



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 2017

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 001/2017 de 01 de janeiro 2017 designou para o cargo, o Servidor **MARCOS ROBERTO GARCIA** até a data de 09/07/2017.

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 dos responsáveis pelo Controle Interno no exercício de 2017 e pela emissão deste relatório:

1.º CONTROLADOR	
Nome: MARCOS ROBERTO GARCIA	CPF: 667.523.889-20
Período de responsabilidade: Data do Início: 01/01/2017 Data do Fim: 09/07/2017	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: ASSISTENTE DE ADMINISTRAÇÃO VIII	

2.º CONTROLADOR	
Nome: TAÍS APARECIDA GONÇALVES VIEIRA	CPF: 038.653.619-86
Período de responsabilidade: Data do Início: 10/07/2017 Data do Fim:	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: ASSISTENTE DE ADMINISTRAÇÃO VIII	

3. Relação de Servidores:

O Município não possui demais servidores lotados no Sistema de Controle Interno no período das contas.

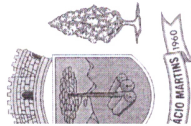


MUNICÍPIO DE INÁCIO MARTINS
ESTADO DO PARANÁ
RUA 7 DE SETEMBRO, 332 – CENTRO - CEP 85.155-000
Fone: (42) 3667-8000

Atividades Desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2017:

Período avaliado	Sector	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada *	% ou amostra avaliada	Conclusão
2017	Departamento de Licitações	Análise de processos licitatórios.	Análise de documentos; Acompanhamento das atividades do departamento;	30% dos processos foram analisados	Os processos analisados obedeceram à legislação vigente.
2017	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.
2017	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 teve um índice alto de melhora em relação ao ano anterior.
2017	Secretarias e departamentos	Orientação financeira;	Análise de relatórios de despesas; Reuniões;	100% das secretarias e	Os procedimentos quanto ao controle financeiro de





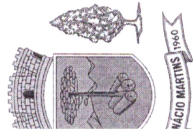
MUNICÍPIO DE INÁCIO MARTINS

ESTADO DO PARANÁ

RUA 7 DE SETEMBRO, 332 – CENTRO - CEP 85.155-000

Fone: (42) 3667-8000

2017	Confecção do PPA, LDO e LOA;	Apoio técnico na confecção dos instrumentos de planejamento.	Orientações;	departamentos foram orientados.	gastos, vem melhorando a cada dia, como é possível observar nos relatórios de despesas comparado ao ano anterior.
2017	Confecção do PPA, LDO e LOA;	Apoio técnico na confecção dos instrumentos de planejamento.	Apoio técnico; Orientações; Reuniões;	100% das atividades de planejamento dos instrumentos foram acompanhadas e orientadas.	Os instrumentos de planejamento foram elaborados em conjunto com os secretários, diretores de departamentos e técnicos das secretarias a fim de planejar todas as atividades a serem executadas.
2017	Executivo Municipal	Orientação na condução financeira.	Orientações; Reuniões	70% 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 e em



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

2017	Secretarias e Departamentos	Orientação quando aos orçamentos prévios e procedimentos para abertura de processos licitatórios	Orientações através de normativa	100% das secretarias e departamentos foram orientados.	Todas as secretarias e departamentos estão cumprindo o contido na normativa;	comparação com o ano anterior não houve déficit financeiro.
2017	Secretarias e Departamentos	Orientação quanto a realização de despesas sem prévio empenho.	Orientações através de normativa	100% das secretarias e departamentos foram orientados.	Todas as secretarias e departamentos estão cumprindo o contido na normativa;	
2017	Secretarias e Departamentos	Orientação quanto ao controle no que se refere a frota: 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;	
2017	Secretarias e Departamentos	Orientação quanto aos procedimentos para pedidos de Licitações e de Compras	Orientações através de normativa	100% das secretarias e departamentos foram orientados.	Todas as secretarias e departamentos estão cumprindo o contido na normativa;	

crever a metodologia utilizada na realização dos trabalhos, como: ações de circularização, conferências, comparações, entrevistas, visitas *in loco*, exames e verificação de nentos 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 elaboradas normativas no decorrer do exercício quanto a procedimentos administrativos que deveriam ser cumpridos, quanto ao controle de frotas, controle financeiro, procedimento para compras e licitações e 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 na finalização do exercício.

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

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



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

Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB	
Ato de nomeação dos membros	Decreto n.º 117/2016 de 08/09/2016 e Decreto 080/2017 de 09/05/2017
Composição	22 membros sendo 11 titulares e 11 suplentes
Funcionamento – regularidade das reuniões	REGULAR
Qualidade das informações prestadas	REGULAR
Parecer do Conselho sobre as contas de 2017	REGULAR
Parecer do Conselho em relação à remuneração do magistério aplicação de no mínimo 60% das receitas do FUNDEB no exercício de 2017	REGULAR 73,93%
Parecer do Conselho em relação à aplicação, no exercício de 2017, de, no mínimo, 95% dos recursos do FUNDEB	REGULAR 100%
Conselho Municipal de saúde	
Ato de nomeação dos membros	Decreto n.º 31/2017 de 01/02/2017
Composição	24 membros sendo 12 titulares e 12 suplentes
Funcionamento – regularidade das reuniões	REGULAR
Qualidade das Informações prestadas	REGULAR
Parecer do Conselho sobre as contas de 2017	REGULAR
Comitê Municipal do Transporte Escolar	
Lei de criação	891/2018 de 11/04/2018
Ato de nomeação dos membros	Decreto n.º 090/2016 de 11/07/2016
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	



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

	52,45%
Dívida Consolidada	
Apropriação contábil da dívida	REGULAR
Limite da dívida consolidada	REGULAR 7,07%
Limites Constitucionais	
Índice das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	REGULAR 25,92%
Índice das despesas com serviços públicos de saúde	REGULAR 23,89%
Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas	
Fidelidade dos dados enviados ao Tribunal em relação ao Sistema de Informações Municipais – Acompanhamento Mensal (SIM-AM)	REGULAR

(*) Programa mínimo indicado pelo Tribunal e Contas

(**) Avaliação = Regular, Irregular ou Ressalva

7. Considerações relevantes quanto ao item 6 do Relatório:

No item **Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB**, é possível verificar a existência de dois decretos que estão vigentes, sendo o 117/2016 que nomeou os membros do conselho e o 080/2017 que alterou alguns membros do referido conselho.

No item **Gastos com Pessoal do Poder Executivo**, é possível verificar que o percentual de 52,45% ultrapassou o limite prudencial, porém não extrapolou o máximo legal.

8. Demais ações desenvolvidas:

No ano de 2017 o município recebeu alerta de gasto com pessoal pelo SGA, onde o Prefeito Municipal deu ciência no sistema e está tomando medidas para regularização deste percentual, principalmente com o concurso público para professores, para que a dobra de turno não aconteça, isso fará com que o percentual diminua.

Na PCA de 2016 solicitou-se via contraditório a Lei que cria o Comitê do Transporte Escolar, dessa forma para regularizar tal solicitação foi enviado a Câmara Municipal de Vereadores o projeto de lei que cria tal comitê. A referida lei foi sancionada sob o número 001/2018 de dia 11 de abril de 2018.



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

9. Encaminhamento da Prestação de Contas para a Câmara Municipal

Foram encaminhados os documentos abaixo para a Câmara Municipal em 13/04/2018, 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 31/12/2017, 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 2017, 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 2017, 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 2017, 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, 13 de abril de 2018.

TAÍS APARECIDA GONÇALVES VIEIRA
CONTROLE INTERNO