



Município de Tijucas do Sul

PROTOCOLO

Processo: 5743 / 2023

Requerente: **CHRISTIANO CAMARGO**

CPF: 038.169.959-50

Contato: **CHRISTIANO CAMARGO -**

Telefone:

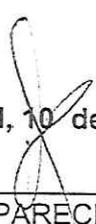
Assunto: **ENTREGA DE DOCUMENTO - Versão: 2**

Descrição: MEM Nº9/2023
APRESENTAÇÃO DE RELATÓRIO

Tempo Mínimo Estimado: **15** dias.

Tempo Máximo Estimado: **20** dias.

Tijucas do Sul, 10 de Outubro de 2023.


ADRIELE APARECIDA DA ROCHA
Protocolista



PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS DO SUL
SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

Memorando nº 9/2023

Tijucas do Sul, 12 de setembro de 2023.

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 primeiro semestre de 2023, 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, 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.

Com relação ao cronograma estabelecido através do memorando 1/2023 – SCI (anexo I), de 24 de fevereiro de 2023, aprovado por Vossa Excelência, segue o relatório das atividades desempenhadas:

1 – Prestação de Contas Anual – Exercício Financeiro de 2022:

No que tange a Prestação de Contas Anual, as atividades desenvolvidas pelo Controle Interno, foram:

Nº	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada (*)	% ou amostra avaliada	Conclusão
01	Contabilidade	Limites de gastos	Acompanhamento	Mensal	Regular
02	Contabilidade	Publicações do RREO	Acompanhamento	Bimestral	Regular
03	Contabilidade	Publicação do RGF	Acompanhamento	Quadrimestre	Regular
04	Contabilidade	Limite da dívida pública	Acompanhamento	Semestre	Regular
05	Contabilidade	Alterações orçamentárias	Acompanhamento	Semestre	Regular
06	Tecnologia da Informação	Portal de Transparência	Acompanhamento	Mensal	Regular



PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS DO SUL
SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

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	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 4391/2023
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 3893/2021
Parecer do Comitê em relação às competências descritas no Art. 17 da Resolução nº 777/2013-GS/SEED	REGULAR



PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS DO SUL
SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

Gastos com Pessoal do Poder Executivo	
Apropriação contábil da despesa	REGULAR
Limite de gastos	REGULAR (46,17%)
Dívida Consolidada	
Apropriação contábil da dívida	REGULAR
Limite da dívida consolidada	REGULAR (23,21%)
Limites Constitucionais	
Índice das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	REGULAR (27,88%)
Índice das despesas com serviços públicos de saúde	REGULAR (24,43%)
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

A prestação de contas está tramitando perante ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná, com relatoria do Conselheiro Mauricio Requião de Mello e Silva, processo nº 196807/2023, protocolado no dia 30/03/2023, sem julgamento até a presente data.

2 – Acompanhamento e verificações:

Já a área de acompanhamento e verificação, informo que está sendo cumprido o cronograma 100%. Será recomendado ao Setor de Contabilidade a observância dos gastos com o Índice das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino, em virtude da reprogramação, conforme Lei Municipal nº 814/2022.

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:

As verificações dos pontos obrigatórios e a avaliação anual realizado pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná, teve sua primeira etapa concluída em 6 de junho de 2023, com o envio do questionário de avaliação dos municípios - ITP, obtendo parcialmente a nota de 95,2, e encaminhado ao Tribunal para Revisão (anexo).



PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS DO SUL SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

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 8666/93 e 14133/21.

Está previsto para o mês de setembro uma verificação integral de 2 (dois) processos de licitação escolhido aleatoriamente para uma análise mais aprofundada do certame, objetivando identificar possíveis irregularidades.

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.

Houve o acompanhamento da equipe do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, na fiscalização das obras nas escolas municipais realizado no dia 29 de agosto de 2023.

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.

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. Enfatizo que esta controladoria é composta por apenas "um" servidor, o que traz sérias dificuldades no desempenho das atividades.

É o relatório.


CHRISTIANO CAMARGO
Controlador Interno