



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRANGA

MUNICÍPIO DE GUAMIRANGA RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO Exercício de 2017

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.
 - 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.
 - 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 42 99118-7476	e-mail: andre_luisgs@hotmail.com
Período de responsabilidade: Data do Início: 01/01/2017 Data do Fim: 31/12/2017	
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%; onde o período registrou uma aplicação de 20,66% , verificação sobre as despesas do Fundeb com a aplicação dos 60% do magistério, onde o período registrou uma aplicação de 55,89% .	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, sendo a aplicação no período de 19,76%	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, sendo que até o presente momento foi apresentado o 6º bim de 2016..	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) 02 Tomadas de Preços; 33 Pregões; 26 Inexigibilidades; 53 Dispensas.	Verificação Mural do TCE e verificação documental	80	Regular
10	Janeiro a abril	Administração	Publicação do RREO no DIOEM (6º bim 2016 edição nº. 822, e 1º bim edição nº. 858), RGF (2º sem. 2016	Diário Oficial Eletrônico Municipal, TCE-PR e site do Município	100	Regular



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRÃ

			edição nº. 822) e anexos da Lei 4.320/64 (2016), Portal da Transparência													
11	Janeiro a abril	Administração	Audiência Pública de metas fiscais (3º quadrimestre de 2016 em 14/02/2017 publicado no DIOEM edição nº. 832)	Diário Oficial Eletrônico Municipal, TCE-PR, site do Município e acompanhamento	100	Regular										
12	Janeiro a abril	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										
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. Alterações Orçamentárias: <table><tr><td>Anulação</td><td>R\$ 20.751,75</td></tr><tr><td>Superávit</td><td>R\$ 322.885,49</td></tr><tr><td>Excesso</td><td>R\$ 750.109,33</td></tr><tr><td>Especial</td><td>R\$ 0,00</td></tr><tr><td>Total</td><td>R\$ 1.093.746,57</td></tr></table>	Anulação	R\$ 20.751,75	Superávit	R\$ 322.885,49	Excesso	R\$ 750.109,33	Especial	R\$ 0,00	Total	R\$ 1.093.746,57	Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência	100	Regular
Anulação	R\$ 20.751,75															
Superávit	R\$ 322.885,49															
Excesso	R\$ 750.109,33															
Especial	R\$ 0,00															
Total	R\$ 1.093.746,57															
15	Janeiro a abril	Contabilidade e Finanças	PCA 2016, 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	Acompanhamentos, TCE-PR, Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da	80	Regular										



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRÃ

			encaminhadas ao TCE-PR	Transparência		
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 orientações	Acompanhamento, Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência.	90	Regular
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%, sendo a aplicação no período de 23,06%; verificação sobre as despesas do Fundeb com a aplicação dos 60% do magistério sendo a aplicação no período de 61,85%.	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 sendo a aplicação no período de 23,17%.	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 sendo encaminhado o 1º bim	Verificação	100	Regular



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRÃ

			de 2017.													
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) Processos: 02 Tomadas de Preços; 71 Pregões; 32 Inexigibilidades; 91 Dispensas	Verificação Mural do TCE e verificação documental	75	Regular										
31	Janeiro a agosto	Administração	Publicação do RREO (2º bim, edição nº. 893, 3º bim edição nº. 930), RGF (1º sem, edição nº. 930) 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 2017 em 29/05/2017 , edição nº. 884), LDO e LOA.	Diário Oficial Eletrônico Municipal, TCE-PR, site do Município e acompanhamento	100	Regular										
33	Janeiro a agosto	Contabilidade e Finanças	Controle das alterações orçamentárias até 2%. Alterações Orçamentárias: <table><tr><td>Anulação</td><td>R\$ 408.703,37</td></tr><tr><td>Superávit</td><td>R\$ 635.837,24</td></tr><tr><td>Excesso</td><td>R\$ 1.558.154,69</td></tr><tr><td>Especial</td><td>R\$ 6.943,35</td></tr><tr><td>Total</td><td>R\$ 2.609.638,65</td></tr></table>	Anulação	R\$ 408.703,37	Superávit	R\$ 635.837,24	Excesso	R\$ 1.558.154,69	Especial	R\$ 6.943,35	Total	R\$ 2.609.638,65	Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência	100	Regular
Anulação	R\$ 408.703,37															
Superávit	R\$ 635.837,24															
Excesso	R\$ 1.558.154,69															
Especial	R\$ 6.943,35															
Total	R\$ 2.609.638,65															
34	Janeiro a agosto	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										
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	Contabilidade	Prestação de contas de	Acompanhamento.	100	Regular										



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRÃ

	agosto	e Finanças	convênios estadual, federal e Municipal (SIT/TCE-PR, FNDE, Siconv e demais plataformas de prestação de contas)	Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência.		
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 agosto	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
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	Educação	Aplicação do mínimo exigido	Verificação de	100	Regular



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUARIRANGA

	dezembro		por Lei, 25% sendo a aplicação no período de 27,05%.; verificação sobre as despesas do Fundeb com a aplicação dos 60% do magistério sendo a aplicação no período de 68,40%.	documentos, acompanhamentos de relatórios contábeis e Portal da Transparência		
49	Janeiro a dezembro	Educação	Controle da aplicação do mínimo de 30% Merenda Escolar (FNDE) com aquisição de produtos da Agricultura Familiar, sendo a aplicação no período o percentual de 36,14%.	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 sendo a aplicação no período de 27,17%.	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 sendo encaminhado até o 5º bimestre de 2017.	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) Processos: 3 Tomada de preço; 96 Pregões; 37 Inexigibilidades; 116 Dispensas	Verificação Mural do TCE e verificação documental	80	Regular
55	Janeiro a dezembro	Administração	Publicação do RREO no DIOEM (4º bim edição nº. 972, 5º bim edição nº. 1009) 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 2017, realizada em 25/09/2017, publicado no DIOEM edição nº. 965).	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



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUARIRANGA

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. Alterações Orçamentárias: <table> <tr> <td>Anulação</td> <td>R\$ 2.781.115,70</td> </tr> <tr> <td>Superávit</td> <td>R\$ 712.336,99</td> </tr> <tr> <td>Excesso</td> <td>R\$ 3.011.778,31</td> </tr> <tr> <td>Especial</td> <td>R\$ 25.095,20</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>R\$ 6.505.231,00</td> </tr> </table>	Anulação	R\$ 2.781.115,70	Superávit	R\$ 712.336,99	Excesso	R\$ 3.011.778,31	Especial	R\$ 25.095,20	Total	R\$ 6.505.231,00	Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência	80	Regular
Anulação	R\$ 2.781.115,70															
Superávit	R\$ 712.336,99															
Excesso	R\$ 3.011.778,31															
Especial	R\$ 25.095,20															
Total	R\$ 6.505.231,00															
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										
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	85	Regular										



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRÃ

				Transparência		
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 2017 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\$ 21.543.000,00, houve suplementações e cancelamentos restando um montante Autorizado de R\$ 25.267.115,30 e sendo empenhado no presente exercício financeiro o montante de R\$ 19.771.750,39 restando um saldo final de R\$ 5.495.364,91, 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 2017, 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 2017 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\$ 21.543.000,00 b) Dotação Atualizada: R\$ 25.267.115,30 c) Despesas Liquidadas: R\$ 19.540.361,54 d) % (c/b): 77,34%
3	Execução Orçamentária	
3.1	Realização da Receita e renúncia fiscal	Pelos resultados apurados verificou-se que a municipalidade, no exercício financeiro de 2017, atingiu o índice de Realização da Receita em relação à previsão inicial foi de 102,24%, o que demonstra REGULARIDADE. Quanto a Receita Tributária, a realização atingiu o índice de 94,25%, considerando adequado com a projeção inicial para o exercício, caracterizando REGULARIDADE. Comparando o montante arrecadado no valor de R\$ 23.242.567,87 com o montante liquidado no valor de R\$ 19.540.361,54, resta um saldo de R\$ 3.702.206,33, portanto REGULAR. No exercício financeiro de 2017 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\$ 25.267.115,30 e os valores empenhados somam R\$ 19.771.750,39. Restando na dotação o valor de R\$ 5.495.364,91, portanto a gestão orçamentária foi REGULAR.



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRANGA

3.4	Publicidades do RREO	REGULAR 6º Bim 2016: 30/01/2017, edição do DOEM nº. 822 1º Bim: 30/03/2017, edição do DOEM nº. 858 2º Bim: 30/05/2017, edição do DOEM nº. 893 3º Bim: 28/07/2017, edição do DOEM nº. 930 4º Bim: 28/09/2017, edição do DOEM nº. 972 5º Bim: 29/11/2017, edição do DOEM nº. 1009 6º Bim: 30/01/2018, edição do DOEM nº. 1049 Disponível em: http://www.publicacoesmunicipais.com.br/eatos/#guamiranga											
4	Alterações Orçamentárias												
4.1	Créditos Suplementares	REGULAR <table><tr><th>Recurso do crédito adicional</th><th>Realizado</th></tr><tr><td>Anulação de Dotação</td><td>R\$ 2.781.115,70</td></tr><tr><td>Excesso de Arrecadação</td><td>R\$ 2.997.276,72</td></tr><tr><td>Superávit Financeiro</td><td>R\$ 701.743,38</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>R\$ 6.480.135,80</td></tr></table>		Recurso do crédito adicional	Realizado	Anulação de Dotação	R\$ 2.781.115,70	Excesso de Arrecadação	R\$ 2.997.276,72	Superávit Financeiro	R\$ 701.743,38	TOTAL	R\$ 6.480.135,80
Recurso do crédito adicional	Realizado												
Anulação de Dotação	R\$ 2.781.115,70												
Excesso de Arrecadação	R\$ 2.997.276,72												
Superávit Financeiro	R\$ 701.743,38												
TOTAL	R\$ 6.480.135,80												
4.2	Créditos Especiais	REGULAR <table><tr><th>Recurso do crédito adicional</th><th>Realizado</th></tr><tr><td>Superávit Financeiro</td><td>R\$ 10.593,61</td></tr><tr><td>Excesso de Arrecadação</td><td>R\$ 14.501,59</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>R\$ 25.095,20</td></tr><tr><td></td><td></td></tr></table>		Recurso do crédito adicional	Realizado	Superávit Financeiro	R\$ 10.593,61	Excesso de Arrecadação	R\$ 14.501,59	TOTAL	R\$ 25.095,20		
Recurso do crédito adicional	Realizado												
Superávit Financeiro	R\$ 10.593,61												
Excesso de Arrecadação	R\$ 14.501,59												
TOTAL	R\$ 25.095,20												



UCI - CONTROLE INTERNO DE CAMIRÃ

5	Subvenções Sociais Concedidas						
5.1	Propriedade na concessão – Interesse público	REGULAR: valores repassados em 2017					
		Entidade	CNPJ	Valor Repassado	Nº. do SIT/TCE		
		APAE – Termo de Fomento	05.487.065/0001-27	R\$ 24.000,00	32.519		
5.2	Aplicação dos recursos – Prestações de Contas	REGULAR, o convênio foi executado 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	03/06/2017	R\$ 34.106,50	FINALIZADA



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRANGA

			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 tráfegabilidade com consequente preservação de recursos naturais.	30/09/2013	30/09/2018	R\$ 1.080.000,00	01/2017 Em Execução
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	FINALIZADA
30344	204 140596019	SEAB	Promove a recuperação da tráfegabilidade em 45 km de estradas rurais do Município de Guamiranga	29/06/2016	30/12/2017	R\$ 104.400,00	FINALIZADA
34090	430/2017	SEDU	Construção / Reforma / Ampliação Capela Municipal	24/11/2017	28/09/2019	R\$ 100.000,00	Em execução
35083	407/2017	SEDU	Recape Asfáltico	23/11/2017	27/11/2018	R\$ 400.000,00	Em execução
35547	197/2017	Instituto das Águas Paraná	Desenvolvimento de ações que visem a implantação de serviços adequados de coleta e destinação de materiais recicláveis.	21/11/2017	21/11/2018	R\$ 290.000,00	Em execução



UCI - CONTROLE INTERNO 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 Tomada de Preço 02/2016	310/2014 96/2016	20/12/2017 63,20%
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 Tomada de Preço 02/2016	310/2014 96/2016	13/11/2017 94,12%
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 03/2016	448/2014 143/2016 153/2016	15/12/2016 49,37%
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	13/12/2017 38,47%
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	02/10/2017 83,55%
12305-5-2016	Construção de Creche/Pré-Escola projeto 2 CD/FNDE nº. 13/2012	Tomada de preço 09/2015	181/2015	14/12/2017 16,66%
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	Tomada de preço 06/2016	199/2016	27/11/2017 32,75%



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRÃ

	repasse Fundo a Fundo sob protocolo nº 13.757.908-1 na localidade de Boa Vista.				
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	Data Entrega	Valor Total
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	02/10/2017	R\$ 401.085,04
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	R\$ 78.457,89
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	R\$ 147.423,85
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	R\$ 303.412,67
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	R\$ 21.320,07
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.	Tomada de Preço nº 03/2014	99/2015	01/02/2017	R\$ 76.405,23



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUARABIRA

	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.					
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	R\$ 47.190,57
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	31/01/2017	R\$ 434.656,93
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	31/10/2017	R\$ 201.248,23
12305-2-2016	Execução de recape asfáltico em concreto betuminoso usinado a quente (CBUQ),		Tomada de preço 05/2016	176/2016	25/08/2017	R\$ 440.497,37
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	R\$ 264.114,52
12305-4-2016	Reforma e cobertura do Ginásio de esportes		Tomada de preço 01/2016	143/2016	01/03/2017	R\$ 202.078,94
12305-1-2017	Execução de recape asfáltico em concreto betuminoso usinado a quente (CBUQ),		Tomada de preço 05/2016 e 09/2016	221/2016	02/05/2017	R\$ 269.907,79
9	Compras e Serviços					
9.1	Procedimentos Licitatórios	REGULAR, foram registrados os seguintes processos no Mural de Licitações: Tomada de Preços: 03 processos Pregão: 96 processos Inexigibilidade: 37 processos				
9.2	Dispensas de Licitação	REGULAR foram registrados 116 processos em 2017, 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.				



UCI - CONTROLE INTERNO DE CAMIRÃ

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 a previdência própria	Não Houve
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. Decreto nº. 82/2017 de 28/03/2017, DIOEM nº. 864, Nomeia Conselho para o período de 28/03/2017 a 27/03/2019.
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. Decreto nº. 82/2017 de 28/03/2017, DIOEM nº. 864, Nomeia Conselho para o período de 28/03/2017 a 27/03/2019.



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUARABIRA

1.3	Funcionamento – regularidade das reuniões	REGULAR
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 2017	REGULAR, o Conselho se reuniu na data de 10/04/2018, 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 relação à remuneração do magistério – aplicação de no mínimo 60% das receitas do FUNDEB no exercício de 2017	REGULAR, onde consta em Ata o referido parecer.
11.7	Parecer do Conselho em relação à aplicação no exercício de 2017 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, Decreto nº. 701/2015, para o quadriênio 2015 a 2019, publicado no DOEM edição nº. 560 de 21 de agosto de 2015. Atualização da composição do Conselho, Decreto nº. 847/2016 de 28/03/2016 Atualização da composição do Conselho, Decreto nº. 13/2017 de 10/01/2017



UCI - CONTROLE INTERNO DE CAMIRANGA

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. Decreto nº. 13/2017
12.3	Funcionamento – regularidade das reuniões	REGULAR ATA nº. 146 de 17/01/2017: Audiência 3º quadrimestre de 2016 e demais ações da saúde; ATA nº. 147 de 14/03/2017: Relatório de gestão de 2016 entre outros; ATA nº. 148 de 30/03/2017: Conferência da Saúde, SAGSUS, SISPACTO e Plano Intersetorial do Programa Bolsa Família; ATA nº. 149 de 30/05/2017: Apresentação Incentivo ao transporte sanitário, Audiência do 1º quadrimestre de 2017 entre outros; ATA nº. 150 de 20/06/2017: Orientação para nova mesa diretora e assuntos diversos; ATA nº. 151 de 29/08/2017: Apresentação Plano Municipal de Saúde 2018-2021 entre outros; ATA nº. 152 de 26/09/2017: Apresentação do descritivo de aplicação dos recursos do incentivo a organização da assistência farmacêutica; Audiência 2º quadrimestre de 2017, VigiaSus entre outros; ATA nº. 153 de 07/02/2018: 3º quadrimestre de 2017, reforma da UBS de água branca entre outros;
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 2017	REGULAR, o Conselho se reuniu e emitiu o parecer registrado em ATA nº. 153 de 07/02/2018 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



UCL - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRANGA

		fevereiro de 2016.	
13.3	Parecer do Comitê em relação às competências descritas no art. 17 da Resolução nº 777/2013-GS/SEED	Regular, Ata nº. 22 de 10/04/2018.	
14	Gastos com Pessoal do Poder Executivo		
14.1	Apropriação contábil da Despesa	REGULAR, despesas apropriadas regularmente RCL: R\$ 19.816.846,16 Desp. Pessoal: R\$ 10.264.223,90	
14.2	Limite de Gastos	REGULAR: Índice apurado ao final do exercício: 52,17%	
14.3	Publicidade do RGF	REGULAR 2º Sem 2016: 30/01/2017, edição do DOEM nº. 822 1º Sem: 28/07/2017, edição do DOEM nº. 930 2º Sem: 30/01/2018, edição do DOEM nº. 1049 Disponível em: http://www.publicacoesmunicipais.com.br/eatos/#guamiranga	
15	Dívida Consolidada		
15.1	Apropriação contábil da Dívida	REGULAR, o município tem apropriado de forma correta	
		Saldo Inicial	R\$ 1.311.652,00
		Inscrição	R\$ 570.385,47
		Baixa	-R\$ 716.632,10
		Saldo Atual	R\$ 1.165.405,37



UCL - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRANGA

15.2	Limite da Dívida Consolidada	REGULAR. RCL: R\$ 19.816.846,16 DCL: R\$ 1.165.405,37 Índice apurado: 5,88%
15.3	Publicidade do RGF	REGULAR 2º Sem 2016: 30/01/2017, edição do DOEM nº. 822 1º Sem: 29/07/2017, edição do DOEM nº. 930 2º Sem: 30/01/2018, edição do DOEM nº. 1049 Disponível em: http://www.publicacoesmunicipais.com.br/eatos/#guamiranga
16	Limites Constitucionais	
16.1	Efetividade das Despesas com o Ensino Fundamental	REGULAR Magistério: 68,40% MDE: 27,05%
16.2	Efetividade das Despesas com a Saúde	REGULAR Saúde: 27,17%
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 CUAMIRANGA

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 2017, 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 2018.

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 2017, onde possibilitou um planejamento objetivo para a condução dos trabalhos em 2018.

8. DEMAIS AÇÕES DESENVOLVIDAS

No ano de 2017 a Entidade não recebeu nenhuma diligência por meio do APA - Apontamento Preliminar de Acompanhamento ou outros mecanismos de fiscalização.



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 23/04/2018, em atenção ao art. 49 da Lei Complementar nº. 101/00.

- Demonstrativo analítico, emitido pela tesouraria, dos saldos financeiros em caixa e bancos em 31/12/2017, 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 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 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.

Guamiranga, 23 de abril de 2018.

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 2017, 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, 23 de abril de 2018.

André Luis Gonçalves dos Santos
Coordenador da Unidade de Controle Interno