



Prefeitura de
MANDIRITUBA

DECLARAÇÃO DE CIÊNCIA DO RELATÓRIO ANUAL DE CONTROLE INTERNO

Em atenção ao contido nos arts. 7º da Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, 10, § 2º, e 13, § 3º, da Instrução Normativa nº 172/2022, bem como o previsto no item I do Anexo I desta Nota Técnica, DECLARO, para os devidos fins de direito, que tomei conhecimento das conclusões contidas no RELATÓRIO ANUAL DE CONTROLE INTERNO, elaborado por JANAINA MARIA DE ANDRADE, na qualidade de Controlador Geral do Município de MANDIRITUBA, referente ao exercício de 2022.

Mandirituba, 13 de Março de 2023.

Luis Antonio Biscaia
Prefeito Municipal



Prefeitura de **MANDIRITUBA**

MUNICÍPIO DE MANDIRITUBA

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO (EXECUTIVO) Exercício de 2022

1. Normatização

O Executivo apresentou ao Poder Legislativo Municipal o Projeto de Lei nº 360/2008 de 17 de março de 2008, para apresentação em plenário e posterior votação da criação legal do Sistema de Controle Interno para o Município de Mandirituba, órgão central do sistema de fiscalização financeira, contabilidade e auditoria do Poder Executivo Municipal.

O referido Projeto de Lei resultou na aprovação da Lei Municipal nº 422/2008, que definiu no seu artigo 8º, as atribuições e competências da Coordenadoria do Sistema de Controle Interno.

2. Qualificação do responsável pelo Controle Interno no exercício de 2022 e pela emissão deste relatório

1.º CONTROLADOR	
Nome: Janaina Maria de Andrade	CPF: ●●●●●●●●●●
Período de responsabilidade: 29/04/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Técnico Administrativo	
Ato de Nomeação na Função: Portaria n.º 293/2022	
Formação Acadêmica:	() Ensino Fundamental () Ensino Médio/Técnico () Superior (X) 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 nomeados para composição da equipe de Controle Interno.

4. Atividades Desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2022

Nº	SETOR	ATIVIDADES A VERIFICAR	AMOSTRAGEM	PERÍODO DE REALIZAÇÃO	CONCLUSÃO
01	Secretaria de Saúde	Diário de bordo	Verificação de Documentos	Julho e Agosto	RESSALVA ¹



Prefeitura de
MANDIRITUBA

02	Secretaria de Administração	Portal da Transparência	Acompanhamento	Maio a Dezembro	REGULAR
03	Secretaria de Administração – Patrimônio	Registro e controle de bens	Setor com maior movimentação de bens	Setembro	REGULAR
04	Secretaria de Administração - Licitações	Acompanhamento do mural de licitações	Mensalmente	Janeiro a Dezembro	REGULAR
05	Secretaria de Administração - Licitações	Documentação das licitações realizadas	10% das licitações	Agosto a Outubro	REGULAR
06	Secretaria de Administração – Recursos Humanos	Realização de horas extras	100% das horas realizadas no mês anterior ao da verificação	Maio a Dezembro	RESSALVA ²
07	Secretaria de Educação – Merenda Escolar	Conferência dos registros de entrada e saída de merenda escolar	Escolas e Cmeis	Novembro	REGULAR
08	Plano de Cargos	Acompanhamento das reuniões e protocolos	Não se aplica	Maio a Dezembro	REGULAR
09	Secretaria de Transporte/ Agricultura/ Defesa	Controle de Abastecimento	Extrato de Lançamentos	Agosto	REGULAR
10	Secretaria de Administração - Licitações	Regulamentação nova Lei de Licitações 14133/2021	Não se aplica	Agosto a Dezembro	REGULAR
11	Secretaria de Finanças - Contabilidade	Acompanhamento dos Demonstrativos Contábeis	100%	Maio/ Setembro	REGULAR



Prefeitura de **MANDIRITUBA**

12	Secretaria de Administração/Finanças	Acompanhamento dos índices constitucionais	Acompanhamento	Maio a Dezembro	RESSALVA ³
13	Secretaria de Finanças - Contabilidade	Adiantamento de despesas	Acompanhamento	Maio a Dezembro	REGULAR
14	Secretarias Diversas – Multas de Trânsito	Multas de Trânsito – Identificação condutor e desconto valor em folha	Não se aplica	Maio a Dezembro	REGULAR
15	Órgãos de Controle Externo	Acompanhamento, auxílio, entre outros	Sob demanda	Maio a Dezembro	***
16	Órgãos de Controle Externo	Cadastro e envio respostas interlocutores PCA	Acompanhamento e auxílio	Agosto a Setembro	***

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

Dentre as ações realizadas pelo Controle Interno, as apontadas com ressalva apresentam-se as seguintes considerações:

- 1) Constatado inconsistências e erros no preenchimento dos diários de bordo, foi orientado para que seja feita o correto preenchimento com a finalidade de promover a descrição fidedigna das informações.
- 2) Após a verificação da folha referente ao mês de agosto de 2022, observou-se pagamento de horas extras mais gratificação para servidor, após notificação ao secretário da pasta e posterior verificação, constatou-se que o erro foi sanado.
- 3) Ao final das análises das folhas de pagamento, constatou-se elevação dos índices de gasto com pessoal, foram tomadas medidas como instituição do Programa de Recuperação Fiscal através da Lei 1249/2023 e emissão de notificação, para que no decorrer do exercício financeiro, ou seja, nos 2 quadrimestres seguintes adote medidas para sanar essa irregularidade.



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	
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 n.º813/2021
Composição n.º de membros	28
Funcionamento – regularidade das reuniões	Regular
Qualidade das informações prestadas	Regular
Parecer do Conselho sobre as contas de 2022	Regular
CONSELHO MUNICIPAL DE SAÚDE	
Ato de nomeação dos membros	Decreto n.º 785/2021
Composição	32
Funcionamento – regularidade das reuniões	Regular
Qualidade das Informações prestadas	Regular
Parecer do Conselho sobre as contas de 2022	Regular
Contabilidade do Fundo Municipal de Saúde é executada de forma	Centralizada



COMITÊ MUNICIPAL DO TRANSPORTE ESCOLAR	
Lei de criação	Lei n.º 782/2013
Ato de nomeação dos membros	Decreto n.º 968/2022 - 1086/2022
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	Ressalva (53,91%)
DÍVIDA CONSOLIDADA	
Apropriação contábil da dívida	Regular
Limite da dívida consolidada	Regular (17,3%)
LIMITES CONSTITUCIONAIS	
Índice das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	Regular (28,38%)
Índice das despesas com serviços públicos de saúde	Regular (21,40%)
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

- 1) Ao final das análises das folhas de pagamento, constatou-se elevação dos índices de gasto com pessoal, foram tomadas medidas como instituição do Programa de Recuperação Fiscal através da Lei 1249/2023 e emissão de notificação, para que no decorrer do exercício financeiro, ou seja, nos 2 quadrimestres seguintes adote medidas para sanar essa irregularidade.

8. Demais ações desenvolvidas

Auxiliou-se o Tribunal de Contas em relação a dois APAs no ano de 2022, nº 24961 referente à fiscalização por acompanhamento sobre chamamento público 001/2022 – credenciamento para prestação de serviços médicos, com resultado “Sanado – conclusão superior”, e o de



Prefeitura de
MANDIRITUBA

nº 26216 referente à Fiscalização por Acompanhamento sobre Pregão nº 112/2022 – transporte escolar, o qual esta em “orientação técnica-conclusão superior” .

9. Participação em Consórcios Intermunicipais

CNPJ	RAZÃO SOCIAL
03.273.207/0001-28	Consórcio Intergestores Paraná Saúde
04.762.909/0001-38	Consórcio Intermunicipal Para Gestão de Resíduos Sólidos
08.061.295/0001-18	Consórcio Metropolitano de Saúde do Paraná

**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 MANDIRITUBA, em atendimento às determinações legais e regulamentares, e subsidiado no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno que acompanha este Parecer, conclui-se pela **REGULARIDADE COM RESSALVA** 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 conclusão antes referida decorre da constatação de ocorrência na conta da gestão da seguinte inconformidade:

- Índice das despesas com pessoal

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

Mandirituba, 13 de março de 2023


Janaina Maria de Andrade
Controle Interno