



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRANGA

MUNICÍPIO DE GUAMIRANGA RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO Exercício de 2016

1. NORMATIZAÇÃO DO SISTEMA E HISTÓRICO LEGAL

O sistema de Controle Interno no município de GUAMIRANGA foi instituído depois da participação dos servidores em diversos cursos, principalmente naqueles realizados pelo Tribunal de Contas.

- ✓ Lei nº. 354/2007, mês de Dezembro de 2007. – Dispõe sobre o Sistema de Controle Interno no Município de Guamiranga, nos termos do artigo 31 da Constituição Federal e artigo 59 da Lei Complementar nº 101/2000.
 - o Art. 3º - Integram o Sistema de Controle Interno do Município todos os órgãos e agentes públicos da administração direta, entidades da administração indireta e do Poder Legislativo Municipal.
 - o Art. 4º - A Unidade de Controle Interno se constituiu em unidade administrativa, com independência profissional para o desempenho de suas atribuições de controle em todos os órgãos e entidades da administração municipal e do Poder Legislativo de Guamiranga.
- ✓ Decreto nº. 106/2009 de 06/04/2009 e Decreto nº. 305/2014 de 13/01/2014 – Nomeia Coordenador da Unidade de Controle Interno

Não foram realizadas outras Leis ou Decretos que alterassem significativamente as ações do Controle Interno.

2. QUALIFICAÇÃO DO RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO

CONTROLADOR	
Nome: André Luís Gonçalves dos Santos	
CPF:	RG:
Endereço: Rua Ernesto Alves, 41	
Bairro: Centro	CEP: 84.435-000
Cidade: Guamiranga	Estado: Paraná
Telefone: 42 3438-1148 e 9118-7476	e-mail: andre_luisgs@hotmail.com
Período de responsabilidade: Data do Início: 01/01/2016 Data do Fim: 31/12/2016	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) SIM () NÃO	
Nome do cargo ocupado: Secretário Escolar	
Ato de nomeação: Decreto nº. 657/2006 Data da nomeação no cargo: 14/08/2006	
Data da realização do concurso: Concurso Público 01/2005 em 18/12/2005.	

3. RELAÇÃO DE SERVIDORES

CONTROLADOR: **André Luís Gonçalves dos Santos**, com formação em Ciências Econômicas, pós-graduação em MPA – Administração Pública e Gerência de Cidades, efetivo, admitido na data de 14 de agosto de 2006 e lotado na Unidade de Controle Interno do Município na data de 08/01/2014, nomeado pelo Decreto nº. 305/2014 de 13/01/2014.



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUARIRANGA

4 – AÇÕES DESENVOLVIDAS:

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada *	% ou amostra avaliada	Conclusão
01	Janeiro a abril	Educação	Verificações de Gestão, verificações operacionais e contábeis	Verificação de documentos, acompanhamentos, visitas e checklist.	80	Regular
02	Janeiro a abril	Educação	Aplicação do mínimo exigido por Lei, 25%; verificação sobre as despesas do Fundeb com a aplicação dos 60% do magistério.	Verificação de documentos, acompanhamentos de relatórios contábeis e Portal da Transparência	100	Regular
03	Janeiro a abril	Educação	Prestação de contas da Merenda escolar, Pnate e PDDE entre outros.	Verificação	100	Regular
04	Janeiro a abril	Educação	Controle da aplicação do mínimo de 30% Merenda Escolar (FNDE) com aquisição de produtos da Agricultura Familiar	Verificação	100	Regular
05	Janeiro a abril	Saúde	Verificações de Gestão, verificações operacionais e contábeis	Verificação de documentos, acompanhamentos, visitas e checklist	80	Regular
06	Janeiro a abril	Saúde	Aplicação do mínimo de 15% e demais programas do SUS	Verificação de documentos, acompanhamentos de relatórios contábeis e Portal da Transparência	80	Regular
07	Janeiro a abril	Saúde	Prestação de contas do SIOPS e demais programas.	Verificação	100	Regular
08	Janeiro a abril	Agricultura	Verificações de Gestão, verificações operacionais e contábeis	Verificação de documentos, acompanhamentos, visitas e checklist.	80	Regular
09	Janeiro a abril	Administração	Licitações e contratos (assinaturas, etapas do processo e arquivamento)	Verificação Mural do TCE e verificação documental	80	Regular
10	Janeiro a abril	Administração	Publicação do RREO (6º bim 2015, 1º bim), RGF (2º sem. 2015) e anexos da Lei 4.320/64 (2015), Portal da Transparência	Diário Oficial Eletrônico Municipal, TCE-PR e site do Município	100	Regular
11	Janeiro a abril	Administração	Audiência Pública de metas fiscais (3º quadrimestre de 2015)	Diário Oficial Eletrônico Municipal, TCE-PR, site do Município e acompanhamento	100	Regular
12	Janeiro a abril	Administração e Finanças	Certidões Municipais e demais pendências	Diário Oficial Eletrônico Municipal, TCE-PR, site do	100	Regular



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUARIRANGA

				Município, demais sites da internet e acompanhamento		
13	Janeiro a abril	Administração e Finanças	Empenhos, liquidação e pagamento, obedecendo ao que determinam as Leis	Diário Oficial Eletrônico Municipal, TCE-PR, Portal da Transparência do Município, e acompanhamento	75	Regular
14	Janeiro a abril	Contabilidade e Finanças	Situação Orçamentário e Financeiro. Controle das alterações orçamentárias até 2% e déficit financeiro	Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência	100	Regular
15	Janeiro a abril	Contabilidade e Finanças	PCA 2015, remessas do SIM-Am, Informações do CAUC/SIAF	Acompanhamento, Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência	100	Regular
16	Janeiro a abril	Contabilidade e Finanças	Prestação de contas de convênios estadual, federal e Municipal (SIT/TCE-PR, FNDE e demais plataformas de prestação de contas)	Acompanhamento, Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência.	100	Regular
17	Janeiro a abril	Contabilidade e Finanças	Verificação da previsão e arrecadação das receitas e efetivação das despesas, dívida fundada, Pasep.	Acompanhamento, Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência.	100	Regular
18	Janeiro a abril	SIM-AM e SIM-AP	Informações dos sistemas da contabilidade, patrimônio, Recursos humanos, Licitações entre outros, se condizem com as informações das remessas já encaminhadas ao TCE-PR	Acompanhamentos, TCE-PR, Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência	80	Regular
19	Janeiro a abril	Contabilidade e Finanças	Verificação dos Adiantamentos de despesas se estão em conformidade com as normas e Leis.	Acompanhamento, Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência.	100	Regular
20	Janeiro a abril	Administração e demais secretarias	Verificação do consumo de combustíveis e correto lançamento no sistema do SIM-AM e orientações gerais	Acompanhamento, Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência.	100	Regular
21	Janeiro a abril	Patrimônio	Verificação da correta classificação da despesa, identificação com plaquetas dos bens e demais	Acompanhamento, Verificação de relatórios da contabilidade e	90	Regular



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUARIRANGA

			orientações	Portal da Transparência.		
22	Janeiro a abril	Recursos Humanos	Remessas do Sim-AP, Prestação de Contas de admissão, pagamentos e retenções (FunPrev, IRRF e INSS), arquivamento de documentos, publicação da relação de servidores	Acompanhamentos, TCE-PR, Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência	85	Regular
23	Janeiro a agosto	Educação	Verificações de Gestão, verificações operacionais e contábeis	Verificação de documentos, acompanhamentos, visitas e checklist.	80	Regular
24	Janeiro a agosto	Educação	Aplicação do mínimo exigido por Lei, 25%; verificação sobre as despesas do Fundeb com a aplicação dos 60% do magistério.	Verificação de documentos, acompanhamentos de relatórios contábeis e Portal da Transparência	100	Regular
25	Janeiro a agosto	Educação	Controle da aplicação do mínimo de 30% Merenda Escolar (FNDE) com aquisição de produtos da Agricultura Familiar	Verificação	100	Regular
26	Janeiro a agosto	Saúde	Verificações de Gestão, verificações operacionais e contábeis	Verificação de documentos, acompanhamentos, visitas e checklist	80	Regular
27	Janeiro a agosto	Saúde	Aplicação do mínimo de 15% e demais programas do sus	Verificação de documentos, acompanhamentos de relatórios contábeis e Portal da Transparência	100	Regular
28	Janeiro a agosto	Saúde	Prestação de contas do SIOPS e demais programas.	Verificação	100	Regular
29	Janeiro a agosto	Agricultura	Verificações de Gestão, verificações operacionais e contábeis	Verificação de documentos, acompanhamentos, visitas e checklist.	80	Regular
30	Janeiro a agosto	Administração	Licitações e contratos (assinaturas, etapas do processo e arquivamento)	Verificação Mural do TCE e verificação documental	75	Regular
31	Janeiro a agosto	Administração	Publicação do RREO (2º bim, 3º bim), RGF (1º sem) e Portal da Transparência	Diário Oficial Eletrônico Municipal, TCE-PR e site do Município	100	Regular
32	Janeiro a agosto	Administração	Audiência Pública de metas fiscais (1º quadrimestre de 2016), LDO e LOA.	Diário Oficial Eletrônico Municipal, TCE-PR, site do Município e acompanhamento	100	Regular
33	Janeiro a agosto	Contabilidade e Finanças	Situação Orçamentário e Financeiro. Controle das alterações	Verificação de relatórios da contabilidade e	100	Regular



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUARIRANGA

			orçamentárias até 2% e déficit financeiro	Portal da Transparência		
34	Janeiro a agosto	Administração e Finanças	Certidões Municipais e demais pendencias	Diário Oficial Eletrônico Municipal, TCE-PR, site do Município, demais sites da internet e acompanhamento	100	Regular
35	Janeiro a agosto	Administração e Finanças	Empenhos, liquidação e pagamento, obedecendo ao que determinam as Leis	Diário Oficial Eletrônico Municipal, TCE-PR, Portal da Transparência do Município, e acompanhamento	75	Regular
36	Janeiro a agosto	Contabilidade e Finanças	Situação Orçamentário e Financeiro.	Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência	100	Regular
37	Janeiro a agosto	Contabilidade e Finanças	Remessas do SIM-Am, Informações do CAUC/SIAF	Acompanhamento, Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência	100	Regular
38	Janeiro a agosto	Contabilidade e Finanças	Prestação de contas de convênios estadual, federal e Municipal (SIT/TCE-PR, FNDE, Siconv e demais plataformas de prestação de contas)	Acompanhamento, Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência.	100	Regular
39	Janeiro a agosto	Contabilidade e Finanças	Verificação da previsão e arrecadação das receitas e efetivação das despesas, dívida fundada, Pasep.	Acompanhamento, Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência.	100	Regular
40	Janeiro a agosto	Contabilidade e Finanças	Verificação dos Adiantamentos de despesas se estão em conformidade com as normas e Leis.	Acompanhamento, Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência.	100	Regular
41	Janeiro a agosto	Administração e demais secretarias	Verificação do consumo de combustíveis e correto lançamento no sistema do SIM-AM e orientações gerais	Acompanhamento, Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência.	100	Regular
42	Janeiro a agosto	Patrimônio	Verificação da correta classificação da despesa, identificação com plaquetas dos bens e demais orientações	Acompanhamento, Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência.	100	Regular
43	Janeiro a	Recursos	Remessas do Sim-AP,	Acompanhamentos,	85	Regular



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUARIRANGA

	agosto	Humanos	Prestação de Contas de admissão, pagamentos e retenções (FunPrev, IRRF e INSS), arquivamento de documentos.	TCE-PR, Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência		
44	Janeiro a agosto	Promoção Social	Verificações de Gestão, verificações operacionais e contábeis	Verificação de documentos, acompanhamentos, visitas e checklist.	80	Regular
45	Janeiro a agosto	Obras e serviços Urbanos	Verificações de Gestão, verificações operacionais e contábeis	Verificação de documentos, acompanhamentos, visitas e checklist.	80	Regular
46	Janeiro a agosto	SIM-AM e SIM-AP	Informações dos sistemas da contabilidade, patrimônio, Recursos humanos, Licitações entre outros, se condizem com as informações das remessas já encaminhadas ao TCE-PR	Acompanhamentos, TCE-PR, Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência	100	Regular
47	Janeiro a dezembro	Educação	Verificações de Gestão, verificações operacionais e contábeis	Verificação de documentos, acompanhamentos, visitas e checklist.	75	Regular
48	Janeiro a dezembro	Educação	Aplicação do mínimo exigido por Lei, 25%; verificação sobre as despesas do Fundeb com a aplicação dos 60% do magistério.	Verificação de documentos, acompanhamentos de relatórios contábeis e Portal da Transparência	100	Regular
49	Janeiro a dezembro	Educação	Controle da aplicação do mínimo de 30% Merenda Escolar (FNDE) com aquisição de produtos da Agricultura Familiar	Verificação	100	Regular
50	Janeiro a dezembro	Saúde	Verificações de Gestão, verificações operacionais e contábeis	Verificação de documentos, acompanhamentos, visitas e checklist	75	Regular
51	Janeiro a dezembro	Saúde	Aplicação do mínimo de 15% e demais programas do sus	Verificação de documentos, acompanhamentos de relatórios contábeis e Portal da Transparência	100	Regular
52	Janeiro a dezembro	Saúde	Prestação de contas do SIOPS e demais programas.	Verificação e acompanhamento	100	Regular
53	Janeiro a dezembro	Agricultura	Verificações de Gestão, verificações operacionais e contábeis	Verificação de documentos, acompanhamentos, visitas e checklist.	80	Regular
54	Janeiro a dezembro	Administração	Licitações e contratos (assinaturas, etapas do processo e arquivamento)	Verificação Mural do TCE e verificação documental	80	Regular



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUARIRANGA

55	Janeiro a dezembro	Administração	Publicação do RREO (4º bím, 5º bím) e Portal da Transparência	Diário Oficial Eletrônico Municipal, TCE-PR e site do Município	100	Regular
56	Janeiro a dezembro	Administração	Audiência Pública de metas fiscais (2º quadrimestre de 2016).	Diário Oficial Eletrônico Municipal, TCE-PR, site do Município e acompanhamento	100	Regular
57	Janeiro a dezembro	Administração e Finanças	Certidões Municipais e demais pendências	Diário Oficial Eletrônico Municipal, TCE-PR, site do Município, demais sites da internet e acompanhamento	100	Regular
58	Janeiro a dezembro	Administração e Finanças	Empenhos, liquidação e pagamento, obedecendo ao que determinam as Leis	Diário Oficial Eletrônico Municipal, TCE-PR, Portal da Transparência do Município, e acompanhamento	70	Regular
59	Janeiro a dezembro	Contabilidade e Finanças	Situação Orçamentário e Financeiro.	Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência	80	Regular
60	Janeiro a dezembro	Contabilidade e Finanças	Remessas do SIM-Am, Informações do CAUC/SIAF	Acompanhamento, Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência	85	Regular
61	Janeiro a dezembro	Contabilidade e Finanças	Prestação de contas de convênios estadual, federal e Municipal (SIT/TCE-PR, FNDE e demais plataformas de prestação de contas)	Acompanhamento, Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência.	90	Regular
62	Janeiro a dezembro	Contabilidade e Finanças	Verificação da previsão e arrecadação das receitas e efetivação das despesas, dívida fundada, Pasep.	Acompanhamento, Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência.	90	Regular
63	Janeiro a dezembro	Contabilidade e Finanças	Verificação dos Adiantamentos de despesas se estão em conformidade com as normas e Leis.	Acompanhamento, Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência.	100	Regular
64	Janeiro a dezembro	Administração e demais secretarias	Verificação do consumo de combustíveis e correto lançamento no sistema do SIM-AM e orientações gerais	Acompanhamento, Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência.	100	Regular



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUARIRANGA

65	Janeiro a dezembro	Patrimônio	Verificação da correta classificação da despesa, identificação com plaquetas dos bens e demais orientações	Acompanhamento, Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência.	90	Regular
66	Janeiro a dezembro	Recursos Humanos	Remessas do Sim-AP, Prestação de Contas de admissão, pagamentos e retenções (FunPrev, IRRF e INSS), arquivamento de documentos.	Acompanhamentos, TCE-PR, Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência	85	Regular
67	Janeiro a dezembro	Promoção Social	Verificações de Gestão, verificações operacionais e contábeis	Verificação de documentos, acompanhamentos, visitas e checklist.	80	Regular
68	Janeiro a dezembro	Obras e serviços Urbanos	Verificações de Gestão, verificações operacionais e contábeis	Verificação de documentos, acompanhamentos, visitas e checklist.	80	Regular
69	Janeiro a dezembro	SIM-AM e SIM-AP	Informações dos sistemas da contabilidade, patrimônio, Recursos humanos, Licitações entre outros, se condizem com as informações das remessas já encaminhadas ao TCE-PR	Acompanhamentos, TCE-PR, Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência	80	Regular
70	Janeiro a dezembro	Geral	Acompanhamentos e verificações de rotina em todos os setores e secretarias	Visitas, checklist, acompanhamentos entre outros	100	Regular

5 – CONSIDERAÇÕES RELEVANTES E MEDIDAS RECOMENDADAS

Pelo que foi analisado no decorrer do exercício financeiro de 2016 e concluindo com o parecer ao final deste relatório, a Entidade sempre prezou por estar em dia com suas obrigações, tanto orçamentário como financeiro e patrimonial. Em todas as verificações não foram encontrados indícios de irregularidade, pelo contrário, pôde ser observado que a Entidade sempre presou pela organização, eficácia e eficiência quanto ao cumprimento das normativas legais, onde por diversas situações foram realizados orientações e auxílios a fim de proporcionar um alcance mais eficaz das metas e projetos propostos.

Ressalto que as verificações e acompanhamentos foram realizados de forma efetiva, diária e mensal, onde ao final de cada quadrimestre foi realizado uma abordagem geral por meio de análises, checklist com situações e ventos de rotina entre outros, as quais eram encaminhados ao Executivo Municipal.

No geral, a Entidade demonstrou que está exercendo uma administração conforme determinam as normas e Leis que norteiam a Administração Pública.



UCI - CONTROLE INTERNO DE CUAMIRANGA

06 - SÍNTESE DAS AVALIAÇÕES

1	Planos e Políticas de Governo	
1.1	Cumprimento das Metas contidas no Plano Plurianual	Analisando os Planos e Políticas de Governo, estabelecidas no Plano Plurianual, para o exercício financeiro, verificamos a meta inicial conforme dados desta planilha um montante de R\$ 20.564.206,00 houve suplementações e cancelamentos restando um montante Autorizado de R\$ 26.227.202,08 e sendo empenhado no presente exercício financeiro o montante de R\$ 21.931.909,25 restando um saldo final de R\$ 4.295.292,83, caracterizando que as Metas contidas no Plano Plurianual, foram executadas REGULARMENTE.
1.2	Eficácia da aplicação das políticas de governo	Verificou-se que no exercício financeiro de 2016, as Metas estabelecidas nos Planos Políticos de Governo contidas no Plano Plurianual, foram executadas com regularidade e que pelos índices de aplicação a EFICÁCIA ficou demonstrada. Apesar da dificuldade de verificação da Eficácia, que deveria ser medida em cada camada social onde os recursos são aplicados, e em todos os setores, pelos índices apresentados, meu parecer é pela REGULARIDADE.
1.3	Estimativas da receita em bases conservadoras	Analisando a projeção da receita nos 4 (quatro) exercícios que compõe o Plano Plurianual, constatou-se que a base utilizada está dentro dos limites de expansão normais do município, sendo que a alíquota das estimativas de um exercício para outro foi em média de 5,00% equivalente á projeção da inflação dos períodos. Por isso meu parecer é pela REGULARIDADE.



UCI - CONTROLE INTERNO DE CAMIRÃ

2	Adequação da LOA ao PPA e à LDO	
2.1	Diretrizes contidas na LDO	Observou-se que as Diretrizes contidas na LDO, estão adequadas as Metas contidas no PPA, assim o planejamento dos Planos e Políticas de Governo foi legalmente executado. Esta Controladoria não detectou no exercício de 2016 nenhuma irregularidade visível. Por isso sou pela REGULARIDADE da execução das Diretrizes contidas na LDO.
2.2	Ações e programas do PPA previstos para o período	REGULAR: Analisando os resultados, verificou-se que as Ações e Programas previstos para o período no PPA, foram executados, pois o % percentual alcançado foi de 79,08%, caracterizando REGULARIDADE na execução. RREO, Anexo II a) Dotação Inicial: R\$ 20.564.206,00 b) Dotação Atualizada: R\$ 26.227.202,08 c) Despesas Liquidadas: R\$ 21.905.581,94 d) % (c/b): 83,52%
3	Execução Orçamentária	
3.1	Realização da Receita e renúncia fiscal	Pelos resultados apurados verificou-se que a municipalidade, no exercício financeiro de 2016, atingiu o índice de Realização da Receita em relação à previsão inicial foi de 106,53%, o que demonstra REGULARIDADE. Quanto a Receita Tributária, a realização atingiu o índice de 98,54%, considerando adequado com a projeção inicial para o exercício, caracterizando REGULARIDADE. Comparando o montante arrecadado no valor de R\$ 23.120.402,25 com o montante liquidado no valor de R\$ 21.905.581,94, resta um saldo de R\$ 1.214.820,31, portanto REGULAR. No exercício financeiro de 2016 na LDO, estava previsto Renúncia Fiscal no valor de R\$ 0,00, e na execução ocorreu Renúncia no montante de R\$ 0,00 estando de acordo com a projeção, portanto REGULAR.
3.2	Medidas para cobrança da Dívida Ativa	REGULAR
3.3	Programação financeira e congelamento de dotações	As despesas para o exercício financeiro (Anexo XII), previa um montante atualizado de R\$ 26.227.202,08 e os valores empenhados somam R\$ 21.931.909,25. Restando na dotação o valor de R\$ 4.295.292,83, portanto a gestão orçamentária foi REGULAR.



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRANGA

3.4	Publicidades do RREO	REGULAR 6º Bim 2015: 29/01/2016, edição do DOEM nº. 642 1º Bim: 29/03/2016, edição do DOEM nº. 670 2º Bim: 18/05/2016, edição do DOEM nº. 694 3º Bim: 26/07/2016, edição do DOEM nº. 728 4º Bim: 21/09/2016, edição do DOEM nº. 757 5º Bim: 30/11/2016, edição do DOEM nº. 791 6º Bim: 30/01/2017, edição do DOEM nº. 822 Disponível em: http://www.publicacoesmunicipais.com.br/eatos/#guamiranga			
4	Alterações Orçamentárias				
4.1	Créditos Suplementares	REGULAR			
		Recurso do crédito adicional	Tipo de alteração	Previsto	Realizado
		Anulação de Dotação	Acréscimo	R\$ 1.645.157,01	R\$ 1.645.157,01
		Anulação de Dotação	Anulação	R\$ 1.645.157,01	R\$ 1.645.157,01
		Excesso de Arrecadação	Acréscimo	R\$ 3.329.012,42	R\$ 3.329.012,42
		Operações de Crédito	Acréscimo	R\$ 1.258.318,75	R\$ 1.258.318,75
		Reserva de Contingência	Acréscimo	R\$ 206.882,26	R\$ 206.882,26
		Reserva de Contingência	Anulação	R\$ 206.882,26	R\$ 206.882,26
		Superávit Financeiro	Acréscimo	R\$ 1.074.493,43	R\$ 1.074.493,43
4.2	Créditos Especiais	REGULAR			
		Recurso do crédito adicional	Tipo de alteração	Previsto	Realizado
		Anulação de Dotação	Acréscimo	R\$ 839,04	R\$ 839,04
		Anulação de Dotação	Anulação	R\$ 839,04	R\$ 839,04
		Excesso de Arrecadação	Acréscimo	R\$ 1.171,48	R\$ 1.171,48



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUARABIRA

5	Subvenções Sociais Concedidas						
5.1	Propriedade na concessão – Interesse público	REGULAR: valores repassados em 2016					
		Entidade	CNPJ	Valor Repassado		Nº. do SIT/TCE	
		APAE	05.487.065/0001-27	R\$ 72.000,00		20.577	
		CLUBE DE MÃES	77.714.939/0001-42	R\$ 82.000,00		16.895	
5.2	Aplicação dos recursos – Prestações de Contas	REGULAR, os 02 (dois) convênios foram executados de acordo com o seu objeto, e as Prestações de Contas registradas dentro dos prazos estabelecidos na Resolução nº. 28/2011 do TCE.					
6	Convênios e Auxílios recebidos						
6.1	Aplicação dos recursos – Prestações de Contas	REGULAR					
CONVÊNIOS REGISTRADOS NO SIT-TCE							
SIT/TCE	Tipo Instrumento	Concedente	Objeto	Celebração	Fim da Vigência	Valor Total	Última PC (Bimestre) Registrada
15597	064/2013	Secretaria de Estado da Família e Desenvolvimento Social - SEDS	Transferência de recursos para o co-financiamento das ações de implementação dos serviços tipificados como de proteção social especial de media complexidade, especificamente de Proteção e Atendimento	24/05/2013	03/06/2016	R\$ 34.106,50	01/2017 Em Execução



UCI - CONTROLE INTERNO DE CAMIRÃ

			Especializado a Famílias e Indivíduos PAEFI				
18169	656 119147808/2013	Secretaria de Estado da Agricultura e do Abastecimento - SEAB	Implementação do Projeto de pavimentação poliédrica de estradas rurais com pedras irregulares, com ênfase à trafegabilidade com consequente preservação de recursos naturais.	30/09/2013	30/09/2017	R\$ 1.080.000,00	01/2017 Em Execução
18333	321/2013	Secretaria de Estado da Família e Desenvolvimento Social - SEDS	Transferência de recursos para o financiamento na implementação de ações para o Programa Crescer em Família modalidade Acolhimento Institucional	29/10/2013	27/05/2016	R\$ 49.992,25	Finalizada com dispensa de Autuação
18736	162/2013	SECRETARIA DE ESTADO DO Desenvolvimento Urbano - SEDU	Revitalização de Parque	22/10/2013	29/04/2016	R\$ 343.135,30	Finalizada
19648	110/2014	FUNSAUDE	Reforma (acabamento e conclusão) das alas superiores e garagem inferior da Unidade Municipal de Saúde	17/01/2014	15/07/2017	R\$ 410.149,35	01/2017 Em Execução
30344	204 140596019	SEAB	Promove a recuperação da	29/06/2016	30/12/2017	R\$ 104.400,00	01/2017 Em Execução



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRANGA

			trafegabilidade em 45 km de estradas rurais do Município de Guamiranga				
7	Obras e Serviços de Engenharia em andamento						
7.1	Procedimento licitatório e contrato	REGULAR					
7.2	Entrega do objeto do contrato	REGULAR					
Código	Descrição da Obra			Modalidade Licitação	Nº. Contrato	Última medição %	
12305-2-2014	Contratação de empresa para execução de Serviço de Pavimentação Poliédrica através de Pedras Irregulares para 18.774,72m² de estradas rurais vicinais municipais, conforme Convênio nº 656/2013- SEAB- Pr			Tomada de Preço 01/2014	310/2014	01/07/2016 49,79%	
				Tomada de Preço 02/2016	96/2016		
12305-3-2014	Contratação de empresa para execução de Serviço de Pavimentação Poliédrica através de Pedras Irregulares para 17.225,28m² de estradas rurais vicinais municipais, conforme Convênio nº 656/2013- SEAB- Pr			Tomada de Preço 01/2014	310/2014	05/12/2016 51,45%	
				Tomada de Preço 02/2016	96/2016		
12305-6-2014	Acabamento e conclusão das Alas superiores e garagem inferior da Unidade Municipal de Saúde			Tomada de Preço 05/2014 05/2015	402/2014	31/12/2016 100%	
12305-8-2014	Reforma/recuperação da Unidade de Básica de Saúde de Guamirim, através do Termo de Adesão Firmado nº 075/2014			Tomada de preço 07/2014	416/2014	22/12/2016 100%	
12305-9-2014	Reforma/recuperação da Unidade de Básica de Saúde de Boa Vista através do Termo de Adesão Firmado nº 076/2014			Tomada de preço 07/2014	414/2014	22/12/2016 100%	
12305-1-2015	Construção de 63(sessenta e três) módulos sanitários – Modelo Funasa, para as famílias selecionadas por meio do CADUNICO do Município e enquadradas nas exigências do Ministério.			Tomada de Preço nº 13/2014 01/2016	448/2014 143/2016	15/12/2016 49,37%	



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRANGA

		03/2016	153/2016	
12305-2-2015	Construção de uma Escola Municipal, com 12 salas de aula no Município de Guamiranga, referente ao Termo de Compromisso Par n 31462/2014	Concorrência 01/2014	439/2014	14/12/2016 30,59%
12305-3-2015	Construção do Centro de Referência de Assistência Social – CRAS, conforme contrato de repasse CR 793194/2013 FNAS/Caixa – Processo 3683.1010206-55/2013	Tomada de Preço nº 11/2014	446/2014	15/12/2016 100%
12305-4-2015	Conclusão de obra na Casa Lar, conforme Projeto do FIA-Crescer em Família e Desenvolvimento Social, monitorado pela SEDS, conforme deliberação 09 e 021/2011 – Convenio 321/2013	Tomada de Preço nº 12/2014	447/2014	01/12/2016 100%
12305-5-2015	Parque Ambiental de Guamiranga, conforme Programa de apoio a projetos de infraestrutura turística, referente ao Contrato 1011871-53/2013 e termo de compromisso nº 796378/2013-Pr	Tomada de Preço nº 14/2014	449/2014	26/12/2016 52,60%
12305-6-2015	Barracão aberto com postes, estrutura de cobertura e terças em concreto armado e telhas em fibrocimento com espessura de 6mm. Pilares com dimensões mínimas de 25x40cm. Aterramento mínimo dos pilares de 2,50m. Altura útil dos 5 pilares inferiores de 10,20m e altura útil dos 2 pilares superiores de 7,50m. Cerca em alambrado com postes de concreto armado 10x10x350cm , muro inferior h=60cm em blocos de concreto e tela losangular com arame galvanizado bwg 14 e malha 2", está estruturada com arames ovalados fixos aos postes de concreto.	Tomada de Preço nº 03/2014	99/2015	10/06/2016 100%
12305-7-2015	Contratação de empresa visando à construção de casa de tratamento e estrutura de caixa d' água, na localidade do Tigre	Tomada de Preço 05/2015	135/2015	09/12/2016 100%
12305-10-2015	Execução de serviços de reforma e ampliação do CMEI - Centro Municipal de Educação Infantil Pingo de Ouro	Tomada de preço 08/2015	164/2015	27/12/2016 60,36%
12305-1-2016	Construção de um cemitério estrada rural de Perdidos próximo a sede com área construída de 811,19m	Tomada de preço 04/2015 04/2016	134/2015 175/2016	12/12/2016 90%
12305-2-2016	Execução de recape asfáltico em concreto betuminoso usinado a quente (CBUQ),	Tomada de preço 05/2016	176/2016	12/12/2016 89,75%



UCI - CONTROLE INTERNO DE CAMIRANGA

12305-3-2016	Construção de uma Capela Mortuária com área construída de 198,20 m			Tomada de preço 03/2016	153/2016	12/12/2016 100%
12305-4-2016	Reforma e cobertura do Ginásio de esportes			Tomada de preço 01/2016	143/2016	12/07/2016 94,11%
12305-5-2016	Construção de Creche/Pré-Escola projeto 2 CD/FNDE nº. 13/2012			Tomada de preço 09/2015	181/2015	01/08/2016 11,09%
12305-6-2016	Contratação da empresa no ramo de construção civil, para efetuar ampliação e reparos na Escola Rural Municipal de Água Branca			Tomada de preço 07/2016	200/2016	26/12/2016 8,21%
12305-7-2016	Construção de uma Unidade Básica de Saúde, do Programa de Qualificação da Atenção Primária de Saúde-APSUS, na modalidade de repasse Fundo a Fundo sob protocolo nº 13.757.908-1 na localidade de Boa Vista.			Tomada de preço 06/2016	199/2016	20/12/2016 6,95%
8	Obras e Serviços de Engenharia concluídos no exercício					
8.1	Procedimento licitatório e contrato	REGULAR				
8.2	Entrega do objeto do contrato	REGULAR				
Código	Descrição das Obras	Modalidade Licitação	Nº. Contrato	Aditivo	Data Entrega	Valor Total
12305-4-2014	Construção de um Parque Linear contendo: calçadas em paver com acessibilidade, playground, academia ao ar livre, pista de skate, paisagismo e arborização, em uma área total de intervenção de 2.300,00M².	Tomada de preço 04/2014	387/2014	02	01/02/2016	R\$ 335.970,25
12305-12-2015	Execução de serviços de reforma e ampliação da Escola Rural Municipal de Barreiro.	Tomada de preço 10/2015	170/2015	02	18/05/2016	R\$ 248.290,36
12305-10-2014	Reforma/recuperação da Unidade de Básica de Saúde de Barreiro através do Termo de Adesão Firmado nº 077/2014	Tomada de preço 07/2014	415/2014	03	25/10/2016	R\$ 173.038,98



UCI - CONTROLE INTERNO DE CUIABÁ

9	Compras e Serviços	
9.1	Procedimentos Licitatórios	REGULAR, foram registrados os seguintes processos no Mural de Licitações: Convite: 06 processos Tomada de Preços: 09 processos Leilão: 02 processos Pregão: 51 processos Inexigibilidade: 31 processos
9.2	Dispensas de Licitação	REGULAR foram registrados 78 processos em 2016, onde todos foram informados no Mural de Licitações e de acordo com a Lei nº. 8666/93
9.3	Contratos e Aditivos	REGULAR, todos foram executados de acordo com a Lei.
9.4	Entrega do Objeto do Contrato	REGULAR, todos os objetos e serviços contratados foram entregues dentro dos prazos estabelecidos.
10	Regime Próprios de Previdência Social	
10.1	Repasse das contribuições retidas e patronal, bem como dos aportes para amortização do déficit em conformidade com o cálculo atuarial	REGULAR, conforme estabelecido.
10.2	Pagamentos dos parcelamentos das dívidas com	Não Houve



UCI - CONTROLE INTERNO DE CUAMIRANGA

	a previdência própria	
11	Conselho de Controle Social do FUNDEB	
11.1	Ato de nomeação dos membros	REGULAR, Decreto nº. 548/2015, período de 23/03/2015 a 22/03/2017, publicado no DOEM edição nº. 479 em 23 de março de 2015. Decreto nº. 607/2015, altera a composição do Conselho, publicado no DOEM edição nº. 523 em 08 de junho de 2015.
11.2	Composição (Número de membros e representação)	REGULAR, o referido Conselho possui 22 (vinte e dois) membros nomeados por meio do Decreto nº. 548/2015, período de 23/03/2015 a 22/03/2017, publicado no DOEM edição nº. 479 em 23 de março de 2015. Decreto nº. 607/2015, altera a composição do Conselho, publicado no DOEM edição nº. 523 em 08 de junho de 2015.



UCI - CONTROLE INTERNO DE CUIABÁ

1.3	Funcionamento – regularidade das reuniões	REGULAR ATA nº. 24 – 18/02/2016: Análise e parecer sobre a Prestação de contas do PNATE e do PEJA referente ao exercício de 2015, onde foram verificados os relatórios contábeis, receitas e despesas constatando estarem regular e Aprovando a Prestações de Contas de 2015. ATA nº. 25 – 18/02/2016: Análise e parecer sobre a Prestação de contas dos recursos do FUNDEB referente ao exercício de 2015, onde foram verificados os relatórios contábeis, receitas e despesas constatando estarem regular e Aprovando a Prestações de Contas de 2015. ATA nº. 26 – 06/12/2016: Análise e parecer sobre a Prestação de contas no site do SIGPC do FNDE referente ao PEJA 2014 e 2015, onde o Conselho deliberou pela regularidade das prestações de contas onde o parecer foi registrado no Sigcon-FNDE e demais assuntos. ATA nº. 27 – 24/03/2017: Análise e parecer sobre a Prestação de contas dos recursos do FUNDEB referente ao exercício de 2016, onde foram verificados os relatórios contábeis, receitas e despesas constatando estarem regular e Aprovando a Prestações de Contas de 2016.
11.4	Qualidade das Informações prestadas pela Administração	REGULAR, todas as informações necessárias para as análises e verificações foram disponibilizadas de forma clara e objetiva, onde, para cada reunião, é disponibilizado um representante do Executivo para prestar esclarecimentos e tirar dúvidas a respeito dos demonstrativos contábeis – RREO Anexo X, entre outros relatórios para melhor entendimento do Conselho do Fundeb.
11.5	Parecer do Conselho sobre as contas de 2016	REGULAR, o Conselho se reuniu na data de 24/03/2017, analisou, tirou dúvidas sobre a efetivação das despesas e os sobre índices apurados, ao final deu parecer pela Regularidade da Prestação de Contas do Exercício.
11.6	Parecer do Conselho em	REGULAR, onde consta em Ata o referido parecer.



UCI - CONTROLE INTERNO DE CUATMIRANCA

	relação à remuneração do magistério – aplicação de no mínimo 60% das receitas do FUNDEB no exercício de 2016	
11.7	Parecer do Conselho em relação à aplicação no exercício de 2016 de no mínimo 95% dos recursos do FUNDEB	REGULAR, onde consta em Ata o referido parecer.
12	Conselho de saúde	
12.1	Ato de nomeação dos membros (indicar nº)	REGULAR, atualização de membros, Decreto nº. 243/2013, para o biênio 2013 a 2015, publicado no DOEM edição nº. 241 em 12 de dezembro de 2013. Decreto nº. 701/2015, para o quadriênio 2015 a 2019, publicado no DOEM edição nº. 560 de 21 de agosto de 2015.
12.2	Composição (Número de membros e representação)	REGULAR, o referido Conselho possui 24 (vinte e quatro) membros, Decreto nº. 701/2015, para o quadriênio 2015 a 2019, publicado no DOEM edição nº. 560 de 21 de agosto de 2015. Decreto nº. 847/2016
12.3	Funcionamento – regularidade das reuniões	REGULAR ATA nº. 139 – 26/01/2016: Audiência referente ao 3º quadrimestre de 2015, com apresentação de relatórios contábeis e demais informações referentes ao exercício de 2015 entre outros a qual foram todos aprovados. ATA nº. 140 – 23/03/2016: Apresentação do Relatório Anual de Gestão de 2015 e demais programas onde foi aprovado por unanimidade. ATA nº. 141 – 07/06/2016: Audiência referente ao 1º quadrimestre de 2016, com apresentação de relatórios contábeis e demais informações referentes ao exercício de 2016 entre outros a qual foram todos aprovados. Em seguida foram



UCI - CONTROLE INTERNO DE CURITIBA

		apresentados assuntos diversos. ATA nº. 142 – 19/08/2016: Programação anual de saúde 2017 e apresentação de demais programas do VigiaSus entre outros. ATA nº. 143 – 06/09/2016: Apresentação dos serviços da saúde aos candidatos à Prefeito Municipal. ATA nº. 144 – 11/10/2016: Audiência referente ao 2º quadrimestre de 2016, com apresentação de relatórios contábeis e demais informações referentes ao exercício de 2016 entre outros a qual foram todos aprovados. Em seguida foram apresentados assuntos diversos. ATA nº. 145 – 20/12/2016: Prestação de contas e relatório de acompanhamento dos incentivos ao programa Estadual de qualificação dos Conselhos Municipais de saúde do Paraná entre outros assuntos. ATA nº. 146 – 17/01/2017: Audiência referente ao 3º quadrimestre de 2016, com apresentação de relatórios contábeis e demais informações referentes ao exercício de 2016 entre outros a qual foram todos aprovados. Em seguida foram apresentados assuntos diversos. ATA nº. 147 – 14/03/2017: Apresentação do relatório anual de gestão referente ao exercício de 2016 a qual foi aprovado.
12.4	Qualidade das Informações prestadas pela Administração	REGULAR, todas as informações necessárias para as análises e verificações foram disponibilizadas de forma clara e objetiva, onde, para cada reunião, é disponibilizado um representante do Executivo para prestar esclarecimentos e tirar dúvidas a respeito dos demonstrativos contábeis – RREO Anexo XVI, entre outros relatórios para melhor entendimento do Conselho da Saúde.
12.5	Parecer do Conselho sobre as contas de 2016	REGULAR, o Conselho se reuniu e emitiu o parecer registrado em ATA nº. 147 de 14/03/2017 ressaltando pela Regularidade da Prestação de Contas do Exercício.
13	Comitê Municipal do Transporte Escolar	
13.1	Lei de criação (indicar nº)	REGULAR, Lei nº. 588/2011, publicado no DOEM edição nº. 08 em 23 de dezembro de 2011.
13.2	Ato de nomeação dos membros (indicar nº)	REGULAR, Decreto nº. 356/2014, período de 17/02/2014 a 16/02/2016, publicado no DOEM edição nº. 288 em 28 de fevereiro de 2014. Decreto nº. 823/2016, período de 15/02/2016 a 14/02/2018, publicado no DOEM edição nº. 649 em 17 de fevereiro de 2016.



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRANGA

13.3	Parecer do Comitê em relação às competências descritas no art. 17 da Resolução nº 777/2013-GS/SEED	REGULAR, Ata nº. 15/2017 na data de 24/03/2017, onde foram analisados o acompanhamento, a execução e aplicação dos recursos, sendo o parecer final pela regularidade das contas.															
14	Gastos com Pessoal do Poder Executivo																
14.1	Apropriação contábil da Despesa	REGULAR, despesas apropriadas regularmente RCL: R\$ 19.605.995,50 Desp. Pessoal: R\$ 9.789.862,96															
14.2	Limite de Gastos	REGULAR: Índice apurado ao final do exercício: 49,93%															
14.3	Publicidade do RGF	REGULAR 2º Sem 2015: 29/01/2016, edição do DOEM nº. 642 1º Sem: 26/07/2016, edição do DOEM nº. 728 2º Sem: 30/01/2017, edição do DOEM nº. 822 Disponível em: http://www.publicacoesmunicipais.com.br/eatos/#guamiranga															
15	Dívida Consolidada																
15.1	Apropriação contábil da Dívida	<table><tr><td colspan="2">REGULAR, o município tem apropriado de forma correta</td></tr><tr><td>Saldo Inicial</td><td>R\$ 634.282,92</td></tr><tr><td>Inscrição</td><td>R\$ 1.003.324,73</td></tr><tr><td>Baixa</td><td>-R\$ 317.878,93</td></tr><tr><td>Est Inscrição</td><td>-R\$ 8.078,72</td></tr><tr><td>Est Baixa</td><td>R\$ 0,00</td></tr><tr><td>Saldo Atual</td><td>R\$ 1.311.652,00</td></tr></table>		REGULAR, o município tem apropriado de forma correta		Saldo Inicial	R\$ 634.282,92	Inscrição	R\$ 1.003.324,73	Baixa	-R\$ 317.878,93	Est Inscrição	-R\$ 8.078,72	Est Baixa	R\$ 0,00	Saldo Atual	R\$ 1.311.652,00
REGULAR, o município tem apropriado de forma correta																	
Saldo Inicial	R\$ 634.282,92																
Inscrição	R\$ 1.003.324,73																
Baixa	-R\$ 317.878,93																
Est Inscrição	-R\$ 8.078,72																
Est Baixa	R\$ 0,00																
Saldo Atual	R\$ 1.311.652,00																
15.2	Limite da Dívida Consolidada	REGULAR. RCL: R\$ 19.605.995,50															



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRANGA

		DCL: R\$ 401.581,99 Índice apurado: 2,05% OC: R\$ 875.669,77 Índice apurado: 4,47%
15.3	Publicidade do RGF	REGULAR 2º Sem 2015: 29/01/2016, edição do DOEM nº. 642 1º Sem: 26/07/2016, edição do DOEM nº. 728 2º Sem: 30/01/2017, edição do DOEM nº. 822 Disponível em: http://www.publicacoesmunicipais.com.br/eatos/#guamiranga
16	Limites Constitucionais	
16.1	Efetividade das Despesas com o Ensino Fundamental	REGULAR Magistério: 67,98% MDE: 28,12%
16.2	Efetividade das Despesas com a Saúde	REGULAR Saúde: 25,14%
17	Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas	
17.1	Fidelidade dos dados enviados ao Tribunal em relação aos registros da:	
17.1.1	- Contabilidade (Orçamentária, Financeira e Patrimonial)	REGULAR
17.1.2	- Diário da Contabilidade	REGULAR



UCI - CONTROLE INTERNO DE CUIABÁ

17.1.3	- Arrecadação e o Diário de Arrecadação	REGULAR
17.1.4	- Tesouraria e o Diário de Tesouraria	REGULAR
17.1.5	- Licitações e Contratos	REGULAR
17.1.6	- Obras públicas	REGULAR
17.1.7	- Convênios e Auxílios Recebidos	REGULAR
17.1.8	- Subvenções e Auxílios Concedidos	REGULAR
17.1.9	- Lei de Responsabilidade Fiscal	REGULAR
17.1.10	- Informações Anuais	REGULAR
16.1.11	- Bens Patrimoniais em relação ao inventário	REGULAR



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRANGA

7. CONSIDERAÇÕES RELEVANTES E MEDIDAS RECOMENDADAS

No exercício de 2016, foram realizadas verificações, Auditorias operacionais e inspeções a fim de analisar, avaliar e orientar os responsáveis na questão da execução dos trabalhos.

Foram verificadas algumas situações por amostragem a qual possibilitou identificar e verificar as etapas dos atos administrativos da Entidade, e assim proporcionaram uma melhor avaliação e planejamento para o exercício de 2017.

No geral, todas as solicitações e verificações foram bem aceitas pela Entidade, a qual deu total apoio na condução dos trabalhos da Unidade de Controle Interno no exercício de 2016, onde possibilitou um planejamento objetivo para a condução dos trabalhos em 2017.

8. DEMAIS AÇÕES DESENVOLVIDAS

No ano de 2016 todas as orientações e obrigações perante o Tribunal de Contas do Estado do Paraná foram executadas de forma efetiva e preventiva.

Não houve auditorias ou inspeções por parte do TCE-PR no exercício de 2016, houveram apenas busca de orientações (Entidade e TCE-PR), a fim de atualização cadastral ou informações de pronto atendimento por meio do Canal de Comunicação, as quais foram todas recebidas e atendidas.



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRANGA

9 – ENCAMINHAMENTO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS PARA A CÂMARA MUNICIPAL

Foram encaminhados os documentos abaixo para a Câmara Municipal em **27/04/2017**, em atenção ao art. 49 da Lei Complementar nº. 101/00.

- Demonstrativo analítico, emitido pela tesouraria, dos saldos financeiros em caixa e bancos em 31/12/2016, 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 4320/64, 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 2016, 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 2016, 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.

Guamiranga, 27 de abril de 2017.

André L. Gonçalves dos Santos
Controle Interno



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRANGA

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 sobre os atos de gestão do exercício financeiro de 2016, do CHEFE DO PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE GUAMIRANGA, em atendimento às determinações legais e regulamentares, e subsidiado no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno que acompanha este Parecer, concluo 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.

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

GUAMIRANGA, 27 de abril de 2017.

André Luis Gonçalves dos Santos
Coordenador da Unidade de Controle Interno