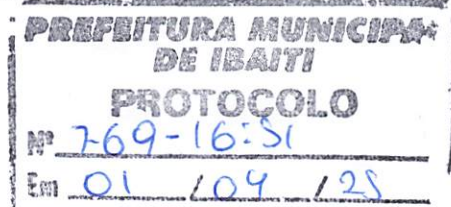




COORDENADORIA DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO - CSCI IBAITI - PARANÁ

MUNICÍPIO DE IBAITI
Exercício de 2024



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
- ✓ 02/01/2017 – Publicação Portaria nº 006 – Nomeando o Coord. de Sistema de Controle Interno. Gestão 2017 a 2020.
- ✓ 22/05/2021 Portaria de nomeação do Coordenador do Controle Interno

2. Qualificação do(s) responsável(is) pelo Controle Interno no exercício de 2024 e pela emissão deste relatório

1.º CONTROLADOR	
Nome: ORLEY BARBOZA RIBAS JR	CPF: 004.276.309-67
Período de responsabilidade: 2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado:	
Formação Acadêmica: (Apresentar cópia do documento comprobatório)	() Ensino Fundamental () Ensino Médio/Técnico () Superior (X) Pós-graduação/Mestrado/Doutorado
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses? (x) Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes. () Não, justificar.	

2.º CONTROLADOR	
Nome:	CPF:
Período de responsabilidade:	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	() SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado:	
Formação Acadêmica: (Apresentar cópia do documento comprobatório)	() Ensino Fundamental () Ensino Médio/Técnico () Superior () Pós-graduação/Mestrado/Doutorado
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses? () Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes. () Não, justificar.	



COORDENADORIA DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO - CSCI IBAITI - PARANÁ

3. Relação de Servidores

- ✓ Relacionar os demais servidores lotados no Sistema de Controle Interno no período das contas.

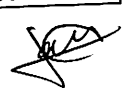
MEMBROS DA EQUIPE DE APOIO	
Nome:	CPF:
Período de responsabilidade:	
Servidor ocupante de cargo efetivo? () SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado:	
Nome:	
Período de responsabilidade:	
Servidor ocupante de cargo efetivo? () SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado:	

4. Atividades Desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2024

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada (*)	% ou amostra avaliada	Conclusão
01	Março	Sec. Adnistração	Verificar Veículos do Municípios se possuem Multas e se estão sendo notificados os Motoristas para efetuarem o pagamento.	Foram verificado por amostragem e verificou que vários veículos possuíam débitos de infração, foi informado o secretário Administração e prefeito para tomarem providencias		Irregular
02	Janeiro a Dez	PCA 2024	Acompanhar a elaboração do PCA do Poder Executivo Municipal – Administração Direta e Indireta, relativo ao exercício financeiro de 2024.	Analisar os itens a serem avaliados pelo TCE-PR e providenciar a documentação necessária, para elaboração do relatório de Controle Interno, parte integrante da PCA2024. Atender ao contido na IN 189/2024 – TCE-PR.		Regulares
03	Janeiro a Dezembro	Recursos Humanos	Índice de gastos com pessoal em relação a Receita Corrente Líquida	Acompanhado a evolução da receita, através da emissão do demonstrativo das receitas do sistema IPM. Acompanhado a arrecadação do FPM, ICMS e Royalties (principais receitas) Acompanhado a evolução da despesa com pessoal, através de	100%	Acompanham ento

COORDENADORIA DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO - CSCI IBAITI - PARANÁ

				emissão de demonstrativo de gastos com pessoal do sistema IPM.		
04	Fevereiro novembro	Orçamen to e Contábil	PPA 2022 a 2025	Acompanhado a divisão de execução orçamentária, da Secretaria Municipal de Planejamento na elaboração do PPA 2022/2025 e apresentação da mesma em audiência pública		Acompanham ento
05	Agosto	Orçamen to e Contábil	LDO 2024	Acompanhado a divisão de execução orçamentária, da Secretaria Municipal de Planejamento na elaboração da LDO para 2024 e apresentação da mesma em audiência pública.		Acompanham ento
06	Setembro	Orçamen to e Contábil	LOA 2024	Acompanhado a divisão de execução orçamentária, da Secretaria Municipal de Planejamento na elaboração da LOA 2024 e apresentação da mesma em audiência pública.		Acompanham ento
07	Fevereiro , Junho Dezembr o	Educaçã o	Acompanhar a aplicação pelo Município do mínimo Constitucional de 25% dos recursos recebidos no decorrer do exercício de 2024, provenientes de Impostos e demais transferências em despesas com a Manutenção e o Desenvolvimento do Ensino.	Analisar o demonstrativo das receitas e despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino – MDE, emitido pelo Sistema de Gestão do Município, nos moldes do Anexo 8, da LDB, artigo 72, que compõe a RREO. Atender ao contido no artigo 212, da Constituição Federal de 1988.		2º Bimestre 22,02 % 4º Bimestre 23,20 % 6º Bimestre 26,26 %
08	Fevereiro , Junho Dezembr o	Educaçã o	Acompanhar a aplicação pelo Município do mínimo de 70% das receitas do FUNDEB na remuneração do magistério.	Analisar o demonstrativo das receitas e despesas com manutenção e desenvolvimento do		2º Bimestre=77,29% 4º Bimestre=89,11%



COORDENADORIA DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO - CSCI IBAITI - PARANÁ

				ensino – MDE, emitido pelo Sistema de Gestão do Município, nos moldes do Anexo 8, da LDB, artigo 72, que compõe a RREO. Atender ao contido na Lei Federal nº 14.113/2020.		6º Bimestre = 91,89%
09	Março/Junho/Dezembro	Saúde	Acompanhar a aplicação pelo Município do mínimo Constitucional de 15% dos recursos recebidos no decorrer do exercício de 2010 provenientes de Impostos e demais transferências, em despesas com ações e serviços públicos, efetivamente realizadas com Saúde	Analisar o demonstrativo das receitas e despesas com Ações e Serviços públicos de saúde, emitido pelo Sistema de Gestão do Município, nos moldes do Anexo 12, da LC 141/2012, artigo 35, que compõe a RREO. Atender ao contido no artigo 7º, da Lei Complementar nº 141, de 13 de janeiro de 2012.		2º Bimestre = 23,16 % 4º Bimestre = 24,08 % 6º Bimestre = 29,00%
10	Março, maio, junho, agosto, setembro e novembro	RREO	Acompanhar a publicação dos demonstrativos relativos ao RREO do exercício de 2024	Acompanhar a publicação do RREO, no diário oficial eletrônico do Município. Atender ao contido no artigo 52 e 53 da LRF.	100%	Regular
11	Maio e Novembro	RGF	Acompanhar a publicação dos demonstrativos relativos ao RGF do exercício de 2024	Acompanhar a publicação do RGF, no diário oficial eletrônico do Município. Atender ao contido no artigo 54 e 55 da LRF.	100%	Regular
12	Fevereiro, maio e outubro	Contábil/financeiro	Acompanhar a realização das audiências públicas de avaliação das Metas Fiscais, referente aos quadrimestres de 2024.	Acompanhar a apresentação da audiência realizada na Câmara de Vereadores.	100%	Regular
13	Janeiro a Dezembro	Transferências Voluntárias	Monitorar os processos de transferências voluntárias concedidas pelo município as Organizações da Sociedade Civil.	Acompanhar os dados inseridos no SIT do TCE-PR. Atender ao que dispõe a Lei nº 13.019/2014		Regular
14	outubro	Portal de Transparência	Monitoramento e verificação do portal no sit do Município	Acompanhamento Portal da Transparência do Município de acordo	70%	Acompanhamento

COORDENADORIA DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO - CSCI IBAITI - PARANÁ

				com o índice de Transparência da Administração Pública – ITP/TCE-PR		
15	Novembr o	Saúde	Acompanhamento e fiscalização da gestão pública relacionada ao enfrentamento da emergência em saúde pública decorrente do Covid- 19, incluindo o cumprimento das diretrizes fixadas pelos planos nacional e estadual de vacinação	Orientado ao secretário de saúde divulgação campanha para a população tomasse a dose de Reforço		Acompanham ento

(*) Descrever a metodologia utilizada na realização dos trabalhos, como: ações de circularização, conferências, comparações, entrevistas, visitas *in loco*, exames e verificação de documentos etc.

5. Considerações relevantes e medidas recomendadas em relação ao item 4

- ✓ Apresentar as recomendações, sugestões, dentre outras informações consideradas relevantes, decorrentes das atividades realizadas pelo Controle Interno.
- ✓ Apontar eventuais irregularidades e ressalvas constatadas pelo Controle Interno, com as providências adotadas pelo gestor.

Foi informado o Prefeito e o Sec. De Administração através do Protocolo nº 28909/28/03/2024 sobre as multas e infrações. Foi reiterado o pedido de providencia através Protocolos 29980 – 18/06/2024 e3 31516 – 06/12/2025. Mas não foi apresentado a Controladoria as providencias tomadas, ficando assim em aberto.

6. Síntese das avaliações

- ✓ O quadro de procedimentos deve conter, ao menos, as situações indicadas abaixo, podendo cada item/assunto ser subdividido conforme as situações verificadas pelo Controle Interno.

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



COORDENADORIA DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO - CSCI IBAITI - PARANÁ

Pagamentos dos parcelamentos das dívidas com a previdência própria	** Regular
Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB	
Ato de nomeação dos membros (Anexar cópia do ato a este relatório)	Decreto 2590/2024 e 2660/2025
Composição	28 membros
Funcionamento – regularidade das reuniões	** Regular
Qualidade das informações prestadas	** Regular
Parecer do Conselho sobre as contas de 2024 (Conforme Anexo 1 deste Relatório).	** Irregular
Conselho Municipal de Saúde	
Ato de nomeação dos membros (Anexar cópia do ato a este relatório)	Decreto 2624/2024
Composição	*24 membros
Funcionamento – regularidade das reuniões	**Irregular
Qualidade das Informações prestadas	**Ressalvas
Parecer do Conselho sobre as contas de 2024 (Conforme Anexo 2 deste Relatório).	** Irregular
Contabilidade do Fundo Municipal de Saúde é executada de forma	Descentralizada
Comitê Municipal do Transporte Escolar	
Lei de criação	Lei nº 379/2005
Ato de nomeação dos membros	Decreto 2443/2023
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	
Apropriação contábil da despesa	** Regular
Limite de gastos	** 51,33%
Dívida Consolidada	
Apropriação contábil da dívida	** Regular
Limite da dívida consolidada	** 8,10%
Limites Constitucionais	
Índice das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	** (26,26%)
Índice das despesas com serviços públicos de saúde	** (29,00%)
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

(*) Programa mínimo indicado pelo Tribunal e Contas

(**) Avaliação = Regular, Irregular ou Ressalva

7. Considerações relevantes quanto ao item 6 do Relatório

- ✓ Comentar obrigatoriamente todas as situações de irregularidade ou de ressalva contidas no quadro de procedimentos acima, com a numeração de referência.





COORDENADORIA DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO - CSCI IBAITI - PARANÁ

Funcionamento – regularidade das reuniões conselho da Saúde – Irregular, não houve reuniões suficiente para análise das prestações Quadrimestral, ficando assim todas para ser analisadas de uma vez.

Qualidade das informações prestadas conselho da saúde – Ressalva apesar de ter apresentado as contas porem os conselheiros alega que faltou mais informações a ser esclarecidas aos conselheiros.

Parecer do Conselho sobre as contas de 2024 conselho de saúde – Irregular os conselheiros no dia 25/03/2025, se reuniram para apreciação da Prestação de contas do ano de 2024, e foi Desaprovado pela Maioria.

8. Demais ações desenvolvidas

- ✓ Descrever as ações desenvolvidas em face das recomendações derivadas dos procedimentos de fiscalização realizados pelo Tribunal de Contas (auditorias, inspeções, acompanhamentos/SGA, monitoramentos).

SGA - SISTEMA DE GESTÃO DE ACOMPANHAMENTO

APA Advertências Alerta Sair

APA - Apontamento Preliminar de Acompanhamento

Ano: 2024 Nome Entidade: MUNICÍPIO DE IBAITI

Título do APA:

Situação: Selecione...

Pesquisar

Código	Ano	Título	Situação	Prazo	Detalhe
31029	2024	CIÊNCIA DE MONITORAMENTO PAF 2021 - SANEAMENTO	Prazo Encerrado - Sem Resposta	30/04/2024	Q

9. Participação em Consórcios Intermunicipais

- ✓ Relacionar todos os Consórcios Intermunicipais dos quais o Município participe, independentemente da transferência de recursos no curso do exercício de 2024.

CNPJ	Razão Social
08.976.528/0001-02	CIVARC - CONSORCIO INTERMUNICIPAL PARA O DESENVOLVIMENTO DO TERRITORIO DO VALE DO RIO CINZAS
00.476.612/0001-55	CISNORP - CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO NORTE PIONEIRO
52.169.886/0001-03	CISAS – Consórcio Intermunicipal de Serviço de Acolhimento Socioassistencial.
00.126.737/0001-55	CISNOP - CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DO NORTE DO PARANÁ



COORDENADORIA DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO - CSCI IBAITI - PARANÁ

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 2024, do **CHEFE DO PODER EXECUTIVO 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 **IRREGULARIDADE** 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 conclusão antes referida decorre da constatação de ocorrência nas contas da gestão da(s) seguinte(s) inconformidade(s):

(INSERIR NESTE PARÁGRAFO AS CONSTATAÇÕES QUE IMPLIQUEM NA OPINIÃO PELA REGULARIDADE COM RESSALVA, IRREGULARIDADE OU MESMO AS RECOMENDAÇÕES PROPOSTAS).

Não foi entregue a Ata Prestação de Contas Anual do conselho de Fundeb, ficando assim esta controladoria aguardando apreciação das contas Anual.

Foi entregue Ata Prestação de Contas Anual do conselho de Saúde, com a Votação de Desaprovação pela Maioria das Contas do Exercício 2024.

A opinião supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar.

IBAITI, 30 de março de 2025


ORLEY BARBOSA RIBAS JR
Coord. de Sistema de Controle Interno.