



# PREFEITURA MUNICIPAL DE INÁCIO MARTINS

CNPJ 76.178.029/0001-20

Rua Sete de Setembro, 370 - Fone: (42) 3667-8000

CEP 85.155-000 – INÁCIO MARTINS - PR

## MUNICÍPIO DE INÁCIO MARTINS

### RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO Exercício de 2016

#### 1. Normatização

O Sistema de Controle Interno foi Instituído através da Lei nº 462/2009 de 02 de setembro de 2009, publicada em 04 de setembro de 2009.

A Portaria 015/2014 de 30 de janeiro de 2014, até 01/07/2016 que designou para o cargo, o Servidor, JOSÉ AILSON GOMES (licenciado para fins eleitorais).

A Portaria 193/2016 de 18 de julho de 2016 designou para o cargo no período de 02/07/2016 a 09 de outubro de 2016, o servidor EDSON DE ANDRADE.

A Portaria 271/2016 de 10 de outubro de 2016 retornou a responsabilidade ao servidor JOSE AILSON GOMES até a data de 31 de dezembro de 2016.

A Portaria 001/2017 de 01 de janeiro 2017 designou para o cargo, o Servidor MARCOS ROBERTO GARCIA, a partir de 01 de janeiro de 2017, vigente até a data desta prestação de contas.

#### 2. Qualificação do(s) responsável(is) pelo Controle Interno

1.º CONTROLADOR	
Nome: JOSE AILSON GOMES	CPF: 757.194.959-91
Período de responsabilidade: Data do Início: 02/01/2014 Data do Fim: 01/07/2016 Data do Início: 10/10/2016 Data do Fim: 31/12/2016	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	( x ) SIM ( ) NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: ASSISTENTE DE ADMINISTRAÇÃO VI	

2.º CONTROLADOR	
Nome: EDSON DE ANDRADE	CPF: 724.514.409-53
Período de responsabilidade: Data do Início: 02/07/2016 Data do Fim: 09/10/2016	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	( x ) SIM ( ) NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: CONTADOR	

3.º CONTROLADOR	
-----------------	--



## PREFEITURA MUNICIPAL DE INÁCIO MARTINS

CNPJ 76.178.029/0001-20

Rua Sete de Setembro, 370 - Fone: (42) 3667-8000

CEP 85.155-000 – INÁCIO MARTINS - PR

Nome: MARCOS ROBERTO GARCIA	CPF: 667.523.889-20
Período de responsabilidade: Data do Início: 01/01/2017 Data do Fim:	
Servidor ocupante de cargo efetivo? ( x ) SIM ( ) NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: ASSISTENTE DE ADMINISTRAÇÃO VIII	

### 3. Relação de Servidores

- ✓ EDSON DE ANDRADE (2016)
- ✓ JOSE AILSON GOMES (2016)
- ✓ MARCOS ROBERTO GARCIA (2017)



# PREFEITURA MUNICIPAL DE INÁCIO MARTINS

CNPJ 76.178.029/0001-20

Rua Sete de Setembro, 370 - Fone: (42) 3667-8000

CEP 85.155-000 – INÁCIO MARTINS - PR

## 4. Atividades Desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2016

Nº	Período avaliado	Sector	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada *	% ou amostra avaliada	Conclusão
01	2016	Departamento de compras	Notificações ao executivo para limitação de empenhos	1) Acompanhamento 2) Notificações 3) Reuniões periódicas 4) Visitas aos setores	10% de requisições de compras 5% demonstrativos de contas a pagar	Diminuição de gastos não foram suficientes frente a arrecadação.
02	2016	Todas Secretarias do Município	Sugestões de limites de gastos diários por servidor	Acompanhamento das despesas executadas através de relatório quanto ao destino finalidade, horários.	20% das despesas	Diminuição de gastos em relação ao exercício anterior.
03	2016	Todas Secretarias do Município – Setor de compras	controle no que se refere a frotas: Diário de Bordo, Pneu, combustível, peças, almoxarifado.	Reuniões Orientações	60%	Melhorias no controle de frotas em relação a 2015.
4	2016	Departamento de contabilidade e	Orientações	Orientações	100%	Dificuldade na execução tendo





## PREFEITURA MUNICIPAL DE INÁCIO MARTINS

CNPJ 76.178.029/0001-20

Rua Sete de Setembro, 370 - Fone: (42) 3667-8000

CEP 85.155-000 – INÁCIO MARTINS - PR

	tesouraria junto as Secretarias e departamentos				em vista ao período de recessão do país, com o que foi fixado de despesas.
--	-------------------------------------------------	--	--	--	----------------------------------------------------------------------------

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



## PREFEITURA MUNICIPAL DE INÁCIO MARTINS

CNPJ 76.178.029/0001-20

Rua Sete de Setembro, 370 - Fone: (42) 3667-8000

CEP 85.155-000 – INÁCIO MARTINS - PR

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

1. Instrução Normativa 002/2014 – Controle de Material de Consumo – mesma aplicação para 2016
2. Instrução Normativa 003 /2014 - Controle de notas de ressarcimento de despesas de viagens. Revogando nº 001/2014. – mesma aplicação para 2016.
3. Reuniões para intensificar as ações de controle e orientações aos motoristas e servidores responsáveis pelos veículos, no que se refere a frotas, Diário de Bordo, Pneu, combustível, peças, almoxarifado.
4. Reuniões com equipe técnica e secretários para discutir plano de governo referente ao orçamento e sua aplicabilidade conforme leis 4.320/64 e 101/2000, responsabilidade fiscal.

### 6. Síntese das avaliações

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

Procedimentos Realizados (*)	Avaliação (**)
<b>Planos e Políticas de Governo</b>	
Cumprimento das Metas contidas no Plano Plurianual	REGULAR
Eficácia da aplicação das políticas de governo	REGULAR
Estimativas da receita em bases conservadoras	REGULAR
<b>Adequação da LOA ao PPA e à LDO</b>	
Diretrizes contidas na LDO	REGULAR
Ações e programas do PPA previstos para o período	REGULAR
<b>Execução Orçamentária</b>	
Realização da Receita e renúncia fiscal	REGULAR
Medidas para cobrança da Dívida Ativa	REGULAR
Programação financeira e congelamento de dotações	REGULAR
Publicidades do RREO	REGULAR
<b>Alterações Orçamentárias</b>	
Créditos Suplementares	REGULAR
Créditos Especiais	REGULAR





## PREFEITURA MUNICIPAL DE INÁCIO MARTINS

CNPJ 76.178.029/0001-20

Rua Sete de Setembro, 370 - Fone: (42) 3667-8000

CEP 85.155-000 – INÁCIO MARTINS - PR

Créditos Extraordinários	REGULAR
<b>Regimes Próprios de Previdência Social</b>	
Repasse das Contribuições retidas e Patronal, bem como dos aportes para amortização do Déficit em conformidade com o cálculo Atuarial	REGULAR
Pagamento dos parcelamentos das Dívidas com a previdência própria	N/A
<b>Conselho de Controle Social do FUNDEB</b>	
Ato de nomeação - Decreto 117/2016	REGULAR
Composição (Número de membros e representação)	REGULAR
Funcionamento – regularidade das reuniões	REGULAR
Qualidade das Informações prestadas pela Administração	REGULAR
Parecer do Conselho sobre as contas de 2016	REGULAR
Parecer do Conselho em relação à remuneração do magistério – aplicação de no mínimo 60% das receitas do FUNDEB no exercício de 2016	REGULAR (65,84%)
Parecer do Conselho em relação à aplicação no exercício de 2016 de no mínimo 95% dos recursos do FUNDEB	REGULAR (97,41%)
<b>Conselho de saúde</b>	
Ato de nomeação dos membros – Decreto nº 150/2016 e Decreto nº 031/2017 (Na ocasião da Prestação de Contas)	REGULAR
Composição (Número de membros e representação)	REGULAR
Funcionamento – regularidade das reuniões	REGULAR
Qualidade das Informações prestadas pela administração.	REGULAR
Parecer do Conselho sobre as contas de 2016	REGULAR
<b>Comitê Municipal do Transporte Escolar</b>	
Lei de criação	NÃO POSSUI
Ato de nomeação dos membros (Decreto nº 090/2016)	REGULAR
Parecer do Comitê em relação às competências descritas no art. 17 da Resolução nº 777/2013-GS/SEED (Atas 4/2016 e 01/2017)	REGULAR
<b>Gastos com Pessoal do Poder Executivo</b>	
Apropriação contábil da Despesa	REGULAR
Limite de Gastos	51,90%
Publicidade do RGF	REGULAR
<b>Dívida Consolidada</b>	
Apropriação contábil da Dívida	REGULAR
Limite da Dívida Consolidada	4,53%
Publicidade do RGF	REGULAR
<b>Limites Constitucionais</b>	
Efetividade das Despesas com o Ensino Fundamental	26,25%
Efetividade das Despesas com a Saúde	21,66%
<b>Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas</b>	
Fidelidade dos dados enviados ao Tribunal em relação ao Sistema de Informações Municipais – Acompanhamento Mensal – SIM-AM	REGULAR





## PREFEITURA MUNICIPAL DE INÁCIO MARTINS

CNPJ 76.178.029/0001-20

Rua Sete de Setembro, 370 - Fone: (42) 3667-8000

CEP 85.155-000 – INÁCIO MARTINS - PR

### **7. Considerações relevantes e medidas recomendadas**

Não se aplica no exercício.

### **8. Demais ações desenvolvidas**

Os procedimentos em relação a acompanhamentos e fiscalizações realizadas pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná foram desenvolvidas pelos próprios setores e pelo executivo municipal.

### **9. Encaminhamento da Prestação de Contas para a Câmara Municipal**

Foram encaminhados os documentos abaixo para a Câmara Municipal em 18/04/2017 em atenção ao art. 49 da Lei Complementar n.º 101/00.

- Demonstrativo analítico, emitido pela tesouraria, dos saldos financeiros em caixa e bancos em 31/12/2016, inclusive das aplicações financeiras conforme totalização constante do Balanço Patrimonial.
- Demonstrativo das conciliações bancárias das contas em que o saldo contábil é divergente do saldo registrado na tesouraria.
- Todos os Anexos de Balanço previstos no art. 101 da Lei 4.320/64, estruturado conforme as Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público - DCASP, estabelecidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP - STN) e NBC T 16.6, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), emitidos pelo sistema de contabilidade, em conjunto com os Anexos correspondentes emitidos pelo sistema SIM-AM do Tribunal de Contas, identificando-se os demonstrativos emitidos em cada sistema.
- Os Relatórios de Gestão Fiscal publicados durante o exercício de 2016, em conjunto com os mesmos demonstrativos emitidos pelo sistema SIM-AM do Tribunal de Contas, identificando-se os demonstrativos emitidos em cada sistema.
- Os Relatórios Resumidos da Execução Orçamentária publicados durante o exercício de 2016, em conjunto com os mesmos demonstrativos emitidos pelo sistema SIM-AM do Tribunal de Contas, identificando-se os demonstrativos emitidos em cada sistema.
- Cópia integral do processo de prestação de contas enviado ao Tribunal relativo ao exercício financeiro objeto deste relatório.



PREFEITURA MUNICIPAL DE INÁCIO MARTINS

CNPJ 76.178.029/0001-20

Rua Sete de Setembro, 370 - Fone: (42) 3667-8000

CEP 85.155-000 – INÁCIO MARTINS - PR

Inácio Martins, 18 de abril de 2017.

**JOSE AILSON GOMES**  
**1º CONTROLADOR**

**EDSON DE ANDRADE**  
**2º CONTROLADOR**

**MARCOS ROBERTO GARCIA**  
**3º CONTROLADOR**





## PREFEITURA MUNICIPAL DE INÁCIO MARTINS

CNPJ 76.178.029/0001-20

Rua Sete de Setembro, 370 - Fone: (42) 3667-8000

CEP 85.155-000 – INÁCIO MARTINS - PR

### **AVALIAÇÃO DA GESTÃO (PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL)**

Tendo em vista o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado e conduzido por este órgão de controle interno no exercício financeiro de 2016, do CHEFE DO PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE INACIO MARTINS, em atendimento às determinações legais e regulamentares, e subsidiado no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno que acompanha este parecer, concluímos 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, para as medidas que entender devidas.

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

Inácio Martins, 17 de abril de 2017

**JOSÉ AILSON GOMES  
1º CONTROLADOR**

**EDSON DE ANDRADE  
2º CONTROLADOR**

**MARCOS ROBERTO GARCIA  
3º CONTROLADOR**

**\*\*\*CONCLUSÃO PELA\*\*\*  
REGULARIDADE.**