



PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS DO SUL  
SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

Memorando nº 15/2024

Tijucas do Sul, 31 de julho 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 primeiro 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 a Secretaria de finanças e demais 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.

Com relação ao 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 – Prestação de Contas Anual – Exercício Financeiro de 2023:**

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 (**)
<b>Planos e Políticas de Governo</b>	
Cumprimento das metas contidas no Plano Plurianual	REGULAR
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>	
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
<b>Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB</b>	
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
<b>Conselho Municipal de Saúde</b>	
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
<b>Comitê Municipal do Transporte Escolar</b>	
Lei de criação	Lei nº 561/2016
Ato de nomeação dos membros	Decreto nº 4229/2022
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

<b>Gastos com Pessoal do Poder Executivo</b>	
Apropriação contábil da despesa	REGULAR
Limite de gastos	REGULAR (46,49%)
<b>Dívida Consolidada</b>	
Apropriação contábil da dívida	REGULAR
Limite da dívida consolidada	REGULAR (16,76%)
<b>Limites Constitucionais</b>	
Índice das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	REGULAR (27,28%)
Índice das despesas com serviços públicos de saúde	REGULAR (21,58%)
<b>Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas</b>	
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 José Durval Mattos do Amaral, processo nº 197700/2024, protocolado no dia 27/03/2024, sem julgamento até a presente data.

### **2 – Acompanhamento e verificações:**

Com relação a área de acompanhamento e verificação (item 2 do PACI), informo que o item 2.1 ao item 2.9, foram realizados conforme cronograma, já o item 2.10 – Acompanhar os trabalhos das Ouvidorias Municipais, referente ao mês de maio ficou prejudicado, pois, o mês de maio foi dedicado integralmente ao Programa Nacional de Transparência Pública 2024, com a avaliação do portal de transparência alcançando o de 94,46%. Foi enviado para o Tribunal de Contas do Paraná no dia 10 junho de 2024 dando continuidade à tramitação.

### **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.

Foi realizado algumas reuniões com os secretários de Administração, Educação, Meio Ambiente para orientações sobre pendencias pontuais relacionados aos convênios com UNIAO DOS ESTUDANTES UNIVERSITARIOS DE TIUCAS DO SUL, ASSOCIACAO DE INCENTIVO DA CULTURA, ESPORTE E LAZER DE TIJUCAS DO SUL e



## PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS DO SUL SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

### ASSOCIACAO DOS AGENTES AMBIENTAIS DE SERVICOS NA COLETA DE MATERIAIS RECICLAVEIS DE TIJUCAS DO SUL

#### **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%, sendo encaminhado ao Tribunal de Contas do Paraná para análise de Revisão.

#### **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.

Estava previsto para o mês de julho a verificação integral de 2 (dois) processo de licitação, tal procedimento será acumulado no mês de novembro, acarretando assim, a análise de 4 (quatro) processos.

#### **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.

O município foi selecionado para a realização de um projeto piloto o qual tem como finalidade testar os formulários de análise de consistência dos dados da avaliação da atuação governamental que compõe a Prestação de Contas Anual do Chefe do Poder Executivo.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE TIJUCAS DO SUL SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

---

O Tribunal de Contas do Paraná realizou uma visita técnica junta à unidade de Controle Interno, para avaliar as documentações solicitadas, treinamento e orientações relacionadas ao projeto piloto.

### **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. 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

Recebido em: 02 108 2024

Assinatura: José Altair Francisco

