



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 2023

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

1.º CONTROLADOR	
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 2023:

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada *	% ou amostra avaliada	Conclusão
01	2023	Departamento de Licitações	Análise de processos licitatórios.	Análise de documentos; Acompanhamento das atividades do departamento;	40% dos processos foram analisados	Os processos analisados obedeceram à legislação vigente.
02	2023	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	2023	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	2023	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	2023	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	2023	Executivo Municipal	Orientação na condução financeira.	Orientações; Reuniões	60% das despesas foram avaliadas.	O Executivo Municipal foi orientado quanto à condução financeira do município, limitação de gastos no período de baixa arrecadação. As orientações foram acatadas, mesmo com queda na arrecadação principalmente dos repasses federais e estaduais, não houve déficit financeiro.
07	2023	Secretarias e Departamentos	Orientação quanto ao controle no que se refere a frotas: Diário de Bordo, Pneu, combustível, peças, almoxarifado.	Orientações através de normativa.	100% das secretarias e departamentos foram orientados.	Todas as secretarias e departamentos estão cumprindo o contido na normativa;
08	2023	Engenharia	Orientação quanto ao procedimento de medições de obras.	Orientações através de reunião.	60 % 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.
09	2023	Servidores	Orientação quanto à lei	Orientações através de	100 % dos	As orientações foram acatadas pelos



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

		públicos	de adiantamento n.º 900/2018.	reuniões e informativos impressos quanto à utilização.	funcionários orientados.	servidores e está sendo cumprida a legislação.
10	2023	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 de adiantamento são analisadas.	As despesas realizadas através de adiantamento obedecem a Lei e decreto.
11	2023	Contabilidade e Controle Interno	Realização das audiências públicas trimestrais de prestação de contas quanto aos gastos públicos.	Realização de audiências.	100% das audiências previstas em Lei.	Realização de audiências públicas em parceria com o setor de contabilidade para prestação de contas dos gastos públicos.
12	2023	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 2023 a fim de orientar sobre os gastos relacionados ao COVID – 19.
13	2023	Departamento de TI	Acompanhamento da disponibilidade das informações no Portal da Transparência do Município pelos setores competentes.	Acompanhamento das publicações e do site.	60% das informações acompanhadas;	Foram realizados acompanhamentos no site, portal de transparência, bem como acompanhamento nos setores competentes pelas publicações, onde foi possível observar que os departamentos cumprem o previsto.
14	2023	Ouvidoria	Acompanhamento das	Acompanhamento das	100% das	Quando é inserida uma demanda da



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

			demandas enviadas ao município através do canal de ouvidoria do site do Município.	respostas as demandas do canal de ouvidoria do site.	demandas acompanhadas;	população no canal da ouvidoria do site do município, um e-mail é disparado para o Controle Interno, e assim é possível acompanhar o atendimento e a resolutividade dos departamentos envolvidos.
15	2023	Executivo e Controle Interno	Elaboração do plano de atividades do Controle Interno para o ano de 2024, envio ao Executivo Municipal, bem como publicação no diário oficial do município e site.	Elaboração do plano, apresentação e publicação.	Plano concluído;	Foi elaborado o plano de atividades do Controle Interno para o exercício de 2024, apresentado ao Executivo Municipal e publicado no diário oficial e no site do Município.
16	2023	Administração	Acompanhamento no limite de despesas com pessoal.	Solicitação e relatório.	Acompanhamento realizado;	Foi solicitado o relatório de despesas com pessoal ao departamento de RH e foi realizado o acompanhamento da evolução do índice de despesas com pessoal, e mesmo com as avaliações realizadas e concedidas progressões de períodos aquisitivos anteriores aos funcionários o gasto com pessoal vem se comportando de forma adequada.
17	2023	Administração	Acompanhamento	Acompanhamento dos	sistemas	Foi realizado o acompanhamento e a



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

		e finanças	dos Atos de Transferência Voluntária Municipal, incluindo o Monitoramento do Fechamento Bimestral do SIT e Avaliação e Circunstanciado, Acompanhamento de Processos de Prestação de Contas via SIT / e-Contas	sistemas.	acompanhados;	fiscalização de todos os atos de transferência voluntária, SIT, processos de prestação de contas SIT/e-contas, onde foi possível observar que os envolvidos desenvolvem bem suas atividades.
18	2023	Administração e finanças	Acompnhamento do SIM-AM	Acompanhamento da alimentação e fechamento do SIM-AM	Processo acompanhado;	Foi acompanhado todo o processo de alimentação e fechamento do SIM-AM, onde foi possível observar que os envolvidos desenvolvem bem suas atividades.
19	2023	Administração e finanças	Acompanhamento do cumprimento das Metas contidas do Plano Plurianual, Lei de Diretrizes Orçamentárias e Lei	Acompanhamento das metas.	Processo acompanhado;	Foi acompanhado durante o exercício o cumprimento das metas contidas nos instrumentos de planejamento e foi possível observar que está sendo possível realizar o que está planejado.



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

			Orçamentária Anual.			
20	2023	Saúde e Educação	Acompanhamento do cumprimento dos limites constitucionais em Saúde e Educação	Acompanhamento dos relatórios e orientação aos secretários.	Relatórios analisados;	Os relatórios das despesas vinculadas aos limites constitucionais em saúde e educação foram analisados mensalmente, os secretários orientados e os limites foram cumpridos.
21	2023	Educação	Acompanhamento das despesas oriundas das receitas do FUNDEB.	Acompanhamento dos relatórios e orientação ao secretário.	Relatórios analisados;	Os relatórios das despesas vinculadas aos as receitas do FUNDEB, o secretário orientado e as despesas foram alocadas corretamente.

* 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 zeraram neste período da análise das contas.

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

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:



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

Foram encaminhados os documentos abaixo para a Câmara Municipal em 25/03/2024, em atenção ao art. 49 da Lei Complementar n.º 101/00.

- Demonstrativo analítico, emitido pela tesouraria, dos saldos financeiros em caixa e bancos em 31/12/2023, 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 2023, 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 2023, 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 2023, 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, 25 de março de 2024.

TAÍS APARECIDA GONÇALVES VIEIRA
CONTROLE INTERNO