



**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 2020**

#### **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 2020 e pela emissão deste relatório**

<b>1.º CONTROLADOR</b>	
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 e Especialização em Gestão Pública Municipal.	

(\*) 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 2020:**

Nº	Período avaliado	Sector	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada *	% ou amostra avaliada	Conclusão
01	2020	Departamento de Licitações	Análise de processos licitatórios.	Análise de documentos; Acompanhamento das atividades do departamento;	30% dos processos foram analisados	Os processos analisados obedeceram à legislação vigente.
02	2020	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	2020	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	2020	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	2020	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**

		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.
06	2020	Executivo Municipal Orientação na condução financeira.	Orientações; Reuniões	70% das despesas foram avaliadas.	O Executivo Municipal foi orientado quanto à condução financeira do município, limitação de gastos no período de baixa arrecadação e em relação ao final de mandato. As orientações foram acatadas, mesmo com queda na arrecadação principalmente dos repasses federais e estaduais, não houve déficit financeiro.
07	2020	Secretarias e Departamentos Orientação quando aos orçamentos prévios e procedimentos para abertura de processos licitatórios.	Orientações através de normativa.	100% das secretarias e departamentos foram orientados.	Todas as secretarias e departamentos estão cumprindo o contido na normativa;
08	2020	Secretarias e Departamentos Orientação quanto a realização de despesas sem prévio empenho.	Orientações através de normativa.	100% das secretarias e departamentos foram orientados.	Todas as secretarias e departamentos estão cumprindo o contido na normativa;
09	2020	Secretarias e Departamentos Orientação quanto ao controle no que se	Orientações através de normativa.	100% das secretarias e departamentos	Todas as secretarias e departamentos estão cumprindo o contido na





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

10	2020	Secretarias e Departamentos	refere a frotas: Diário de Bordo, Pneu, combustível, peças, almoxarifado. Orientação quanto aos procedimentos para pedidos de Licitações e de Compras	Orientações através de normativa.	100% das secretarias e departamentos foram orientados.	normativa;
11	2020	Engenharia	Orientação quanto ao procedimento de medições de obras.	Orientações através de reunião.	50 % 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.
12	2020	Servidores públicos	Orientação quanto à lei de adiantamento n.º 900/2018.	Orientações através de reuniões e informativos impressos quanto à utilização.	100 % dos funcionários orientados.	As orientações foram acatadas pelos servidores e está sendo cumprida a legislação.
13	2020	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.
14	2020	Contabilidade	Realização das	Realização de audiências.	100% das	Realização de audiências públicas em





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

		e Controle Interno	audiências públicas trimestrais de prestação de contas quanto aos gastos públicos.	audiências públicas	audiências previstas em Lei.	parceria com o setor de contabilidade para prestação de contas dos gastos públicos.
15	2020	Secretarias e Departamentos	Orientação quanto ao correto preenchimento do diário de bordo.	Orientações através de recomendação técnica.	100% dos departamentos orientados;	Foi realizada orientação para que os servidores que utilizam veículos oficiais descrevessem melhor as informações do diário de bordo, a fim de facilitar a análise. Está ação está sendo realizada periodicamente.
16	2020	Secretaria e Departamentos	Orientação quando ao gasto relacionado ao COVID – 19.	Orientações através de reuniões.	100% dos departamentos orientados;	Foram realizadas reuniões durante o ano de 2020 a fim de orientar sobre os gastos relacionados ao COVID – 19.
17	2020	Secretaria e Departamentos	Orientação quanto à transparência das ações relacionadas ao COVID – 19.	Orientação através de reuniões e orientação técnica.	100% dos departamentos orientados;	Foram realizadas reuniões com os departamentos em parceria com o TI para ajustar o portal de transparência a fim de demonstrar ao cidadão todas as informações relacionadas ao COVID-19. Bem como foi encaminhada orientação técnica quanto ao aperfeiçoamento do portal de transparência.

\* 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 zerou neste período da análise das contas.

Durante o período de 2020 desde o inicio da pandemia também foram realizados trabalhos de acompanhamento direto quanto ao gasto vinculado ao COVID, bem como as ações que as secretarias vêm executando para melhor atender a população e o aperfeiçoamento do portal de transparência, melhorando as informações relacionadas a pandemia.

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

**6. Síntese das avaliações:**

<b>Procedimentos Realizados (*)</b>	<b>Avaliação (**)</b>
<b>Planos e Políticas de Governo</b>	
Cumprimento das metas contidas no Plano Plurianual	REGULAR



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

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>	
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
<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 n.º 172/2020
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 2020 <b>(Anexar cópia do Parecer a este relatório assinado pelo Presidente e demais membros do Conselho).</b>	REGULAR
Parecer do Conselho em relação à remuneração do magistério aplicação de no mínimo 60% das receitas do FUNDEB no exercício de 2020	REGULAR (74,74%)
Parecer do Conselho em relação à aplicação, no exercício de 2020, de, no mínimo, 95% dos recursos do FUNDEB	REGULAR (96,43%)
<b>Conselho Municipal de Saúde</b>	



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

Ato de nomeação dos membros <b>(Anexar cópia do ato a este relatório)</b>	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 2020 <b>(Anexar cópia do Parecer a este relatório assinado pelo Presidente e demais membros do Conselho)</b>	REGULAR
Contabilidade do Fundo Municipal de Saúde é executada de forma	Centralizada Descentralizada
<b>Comitê Municipal do Transporte Escolar</b>	
Lei de criação	891/2018 de 11/04/2018
Ato de nomeação dos membros	Decreto 193/2020
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 (47,45%)
<b>Dívida Consolidada</b>	
Apropriação contábil da dívida	REGULAR
Limite da dívida consolidada	REGULAR (8,21%)
<b>Limites Constitucionais</b>	
Índice das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	REGULAR (25,02%)
Índice das despesas com serviços públicos de saúde	REGULAR (18,68%)
<b>Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas</b>	
Fidelidade dos dados enviados ao Tribunal em relação ao Sistema de	REGULAR





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

Informações Municipais – Acompanhamento Mensal (SIM-AM)

(\*) 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:

O Município recebeu orientações quanto a licitação para aquisição e vans, acatou o apontamento do TCE e revogou o processo, a partir deste achado os departamentos foram instruídos quanto ao planejamento do processo licitatório no que tange aos orçamentos.

O Município recebeu orientações quanto a transparência de informações relacionadas ao COVID-19, em ação conjunta deste órgão e as secretarias municipais o portal de transparência foi adequado de modo a cumprir as orientações.

Os questionários do IGM 2019/2020 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 22/03/2021, em atenção ao art. 49 da Lei Complementar n.º 101/00.



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

- Demonstrativo analítico, emitido pela tesouraria, dos saldos financeiros em caixa e bancos em 31/12/2020, 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 2020, 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 2020, em conjunto com os mesmos demonstrativos emitidos pelo 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 2020, 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, 22 de março de 2021.

**TAÍS APARECIDA GONÇALVES VIEIRA**  
**CONTROLE INTERNO**