



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRANGA

MUNICÍPIO DE GUAMIRANGA RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO Exercício de 2018 (I.N. nº. 148/2019, modelo nº. 2)

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: 01/01/2018	Data do Fim: 31/12/2018
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 GUAMIRÃ

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 21,35% , verificação sobre as despesas do Fundeb com a aplicação dos 60% do magistério, onde o período registrou uma aplicação de 60,02% .	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 referente a 2017 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 24,54%	Verificação de documentos, acompanhamentos de relatórios contábeis e Portal da Transparência	80	Regular
07	Janeiro a abril	Agricultura	Verificações de Gestão, verificações operacionais e contábeis	Verificação de documentos, acompanhamentos, visitas e checklist.	80	Regular
08	Janeiro a abril	Administração	Verificações do Portal da Transparência do Município se o mesmo está de acordo com a Lei de transparência e a Lei de acesso a Informação	Verificação de documentos, acompanhamentos, visitas e checklist.	80	Regular
09	Janeiro a abril	Administração	Licitações e contratos (assinaturas, etapas do processo e arquivamento) 03 Tomadas de Preços; 01 Concorrência 34 Pregões; 32 Inexigibilidades; 28 Dispensas.	Verificação Mural do TCE e verificação documental	80	Regular
10	Janeiro a abril	Administração	Publicação do RREO no DIOEM (6º bim 2017 edição)	Diário Oficial Eletrônico	100	Regular



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRÃ

			nº. 1049, RGF (2º sem. 2017 edição nº. 1049) e 1º bim edição nº. 1087), e anexos da Lei 4.320/64 (2017), Portal da Transparência	Municipal, TCE-PR e site do Município																																		
11	Janeiro a abril	Administração	Audiência Pública de metas fiscais (3º quadrimestre de 2017 em 26/02/2018 publicado no DIOEM edição nº. 1055)	Diário Oficial Eletrônico Municipal, TCE-PR, site do Município e acompanhamento	100	Regular																																
12	Janeiro a abril	Administração e Finanças	Certidões de débitos Municipais e demais pendências	Diário Oficial Eletrônico Municipal, TCE-PR, site do Município, demais sites da internet e acompanhamento	100	Regular																																
13	Janeiro a abril	Administração e Finanças	Processo da despesa: 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 Orçamentária e Financeira. Controle das alterações orçamentárias até 5% (Lei Municipal nº 805/2017) Alterações Orçamentárias: <table><tr><td colspan="2">ORÇAMENTARIOS</td></tr><tr><td>Anulação</td><td>R\$ 112.966,00</td></tr><tr><td>Superávit</td><td>R\$ 294.278,31</td></tr><tr><td>Excesso</td><td>R\$ 101.406,78</td></tr><tr><td>Especial</td><td>R\$ 0,00</td></tr><tr><td>Total</td><td>R\$ 625.168,33</td></tr><tr><td colspan="2">ESPECIAIS</td></tr><tr><td>Anulação</td><td>R\$ 1.174.258,32</td></tr><tr><td>Superávit</td><td>R\$ 000</td></tr><tr><td>Excesso</td><td>R\$ 0,00</td></tr><tr><td>Total</td><td>R\$ 1.174.258,32</td></tr><tr><td colspan="2">GERAL</td></tr><tr><td>Anulação</td><td>R\$ 1.403.741,56</td></tr><tr><td>Superávit</td><td>R\$ 294.278,31</td></tr><tr><td>Excesso</td><td>R\$ 101.406,78</td></tr><tr><td>Total</td><td>R\$ 1.799.426,65</td></tr></table>	ORÇAMENTARIOS		Anulação	R\$ 112.966,00	Superávit	R\$ 294.278,31	Excesso	R\$ 101.406,78	Especial	R\$ 0,00	Total	R\$ 625.168,33	ESPECIAIS		Anulação	R\$ 1.174.258,32	Superávit	R\$ 000	Excesso	R\$ 0,00	Total	R\$ 1.174.258,32	GERAL		Anulação	R\$ 1.403.741,56	Superávit	R\$ 294.278,31	Excesso	R\$ 101.406,78	Total	R\$ 1.799.426,65	Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência	100	Regular
ORÇAMENTARIOS																																						
Anulação	R\$ 112.966,00																																					
Superávit	R\$ 294.278,31																																					
Excesso	R\$ 101.406,78																																					
Especial	R\$ 0,00																																					
Total	R\$ 625.168,33																																					
ESPECIAIS																																						
Anulação	R\$ 1.174.258,32																																					
Superávit	R\$ 000																																					
Excesso	R\$ 0,00																																					
Total	R\$ 1.174.258,32																																					
GERAL																																						
Anulação	R\$ 1.403.741,56																																					
Superávit	R\$ 294.278,31																																					
Excesso	R\$ 101.406,78																																					
Total	R\$ 1.799.426,65																																					
15	Janeiro a abril	Contabilidade e Finanças	Encaminhamento da PCA 2017 do Executivo, Legislativo e FunPrev, 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																																



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRÃ

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 SIAP	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 os objetivos da concessão.	Acompanhamento, Verificação de relatórios da contabilidade e Portal da Transparência.	80	Regular
20	Janeiro a abril	Contabilidade e Finanças	Acompanhamento e verificação sobre as notificações do TCE por meio do SGA: Advertência: 12508: Obras paralisadas; Alerta: 13478: Pessoal executivo 95%	SGA – TCE/PR	100	Regular
21	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
22	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
23	Janeiro a abril	Recursos Humanos	Remessas do SIAP, 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
24	Janeiro a agosto	Educação	Verificações de Gestão, verificações operacionais e contábeis	Verificação de documentos, acompanhamentos, visitas e checklist.	80	Regular
25	Janeiro a agosto	Educação	Aplicação do mínimo exigido por Lei, 25%, sendo a aplicação no período de 24,41%; verificação sobre as despesas do Fundeb com a aplicação dos 60% do	Verificação de documentos, acompanhamentos de relatórios contábeis e Portal da Transparência	100	Regular



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRANGA

			magistério sendo a aplicação no período de 63,35%.																							
26	Janeiro a agosto	Educação	Controle da aplicação do mínimo de 30% Merenda Escolar (FNDE) com aquisição de produtos da Agricultura Familiar	Verificação	100	Regular																				
27	Janeiro a agosto	Saúde	Verificações de Gestão, verificações operacionais e contábeis	Verificação de documentos, acompanhamentos, visitas e checklist	80	Regular																				
28	Janeiro a agosto	Saúde	Aplicação do mínimo de 15% e demais programas do SUS sendo a aplicação no período de 24,06%.	Verificação de documentos, acompanhamentos de relatórios contábeis e Portal da Transparência	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) Processos: 07 Tomadas de Preços; 02 Concorrências; 01 Leilão; 80 Pregões; 36 Inexigibilidades; 51 Dispensas	Verificação Mural do TCE e verificação documental	75	Regular																				
31	Janeiro a agosto	Administração	Publicação do RREO (2º bim, edição nº. 1129, 3º bim edição nº. 1171), RGF (1º sem. edição nº. 1171) 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 2018 em 28/05/2017, edição nº. 1114), LDO e LOA.	Diário Oficial Eletrônico Municipal, TCE-PR, site do Município e acompanhamento	100	Regular																				
33	Janeiro a agosto	Contabilidade e Finanças	Situação Orçamentária e Financeira. Controle das alterações orçamentárias até 5% (Lei Municipal nº 805/2017) Alterações Orçamentárias: <table><tr><th colspan="2">ORÇAMENTÁRIOS</th></tr><tr><td>Anulação</td><td>R\$ 1.194.042,87</td></tr><tr><td>Superávit</td><td>R\$ 1.024.683,36</td></tr><tr><td>Excesso</td><td>R\$ 441.238,28</td></tr><tr><td>Especial</td><td>R\$ 260.342,94</td></tr><tr><td>Total</td><td>R\$ 2.920.307,45</td></tr></table> <table><tr><th colspan="2">ESPECIAIS</th></tr><tr><td>Anulação</td><td>R\$ 1.302.914,96</td></tr><tr><td>Superávit</td><td>R\$ 15.969,00</td></tr><tr><td>Excesso</td><td>R\$ 0,00</td></tr></table>	ORÇAMENTÁRIOS		Anulação	R\$ 1.194.042,87	Superávit	R\$ 1.024.683,36	Excesso	R\$ 441.238,28	Especial	R\$ 260.342,94	Total	R\$ 2.920.307,45	ESPECIAIS		Anulação	R\$ 1.302.914,96	Superávit	R\$ 15.969,00	Excesso	R\$ 0,00	Verificação de relatórios da contabilidade, publicações e Portal da Transparência	100	Regular
ORÇAMENTÁRIOS																										
Anulação	R\$ 1.194.042,87																									
Superávit	R\$ 1.024.683,36																									
Excesso	R\$ 441.238,28																									
Especial	R\$ 260.342,94																									
Total	R\$ 2.920.307,45																									
ESPECIAIS																										
Anulação	R\$ 1.302.914,96																									
Superávit	R\$ 15.969,00																									
Excesso	R\$ 0,00																									



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRANGA

			<table><tr><td>Total</td><td>R\$ 1.318.610,96</td></tr><tr><td colspan="2">GERAL</td></tr><tr><td>Anulação</td><td>R\$ 2.496.957,83</td></tr><tr><td>Superávit</td><td>R\$ 1.300.455,19</td></tr><tr><td>Excesso</td><td>R\$ 441.505,39</td></tr><tr><td>Total</td><td>R\$ 4.238.918,41</td></tr></table>	Total	R\$ 1.318.610,96	GERAL		Anulação	R\$ 2.496.957,83	Superávit	R\$ 1.300.455,19	Excesso	R\$ 441.505,39	Total	R\$ 4.238.918,41			
Total	R\$ 1.318.610,96																	
GERAL																		
Anulação	R\$ 2.496.957,83																	
Superávit	R\$ 1.300.455,19																	
Excesso	R\$ 441.505,39																	
Total	R\$ 4.238.918,41																	
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 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	Acompanhamento e verificação sobre as notificações do TCE por meio do SGA: Advertência referente a Obras paralisadas e medição inexpressivas: 12508, 17504, 18569, 19729, 20582; Alerta: 13478: Pessoal executivo 95%	SGA – TCE/PR	100	Regular												
41	Janeiro a agosto	Contabilidade e Finanças	Verificação dos Adiantamentos de despesas se estão cumprindo com os	Acompanhamento, Verificação de relatórios da	90	Regular												



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUARIRANGA

			objetivos das concessões.	contabilidade e Portal da Transparência.		
42	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
43	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
44	Janeiro a agosto	Recursos Humanos	Remessas do SIAP, 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
45	Janeiro a agosto	Promoção Social	Verificações de Gestão, verificações operacionais e contábeis	Verificação de documentos, acompanhamentos, visitas e checklist.	80	Regular
46	Janeiro a agosto	Obras e serviços Urbanos	Verificações de Gestão, verificações operacionais e contábeis	Verificação de documentos, acompanhamentos, visitas e checklist.	80	Regular
47	Janeiro a agosto	SIM-AM e SIAP	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	90	Regular
48	Janeiro a dezembro	Educação	Verificações de Gestão, verificações operacionais e contábeis	Verificação de documentos, acompanhamentos, visitas e checklist.	75	Regular
49	Janeiro a dezembro	Educação	Aplicação do mínimo exigido por Lei, 25% sendo a aplicação no período de 26,52%; verificação sobre as despesas do Fundeb com a aplicação dos 60% do magistério sendo a aplicação no período de 69,84%.	Verificação de documentos, acompanhamentos de relatórios contábeis e Portal da Transparência	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	Verificação de documentos, acompanhamentos	100	Regular



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRÃ

			de 24,75%.	de relatórios contábeis e Portal da Transparência																										
52	Janeiro a dezembro	Agricultura	Verificações de Gestão, verificações operacionais e contábeis	Verificação de documentos, acompanhamentos, visitas e checklist.	80	Regular																								
53	Janeiro a dezembro	Administração	Licitações e contratos (assinaturas, etapas do processo e arquivamento) Processos: 10 Tomadas de preço; 02 Concorrências; 02 Leilões 107 Pregões; 41 Inexigibilidades; 65 Dispensas	Verificação Mural do TCE, publicações e verificação documental, sendo registrados um total de 227 processos no Mural de Licitações do TCE.	80	Regular																								
54	Janeiro a dezembro	Administração	Publicação do RREO no DIOEM (4º bim edição nº. 1212, 5º bim edição nº. 1254) e Portal da Transparência	Diário Oficial Eletrônico Municipal, TCE-PR e site do Município	100	Regular																								
55	Janeiro a dezembro	Administração	Audiência Pública de metas fiscais (2º quadrimestre de 2018, realizada em 24/09/2018, publicado no DIOEM edição nº. 1208).	Diário Oficial Eletrônico Municipal, TCE-PR, site do Município e acompanhamento	100	Regular																								
56	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																								
57	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																								
58	Janeiro a dezembro	Contabilidade e Finanças	Situação Orçamentária e Financeira. Controle das alterações orçamentárias até 5% (Lei Municipal nº 805/2017) Alterações Orçamentárias: <table><tr><td colspan="2">ORÇAMENTÁRIOS</td></tr><tr><td>Anulação</td><td>R\$ 3.618.005,88</td></tr><tr><td>Superávit</td><td>R\$ 1.691.467,51</td></tr><tr><td>Excesso</td><td>R\$ 1.457.496,99</td></tr><tr><td>Especial</td><td>R\$ 1.426.921,50</td></tr><tr><td>Total</td><td>R\$ 8.193.891,88</td></tr><tr><td colspan="2"></td></tr><tr><td colspan="2">ESPECIAIS</td></tr><tr><td>Anulação</td><td>R\$ 1.808.363,59</td></tr><tr><td>Superávit</td><td>R\$ 108.788,38</td></tr><tr><td>Excesso</td><td>R\$ 2.363,52</td></tr><tr><td>Total</td><td>R\$ 1.919.515,49</td></tr></table>	ORÇAMENTÁRIOS		Anulação	R\$ 3.618.005,88	Superávit	R\$ 1.691.467,51	Excesso	R\$ 1.457.496,99	Especial	R\$ 1.426.921,50	Total	R\$ 8.193.891,88			ESPECIAIS		Anulação	R\$ 1.808.363,59	Superávit	R\$ 108.788,38	Excesso	R\$ 2.363,52	Total	R\$ 1.919.515,49	Verificação de relatórios da contabilidade, publicações e Portal da Transparência	80	Regular
ORÇAMENTÁRIOS																														
Anulação	R\$ 3.618.005,88																													
Superávit	R\$ 1.691.467,51																													
Excesso	R\$ 1.457.496,99																													
Especial	R\$ 1.426.921,50																													
Total	R\$ 8.193.891,88																													
ESPECIAIS																														
Anulação	R\$ 1.808.363,59																													
Superávit	R\$ 108.788,38																													
Excesso	R\$ 2.363,52																													
Total	R\$ 1.919.515,49																													



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRÃ

			GERAL				
			Anulação	R\$ 5.609.948,03			
			Superávit	R\$ 2.283.331,72			
			Excesso	R\$ 2.220.127,62			
			Total	R\$ 10.113.407,37			
59	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
60	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
61	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
62	Janeiro a dezembro	Contabilidade e Finanças	Acompanhamento e verificação sobre as notificações do TCE por meio do SGA: Advertência referente a Obras paralisadas e medição inexpressiva: 12508, 17504, 18569, 19729, 20582, 21981 e 23538; Alerta de 95% índice de pessoal Executivo: 13478 e 21238; APA: Licitação 8719		SGA – TCE/PR	100	Regular
63	Janeiro a dezembro	Contabilidade e Finanças	Verificação dos Adiantamentos de despesas e Diárias se estão em sendo executadas de acordo com o objetivo das concessões		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 SIAP, Prestação de Contas de admissão, pagamentos e		Acompanhamentos, TCE-PR, Verificação de	85	Regular



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUARIRANGA

			retenções (FunPrev, IRRF e INSS), arquivamento de documentos.	relatórios da contabilidade e Portal da 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 SIAP	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 2018 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 eventos de rotina entre outros, as quais eram comunicados e 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 CUATMIRANCA

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\$ 24.516.260,00, houve suplementações e cancelamentos restando um montante Autorizado de R\$ 29.019.719,34 e sendo empenhado no presente exercício financeiro o montante de R\$ 22.680.693,48 restando um saldo final de R\$ 6.616.260,46, 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 2018, 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 CAMIRANGA

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 2018 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 77,2%, caracterizando REGULARIDADE na execução. RREO, Anexo II a) Dotação Inicial: R\$ 24.516.260,00 b) Dotação Atualizada: R\$ 29.019.719,34 c) Despesas Liquidadas: R\$ 22.403.458,88 d) % (c/b): 77,2%
3	Execução Orçamentária	
3.1	Realização da Receita e renúncia fiscal	Pelos resultados apurados verificou-se que a municipalidade, no exercício financeiro de 2018, atingiu o índice de Realização da Receita em relação à previsão inicial foi de 91,56%, o que demonstra REGULARIDADE. Quanto a Receita Tributária, a realização atingiu o índice de 97,62%, considerando adequado com a projeção inicial para o exercício, caracterizando REGULARIDADE. Comparando o montante arrecadado no valor de R\$ 23.686.113,42 com o montante liquidado no valor de R\$ 22.403.458,88, resta um saldo de R\$ 1.282.654,54, portanto REGULAR. No exercício financeiro de 2018 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\$ 29.019.719,34 e os valores empenhados somam R\$ 22.680.693,48. Restando na dotação o valor de R\$ 6.616.260,46, portanto a gestão orçamentária foi REGULAR.



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRANGA

3.4	Publicidades do RREO	REGULAR 6º Bim 2017: 30/01/2018, edição do DOEM nº. 1049 1º Bim: 28/03/2018, edição do DOEM nº. 1087 2º Bim: 30/05/2018, edição do DOEM nº. 1129 3º Bim: 30/07/2018, edição do DOEM nº. 1171 4º Bim: 26/09/2018, edição do DOEM nº. 1212 5º Bim: 30/11/2018, edição do DOEM nº. 1254 6º Bim: 29/01/2019, edição do DOEM nº. 1289 Disponível em: http://www.publicacoesmunicipais.com.br/eatos/#guamiranga												
4	Alterações Orçamentárias													
4.1	Créditos Suplementares	REGULAR <table><tr><td colspan="2">ORÇAMENTÁRIOS</td></tr><tr><td>Anulação</td><td>R\$ 3.618.005,88</td></tr><tr><td>Superávit</td><td>R\$ 1.691.467,51</td></tr><tr><td>Excesso</td><td>R\$ 1.457.496,99</td></tr><tr><td>Especial</td><td>R\$ 1.426.921,50</td></tr><tr><td>Total</td><td>R\$ 8.193.891,88</td></tr></table>	ORÇAMENTÁRIOS		Anulação	R\$ 3.618.005,88	Superávit	R\$ 1.691.467,51	Excesso	R\$ 1.457.496,99	Especial	R\$ 1.426.921,50	Total	R\$ 8.193.891,88
ORÇAMENTÁRIOS														
Anulação	R\$ 3.618.005,88													
Superávit	R\$ 1.691.467,51													
Excesso	R\$ 1.457.496,99													
Especial	R\$ 1.426.921,50													
Total	R\$ 8.193.891,88													



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRANGA

4.2	Créditos Especiais	REGULAR			
		ESPECIAIS			
		Anulação	R\$ 1.808.363,59		
		Superávit	R\$ 108.788,38		
		Excesso	R\$ 2.363,52		
		Total	R\$ 1.919.515,49		
5	Subvenções Sociais Concedidas				
5.1	Propriedade na concessão – Interesse público	REGULAR: valores repassados em 2018			
		Entidade	CNPJ	Valor Repassado 2018	Nº. do SIT/TCE
		APAE – Termo de Fomento	05.487.065/0001-27	R\$ 24.000,00	32.519
		Clube de Mães de Guamiranga	77.714.939/0001-42	R\$ 20.000,00	36.852
		LIGA PARANAENSE DE COMBATE AO CÂNCER DE CURITIBA	76.591.049/0001-28	R\$ 6.000,00	39.093
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	Obras e Serviços de Engenharia em andamento				
6.1	Procedimento licitatório e contrato	REGULAR			
6.2	Entrega do objeto do	REGULAR			



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRANGA

contrato				
Código	Descrição da Obra	Modalidade Licitação	Nº. Contrato	Última medição %
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	03/12/2018 100%
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	21/12/2018 43,86%
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	23/07/2018 83,71%
12305-5-2016	Construção de Creche/Pré-Escola projeto 2 CD/FNDE nº. 13/2012	Tomada de preço 09/2015	181/2015	03/09/2018 29,88%
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	30/11/2018 50,11%
12305-1-2018	Construção de 32 (trinta e dois) módulos sanitários – Modelo Funasa, remanescentes de contrato não executado, para as famílias selecionadas por meio do CADUNICO do Município e enquadradas nas exigências do Ministério da Saúde.	Tomada de preço 03/2017	1942017/2017	24/10/2018 18,68%
12305-3-2018	Contratação de empresa para execução do projeto de pequenos reparos na Casa Lar, conforme Deliberação nº 55/2016/CEDCA, tendo em vista que o processo anterior foi declarado deserto.	Tomada de Preços 03/2018	762018/2018	01/10/2018 89,92%
12305-4-2018	Contratação de pessoa jurídica para realização de reforma e ampliação da capela mortuária, incluindo os seguintes ambientes: capela, copa, cozinha, lavatório, dois BWC's incluso o de pessoas com necessidades especiais. Áreas externas: central de gás,	Concorrência 02/2018	1132018/2018	12/11/2018 44,55%
12305-5-2018	Contratação de empresa para execução de serviço de pavimentação poliédrica através de pedras irregulares para 5.016 (cinco mil e dezesseis) m², com uma extensão de 0,836km no trecho da estrada rural da ponte do	Tomada de Preços 07/2018	1682018/2018	19/11/2018 91,95%



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRANGA

	rio Alagado (divisa municipal de Prudentópolis e Guamiranga) até o início a pavimentação existente, conforme Convênio nº 114/2018- SEAB- Pr, com este Município.				
7	Obras e Serviços de Engenharia concluídos no exercício				
7.1	Procedimento licitatório e contrato	REGULAR			
7.2	Entrega do objeto do contrato	REGULAR			
Código	Descrição das Obras	Modalidade Licitação	Nº. Contrato	Data Entrega	Valor Total
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	27/11/2018	R\$ 536.156,59
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	27/11/2018	R\$ 511.816,59
12305-2-2018	Recapeamento Asfáltico com Concreto Betuminoso Usinado a Quente - CBUQ em vias urbanas, perfazendo os seguintes serviços: Escavação e reaterro, sub-base e base, em macadame e brita graduada, meio-fio de concreto, lavagem da pista, imprimação e pintura de ligação, reperfilamento e revestimento com CBUQ, Calçadas em blocos de concreto e piso podotátil, galerias de águas pluviais, bocas de lobo, pintura de sinalização horizontal e placa de obra. Trechos Rua Humberto Ragonete entre a Rua Ernesto Alves e Imbituva; Rua Ernesto Alves entre a Rua Humberto Ragonete e Antonio Polli; Rua Luis Antônio Marconato - entre a Rua	Concorrência 01/2018	752018/2018	27/11/18	R\$ 369.914,44



UCI - CONTROLE INTERNO DE CUIABÁ

	Humberto Ragonete e Antônio Polli (até a estaca 2+8,70m). Área pavimentada: 4.489,27 m².				
8	Compras e Serviços				
8.1	Procedimentos Licitatórios	REGULAR, foram registrados os seguintes processos no Mural de Licitações: Tomada de Preços: 10 processos Concorrência: 02 processos Leilão: 02 processos Pregão: 107 processos Inexigibilidade: 41 processos			
8.2	Dispensas de Licitação	REGULAR foram registrados 65 processos em 2018, onde todos foram informados no Mural de Licitações e de acordo com a Lei nº. 8666/93			
8.3	Contratos e Aditivos	REGULAR, todos foram executados de acordo com a Lei.			
8.4	Entrega do Objeto do Contrato	REGULAR, todos os objetos e serviços contratados foram entregues dentro dos prazos estabelecidos.			
9	Regime Próprio de Previdência Social				
9.1	Repasses das contribuições retidas e patronal, bem como dos aportes para amortização do déficit em conformidade com o cálculo atuarial	REGULAR, conforme estabelecido.			
9.2	Pagamentos dos parcelamentos das dívidas com a previdência própria	Não Houve			



UCI - CONTROLE INTERNO DE CAMIRANGA

10	Conselho de Controle Social do FUNDEB	
10.1	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.
10.2	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.
10.3	Funcionamento – regularidade das reuniões	REGULAR
10.4	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.
10.5	Parecer do Conselho sobre as contas de 2018	REGULAR, o Conselho se reuniu na data de 22/03/2019, 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.
10.6	Parecer do Conselho em relação à remuneração do	REGULAR, onde consta em Ata o referido parecer.



UCI - CONTROLE INTERNO DE CAMIRANGA

	magistério – aplicação de no mínimo 60% das receitas do FUNDEB no exercício de 2018	
10.7	Parecer do Conselho em relação à aplicação no exercício de 2018 de no mínimo 95% dos recursos do FUNDEB	REGULAR, onde consta em Ata o referido parecer.
11	Conselho de Saúde	
11.1	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
11.2	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
11.3	Funcionamento – regularidade das reuniões	REGULAR ATA nº. 153 de 07/02/2018: 3º quadrimestre de 2017, reforma da UBS de água branca entre outros; ATA nº. 154 de 27/02/2018: Capacitação de conselheiros, apresentação proposta metodológica, SAMU entre outros; ATA nº. 155 de 22/05/2018: Elaboração Plano intersetorial do bolsa família; ATA nº. 156 de 29/05/2018: Audiência referente o 1º quadrimestre de 2018, apresentação do SARGSUS, RAG, SISPACTO. ATA nº. 157 de 13/09/2018: Audiência referente o 2º quadrimestre de 2018, apresentação do SARGSUS, RAG, descritivo do incentivo financeiro da farmácia. ATA nº. 158 de 20/12/2018: Conferência da saúde de 2019 entre outros. ATA nº. 159 de 14/02/2019: Audiência referente a Conferência municipal de saúde de 2019, projeto Democracia e saúde, Apresentação da prestação de contas referente o terceiro quadrimestre de 2018



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUARABIRA

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 XVI, entre outros relatórios para melhor entendimento do Conselho da Saúde.
11.5	Parecer do Conselho sobre as contas de 2018	REGULAR, o Conselho se reuniu e emitiu o parecer registrado em ATA nº. 159 de 14/02/2019 ressaltando pela Regularidade da Prestação de Contas do Exercício.
12	Comitê Municipal do Transporte Escolar	
12.1	Lei de criação (indicar nº)	REGULAR, Lei nº. 588/2011, publicado no DOEM edição nº. 08 em 23 de dezembro de 2011.
12.2	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. Decreto nº. 43/2018, período de 10/04/2018 a 09/04/2020, publicado no DOEM edição nº. 1095 em 11 de abril de 2018.
12.3	Parecer do Comitê em relação às competências descritas no art. 17 da Resolução nº 777/2013-GS/SEED	Regular, Ata nº. 29 de 22/03/2019.
13	Gastos com Pessoal do Poder Executivo	



UCL - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRANGA

13.1	Apropriação contábil da Despesa	REGULAR, despesas apropriadas regularmente RCL: R\$ 20.608.957,99 (ajustada) Desp. Pessoal: R\$ 10.867.416,51	
13.2	Limite de Gastos	REGULAR: Índice apurado ao final do exercício: 52,73%	
14	Dívida Consolidada		
14.1	Apropriação contábil da Dívida	REGULAR, o município tem apropriado de forma correta	
		Saldo Inicial	R\$ 1.165.405,37
		Inscrição	R\$ 463.175,44
		Baixa	-R\$ 824.290,98
		Saldo Atual	R\$ 804.289,83
14.2	Limite da Dívida Consolidada	REGULAR. RCL: R\$ 21.048.957,99 DCL: R\$ 804.289,83 Índice apurado: 3,82%	
14.3	Publicidade do RGF	REGULAR 2º Sem 2017: 30/01/2018, edição do DOEM nº. 1049 1º Sem: 30/07/2018, edição do DOEM nº. 1171 2º Sem: 29/01/2019, edição do DOEM nº. 1289 Disponível em: http://www.publicacoesmunicipais.com.br/eatos/#guamiranga	
15	Limites Constitucionais		
15.1	Efetividade das Despesas com o Ensino Fundamental	REGULAR Magistério: 69,84% MDE: 26,52%	



UCI - CONTROLE INTERNO DE CUATMIRANCA

15.2	Efetividade das Despesas com a Saúde	REGULAR Saúde: 24,25%
16	Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas	
16.1	Fidelidade dos dados enviados ao Tribunal em relação aos registros da:	
16.1.1	- Contabilidade (Orçamentária, Financeira e Patrimonial)	REGULAR
16.1.2	- Diário da Contabilidade	REGULAR
16.1.3	- Arrecadação e o Diário de Arrecadação	REGULAR
16.1.4	- Tesouraria e o Diário de Tesouraria	REGULAR
16.1.5	- Licitações e Contratos	REGULAR
16.1.6	- Obras públicas	REGULAR
16.1.7	- Convênios e Auxílios Recebidos	REGULAR
16.1.8	- Subvenções e Auxílios Concedidos	REGULAR



UCI - CONTROLE INTERNO DE CUATMIRANCA

16.1.9	- Lei de Responsabilidade Fiscal	REGULAR
16.1.10	- Informações Anuais	REGULAR
16.1.11	- Bens Patrimoniais	REGULAR



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRANGA

7. CONSIDERAÇÕES RELEVANTES E MEDIDAS RECOMENDADAS

No exercício de 2018, 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 2019.

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 2018, onde possibilitou um planejamento objetivo para a condução dos trabalhos em 2019.

8. DEMAIS AÇÕES DESENVOLVIDAS

No ano de 2018 a Entidade recebeu por meio do SGA/TCE as seguintes notificações:

1) Advertências: devidamente cientificados os responsáveis para as devidas providencias.

23538	31/10/2018 18:26	10000102 - Obras - Obras Paralisadas há mais de 6 meses	Ciente	ANGELO MACHADO DO NASCIMENTO (RL) 10/12/2018 17:41	Q
21981	04/10/2018 03:56	10000102 - Obras - Obras Paralisadas há mais de 6 meses	Ciente	ANGELO MACHADO DO NASCIMENTO (RL) 10/12/2018 17:41	Q
20582	29/08/2018 08:11	10100202 - Obras - Medição com inexpressiva variação de percentual	Ciente	ANGELO MACHADO DO NASCIMENTO (RL) 10/09/2018 10:02	Q
19729	02/08/2018 16:06	10000102 - Obras - Obras Paralisadas há mais de 6 meses	Ciente	ANGELO MACHADO DO NASCIMENTO (RL) 02/08/2018 16:41	Q
18569	12/07/2018 09:17	10000102 - Obras - Obras Paralisadas há mais de 6 meses	Ciente	ANDRE LUIZ GONÇALVES DOS SANTOS (CI) 17/07/2018 11:08	Q
17504	08/06/2018 09:27	10000102 - Obras - Obras Paralisadas há mais de 6 meses	Ciente	ANDRE LUIZ GONÇALVES DOS SANTOS (CI) 17/07/2018 11:07	Q
12508	20/02/2018 07:06	10000102 - Obras - Obras Paralisadas há mais de 6 meses	Ciente	ANGELO MACHADO DO NASCIMENTO (RL) 23/04/2018 10:37	Q

2) Alertas: devidamente cientificados os responsáveis para as devidas providencias.



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRANGA

21238	08/09/2018 00:00	Alerta - Pessoal Executivo 95%	1º Semestre de 2018	Ciente	ANGELO MACHADO DO NASCIMENTO (RL) 10/09/2018 10:07	🔍
13478	18/04/2018 00:00	Alerta - Pessoal Executivo 95%	2º Semestre de 2017	Ciente	ANGELO MACHADO DO NASCIMENTO (RL) 23/04/2018 11:17	🔍

3) APA: devidamente cientificados os responsáveis para as devidas providencias.

Código	Ano	Título	Situação	Detalhe
8719	2018	Referente ao Pregão Presencial nº 95/2018	Prazo Encerrado – Manifestações Completas	🔍



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 29/03/2018, em atenção ao art. 49 da Lei Complementar nº. 101/00.

- Demonstrativo analítico, emitido pela tesouraria, dos saldos financeiros em caixa e bancos em 31/12/2018, 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 2018, 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 2018, 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, 29 de março de 2019.

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 2018, 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, 29 de março de 2019.

André Luis Gonçalves dos Santos
Coordenador da Unidade de Controle Interno

ANEXO I

Cópia da ATA do Conselho do Fundeb referente à
Prestação de Contas de 2018

22/03/2019

esse conselho resolveu legitimar as contas sendo que as informações encontram-se registradas e arquivadas de acordo com a legislação. Nada mais havendo a tratar, lavrou-se a presente ata que após lida e aprovada será assinada pelos presentes. ~~Paulo~~ Delange de Oliveira Gomes, ~~Paulo~~ Pereira, ~~Anderson~~ dos Santos Martins, Denize N. de Siqueira, Ivandra Bava Gabrão, Eliane Cristinel Ribas, ~~Marcelo~~ ~~Seg. Elisabete~~, ~~clad~~ Márcia S. Batista, ~~Roberto~~ ~~Edro~~ ~~João~~ ~~maria~~ ~~ol. Nêves~~, Edilaine G. da Costa.

As vinte e quatro dias do mês de março de dois mil e dezanove, às nove horas, na Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esportes de Guamiranga, Paraná. Reuniram-se os membros do Conselho Municipal de Acompanhamento e Controle Social do Funde de Manutenção dos Profissionais da Educação - FUNDEB, para verificar e analisar as receitas e despesas da Educação em 2018. O senhor André Luiz Gonçalves dos Santos iniciou falando sobre o total de receitas e impostos do município de Guamiranga foi de R\$ 17.526.112,31 (dezessete milhões, quinhentos e vinte e seis mil, cento e doze reais e noventa e um centavo), onde foi aplicado um valor de R\$ 4.648.022,51 (quatro milhões, seiscentos e quarenta e oito mil, vinte e dois reais e cinquenta e um centavo) correspondendo a um percentual de 26,52%, correlação as despesas gerais da Educação foi dividida em Educação Infantil R\$ 244.071,27 (duzentos e quarenta e quatro mil, setenta e sete reais e vinte e sete centavos).

Fundamental R\$ 4.551.544,66 (quatro milhões, quinhentos e cinquenta e um mil quinhentos e setenta e sete reais e sessenta e seis centavos), Ensino Superior de R\$ 106.500,00 (cento e seis mil e quinhentos reais); outras despesas de R\$ 51.811,59 (cinquenta e um mil, oitocentos e onze reais e cinquenta e nove centavos), totalizando um somatório de despesas de R\$ 4.953.966,52 (quatro milhões, novecentos e cinquenta e três mil, noventa e seis reais e cinquenta e dois centavos). Com relação ao FUNDEB, foi recebido um total de receita de R\$ 3.118.461,79 (três milhões, cento e dezote mil, setecentos e sessenta e um reais e setenta e nove centavos) onde foi aplicado deste valor para pagamento do magistério um total de R\$ 2.178.410,40 (dois milhões, cento e setenta e oito mil, quatrocentos e dez reais e quarenta centavos), correspondendo a um percentual de 69,84% foi observado ainda que houve uma aplicação de 99,92% dos recursos do FUNDEB no exercício de 2018, após a análise e verificação este Conselho emite parecer sobre a regularidade da gestão de recursos do FUNDEB em seguida foram apresentados os novos conselheiros do CACS - FUNDEB para o período de 2019 a 2021, nomeados pelo decreto número quarenta e cinco de dois mil e dezanove de agosto de março de dois mil e dezanove. o Conselho do FUNDEB ficou oprimido

constituído: Representante da Secretaria Municipal de Educação; titular: Jami Wagner Pontardelo e suplente: Elisabeth Saladino; Representante dos professores das Escolas Públicas Municipais; membro titular: Francisco Leiva Galvão e membro suplente: Célia Feni Rech. Representante dos Diretores das Escolas Públicas Municipais; membro titular: Edson Batista Diercoski, membro suplente: Marcos Geraldo Gonçalves Pereira; Representante dos Servidores Técnico-administrativos das Escolas Públicas Municipais; membro titular: Elizabete Dirlei Ruaro Rech e membro suplente: Janesli Laeskiwicz; Representantes dos Pais de Alunos das Escolas Públicas Municipais; membros titulares: Cideli Pontardelo Belin e Ivonildo Godói e membros suplentes: Marimês Rech Stadler e Rozilé de Fátima Bieliski Moleta; Representantes dos alunos da Educação Básica Pública: membros titulares: Kethlen Rade Hoerson e Karine Lopes Sant'Ana e membros suplentes: Alan Rafael Batista dos Santos e Luana Aparecida dos Santos; Representantes do Conselho Municipal de Educação; membro titular: Eliane Batistel Ribas e membro suplente: Angela Custione Ludwig Eidam; Representante do Conselho escolar do 1º Conselho Titular, membro titular: Edilaine Graeff Costa e membro suplente: João Maria de Oliveira Ribas; Representante do Poder Executivo Municipal; membro titular: Tiago

ge de Oliveira Gernicka, em seguida passa-se para a escolha do presidente e do vice-presidente ficando a senhora Eliane Batistel Ribas de presidente e a senhora Ivandra Lora Galvão de vice-presidente. Nada mais havendo a constar lavra-se a presente ata que após lida e aceita será assinada pelos presentes: Pau,

Elisabete Paladini, Helange de I. Gernicka, André, ~~Elisabete~~
 J. Pereira, nff. Eliane Batistel Ribas, Ivandra L. Martin

Ata de Retificação

Aos vinte e seis dias do mês de março de dois mil e dezanove às oito horas e trinta minutos no prédio da Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esportes, município de Guamiranga, Paraná, reuniram-se os membros do Conselho do Fundeb para proceder a retificação da ata de análise e despesas de 2018 e posse dos novos conselheiros, onde lê-se na ata: dia vinte e quatro de março lê-se vinte e dois de março; onde lê-se na ata presidente do Conselho: Eliane Batistel Ribas, lê-se: Edirane Batistel Dziercoski; onde lê-se vice-presidente: Ivandra Lora Galvão; lê-se: Eliane Batistel Ribas. Nada mais a retificar assinam os presentes: Pau,

Elisabete Paladini, Helange de I. Gernicka, André, ~~Elisabete~~
 J. Pereira, nff. Eliane Batistel Ribas, Ivandra L. Martin, Ivandra Lora Galvão, Angela Eudwig

ANEXO II

Cópia da ATA do Conselho da Saúde referente à Prestação
de Contas de 2018

14/02/2019

Ata n° 159

Aos quatorze dias de fevereiro de 2019, digo, dois mil e dezanove, as treze horas e trinta minutos, no auditório da Câmara (de) Municipal de Vereadores de Guamiranga, realizou-se reunião do Conselho Municipal, deu início com Nemi Ferreira dos Santos, que falou aos presentes sobre a XI Conferência Municipal de Saúde de 2019, digo dois mil e dezanove, que será realizada no dia três de abril, realizou apresentação do Projeto com seguinte tema: "Democracia e Saúde". Fez uso da palavra também o funcionário Edson sobre o projeto referente aos eixos e propostas para serem discutidos para conferência, definindo o local para a realização da conferência onde ficou decidido que será realizado no CTA (Centro de Treinamento de Agricultura). Em um momento foi interrompida a apresentação para que a funcionária da Prefeitura Marieli continuasse com a palavra para apresentar os dados da Audiência Pública referente ao terceiro quadrimestre de dois mil e dezoito, que após apresentado, passou a palavra para funcionários Edson Bail, que apresentou dados ambulatórios referente ao terceiro quadrimestre de dois mil e dezoito, onde no tema Vigilância em Saúde fez alerta sobre aumento de focos de mosquito da Dengue em nosso município e Região. que após foi colocado em votação onde foi aprovado por todos os presentes. Em seguida a Nemi retomou com a apresentação do Projeto da Conferência Municipal que colocado em votação, foi aprovado por todos os presentes. Nada mais havendo a partir de Gelis Mikos encerrei a presente ata que será assinada por mim e demais presentes. Luis Gomes

Em tempo, aprovado a Comissão Organizadora da XI Conferência Municipal de Saúde: Nemi Ferreira dos Santos, Felma Gonçalves, Gelis Mikos, Elene Brito de Souza, Maristela Kaschuk, Derkasz, Edson Roberto Bail, Clarice da Silva Oliveira, Rosana do Nascimento Souza, Maria Marlene Rolinski Xavier de

Almeida, Maria Lúcia Correia Sabatovski. ~~Almeida~~
Elaine Fustina de Souza; ~~Almeida~~, ~~Almeida~~
Almeida

Relação dos Conselheiros Presentes na Reunião ordinária do CMS do dia 14/02/2019
Pauta da Reunião:

Pauta da Reunião:

- ✓ Audiência Pública referente ao 3º Quadrimestre de 2018;
- ✓ Preparativos Conferência Municipal de Saúde 2019;
- ✓ Assuntos diversos;

Representantes dos Trabalhadores de Saúde

Titular:

ASS.:

1º Suplente: Arlete de Fatima Gallo da Silva

ASS.: Arlete F. Gallo da Silva

2º Suplente: Rosmari Babiuk Steski

ASS.: Rosmari Babiuk Steski

Titular: Celis Mikos

ASS.: Celis Mikos

1º Suplente: Joelma Gonçalves

ASS.: Joelma Gonçalves

2º Suplente:

ASS.:

Representantes Governamental

Titular: Rosana do Nascimento Fiuza

ASS.: Rosana do N. Fiuza

1º Suplente: Noemi Ferreira dos Santos

ASS.: Noemi Ferreira dos Santos

2º Suplente: Tiago Leal Fagundes

ASS.: Tiago Leal Fagundes

Titular: Judite de Almeida Nascimento

ASS.: Judite de Almeida Nascimento

1º Suplente: Maria Marlene Rolinski Xavier de Almeida

ASS.: Maria Marlene Rolinski Xavier de Almeida

2º Suplente: Edson Roberto Bail

ASS.: Edson Roberto Bail

Representantes dos usuários do SUS

Titular: Lenilda de Fatima Ferreira – Associação dos Agricultores do Rio Bonito

ASS.: Lenilda de F. Ferreira

1º Suplente: Dorival Pereira – Associação dos Agricultores do Barreiro

ASS.:

2º Suplente: Telma Morgana Pontarolo – Associação dos Agricultores de Boa Vista

ASS.:

Titular: Maria Lucia Sabatovski – Associação dos Agricultores do Manduri

ANEXO III

Cópia da ATA do Comitê do Transporte referente à
Prestação de Contas de 2018

22/03/2019

Ata nº 29

Às vinte e dois dias do mês de março, das horas nas dependências da Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esportes reuniram-se os membros do Comitê de Transporte Escolar do município de Guamirim para analisar e avaliar a prestação de contas do PNATE-2018. O servidor André Luiz Gonçalves dos Santos deu início apresentando os relatórios contábeis e declarou que houve o cumprimento do Art. do Resolução nº 777/2013-GS/SEED, destacando ainda que há acompanhamento das prestações de contas e consequentemente das atas e despesas relacionadas ao Transporte Escolar, ressaltou ainda que não houve nenhuma notificação de irregularidade perante o Núcleo Regional ou a Secretaria do Estado de Educação, não houve paralisações do transporte durante o exercício de 2018, os veículos estão em condições regulares de uso e funcionando dentro das regulamentações, ao terminar a posição foi colocado o montante aplicado no transporte escolar envolve recursos próprios, federais e estaduais, e tanto as contas e despesas foram executadas de acordo com as normativas vigentes, sendo assim os membros do Comitê de Transporte Escolar aprovou a prestação de contas referente ao exercício 2018, nada mais havendo a tratar reuniu-se e presente ata que segue assinada.