



MUNICÍPIO DE SENGÉS - PR

## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

Exercício de 2023

### 1. Normatização

O Sistema de Controle Interno do Município de Sengés foi instituído através da Lei Municipal 024/2001, nos termos do artigo 74§1º da Constituição Federal e Artigo 59 da Lei Complementar 101/2000 para apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional e, internamente, manter sob rígido acompanhamento todas as ações que envolvam o patrimônio físico ou financeiro do Município. Em 03/12/2019 foi publicada a Lei 407/2019 unificando a legislação pertinente, revogando as anteriores.

04/1990 – Promulgação da Lei Orgânica do Município

12/2001 – Aprovação da Lei nº 24/2001 – Criação Legal do Sistema.

05/2008 – Publicação Decreto 060/2008 – regulamentando as atividades do Controle Interno.

09/2011- Publicação Decreto 0188/2011- serviços seccionais de Controle Interno.

12/2019 – Lei 407/2019 - Institui e dispõe sobre a organização do Sistema de Controle Interno da Administração Municipal, conforme determina o artigo 31 da Constituição Federal, e dá outras providências.

Art. 25. A Lei 407/2019, entra em vigor na data de sua publicação, revogando-se expressamente a Lei Municipal n.º 24/2001, Decretos n.º 060/2008, 0187/2011 e 0188/2011.

### 2. Qualificação do responsável pelo Controle Interno no exercício de 2023 e pela emissão deste relatório

CONTROLADOR	
Nome: Rosemara Neves	CPF: 106.098.478-48
Período de responsabilidade: 02/01/2017 à 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	( x ) SIM ( ) NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Escrivário	
Nome do cargo ocupado: Controle Interno	
Ato de nomeação: Decreto 1331/2017, Decreto 2593/2020	
Data da nomeação no cargo: 02/01/2017	



## MUNICÍPIO DE SENGÉS - PR

Data de admissão em concurso: 01/02/2006
Formação Acadêmica: Superior em Gestão Pública, Técnico em Contabilidade, Técnico em Serviços Públicos, Técnico em Administração, Pós Graduação em Ouvidoria Pública, MBA em Controladoria e Finanças.
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses? ( X ) Sim, apresentar cópias dos certificados recentes ( ) Não, justificar Realizou nos últimos 60 meses os seguintes cursos: Seminários Técnicos CNM – Controle Interno importância e estruturação; Contabilidade Pública – TECPAR Governo do Paraná; Nova Lei de Licitações – FEM Licitações; Programa Nacional Prevenção à Corrupção: Transparência; 1º. Fórum de Controladoria Interna da Administração Pública- Controle Interno na Prática; Processo Administrativo Lei 14.133 – Escola de Gestão do Paraná; Nova PCA – TCE-PR, Ciclo de Palestras CONACI; Controle Interno e o Modelo de 3 Linhas na Administração Pública – TCE-PR.

### 3. Relação de Servidores

Rosemara Neves, servidora efetiva, exercendo de 02 de Janeiro de 2017 até presente data, o cargo de Controladora, admitida como servidora efetiva em 01/02/2006 através de Concurso Público para a função de Escriurária.

Além da Controladora Geral, o sistema de Controle Interno conta com dezesseis servidores designados através da portaria 2053/2021 para atuar como responsáveis pelos serviços seccionais de controle, conforme decreto 060/2008 e conforme lei 407/2019, lotados nas diversas Unidades Administrativas do Município, sujeitos à orientação normativa e à supervisão técnica do Controle Interno, sendo doze servidores efetivos e quatro comissionados. Em anexo portaria de nomeação.

### Ações Controladoria 2023

Nº	Período	Ano	Sector	Ações	Metodologia	Porcentagem	Conclusão	Parecer
1	01	2023	ADMINISTRATIVO	Elaboração e entrega de Plano de Trabalho Controle Interno para planejamento de ações de verificações a serem executadas nos diversos setores da administração.	ELABORAÇÃO	100%	Plano elaborado e protocolado no Gabinete do Prefeito e distribuído aos diversos setores da administração.	REGULAR
2	01	2023	ADMINISTRATIVO	Assessoramento ao executivo mediante orientações e recomendações.	ORIENTAÇÃO	100%	O executivo tem acolhido as orientações do Controle Interno.	REGULAR
3	01	2023	OUVIDORIA	Relatórios de Ouvidoria analisados e encaminhados ao Prefeito Municipal.	ANÁLISE DE RELATÓRIOS	100%	Análise das notificações recebidas através do sistema E-Ouv Federal, recomendações encaminhadas ao Prefeito Municipal, juntamente com relatório Anual.	REGULAR
4	01	2023	DIVERSOS	Acompanhamento eventuais denúncias formalizadas ou condutas inapropriadas pelo canal E-Ouv - Governo Federal - Ouvidoria	ACOMPANHAMENTO	100%	Demandas recebidas, verificadas, respostas encaminhadas.	REGULAR
5	01	2023	ADMINISTRATIVO	Verificação, análise e recomendações Transferências Voluntárias, Prestações de Contas.	ANÁLISE	100%	Acompanhamento ao SIT, inserção de documentos fiscais, fechamento bimestre, orientações ao gestor.	REGULAR
6	01	2023	ADMINISTRATIVO	Acompanhamento ao envio de dados Sim AM, e Sim AP	VERIFICAÇÃO	100%	Os dados foram enviados dentro do prazo, agenda de obrigações em dia.	REGULAR



## MUNICÍPIO DE SENGÉS - PR

7	01	2023	ADMINISTRATIVO	Verificação cumprimento de agenda de obrigações.	ACOMPANHAMENTO	100%	O Município manteve durante todo ano de 2023 agenda de obrigações em dia, cumprindo os prazos estabelecidos.	REGULAR
8	01	2023	CONTROLE INTERNO	Monitoramento dados inseridos no Portal de Transparência, página oficial do município.	VERIFICAÇÃO	100%	Adequação e inserção de dados, conforme planilha disponibilizada TCE-PR.	REGULAR
9	01	2023	ADMINISTRATIVO	Verificar e acompanhar demandas e APAS do TCE e Ministério Público.	ACOMPANHAMENTO	100%	Ciência e acompanhamento das demandas.	REGULAR
10	01	2023	ADMINISTRATIVO	Acompanhamento diário das Publicações Municipais no Diário Oficial.	ACOMPANHAMENTO	100%	Análise e acompanhamento regular.	REGULAR
11	02	2023	FINANÇAS	Verificação Índice de endividamento do Município ano 2022.	VERIFICAÇÃO	100%	Dentro dos limites permitidos.	REGULAR
12	02	2023	ADMINISTRATIVO	Relatório Quadrimestral Controladoria referente a análise da gestão ano 2022.	ANÁLISE DE RELATÓRIOS	100%	Relatório Encaminhado ao Prefeito Municipal.	REGULAR
13	02	2023	FINANÇAS	Verificação no Índice de receita em comparativo com os gastos públicos.	ANÁLISE DE RELATÓRIOS	100%	Equilíbrio entre receitas e despesas.	REGULAR
14	02	2023	FINANÇAS	Verificação em alterações orçamentárias durante ano de 2022.	VERIFICAÇÃO	100%	Dentro do limite estabelecido	REGULAR
15	02	2023	ADMINISTRATIVO	Recomendação Publicação de Atos Administrativos.	RECOMENDAÇÃO	100%	Transparência nos atos administrativos.	REGULAR
16	02	2023	ADMINISTRATIVO	Envio de orientações de boas práticas para diversos Órgãos Municipais: Fundeb, Execuções Municipais, Saúde, etc.	ORIENTAÇÃO	100%	Material Informativo enviado.	REGULAR
17	02	2023	DIVERSOS	Verificação cartas de serviços disponíveis no site www.sengés.pr.gov.br das diversas Secretarias Municipais.	VERIFICAÇÃO	70	Orientação para atualização e inserção de novos serviços.	REGULAR
18	02	2023	ADMINISTRATIVO	Verificação e acompanhamento a Índices de gestão municipal, Firjan, Progov, Transparência. Adequação e busca de melhores índices de governança.	ANÁLISE DE RELATÓRIOS	100%	O Município tem se preocupado com a melhoria de seus serviços, com a regularidade e legalidade da gestão.	REGULAR
19	02	2023	ADMINISTRATIVO	Recomendações providências Lei 14.133 - Nova lei de Licitações.	RECOMENDAÇÃO	100%	Adequação.	REGULAR
20	02	2023	DEFESA CIVIL	Assessoramento na atualização Plano de Contingência Municipal Defesa Civil.	ORIENTAÇÃO	100%	Plano Atualizado	REGULAR
21	03	2023	ADMINISTRATIVO	Avaliação da execução orçamentária mediante metas previstas PPA, LDO e LOA.	VERIFICAÇÃO	100%	Município mantém os instrumentos de planejamento integrados e vem realizando a contento o proposto.	REGULAR
22	03	2023	ADMINISTRATIVO	Acompanhamento bimestral das prestações de Conta de Transferências Voluntárias.	ACOMPANHAMENTO	100%	As prestações de contas foram executadas conforme normativas TCE.	REGULAR
23	03	2023	ADMINISTRATIVO	Participação em audiências públicas para prestação de contas e atendimento a metas fiscais, ações Saúde, Educação, Assistência Social e demais setores.	VERIFICAÇÃO	100%	Audiências Públicas apresentadas dentro do prazo estabelecido.	REGULAR
24	03	2023	EXECUTIVO E LEGISLATIVO	Análise de Balanço e relatórios contábeis, encerramento exercício 2022, envio de relatório ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná.	ENCAMINHAMENTO	100%	Processo regular, encaminhamento dentro do prazo, cumprimento de índices LRF.	REGULAR
25	03	2023	ADMINISTRATIVO	Análise e acompanhamento dos Contratos de Gestão.	ACOMPANHAMENTO	30	Encaminhamento de recomendações.	REGULAR COM RESSALVA
26	03	2023	ADMINISTRATIVO	Demanda TCE referente gastos Tributários, orientações ao setor.	ORIENTAÇÃO	100%	Demanda atendida.	REGULAR
27	03	2023	FINANÇAS E PLANEJAMENTO	Verificação movimentação financeira, contas bancárias, conciliação.	VERIFICAÇÃO	100%	Dados devidamente encaminhados ao SIM AM	REGULAR
28	04	2023	DIVERSOS	Análise Respostas questionários Progov 2022. Orientação às diversas Secretarias para adoção de procedimentos de adequação para a próxima avaliação.	ORIENTAÇÃO	100%	Orientações via e-mail.	REGULAR
29	05	2023	FINANÇAS	Análise de relatórios, acompanhamento de Prestações de Contas, Recomendações sobre Transferências Voluntárias	VERIFICAÇÃO	100%	Adequação à legislação.	REGULAR
30	05	2023	OBRAS	Verificação Relatórios Obras em andamento e paralisadas.	ACOMPANHAMENTO	100%	Acompanhamento e análise de justificativas e ações de retomada para as que se encontravam paralisadas.	REGULAR
31	05	2023	ADMINISTRATIVO	Elaboração de relatórios quadrimestrais Controle Interno.	ORIENTAÇÃO	100%	Relatórios encaminhados.	REGULAR
32	05	2023	ADMINISTRATIVO	Verificação cumprimento de agenda de obrigações.	ACOMPANHAMENTO	100%	Recomendações ao gestor.	REGULAR
33	05	2023	DIVERSOS	Verificação no almoxarifado nas várias secretarias, conferência conforme relatório apresentado no Portal de Transparência.	AUDITORIA	20%	Recomendações ao gestor sobre inconsistências encontradas.	REGULAR COM RESSALVA
34	05	2023	ADMINISTRATIVO	Acompanhamento ações de melhoria no Portal de Transparência.	ACOMPANHAMENTO		O Município se adequou as recomendações do Ministério Público.	REGULAR
35	05	2023	ADMINISTRATIVO	Recomendação sobre Lei 13.460 - Criação do Conselho de Usuários do serviço Público.	RECOMENDAÇÃO	100%	Em estudos pela administração.	REGULAR
36	05	2023	ADMINISTRATIVO	Análise de relatórios Contábeis Primeiro Quadrimestre de 2023, envio Relatório Quadrimestral Controle Interno ao Prefeito Municipal.	ANÁLISE DE RELATÓRIOS	100%	Dentro da regularidade, índices atingidos.	REGULAR
37	06	2023	ADMINISTRAÇÃO	Verificação e Acompanhamento remessa mensal de dados eletrônicos, SIM AM, orientação aos diversos setores sobre inserção de dados, dados corretos, atendimento ao prazo estabelecido em Agenda de obrigações.	ACOMPANHAMENTO	100%	Recomendações.	REGULAR
38	06	2023	ADMINISTRATIVO	Acompanhamento ao endividamento do Município.	VERIFICAÇÃO	100%	Dentro do limite permitido.	REGULAR
39	06	2023	ADMINISTRATIVO	Acompanhamento Bimestral dos Índices de Saúde, Educação e Pessoal. Relatório Quadrimestral enviado.	VERIFICAÇÃO	70	Na média esperada, dentro dos limites permitidos pela LRF.	REGULAR
40	06	2023	ADMINISTRATIVO	Acompanhamento e ações de melhoria no Portal de Transparência. Orientação à Comissão Responsável pela Inserção e Manutenção dos dados no Portal, designados pelo decreto 2921/2021.	ACOMPANHAMENTO	100%	O Município se adequou as recomendações do Ministério Público conforme check list encaminhado.	REGULAR
41	06	2023	EXECUTIVO E LEGISLATIVO	Preenchimento questionário TCE referente a adequação ao SIAFIC.	VERIFICAÇÃO	100%	Conformidade.	REGULAR
42	06	2023	DIVERSOS	Monitoramento almoxarifado.	AMOSTRAGEM	20%	Relatório de acompanhamento.	REGULAR



## MUNICÍPIO DE SENGÉS - PR

43	06	2023	ADMINISTRATIVO	Acompanhamento ao endividamento do Município.	VERIFICAÇÃO	100%	Dentro do limite permitido.	REGULAR
44	06	2023	ADMINISTRATIVO	Acompanhamento e Monitoramento Sistema de Controle da Frota Municipal, Check-list, análise de relatórios, comparativos.	MONITORAMENTO	40%	Envio de recomendações para maior efetividade da gestão.	REGULAR COM RESSALVA
45	07	2023	ADMINISTRATIVO	Verificação e acompanhamento de todas as denúncias recebidas através do Canal de Ouvidoria E-Ouv.	VERIFICAÇÃO	100%	Todos as denúncias recebidas foram devidamente apuradas.	REGULAR
46	07	2023	EDUCAÇÃO	Verificação Transporte Escolar, controle e efetividade, aplicação questionário, check-ist, verificação relatórios e documentos.	VERIFICAÇÃO	20%	Encaminhamento de recomendações para aprimoramento da gestão.	REGULAR
47	07	2023	ADMINISTRATIVO	Auxílio em verificações e questionamentos dos Órgão de Controle Externo - Tribunal de Contas e Ministério público.	APOIO	100%	Todas as recomendações foram acatadas e questionamentos respondidos.	REGULAR
48	07	2023	DIVERSOS	Orientação a todos os setores da administração sobre atendimento às exigências de análise ITP 2023.	ORIENTAÇÃO	100%	Portal de Transparência regular.	REGULAR
49	07	2023	ADMINISTRATIVO	Participação em Cursos e Treinamentos.	CAPACITAÇÃO	33	Sempre que disponibilizados pela Escola de Gestão, Órgãos Federais e Estaduais.	REGULAR
50	08	2023	ADMINISTRATIVO	Acompanhamento regularidade atos, publicação, integralidade das publicações relatórios contábeis.	ACOMPANHAMENTO	100%	Atos devidamente publicados Diário oficial dos Municípios.	REGULAR
51	08	2023	ADMINISTRATIVO	Relatório de Acompanhamento Sistema de Frotas.	ACOMPANHAMENTO	20%	Dentro da normalidade.	REGULAR
52	08	2023	RECURSOS HUMANOS	Recomendações RH referente ao atendimento Instrução Normativa 142/20218 a respeito de Atos de Admissão de Pessoal e demais documentos relativos a Atos de Pessoal.	RECOMENDAÇÃO	100%	Recomendação encaminhada.	REGULAR
53	08	2023	DIVERSOS	Emissão de relatório de acompanhamento de ações Plano Diretor Municipal por comissão nomeada.	ANALISE DE RELATÓRIOS	100%	Regular	REGULAR
54	08	2023	ADMINISTRATIVO	Acompanhamento cadastro de interlocutores municipais para respostas em Progov 2023 - TCE	ACOMPANHAMENTO	100%	Regularidade.	REGULAR
55	08	2023	CONTROLE INTERNO	Elaboração Planejamento estratégico Controladoria Interna 2023 a 2028 Município Sengés.	ELABORAÇÃO	100%	Planejamento aprovado em execução.	REGULAR
56	09	2023	RECURSOS HUMANOS	Verificações publicações portarias e atos do Departamento de Recursos Humanos.	VERIFICAÇÃO	70	Acompanhamento diário.	REGULAR
57	09	2023	ADMINISTRATIVO	Recomendação referente a regulamentação da Lei 595/2022 Estatuto dos Servidores Públicos Sengés, em vários artigos pendentes.	RECOMENDAÇÃO	100%	Recomendação encaminhada.	REGULAR COM RESSALVA
58	09	2023	LEGISLATIVO	Verificações Câmara municipal, Análise documental, publicações Portal de Transparência, Relatórios Contábeis.	VERIFICAÇÃO	30%	Análise e relatório.	REGULAR
59	09	2023	ADMINISTRATIVO	Análise de Relatórios de Gestão 1 Semestre 2023 - Câmara Municipal e Prefeitura. Regulares	ANALISE DE RELATÓRIOS	100%	Pela regularidade	REGULAR
60	09	2023	RECURSOS HUMANOS	Verificação pagamento de horas extras, análise, relatório e recomendações.	AUDITORIA	10%	Recomendações para aprimoramento da gestão.	REGULAR
61	09	2023	ASSISTÊNCIA SOCIAL	Ciência e Acompanhamento de Auditoria - Plano Anual de Fiscalização do TCE-PR na Secretaria de Assistência Social referente ao Progov 2022.	ACOMPANHAMENTO	100%	Auditoria executada.	REGULAR
62	09	2023	AGRICULTURA	Verificações na Secretaria de Meio Ambiente, Agricultura e Pecuária, através de chek list.	VERIFICAÇÃO	40%	Pela regularidade.	REGULAR
63	10	2023	ADMINISTRATIVO	Verificação em diárias recebidas através de amostragem.	AMOSTRAGEM	20	Análise e recomendação para melhoria da gestão.	REGULAR
64	10	2023	OBRAS	Orientação e recomendação à Secretaria de Obras referente a obra paralisada.	ORIENTAÇÃO	100%	Recomendação, ações de retomada.	REGULAR
65	10	2023	ADMINISTRATIVO	Verificação em processos diversos de licitação por amostragem.	AMOSTRAGEM	20	Executados conforme check-list e todos os processos se encontram disponibilizados em portal de transparência.	REGULAR
66	10	2023	ADMINISTRATIVO	Acompanhamento dos repasses do Duodécimo ao Legislativo.	VERIFICAÇÃO	70	Repasses executados dentro do prazo estipulado.	REGULAR
67	10	2023	CONTROLE INTERNO	Relatório Quadrimestral Controladoria Interna 2º quadrimestre, conforme Lei 407/2019.	ANALISE DE RELATÓRIOS	33	Contas regulares conforme Parecer.	REGULAR
68	10	2023	RECURSOS HUMANOS	Verificação através de relatórios do setor, férias vencidas - servidores.	VERIFICAÇÃO	100%	Recomendação ao gestor.	REGULAR
69	10	2023	RECURSOS HUMANOS	Aplicação questionário no Setor para verificação legalidade e boas práticas.	QUESTIONÁRIO	40%	Recomendação.	REGULAR
70	10	2023	CÂMARA MUNICIPAL	Relatório Preliminar análise das ações Câmara Municipal.	ANÁLISE	70	Envio Relatório preliminar.	REGULAR
71	11	2023	ADMINISTRATIVO	Acompanhamento recomendações ao Setor de Patrimônio referente a leilão de inservíveis, levantamento Patrimonial.	ACOMPANHAMENTO	100%	Leilão executado, levantamento Patrimonial em andamento.	REGULAR
72	11	2023	CÂMARA MUNICIPAL	Apresentação ITP TCE, a Câmara Municipal de Sengés, atingiu 95,48% no atendimento à Transparência Pública, alcançando nível Diamante no ranking nacional, ocupando o 40º lugar entre as Câmaras Municipais do Estado do Paraná.	ANALISE DE RELATÓRIOS	100%	Regular.	REGULAR
73	11	2023	ADMINISTRATIVO	Acompanhamento recomendações ao Setor de Patrimônio referente a realização de inventário.	ACOMPANHAMENTO	100%	Inventário realizado.	REGULAR
74	11	2023	ADMINISTRATIVO	Apresentação de índice Nacional de Transparência (ITP), o Município de Sengés alcançou nível Diamante, com 96,21% de atendimento aos itens verificados. Ficando em 16º no ranking Estadual.	ANALISE DE RELATÓRIOS	100%	Regularidade.	REGULAR
75	11	2023	ADMINISTRATIVO	Orientação ao gestor sobre adequação à Lei 14.133.	ORIENTAÇÃO	100%	Recomendação ao gestor.	REGULAR
76	11	2023	FINANÇAS	Verificação contas bancárias, informações SIM AM.	VERIFICAÇÃO	100%	Conformidade.	REGULAR
77	11	2023	ASSISTÊNCIA SOCIAL	Questionário através do sistema Equiplano para verificação ações padrão Assistência Social.	QUESTIONÁRIO	40%	Conformidade.	REGULAR
78	11	2023	SAÚDE	Acompanhamento Índice de atendimento Secretaria de Saúde, Previne Brasil, alcançou o 30º lugar a nível Estadual com indicador ISF - 9,96.	ACOMPANHAMENTO	100%	Pela regularidade.	REGULAR
79	12	2023	ADMINISTRATIVO	Relatório de análise de licitações por amostragem.	AMOSTRAGEM	33	Recomendações: capacitação permanente dos servidores envolvidos em licitação,	REGULAR



## MUNICÍPIO DE SENGÉS - PR

						adequação à Lei 14.133/21, maior capacitação e conscientização do fiscal do contrato e do gestor.		
80	12	2023	ADMINISTRATIVO	Monitoramento e análise das Prestações de Contas dos Contratos de Gestão na área da saúde, firmados com o município de Sengés.	ACOMPANHAMENTO	100%	Regular com algumas adequações a serem realizadas.	REGULAR COM RESSALVA
81	12	2023	LEGISLATIVO	Após análise e justificativas, recomendações ao gestor para aprimoramento da Gestão.	RECOMENDAÇÃO	100%	Recomendações.	REGULAR

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

O Controle Interno do Município de Sengés- PR, acompanhou a execução dos instrumentos de planejamento, bem como a execução orçamentária, financeira e patrimonial, arrecadação de receitas, execução de despesas, enfim as ações que envolvem o patrimônio físico ou financeiro do Município, atuação dos Conselhos, Convênios, Agenda de Obrigações, Índices de Gestão Fiscal e Audiências Públicas conforme lista de ações desenvolvidas e análise de demonstrativos e recomendações em anexo no Relatório de Balanço do Controle Interno 2023.

### 6. Síntese das avaliações

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
<b>Alterações Orçamentárias</b>	
Créditos suplementares	Regular
Créditos especiais	Regular
Créditos extraordinários	Regular
<b>Regimes Próprios de Previdência Social</b>	
Repasses das contribuições retidas e patronal, bem como dos aportes para amortização do déficit em conformidade com o cálculo atuarial	Regular



MUNICÍPIO DE SENGÉS - PR

Pagamentos dos parcelamentos das dívidas com a previdência própria	Regular
<b>Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB</b>	
Ato de nomeação dos membros	Decreto 3520/2022
Composição	14 titulares 14 suplentes
Funcionamento – regularidade das reuniões	Regular
Qualidade das informações prestadas	Regular
Parecer do Conselho sobre as contas de 2023 (anexo)	Regular
<b>Conselho Municipal de saúde</b>	
Ato de nomeação dos membros	Portaria 2393/2022
Composição	09 titulares 09 suplentes
Funcionamento – regularidade das reuniões	Regular
Qualidade das Informações prestadas	Regular
Parecer do Conselho sobre as contas de 2023 (anexo)	Regular
Contabilidade do Fundo Municipal de saúde é executada de forma	Centralizada
<b>Comitê Municipal do Transporte Escolar</b>	
Lei de criação	Regular Portaria 396/2011
Ato de nomeação dos membros	Regular Portaria 2366/2022
Parecer do Comitê em relação às competências descritas no Art. 17 da Resolução nº 777/2013-GS/SEED	Regular
<b>Gastos com Pessoal do Poder Executivo</b>	
Apropriação contábil da despesa	Regular
Limite de gastos	Regular (35,63%)
<b>Dívida Consolidada</b>	
Apropriação contábil da dívida	Regular
Limite da dívida consolidada	Regular (-11,52%)
<b>Limites Constitucionais</b>	
Índice das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	Regular (31,97%)
Índice das despesas com serviços públicos de saúde	Regular



## MUNICÍPIO DE SENGÉS - PR

	(24,25%)
<b>Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas</b>	
Compatibilidade dos dados enviados ao Tribunal em relação ao Sistema de Informações Municipais – Acompanhamento Mensal (SIM-AM) com (RREO) e gestão fiscal ( RGF)	Regular

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

O processo de Prestação de Contas do Município de Sengés- PR referente ao exercício de 2023 encontra-se regular para ser enviado para análise ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná.

### 8. Demais ações desenvolvidas

O Controle Interno realizou verificações e acompanhamentos referentes a recomendações derivadas dos procedimentos de fiscalização realizados pelo Ministério Público e pelo Tribunal de Contas, em auditorias, apontamentos e advertências feitas através de ofício e do Canal de Comunicação (Caco) com relação à licitações, portal de transparência, obras paralisadas e contrato de gestão, questionários Progov. A Controladoria elaborou recomendações para os diversos setores da administração com propostas para melhorias nos métodos de controle e adequação.

### 9 – Participação em Consórcios Intermunicipais:

CNPJ	Razão social
03.878.900/0001-24	Consórcio Intermunicipal de Saúde dos Campos Gerais - Cimsaúde
03.273.207/0001-28	Consórcio Intergestores Paraná Saúde (Assistência Farmacêutica)
30.462.323/0001-68	Consórcio Intermunicipal Samu Campos Gerais - Cimsamu

### 10- Encaminhamentos da Prestação de Contas para a Câmara Municipal

Foram encaminhados pela Contabilidade os documentos abaixo para a Câmara Municipal de Sengés, em 04 de Março de 2024, em atenção ao art. 49 da Lei Complementar n.º 101/00, em atendimento à Instrução Normativa 172/2022 TCE PR.

- Demonstrativo analítico, emitido pela tesouraria, dos saldos financeiros em caixa e bancos em 31/12/2023, inclusive das aplicações financeiras conforme totalização constante do Balanço Patrimonial.



## MUNICÍPIO DE SENGÉS - PR

- 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 2023, 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 2023, 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.

Sengés, 14 de Março de 2024.

Rosemara Neves  
CPF - 106.098.478-48





MUNICÍPIO DE SENGÉS - PR

## **PARECER DO DIRIGENTE DO CONTROLE INTERNO**

### **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 2023, do CHEFE DO PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE SENGÉS, em atendimento às determinações legais e regulamentares, 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 conclusão antes referida decorre da constatação da verificação nas contas da gestão conforme planejamento previamente estabelecido:

1 – Através da análise de vários setores da administração e dos documentos que foram disponibilizados, concluo pela Regularidade, dado ao fato que foram emitidas recomendações administrativas para adequação e maior efetividade da gestão, não chegando ao conhecimento deste Órgão de Controladoria, informações que demonstrem má fé ou mal uso de recursos públicos 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.

Sengés, 14 de Março de 2024.

Rosemara Neves  
CPF - 106.098.478-48

**\*\*\*CONCLUSÃO PELA: REGULARIDADE**



## MUNICÍPIO DE SENGÉS - PR

### DECLARAÇÃO DE CIÊNCIA DO RELATÓRIO ANUAL DE CONTROLE INTERNO

Em atenção ao contido nos arts. 7º da Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, 10, § 2º, e 13, § 3º, da Instrução Normativa nº 172/2022, bem como o previsto no item I do Anexo I desta Nota Técnica, DECLARO, para os devidos fins de direito, que tomei conhecimento das conclusões contidas no RELATÓRIO ANUAL DE CONTROLE INTERNO, elaborado por Rosemara Neves, na qualidade de Controladora Geral do Município de Sengés - PR, referente ao exercício de 2023.

Sengés, 14 de Março de 2024.

---

**Nelson Ferreira Ramos**  
**Prefeito Municipal**