



PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS DO SUL
SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

Memorando nº 24/2024

Tijucas do Sul, 27 de dezembro de 2024.

Ao Ilmo. Sr.

José Altair Moreira

Prefeito Municipal

Município de Tijucas do Sul

Senhor Prefeito,

Vimos por intermédio do presente a Vossa Senhoria no intuito de apresentar relatório referente a programação do Plano de Atividades do Sistema de Controle Interno do segundo semestre de 2024, conforme artigo 11 da Lei 703/2020.

Primeiramente, destaco que o Sistema de Controle Interno, vem desenvolvendo seus trabalhos em conjunto com o Departamento de Contabilidade e todas as secretarias, objetivando as metas previstas no Plano Plurianual – PPA, Lei de Diretrizes Orçamentária – LDO, e demais Leis que parametrizam os aspectos orçamentário, financeiro e patrimonial do Município.

Conforme cronograma estabelecido através do memorando 1/2024 – SCI (anexo I), de 15 de fevereiro de 2024, aprovado por Vossa Excelência, segue o relatório das atividades desempenhadas:

1 – Acompanhamento da Prestação de Contas Exercício Financeiro de 2023.

No que tange a prestação de contas do exercício financeiro de 2023, que tramita perante ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná, com a relatoria do conselheiro José Durval Mattos do Amaral, processo nº 197700/2024, em despacho apontou a seguinte irregularidade: **“a. insuficiência do pagamento de aportes para cobertura do déficit atuarial¹”** o município juntou ao processo ofício de contraditório, justificando que o aporte de dezembro foi realizado no mês de janeiro, comprovando com cópia do empenho referente a parcela.

¹ [13 - Despacho - 1131/24 - GCDA](#)



PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS DO SUL
SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

2 – Acompanhamento e verificações:

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	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 nº 4552/2023
Composição	28 membros
Funcionamento – regularidade das reuniões	REGULAR
Qualidade das informações prestadas	REGULAR
Parecer do Conselho sobre as contas de 2021	REGULAR
Conselho Municipal de Saúde	
Ato de nomeação dos membros	Decreto nº 3831/2021
Composição	24 membros
Funcionamento – regularidade das reuniões	REGULAR
Qualidade das Informações prestadas	REGULAR
Parecer do Conselho sobre as contas de 2021	REGULAR
Contabilidade do Fundo Municipal de Saúde é executada de forma	Centralizada
Comitê Municipal do Transporte Escolar	
Lei de criação	Lei nº 561/2016
Ato de nomeação dos membros	Decreto nº 4229/2022



PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS DO SUL SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

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 (<u>apurado até o mês de novembro</u>)	REGULAR (42,10%)
Dívida Consolidada	
Apropriação contábil da dívida	REGULAR
Limite da dívida consolidada (<u>apurado até o 2º Quadrimestre</u>)	REGULAR (13,60%)
Limites Constitucionais	
Índice das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (<u>apurado até o 5º bimestre</u>)	REGULAR (30,49%)
Índice das despesas com serviços públicos de saúde (<u>apurado até o 5º bimestre</u>)	REGULAR (17,55%)
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
Ouvidorias municipais	REGULAR

3 – Transferências Voluntárias:

O monitoramento dos processos é feito em conjunto com os servidores que atuam com o Sistema integrado de Transferência – SIT, não apresentando irregularidades até a presente data.

4 – Portal de Transparência:

No dia 2 de maio de 2024, iniciou a avaliação do Índice de Transparência da Administração Pública – ITP: 2024, dentro do 3º Ciclo de avaliação do Programa Nacional de Transparência Pública (PNTP), desenvolvido pela Associação dos Membros dos Tribunais de Contas (Atricon).

A presente avaliação realizada por esta controladoria teve sua primeira etapa concluída em 10 de junho de 2024, com o envio dos questionários, obtendo parcialmente a nota de 94,46%, foi encaminhado ao Tribunal de Contas do Paraná para análise de Revisão, o qual obteve a confirmação do índice em 94,46%, conquistando o nível de transparência **“OURO”** ficando na posição 84º no Estado do Paraná.²

² <https://www1.tce.pr.gov.br/multimedia/2024/11/pdf/00390773.pdf>



PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS DO SUL SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

4.2 – Instrução Normativa:

No mês de janeiro foi elaborada e aprovada a Instrução Normativa nº 10/2024, através do decreto nº 4791/2024, que dispõe sobre procedimentos de regime de adiantamento para pagamento de pequenas despesas, revogando a Instrução Normativa 4/2014.

5 – Acompanhamento e verificação no Departamento de Licitações:

Através do Diário Oficial e Mural de Licitações do TCE-PR, é feito o acompanhamento superficial de todas as licitações, dispensas e inexigibilidade, com o intuito de verificar qualquer inconsistência ou irregularidade estabelecida pela lei nº 14133/21.

6 – Fiscalização específica em Secretarias e Departamentos:

As demandas do Ministério Público e do Tribunal de Contas do Paraná, foram atendidas todas dentro do prazo, com encaminhamento de memorandos aos setores para os devidos esclarecimentos ou providências e envio de ofícios com as respostas correspondentes as solicitações dos órgãos de controle externo.

7 – Acompanhamento RPPS:

As atividades de verificação e acompanhamento é efetuado através do site oficial do Instituto e no site do Tribunal de Contas do Paraná.

Contudo, todos os acompanhamentos e todas as verificações realizadas, não foram constatadas qualquer tipo de irregularidades.

Por fim, é importante lembrar que o cronograma de execução dos trabalhos pode sofrer alterações, suprimindo em parte ou ampliando, em função de fatores externos ou internos que venham a prejudicar ou influenciar na execução dos trabalhos. Ênfase que esta controladoria é composta por apenas "um" servidor, o que traz sérias dificuldades no desempenho das atividades.

É o relatório.

Recebido em: _____/_____/_____

Assinatura: _____