



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

## INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 180/2023

### MODELO 2 - Relatório do Controle Interno Poder Legislativo

#### CÂMARA MUNICIPAL DE PINHALÃO

Exercício de 2023

#### 1. Normatização do Controle Interno

Resolução 02/2011

#### 2. Qualificação do(s) responsável(is) pelo Controle Interno no exercício de 2023 e pela emissão deste relatório:

CONTROLADOR ATUAL (NA DATA DE ENTREGA DA PRESTAÇÃO DE CONTAS)	
Nome: Vitor Barbosa Vitor	CPF: 327.308.858-38
Período de responsabilidade: 01/01/2023 à 31/12/2023	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM ( ) NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Secretário	
Formação Acadêmica: (Apresentar cópia do documento comprobatório)	( ) Ensino Fundamental ( ) Ensino Médio/Técnico (X) Superior ( ) Pós-graduação/Mestrado/Doutorado
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses (a partir de 01/01/2019)? (X) Sim, <u>apresentar cópia dos certificados dos cursos</u> realizados nos últimos 60 meses. ( ) Não, justificar.	

CONTROLADOR(ES) NO EXERCÍCIO DE 2023(*)	
Nome: Vitor Barbosa Vitor	CPF: 327.308.858-38
Período de responsabilidade: 01/01/2023 à 31/12/2023	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM ( ) NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Secretário	
Formação Acadêmica: (Apresentar cópia do documento comprobatório)	( ) Ensino Fundamental ( ) Ensino Médio/Técnico (X) Superior ( ) Pós-graduação/Mestrado/Doutorado
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses (a partir de 01/01/2019)? (X) Sim, <u>apresentar cópia dos certificados dos cursos</u> realizados nos últimos 60 meses. ( ) Não, justificar.	

(\*) Havendo mais de um responsável pelo Controle Interno no exercício da prestação de contas, repetir o quadro com as informações referentes a cada responsável de acordo com o período correspondente, em consonância com o Sistema de Cadastro de Pessoas deste Tribunal – SICAD.



## TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

### 3. Relação de Servidores

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

MEMBROS DA EQUIPE DE APOIO NO EXERCÍCIO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS	
Nome:	CPF:
Período de responsabilidade:	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	( ) SIM ( ) NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado:	
Nome:	CPF:
Período de responsabilidade:	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	( ) SIM ( ) NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado:	

### 4. Atividades desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2023, realizadas especificamente na entidade a que se refere a prestação de contas:

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada (1)	% ou amostra avaliada	Conclusão
01	2023	Compras	Participação nos processos de compra	Participação efetiva	100%	Regular
02	2023	Contratos	Acompanhamento dos processos de contratação ou renovação	Acompanhamento e verificação de documentos	100%	Regular
03	2023	Transparência	Alimentação e alteração de dados nos portais eletrônicos utilizados pela Câmara	Acompanhamento, publicações de dados e informações e diálogo com empresa responsável	100%	Regular
04	2023	Frotas	Conferência de Comprovantes	Conferência de documentos	100%	Regular

(1) Descrever a metodologia utilizada na realização dos trabalhos, como por exemplo: 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

- Em 2023 houve a compra de um carro zero km (marca/modelo Fiat Cronos) para a Câmara, para substituir o carro ano 2011 que a Câmara possuía. Como a Câmara não possui uma equipe de Licitações, a compra foi realizada pelos servidores da Prefeitura Municipal de Pinhalão por meio de Pregão Eletrônico. As demais compras foram em sua maioria de baixo valor e de materiais e objetos de uso cotidiano. Houve também a compra de passagens aéreas para a viagem de vereadores à Brasília.
- A Câmara mantém os mesmos prestadores de serviços, sendo eles: **Betha Sistemas**,





## TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

empresa desenvolvedora de softwares utilizados pela Câmara para diversas finalidades como: Contabilidade, Folha de Pagamento, Frotas etc. **Netvisi**: Empresa responsável pelo desenvolvimento e manutenção do site da Câmara, responsável também pelo canal da Câmara no Youtube e manutenção de equipamentos de informática. **LCA**: provedor de internet da Câmara. A empresa **Kássia Diovana da Silva Cardoso** que é responsável pelos serviços de jardinagem na área localizada à frente do prédio da Câmara.

- A Câmara mantém suas publicações atualizadas, procurando se adequar as recomendações do Ministério Público e TCE, atuando em conjunto com a empresa responsável pelo site. Participamos do ITP no ano passado e esperamos melhorar nossa nota em 2024.

- O quadro funcional em 2023 não sofreu alterações. Continuamos com 4 servidores efetivos, nenhum comissionado e nenhum estagiário.

- A Câmara continua possuindo apenas 01 veículo, sendo utilizado principalmente em viagens à Curitiba.

### 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 (LRF)</b>	
Apropriação contábil da Despesa com Pessoal	REGULAR



## TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

Despesa com Pessoal atende o limite	2,78%
<b>Limites Constitucionais</b>	
Gastos do Poder Legislativo (máximo de 7,0%)	5,24%
Folha de pagamento da Câmara - (máximo de 70%)	68,30%
<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

### 7. Considerações relevantes quanto ao item 6 do Relatório

Não há maiores considerações a fazer.

### 8. Demais ações desenvolvidas

O Acórdão do Tribunal de Contas nº 3660/2023 – Primeira Câmara, julgou como Regulares com Ressalvas as contas do Câmara Municipal de Pinhalão no exercício de 2022, tendo como responsável o então presidente Flávio Decol Rodrigues em virtude da existência de superávit financeiro na fonte 001.

Foi determinado que fossem adotadas medidas para a devolução do montante de R\$ 19.209,83 ao caixa do Tesouro Municipal, comprovando-a no prazo de 30 (trinta dias).

Fato esse que não ocorreu.



## TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

### PARECER DO CONTROLE INTERNO - AVALIAÇÃO ANUAL DA GESTÃO (PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DO EXERCÍCIO DE 2023)

Tendo em vista o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado e conduzido por este Órgão de Controle Interno no exercício financeiro de 2023, do Presidente Sebastião Moraes, em atendimento às determinações legais e regulamentares, e subsidiado no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno que acompanha este Parecer, concluímos pela **REGULARIDADE COM RESSALVA** 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 do fato das medidas determinadas pelo **Acórdão 3660/2023 – Primeira Câmara**, relativas a Prestação de Contas de 2022 não terem sido realizadas no prazo estipulado.

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

Pinhalão, 28 de março de 2024

**Vitor Barbosa Vitor**  
**Controlador Interno**  
**Portaria 04/2011**