



COORDENADORIA DO SISTEMA DE  
CONTROLE INTERNO  
IBAITI – PARANÁ

CÂMARA MUNICIPAL DE IBAITI  
PODER LEGISLATIVO  
Exercício 2025

1- NORMATIZAÇÃO

- ✓ 10/2006 – Composição da equipe para elaboração do projeto;
- ✓ 11/2006 – Reunião da equipe com a Direção da Entidade, visando colher subsídios para o projeto;
- ✓ 11/2006 – Apresentação do Projeto;
- ✓ 11/2006 – Mensagem à Câmara do projeto de lei e decreto de regulamentação;
- ✓ 12/2006 – Aprovação da Lei nº 455 – Criação legal do sistema;
- ✓ 10/2007 – Aprovação da Lei nº 474 – Sumula: Altera a Lei nº 455;
- ✓ 12/2007 – Aprovação da Lei nº 494 – Regulamento do Sistema de Controle Interno;
- ✓ 12/2019 – Aprovação da Lei nº 979, Altera Lei Municipal nº 455;
- ✓ 12/2019 – Aprovação da Lei nº 980, Altera a Lei Municipal nº 494;
- ✓ 14/05/2025 – Publicação Portaria nº 202 – Nomeando a Coord. de Sistema de Controle Interno.

2- QUALIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS PELO CONTROLE INTERNO NO  
EXERCÍCIO DE 2025 E PELA EMISSÃO DESTE RELATÓRIO

| 1º CONTROLADOR                                                                                                                                                                        |                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nome: ORLEY BARBOZA RIBAS JUNIOR                                                                                                                                                      | CPF: 276.309                                                                                           |
| Período de responsabilidade: 10/10/2007 à 04/05/2025                                                                                                                                  |                                                                                                        |
| Servidor ocupante de cargo efetivo?                                                                                                                                                   | ( X ) SIM ( ) NÃO                                                                                      |
| Nome do cargo efetivo ocupado: Fiscal de Tributos                                                                                                                                     |                                                                                                        |
| Formação Acadêmica:<br>(Apresentar cópia do documento comprobatório)                                                                                                                  | ( ) Ensino Fundamental ( ) Ensino Médio/Técnico<br>( X ) Superior ( ) Pós-graduação/Mestrado/Doutorado |
| Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses?<br>( ) Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes.<br>( ) Não, justificar. |                                                                                                        |

10  
JKA



COORDENADORIA DO SISTEMA DE  
CONTROLE INTERNO  
IBAITI – PARANÁ

| 2º CONTROLADOR                                                                                                                                                                          |                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Nome: WALDIRENE AP VIGILATO ROCHA                                                                                                                                                       | CPF: 631.249    |
| Período de responsabilidade: 05/05/2025 à 13/05/2025                                                                                                                                    |                 |
| Servidor ocupante de cargo efetivo?                                                                                                                                                     | (X) SIM ( ) NÃO |
| Nome do cargo efetivo ocupado: Escriturária                                                                                                                                             |                 |
| Formação Acadêmica: ( ) Ensino Fundamental ( ) Ensino Médio/Técnico<br>(Apresentar cópia do documento comprobatório) (X) Superior ( ) Pós-graduação/Mestrado/Doutorado                  |                 |
| Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses?<br>( ) Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes.<br>(X) Não, justificar. * |                 |

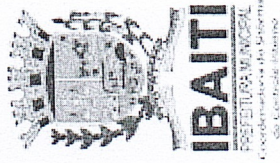
\* Em razão do reduzido tempo de permanência na Coordenação do Sistema de Controle Interno, não foi possível viabilizar a participação em cursos de capacitação inerentes à função.

| CONTROLADOR ATUAL                                                                                                                                                                     |                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Nome: ELAINE APARECIDA DE FREITAS                                                                                                                                                     | CPF: 287.779    |
| Período de responsabilidade: 2025                                                                                                                                                     |                 |
| Servidor ocupante de cargo efetivo?                                                                                                                                                   | (X) SIM ( ) NÃO |
| Nome do cargo efetivo ocupado: Oficial Administrativo                                                                                                                                 |                 |
| Formação Acadêmica: ( ) Ensino Fundamental ( ) Ensino Médio/Técnico<br>(Apresentar cópia do documento comprobatório) (X) Superior ( ) Pós-graduação/Mestrado/Doutorado                |                 |
| Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses?<br>(x) Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes.<br>( ) Não, justificar. |                 |

Neste ponto, imperioso ressaltar que, no presente tópico, inexistente identificação e/ou qualificação de outros integrantes da Controladoria Geral do Município, haja vista que, atualmente, esta unidade de controle é composta, tão somente, pela Coordenadora do Sistema do Controle Interno, que, oportunamente, vos subscreve.

3- RELAÇÃO DE SERVIDORES

Registra-se que, no período das contas, o Sistema de Controle Interno contou com apenas um servidor lotado em sua estrutura.



# COORDENADORIA DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

## IBAITI – PARANÁ

### 4. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS PELO CONTROLE INTERNO NO EXERCÍCIO DE 2025

| Nº | Período Avaliado        | Setor                                                                                                               | Ações/Pontos de Controle                        | Metodologia Utilizada *                                                       | % ou amostra avaliada | Conclusão |
|----|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------|
| 01 | Maio                    | Site da Câmara Municipal de Ibaíti<br><a href="https://camaraibaíti.pr.gov.br/">https://camaraibaíti.pr.gov.br/</a> | Programa Nacional de Transparência Pública 2025 | Verificação no Site                                                           | 100%                  | Regular   |
| 02 | Janeiro à Dezembro 2025 | Recursos Humanos                                                                                                    | Diárias                                         | Verificação dos documentos comprovando as viagens, até o mês de novembro      | 100%                  | Regular   |
| 03 | Janeiro à Dezembro      | Licitações e Contratos                                                                                              | Verificação de Documentos                       | Por amostragem através do site de transparência da Câmara Municipal de Ibaíti | 5 Processos           | Regular   |
| 04 | Agosto                  | Contabilidade                                                                                                       | Agenda de Obrigações                            | Verificação no Site do TCE                                                    | 100%                  | Regular   |



# COORDENADORIA DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO IBAITI – PARANÁ

## 5. CONSIDERAÇÕES RELEVANTES E MEDIDAS RECOMENDADAS EM RELAÇÃO AO ITEM 4

A Controladoria Geral do Município é responsável pela fiscalização da Câmara Municipal, da Prefeitura, da Fundação Hospitalar, do Instituto de Previdência Municipal (Ibaitiprev), do Consórcio Intermunicipal CIVARC e da FACAI. Contudo, o quadro de servidores lotados no órgão mostra-se reduzido diante do expressivo volume de atividades a serem acompanhadas no exercício de 2025.

Nesse contexto, as atividades de controle foram desenvolvidas dentro das possibilidades operacionais da unidade, adotando-se, em determinados casos, procedimentos de verificação por amostragem, em consonância com as práticas usuais de controle.

Dessa forma, com base nas análises e verificações documentais realizadas ao longo do exercício de 2025, não foram constatadas irregularidades ou ocorrências relevantes que mereçam destaque no presente relatório

## 6. SÍNTESE DAS AVALIAÇÕES

| Procedimentos Realizados (*)                                                                                                                                                                                                                                                   | Avaliação (**) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <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>                                                                                                                                                                                                                                                   |                |
| Programação financeira e congelamento de dotações                                                                                                                                                                                                                              | ** Regular     |
| <b>Alterações Orçamentárias</b>                                                                                                                                                                                                                                                |                |
| Créditos Suplementares                                                                                                                                                                                                                                                         | ** Regular     |
| Créditos Especiais                                                                                                                                                                                                                                                             | ** Regular     |
| Créditos Extraordinários                                                                                                                                                                                                                                                       | ** Regular     |
| <b>Gastos com Pessoal do Poder Legislativo</b>                                                                                                                                                                                                                                 |                |
| Apropriação contábil da Despesa                                                                                                                                                                                                                                                | ** Regular     |
| Limite de Gastos                                                                                                                                                                                                                                                               | ** (1,45%)     |
| <b>Limites Constitucionais</b>                                                                                                                                                                                                                                                 |                |
| Gastos do Poder Legislativo (máximo de 7%)                                                                                                                                                                                                                                     | ** (2,36%)     |
| Folha de pagamento da Câmara (máximo de 70%)                                                                                                                                                                                                                                   | ** (25,84%)    |
| <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     |

(\*) Programa mínimo indicado pelo Tribunal e Contas

(\*\*) Avaliação = Regular, Irregular ou Ressalva



# COORDENADORIA DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

IBAITI – PARANÁ

## 7. CONSIDERAÇÕES RELEVANTES QUANTO AO ITEM 6 DO RELATÓRIO

De acordo com análise e verificação de documentos realizados durante o exercício financeiro de 2025, não foram constatadas irregularidades ou considerações relevantes que devam ser mencionadas.

## 8. DEMAIS AÇÕES DESENVOLVIDAS

No exercício de 2025, não ocorreram recomendações ou procedimentos de fiscalização pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná.

Por fim, não houve outras ações desenvolvidas ou considerações relevantes a serem mencionadas no presente relatório.

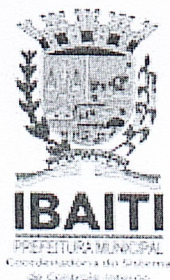
Ibaiti - PR, 18 de Março de 2026

Documento assinado digitalmente  
 ELAINE APARECIDA DE FREITAS  
Data: 18/03/2026 10:07:53-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

**ELAINE APARECIDA DE FREITAS**  
Coordenadora de Sistema de Controle Interno  
Portaria nº 202, de 14.05.2025

*unfb*

Praça dos Três Poderes nº 23 - CEP 84900-000 - IBAITI - PARANÁ  
Fone/fax: (43) 3546-7450 - Site: [www.ibaiti.pr.gov.br](http://www.ibaiti.pr.gov.br)



# COORDENADORIA DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO IBAITI – PARANÁ

## PARECER DO CONTROLE INTERNO - AVALIAÇÃO ANUAL 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 2025, do **CHEFE DO PODER LEGISLATIVO DO MUNICÍPIO DE IBAITI**, 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.

Ibaity - PR, 18 de Março de 2026

Documento assinado digitalmente  
**gov.br** ELAINE APARECIDA DE FREITAS  
Data: 18/03/2026 10:07:53-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

**ELAINE APARECIDA DE FREITAS**  
Coordenadora de Sistema de Controle Interno  
Portaria nº 202, de 14.05.2025

*Assinatura*

Praça dos Três Poderes nº 23 - CEP 84900-000 - IBAITI - PARANÁ  
Fone/fax: (43) 3546-7450 - Site: [www.ibaiti.pr.gov.br](http://www.ibaiti.pr.gov.br)