



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ/MF Nº 78.198.975/0001-63

COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

Comunicação Interna nº 020/2025

PARA: PEDRO ANTÔNIO DE OLIVEIRA COELHO – Prefeito Municipal de Goioerê-PR.

DE: PATRÍCIA ZAMPRONE – Controladora Interna.

RELATÓRIO ANUAL DE CONTROLE INTERNO

Exercício de 2024

1. Normatização.

Lei Municipal nº 1766/2007 de 27 de novembro de 2007.
Lei Municipal nº 1884/2009 de 15 de dezembro de 2009.
Lei Municipal nº 1886/2009 de 15 de dezembro de 2009.
Lei Municipal nº 2359/2015 de 15 de setembro de 2015.
Lei Municipal nº 2524/2017 de 04 de dezembro de 2017.
Lei Municipal nº 2554/2018 de 09 de abril de 2018.
Lei Municipal nº 2931/2022 de 25 de outubro de 2022.
Lei Municipal nº 2958/2023 de 24 de fevereiro de 2023.
Portaria nº 646/2022 de 31 de agosto de 2022.

2. Qualificação dos responsáveis pelo Controle Interno no exercício de 2024 e pela emissão deste relatório.

CONTROLADORA INTERNA	
Nome: Patrícia Zamprone	CPF: 052.805.709-07
Período de responsabilidade: 01 de janeiro de 2024 até 31 de dezembro de 2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Auxiliar Administrativo	
Formação Acadêmica: - Graduação em Ciências Econômicas. - Pós-Graduação em MBA em Controle Interno no Setor Público Municipal, MBA em Gestão de Recursos Humanos e MBA em Compliance e Ética na Gestão Municipal.	
CORECON: PR- 8917	
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses? (X) Sim. () Não, justificar.	

PATRICIA
ZAMPRONE: 05280570907

Assinado de forma digital por
PATRICIA ZAMPRONE: 05280570907
Dados: 2025.03.24 07:52:17 -03'00'



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ/MF Nº 78.198.975/0001-63

3. Relação de Servidores.

✓ Demais servidores lotados na Coordenadoria de Controle Interno no período das contas.

MEMBROS DA EQUIPE DE APOIO	
Nome: Pedro Pereira da Silva	CPF: 056.909.159-47
Período de responsabilidade: 02 de maio de 2024 até 31 de dezembro de 2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Auxiliar Administrativo	

MEMBROS DA EQUIPE DE APOIO	
Nome: Cristiane Marçal dos Santos de Oliveira	CPF: 047.735.169-76
Período de responsabilidade: 01 de janeiro de 2024 até 31 de março de 2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Auxiliar Administrativo	

MEMBROS DA EQUIPE DE APOIO	
Nome: Tatiana Lea da Silva	CPF: 056.193.829-66
Período de responsabilidade: 01 de janeiro de 2024 até 05 de março de 2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Auxiliar Administrativo	

PATRICIA
ZAMPRONE:05280570907

Assinado de forma digital por
PATRICIA ZAMPRONE:05280570907
Dados: 2025.03.24 07:52:47 -03'00'



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ
CNPJ/ME Nº 78.198.975/0001-63

4. Atividades Desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2024.

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada *	% ou amostra avaliada	Conclusão
01	Janeiro/2024	Secretaria Municipal de Saúde.	Encaminhamento de recomendações provenientes do APA 28456 Tribunal de Contas do Estado do Paraná sobre a “Fiscalização por acompanhamento sobre políticas e ações para ampliar a cobertura vacinal”.	Emissão de Comunicação Interna identificando as recomendações.	100%	Recomendação
02	Janeiro/2024	Secretaria Municipal da Fazenda.	Encaminhamento de recomendações para a regularização de pendências junto a agenda de obrigações - Módulo de Acompanhamento Mensal do Sistema de Informações Municipais (AM) referente ao fechamento do mês novembro de 2023 e da ausência de registro de Prestação de Contas para a Transferência Voluntária nº SIT 59419 que foi finalizada em 20/12/2023.	Verificação das informações disponibilizadas no site do Tribunal de Contas do Estado do Paraná.	100%	Recomendação
03	Janeiro/2024	Secretaria Municipal da Fazenda.	Encaminhamento de recomendações referentes a ordem cronológica de pagamentos de acordo com a Lei Federal nº 14.133/2021.	Emissão de Comunicação Interna identificando as recomendações.	100%	Recomendação
04	Janeiro/2024	Secretaria Municipal de Administração – Divisão de Frota de Veículos.	Acompanhamento do controle de gastos com combustíveis.	Verificação de relatórios emitidos através do sistema informatizado Betha Frotas.	100%	Recomendação

PATRICIA
ZAMPRONE:05280570907

Assinado de forma digital por
PATRICIA ZAMPRONE:05280570907
Dados: 2025.03.24 07:53:26 -03'00'



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ
CNPJ/MF Nº 78.198.975/0001-63

05	Janeiro/2024	Secretaria Municipal de Assistência Social.	Emissão de Parecer do Controle Interno referente ao Relatório de Gestão-Secretaria Municipal de Assistência Social 6º Bimestre 2023.	Emissão de Comunicação Interna sobre a avaliação do Relatório de Gestão.	100%	Regular
06	Janeiro/2024	Secretaria Municipal da Fazenda.	Verificação da concessão e prestação de contas de diárias, por amostragem, disponibilizadas no Portal da Transparência.	Emissão de Comunicação Interna identificando as inconsistências.	100%	Recomendação
07	Janeiro/2024	Secretaria Municipal da Fazenda.	Verificação da concessão e prestação de contas de adiantamentos, por amostragem, disponibilizados no Portal da Transparência.	Emissão de Comunicação Interna identificando as inconsistências.	100%	Recomendação
08	Fevereiro/2024	Secretaria Municipal de Saúde.	Verificação da regularidade do Conselho Municipal de Saúde.	Conferência dos documentos pertinentes a atuação do Conselho Municipal de Saúde.	100%	Regular
09	Fevereiro/2024	Secretaria Municipal de Educação.	Verificação da regularidade do Conselho Municipal do FUNDEB e do Comitê do Transporte Escolar.	Conferência de documentos pertinentes a atuação do Conselho Municipal FUNDEB.	100%	Regular
10	Fevereiro/2024	Secretaria Municipal de Educação.	Verificação da regularidade do Comitê do Transporte Escolar.	Conferência dos documentos pertinentes a atuação do Comitê do Transporte Escolar.	100%	Recomendação
11	Fevereiro/2024	Secretaria Municipal de Saúde.	Verificação do estoque de medicamento, por amostragem, existente na Central Distribuidora de Medicamentos e nas Farmácias pertencentes a Secretaria Municipal de Saúde de Goioerê-PR.	Emissão de Comunicação Interna identificando as recomendações.	100%	Recomendação

PATRICIA

ZAMPRONE:05280570907

Assinado de forma digital por
PATRICIA ZAMPRONE:05280570907
Dados: 2025.03.24 07:53:47 -03'00'



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ
CNPJ/MF Nº 78.198.975/0001-63

12	Fevereiro/2024	Secretaria Municipal da Fazenda.	Verificação da concessão e prestação de contas de diárias, por amostragem, disponibilizadas no Portal da Transparência.	Emissão de Comunicação Interna identificando as inconsistências.	100%	Recomendação
13	Fevereiro/2024	Secretaria Municipal de Administração – Divisão de Frota de Veículos.	Acompanhamento do controle de gastos com combustíveis.	Verificação de relatórios emitidos através do sistema informatizado Betha Frotas.	100%	Recomendação
14	Fevereiro/2024	Secretaria Municipal da Fazenda.	Encaminhamento de Relatório do 3º Quadrimestre de 2023.	Emissão de Comunicação Interna identificando as atividades de controle interno realizadas no período e os dados contábeis disponibilizados pelo sistema Betha Contábil.	100%	Regular
15	Fevereiro/2024	Secretaria Municipal da Fazenda.	Encaminhamento de recomendações referentes a ordem cronológica de pagamentos de acordo com a Lei Federal nº 14.133/2021.	Emissão de Comunicação Interna identificando as recomendações.	100%	Recomendação
16	Março/2024	Secretaria Municipal de Administração – Departamento do Portal da Transparência.	Encaminhamento de recomendações referentes as informações, por amostragem, disponibilizadas no Portal da Transparência.	Emissão de Comunicação Interna identificando as inconsistências.	100%	Recomendação
17	Março/2024	Secretaria Municipal da Fazenda.	Verificação da concessão e prestação de contas de diárias, por amostragem, disponibilizadas no Portal da Transparência.	Emissão de Comunicação Interna identificando as inconsistências.	100%	Recomendação

PATRICIA
ZAMPRONE:05280570907

Assinado de forma digital por
PATRICIA ZAMPRONE:05280570907
Dados: 2025.03.24 07:54:12 -03'00'



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ/ME Nº 78.198.975/0001-63

18	Março/2024	Secretaria Municipal de Administração – Divisão de Frota de Veículos.	Acompanhamento do controle de gastos com combustíveis.	Verificação de relatórios emitidos através do sistema informatizado Betha Frotas.	100%	Recomendação
19	Março/2024	Secretaria Municipal da Fazenda.	Encaminhamento de recomendações referentes a ordem cronológica de pagamentos de acordo com a Lei Federal nº 14.133/2021.	Emissão de Comunicação Interna identificando as inconsistências.	100%	Recomendação
20	Março/2024	Secretaria Municipal de Assistência Social.	Emissão de Parecer do Controle Interno referente ao Relatório de Gestão exarado pela Secretaria Municipal de Assistência Social - 1º Bimestre de 2024.	Emissão de Comunicação Interna sobre a avaliação do Relatório de Gestão.	100%	Regular
21	Março/2024	Secretaria Municipal de Assistência Social.	Encaminhamento de Recomendações exaradas pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná referente a ações intersetoriais voltadas a primeira infância.	Emissão de Comunicação Interna identificando as recomendações.	100%	Recomendação
22	Março/2024	Prefeito Municipal.	Encaminhamento do Relatório Anual de Controle Interno do exercício de 2023, que integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito.	Emissão de Comunicação Interna identificando as atividades de controle interno realizadas no exercício de 2023 e os dados contábeis disponibilizados pelo sistema Betha Contábil do mesmo período.	100%	Regular

PATRICIA

ZAMPRONE:05280570907

Assinado de forma digital por

PATRICIA ZAMPRONE:05280570907

Dados: 2025.03.24 07:54:37 -03'00'



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ
CNPJ/ME Nº 78.198.975/0001-63

23	Março/2024	Secretaria Municipal de Educação.	Verificação do estoque de Alimentação Escolar, por amostragem.	Emissão de Comunicação Interna identificando as inconsistências identificadas por meio da conferência in loco do estoque de alimentação escolar.	100%	Recomendação
24	Abril/2024	Secretaria Municipal da Fazenda.	Verificação da concessão e prestação de contas de diárias, por amostragem, disponibilizadas no Portal da Transparência.	Emissão de Comunicação Interna identificando as inconsistências.	100%	Recomendação
25	Abril/2024	Secretaria Municipal da Fazenda.	Verificação da concessão e prestação de contas de adiantamentos, por amostragem, disponibilizados no Portal da Transparência.	Verificação de relatórios emitidos através do sistema informatizado Betha Frotas.	100%	Recomendação
26	Abril/2024	Secretaria Municipal de Administração – Divisão de Frota de Veículos.	Acompanhamento do controle de gastos com combustíveis.	Verificação de relatórios emitidos através do sistema informatizado Betha Frotas.	100%	Recomendação
27	Abril/2024	Secretaria Municipal da Fazenda.	Encaminhamento de recomendações referentes a ordem cronológica de pagamentos de acordo com a Lei Federal nº 14.133/2021.	Emissão de Comunicação Interna identificando as inconsistências.	100%	Recomendação
28	Abril/2024	Secretaria Municipal de Assistência Social.	Verificação por amostragem, de despesas pagas por meio da Fonte de Recurso 1022 - Transferências do Sistema Único de Assistência Social - SUAS - (COVID-19).	Emissão de Comunicação Interna identificando as inconsistências.	100%	Recomendação

PATRICIA
ZAMPRONE:05280570907

Assinado de forma digital por
PATRICIA ZAMPRONE:05280570907
Dados: 2025.03.24 07:55:01 -03'00'



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ
CNPJ/MF Nº 78.198.975/0001-63

29	Abril/2024	Secretaria Municipal da Fazenda.	Verificação por amostragem, de Empenhos provenientes de Despesas com ações e serviços em Saúde - Fonte de Recurso 303.	Emissão de Comunicação Interna com o relatório de verificação dos empenhos emitidos através do sistema informatizado Betha Contábil.	100%	Regular
30	Abril/2024	Secretaria Municipal da Fazenda.	Verificação de Empenhos provenientes de Recursos do FUNDED - Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e Valorização dos Profissionais da Educação.	Emissão de Comunicação Interna com o relatório de verificação dos empenhos emitidos através do sistema informatizado Betha Contábil.	100%	Regular.
31	Abril/2024	Secretaria Municipal da Fazenda.	Verificação de Empenhos provenientes das Fontes de Recursos 1104 (25% sobre os impostos) e 1107 (salário educação) da Secretaria Municipal de Educação.	Emissão de Comunicação Interna com o relatório de verificação dos empenhos emitidos sistema informatizado Betha Contábil.	100%	Regular
32	Abril/2024	Secretaria Municipal de Educação.	Encaminhamento do Processo nº 817660/23 - Homologação das Recomendações provenientes do Apontamento Preliminar de Acompanhamento (APA) nº 27846 instaurado pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná referente a matriz de achados preliminar da manutenção e conservação das edificações escolares no Município de Goioerê/PR.	Emissão de Comunicação Interna identificando as recomendações.	100%	Recomendação.

PATRICIA
ZAMPRONE:05280570907

Assinado de forma digital por
PATRICIA ZAMPRONE:05280570907
Dados: 2025.03.24 07:55:27 -03'00'



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ
CNPJ/ME Nº 78.198.975/0001-63

33	Abril/2024	Secretaria Municipal de Assistência Social.	Encaminhamento de Recomendações exaradas pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná referente a gestão de municípios paranaenses de pequeno porte na identificação e na prestação de serviços de assistência as pessoas em condições de vulnerabilidade social no âmbito da proteção social básica.	Emissão de Comunicação Interna identificando as recomendações.	100%	Recomendação.
34	Abril/2024	Secretaria Municipal de Administração - Departamento de Recursos Humanos.	Verificação por amostragem, dos procedimentos e atividades desempenhadas no Departamento de Recursos Humanos por meio da análise das contratações de estagiários que desempenham suas funções na Secretaria Municipal de Educação.	Emissão de Comunicação Interna identificando as recomendações.	100%	Recomendação.
35	Maiο/2024	Secretaria Municipal de Administração – Divisão de Frota de Veículos.	Acompanhamento do controle de gastos com combustíveis.	Verificação de relatórios emitidos através do sistema informatizado Betha Frotas.	100%	Recomendação
36	Maiο/2024	Secretaria Municipal de Educação.	Encaminhamento de recomendações provenientes da Demanda nº 300/TCE-PR: Comunicação inicial de fiscalização para verificação de possíveis falhas na gestão municipal que comprometem as receitas do FUNDEB.	Emissão de Comunicação Interna identificando as recomendações.	100%	Recomendação

PATRICIA
ZAMPRONE:05280570907

Assinado de forma digital por
PATRICIA ZAMPRONE:05280570907
Dados: 2025.03.24 07:55:54 -03'00'



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ
CNPJ/MF Nº 78.198.975/0001-63

37	Maio/2024	Secretaria Municipal da Fazenda.	Encaminhamento de recomendações referentes a ordem cronológica de pagamentos de acordo com a Lei Federal nº 14.133/2021.	Emissão de Comunicação Interna identificando as recomendações.	100%	Recomendação
38	Maio/2024	Secretaria Municipal de Educação.	Encaminhamento de recomendação para regularização do Comitê do Transporte Escolar.	Emissão de Comunicação Interna identificando as recomendações.	100%	Recomendação
39	Maio/2024	Secretaria Municipal da Fazenda.	Verificação da concessão e prestação de contas de diárias, por amostragem, disponibilizadas no Portal da Transparência.	Emissão de Comunicação Interna identificando as inconsistências.	100%	Recomendação
40	Maio/2024	Secretaria Municipal de Saúde.	Encaminhamento da Homologação das Recomendações provenientes do Apontamento Preliminar de Acompanhamento (APA) nº 28456 do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, referentes a fiscalização por acompanhamento sobre políticas e ações para ampliar a cobertura vacinal no Município de Goioerê/PR.	Emissão de Comunicação Interna identificando as recomendações.	100%	Recomendação
41	Maio/2024	Secretaria Municipal de Educação.	Verificação por amostragem, dos processos de contratações de estagiários que desempenham suas funções na Secretaria Municipal de Educação.	Verificação de documentos disponibilizados pelo Departamento de Recursos Humanos e das informações disponibilizadas no Portal da Transparência.	100%	Recomendação

PATRICIA
ZAMPRONE:05280570907

Assinado de forma digital por
PATRICIA ZAMPRONE:05280570907
Dados: 2025.03.24 07:56:23 -03'00'



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ
CNPJ/MF Nº 78.198.975/0001-63

42	Maio/2024	Secretaria Municipal de Assistência Social.	Emissão de Parecer do Controle Interno referente ao Relatório de Gestão exarado pela Secretaria Municipal de Assistência Social - 2º Bimestre de 2024.	Emissão de Comunicação Interna sobre a avaliação do Relatório de Gestão.	100%	Regular
43	Maio/2024	Prefeito Municipal.	Encaminhamento de Relatório do 1º Quadrimestre de 2024.	Emissão de Comunicação Interna identificando as atividades de controle interno realizadas no período e os dados contábeis disponibilizados pelo sistema Betha Contábil.	100%	Regular
44	Junho/2024	Secretaria Municipal de Educação.	Verificação do Transporte por meio da análise da autorização de circulação de veículo escolar e inspeção veicular junto ao Detran PR.	Emissão de Comunicação Interna identificando as recomendações.	100%	Recomendação
45	Junho/2024	Secretaria Municipal de Administração.	Acompanhamento do controle de gastos com combustíveis.	Verificação de relatórios emitidos através do sistema informatizado Betha Frotas.	100%	Recomendação
46	Junho/2024	Secretaria Municipal da Fazenda.	Encaminhamento de recomendações referentes a ordem cronológica de pagamentos de acordo com a Lei Federal nº 14.133/2021.	Emissão de Comunicação Interna identificando as recomendações.	100%	Recomendação
47	Junho/2024	Secretaria Municipal da Fazenda.	Verificação da concessão e prestação de contas de diárias, por amostragem, disponibilizadas no Portal da Transparência.	Emissão de Comunicação Interna identificando as inconsistências.	100%	Recomendação

PATRICIA
ZAMPRONE:05280570907

Assinado de forma digital por
PATRICIA ZAMPRONE:05280570907
Dados: 2025.03.24 07:56:56 -03'00'



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ/ME Nº 78.198.975/0001-63

48	Junho/2024	Secretaria Municipal de Administração. Secretaria Municipal de Assistência Social.	Encaminhamento da Demanda nº 239 TCE/PR – Ação Fiscalizatória nº 256, Relatório preliminar de fiscalização exarado pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná, referente aos achados identificados durante os trabalhos de acompanhamento do Termo de Fomento realizado com a organização da sociedade civil (OSC), Aldeias Infantis SOS Brasil, no valor total do repasse de R\$ 86.000,00 (oitenta e seis mil reais). Solicitando ainda que sejam encaminhadas as considerações do município com relação às irregularidades destacadas, e plano de ação para a correção.	Emissão de Comunicação Interna identificando as recomendações.	100%	Recomendação
49	Junho/2024	Secretaria Municipal de Administração. Secretaria Municipal de Assistência Social.	Encaminhamento da Demanda nº 239 TCE/PR – Ação Fiscalizatória nº 257, Relatório preliminar de fiscalização referente aos achados identificados durante os trabalhos de acompanhamento do Termo de Colaboração realizado com a organização da sociedade civil (OSC), Aldeias Infantis SOS Brasil, no valor total do repasse de R\$ 384.120,00 (trezentos e oitenta e quatro mil, cento e vinte reais). Solicita-se que sejam encaminhadas as considerações do município com relação às irregularidades destacadas, e plano de ação para a correção.	Emissão de Comunicação Interna identificando as recomendações.	100%	Recomendação

PATRICIA

ZAMPRONE:05280570907

Assinado de forma digital por
PATRICIA ZAMPRONE:05280570907
Dados: 2025.03.24 07:57:29 -03'00'



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ/ME Nº 78.198.975/0001-63

50	Junho/2024	Secretaria Municipal de Planejamento e Desenvolvimento Urbano.	Encaminhamento de recomendações referentes ao Processo nº 178683/24 – Homologação das Recomendações provenientes do Apontamento Preliminar de Acompanhamento (APA) nº 28220 instaurado pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná referente à matriz de achado preliminar da gestão da Mobilidade Urbana Município de Goioerê/PR.	Emissão de Comunicação Interna identificando as recomendações.	100%	Recomendação
51	Junho/2024	Secretaria Municipal de Compras, Licitações e Contratos Administrativos.	Verificação de procedimentos de trabalho do setor de Patrimônio Público.	Emissão de Comunicação Interna com recomendações para normatização de regras e procedimentos para manter a integridade do Patrimônio Público do Município de Goioerê-PR.	100%	Recomendação
52	Junho/2024	Secretaria Municipal de Educação.	Verificação da composição do Comitê de Transporte Escolar.	Emissão de Comunicação Interna identificando as inconsistências.	100%	Recomendação
53	Julho/2024	Secretaria Municipal de Administração – Departamento do Portal da Transparência.	Encaminhamento de recomendações referentes as informações, por amostragem, disponibilizadas no Portal da Transparência.	Emissão de Comunicação Interna identificando as inconsistências.	100%	Recomendação
54	Julho/2024	Secretaria Municipal da Fazenda.	Encaminhamento de recomendações referentes a ordem cronológica de pagamentos de acordo com a Lei Federal nº 14.133/2021.	Emissão de Comunicação Interna identificando as recomendações.	100%	Recomendação

PATRICIA
ZAMPRONE:05280570907

Assinado de forma digital por
PATRICIA ZAMPRONE:05280570907
Dados: 2025.03.24 07:58:10 -03'00'



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ
CNPJ/MF Nº 78.198.975/0001-63

55	Julho/2024	Secretaria Municipal de Administração.	Acompanhamento do controle de gastos com combustíveis.	Verificação de relatórios emitidos através do sistema informatizado Betha Frotas.	100%	Recomendação
56	Julho/2024	Secretaria Municipal de Esportes. Secretaria Municipal de Fazenda.	Verificação por amostragem, da Concessão e Prestação de Contas de Adiantamentos.	Verificação de documentos disponibilizados no Portal da Transparência.	100%	Recomendação.
57	Julho/2024	Secretaria Municipal da Fazenda.	Verificação da concessão e prestação de contas de diárias, por amostragem, disponibilizadas no Portal da Transparência.	Emissão de Comunicação Interna identificando as inconsistências.	100%	Recomendação.
58	Julho/2024	Secretaria Municipal de Assistência Social.	Emissão de Parecer do Controle Interno referente ao Relatório de Gestão exarado pela Secretaria Municipal de Assistência Social - 3º Bimestre de 2024.	Emissão de Comunicação Interna sobre a avaliação do Relatório de Gestão.	100%	Regular
59	Julho/2024	Secretaria Municipal de Compras, Licitação e Contratos Administrativos.	Verificação de processos licitatórios, por amostragem.	Verificação de documentos disponibilizados no Portal da Transparência.	100%	Recomendação.
60	Agosto/2024	Secretaria Municipal da Fazenda.	Encaminhamento de recomendações referentes a ordem cronológica de pagamentos de acordo com a Lei Federal nº 14.133/2021.	Emissão de Comunicação Interna identificando as recomendações.	100%	Recomendação.

PATRICIA
ZAMPRONE:05280570907

Assinado de forma digital por
PATRICIA ZAMPRONE:05280570907
Dados: 2025.03.24 07:58:49 -03'00'



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ/MF Nº 78.198.975/0001-63

61	Agosto/2024	Secretaria Municipal de Assistência Social.	Encaminhamento da Demanda nº 308884/TCE-PR: Fiscalização na área temática de Direitos da Mulher no âmbito municipal, prevista no Plano de Fiscalização dos exercícios de 2024 e 2025 do Tribunal de Contas do Estado do Paraná.	Emissão de Comunicação Interna identificando as recomendações.	100%	Recomendação.
62	Agosto /2024	Secretaria Municipal da Fazenda.	Verificação de despesas com ações e serviços em saúde, empenhadas e liquidadas nos meses de abril, maio, junho e julho de 2024 na Fonte de Recursos 303.	Verificação de empenhos.	35 itens	Regular
63	Agosto /2024	Secretaria Municipal da Fazenda.	Verificação de despesas com Covid-19, empenhadas e liquidadas nos meses de abril, maio, junho e julho de 2024.	Verificação de empenhos.	20 itens	Regular
64	Agosto /2024	Secretaria Municipal da Fazenda.	Verificação de despesas com recursos das Fontes de Recursos 1104 (25% sobre os impostos) e 1107 (salário educação) da Secretaria Municipal de Educação, realizadas nos meses de abril, maio, junho e julho de 2024.	Verificação de empenhos.	30 itens	Regular
65	Agosto/2024	Secretaria Municipal de Administração.	Acompanhamento do controle de gastos com combustíveis.	Verificação de relatórios emitidos através do sistema informatizado Betha Frotas.	100%	Recomendação
66	Agosto/2024	Secretaria Municipal da Fazenda.	Verificação de despesas com recursos do FUNDED, realizadas nos meses de abril, maio, junho e julho de 2024.	Verificação de empenhos.	20 itens	Regular

PATRICIA
ZAMPRONE:05280570907

Assinado de forma digital por
PATRICIA ZAMPRONE:05280570907
Dados: 2025.03.24 07:59:34 -03'00'



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ
CNPJ/MF Nº 78.198.975/0001-63

67	Agosto/2024	Secretaria Municipal de Saúde.	Verificação in loco e por amostragem, do estoque de medicamento existente na Central Distribuidora de Medicamentos e nas Farmácias pertencentes a Secretaria Municipal de Saúde de Goioerê-PR.	Emissão de Comunicação Interna identificando as recomendações.	100%	Recomendação.
68	Agosto/2024	Secretaria Municipal da Fazenda.	Verificação da concessão e prestação de contas de diárias, por amostragem.	Emissão de Comunicação Interna identificando as inconsistências.	100%	Recomendação
69	Setembro/2024	Secretaria Municipal de Administração – Divisão de Frota de Veículos.	Acompanhamento do controle de gastos com combustíveis.	Verificação de relatórios emitidos através do sistema informatizado Betha Frotas.	100%	Recomendação
70	Setembro/2024	Secretaria Municipal da Fazenda.	Encaminhamento de recomendações referentes a ordem cronológica de pagamentos de acordo com a Lei Federal nº 14.133/2021.	Emissão de Comunicação Interna identificando as recomendações.	100%	Recomendação
71	Setembro/2024	Secretaria Municipal de Administração – Departamento do Portal da Transparência.	Verificação por amostragem, das informações disponibilizadas no Portal da Transparência.	Emissão de Comunicação Interna identificando as inconsistências.	5 itens	Recomendação.
72	Setembro/2024	Secretaria Municipal de Educação.	Encaminhamento da Demanda nº 300 criado pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná referente ao Relatório Final de fiscalização para verificação de possíveis falhas na gestão municipal que comprometem as receitas do FUNDEB.	Emissão de Comunicação Interna identificando as recomendações.	100%	Recomendação.

PATRICIA

ZAMPRONE:05280570907

Assinado de forma digital por
PATRICIA ZAMPRONE:05280570907
Dados: 2025.03.24 08:00:21 -03'00'



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ
CNPJ/MF Nº 78.198.975/0001-63

73	Setembro/2024	Secretaria Municipal de Educação.	Abertura do processo de auditoria no serviço de alimentação escolar oferecido pela rede municipal de ensino.	Solicitação de documentos para verificação da regularidade dos serviços prestados pela Secretaria Municipal de Educação por meio da oferta de alimentação escolar.	100%	Solicitação
74	Setembro/2024	Secretaria Municipal da Fazenda.	Verificação da concessão e prestação de contas de diárias, por amostragem.	Emissão de Comunicação Interna identificando as inconsistências.	100%	Recomendação
75	Setembro/2024	Secretaria Municipal de Assistência Social.	Emissão de Parecer do Controle Interno referente ao Relatório de Gestão exarado pela Secretaria Municipal de Assistência Social - 4º Bimestre de 2024.	Emissão de Comunicação Interna sobre a avaliação do Relatório de Gestão.	100%	Regular
76	Setembro/2024	Prefeito Municipal.	Encaminhamento de Relatório do 2º Quadrimestre de 2024.	Emissão de Comunicação Interna identificando as atividades de controle interno realizadas no período e os dados contábeis disponibilizados pelo sistema Betha Contábil.	100%	Regular
77	Outubro/2024	Secretaria Municipal de Compras, Licitação e Contratos Administrativos.	Verificação por amostragem, das atividades e procedimentos realizados pela Divisão de Almoxarifado e Patrimônio.	Emissão de Comunicação Interna identificando as inconsistências.	100%	Recomendação

PATRICIA
ZAMPRONE:05280570907

Assinado de forma digital por
PATRICIA ZAMPRONE:05280570907
Dados: 2025.03.24 08:01:30 -03'00'



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ
CNPJ/MF Nº 78.198.975/0001-63

78	Outubro/2024	Secretaria Municipal de Educação.	Emissão do relatório de auditoria no serviço de alimentação escolar oferecido pela rede municipal de ensino.	Emissão de Comunicação Interna identificando os achados de auditoria.	100%	Recomendação
79	Outubro/2024	Secretaria Municipal de Educação.	Abertura do processo de auditoria no serviço de transporte escolar oferecido pela rede municipal de ensino	Solicitação de documentos para verificação da regularidade dos serviços prestados pela Secretaria Municipal de Educação por meio da oferta de transporte escolar.	100%	Recomendação
80	Novembro/2024	Secretaria Municipal de Educação.	Emissão do relatório de auditoria no serviço de transporte escolar oferecido pela rede municipal de ensino.	Emissão de Comunicação Interna identificando os achados de auditoria.	100%	Recomendação
81	Novembro/2024	Secretaria Municipal de Compras, Licitações e Contratos Administrativos.	Verificação por amostragem, de processos licitatórios disponibilizados no Portal da Transparência.	Emissão de Comunicação Interna identificando as inconsistências.	100%	Recomendação
82	Novembro/2024	Secretaria Municipal de Fazenda.	Recomendação para o cumprimento do §8º, Art. 1º da Lei Municipal 2.957/2023 que dispõe sobre as normas para o pagamento de diárias quando se tratar de viagem internacional.	Emissão de Comunicação Interna identificando as recomendações.	100%	Recomendação
83	Dezembro/2024	Secretaria Municipal de Assistência Social.	Emissão de Parecer do Controle Interno referente ao Relatório de Gestão exarado pela Secretaria Municipal de Assistência Social - 5º Bimestre de 2024.	Emissão de Comunicação Interna sobre a avaliação do Relatório de Gestão.	100%	Regular

PATRICIA
ZAMPRONE:05280570907

Assinado de forma digital por
PATRICIA ZAMPRONE:05280570907
Dados: 2025.03.24 08:02:23 -03'00'



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ
CNPJ/MF Nº 78.198.975/0001-63

84	Dezembro/2024	Secretaria Municipal de Administração – Departamento do Portal da Transparência.	Verificação por amostragem, das informações disponibilizadas no Portal da Transparência.	Emissão de Comunicação Interna identificando as inconsistências.	100%	Recomendação
85	Dezembro/2024	Secretaria Municipal de Fazenda.	Verificação de despesas com ações e serviços em saúde, empenhadas e liquidadas nos meses de agosto, setembro, outubro e novembro de 2024 na Fonte de Recursos 303.	Verificação de empenhos.	30 itens	Regular
86	Dezembro/2024	Secretaria Municipal de Fazenda.	Verificação de despesas com recursos das Fontes de Recursos 1104 (25% sobre os impostos) e 1107 (salário educação) da Secretaria Municipal de Educação, realizadas nos meses de agosto, setembro, outubro e novembro de 2024.	Verificação de empenhos.	41 itens	Regular
87	Dezembro/2024	Secretaria Municipal de Fazenda.	Verificação de despesas com recursos do FUNDED, realizadas nos meses de agosto, setembro, outubro e novembro de 2024.	Verificação de empenhos.	24 itens	Regular
88	Dezembro/2024	Secretaria Municipal de Educação.	Homologação de Recomendações – Auditoria no Serviço de Alimentação Escolar.	Prazo cumprimento para das recomendações: 05/05/2025.	100%	Homologação de Recomendações
89	Dezembro/2024	Prefeito Municipal. Secretaria Municipal de Educação. Prefeito Municipal.	Homologação de Recomendações – Auditoria no Serviço de Transporte Escolar.	Prazo cumprimento para das recomendações: 07/04/2025.	100%	Homologação de Recomendações

PATRICIA
ZAMPRONE:05280570907

Assinado de forma digital por
PATRICIA ZAMPRONE:05280570907
Dados: 2025.03.24 08:03:24 -03'00'



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ/MF Nº 78.198.975/0001-63

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

O órgão de Controle Interno, através de entendimento com o gestor responsável pelo exercício de 2024, acompanhou com livre acesso em todos os setores, às ações desenvolvidas pela Administração Municipal, com a finalidade de avaliar o cumprimento por parte das Unidades Administrativas quanto aos procedimentos executados, baseados nos princípios da legalidade, legitimidade, economicidade, eficiência e eficácia, bem como recomendar e sugerir ações corretivas para os problemas detectados, certificando aos responsáveis da importância em submeter-se às normas vigentes.

Tendo em vista que não há como verificar todas as áreas em um mesmo exercício, as atividades identificadas no item 4 foram escolhidas por critério de hierarquização de riscos, uma vez que, pela dimensão da entidade, existe mais trabalho a ser realizado do que a capacidade do Controle Interno de realiza-las em um único exercício.

As ações desenvolvidas pelo órgão de Controle Interno no exercício de 2024 aconteceram por intermédio de ações preventivas, orientadoras e corretivas, visando a regulamentação das atividades desempenhadas pelas Unidades Administrativas da Prefeitura Municipal.

Ademais, destaca-se que as recomendações emitidas durante o ano de 2024, foram devidamente encaminhadas às unidades administrativas correspondentes, para conhecimento e saneamento das inconsistências verificadas.

Os processos de auditoria nos serviços de alimentação escolar e de transporte escolar, encontram-se em fase de monitoramento, conforme prazo de cumprimento das recomendações identificadas no item 4.

PATRICIA
ZAMPRONE:05280570907

Assinado de forma digital por
PATRICIA ZAMPRONE:05280570907
Dados: 2025.03.24 08:04:29 -03'00'



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ/MF Nº 78.198.975/0001-63

6. Síntese das avaliações.

Procedimentos Realizados (*)	Avaliação (**)
Planos e Políticas de Governo	
As metas previstas para o exercício de 2024, identificadas no Plano Plurianual (PPA), são referentes a manutenção da estrutura já existente no município, implantação de novas ações, obras e aquisições de equipamentos. No decorrer do exercício de 2024 o Município desenvolveu as ações descritas no PPA, conforme a disponibilidade financeira. Para a inclusão de novas ações ou de anulações, a administração municipal realizou alterações no PPA. As inconsistências verificadas na execução do PPA estão elencadas no item 7.	Regular
Eficiência da aplicação das políticas de governo	Regular
Estimativas da receita em bases conservadoras	Regular
Adequação da LOA ao PPA e à LDO	
Diretrizes contidas na LDO	Ressalva
Ações e programas do PPA previstos para o período	Ressalva
Execução Orçamentária	
Realização da receita e renúncia fiscal	Regular
Medidas para cobrança da dívida ativa	Regular
Programação financeira e congelamento de dotações	Regular
Alterações Orçamentárias	
Créditos suplementares	Regular
Créditos especiais	Regular
Créditos extraordinários	Regular
Regimes Próprios de Previdência Social	
Repasse das contribuições retidas e patronal, bem como dos aportes para amortização do déficit em conformidade com o cálculo atuarial	N/A
Pagamentos dos parcelamentos das dívidas com a previdência própria	N/A
Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB	
Ato de nomeação dos membros	Decreto nº 7.971/2022
Composição	11 Titulares 11 Suplentes
Funcionamento – regularidade das reuniões	Regular
Qualidade das informações prestadas	Regular
Parecer do Conselho sobre as contas de 2024	Regular

PATRICIA

ZAMPRONE:05280570907

Assinado de forma digital por

PATRICIA ZAMPRONE:05280570907

Dados: 2025.03.24 08:05:52 -03'00'

Av. Amazonas, 280 - Jd. Lindóia - Goioerê - Paraná - CEP 87360-000

Fone/Fax: (44) 3521-8900

Site: www.goioere.pr.gov.br



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ
CNPJ/MF Nº 78.198.975/0001-63

Conselho Municipal de saúde	
Ato de nomeação dos membros	Decretos nº 8405/2023
Composição	20 Titulares 20 Suplentes
Funcionamento – regularidade das reuniões	Regular
Qualidade das Informações prestadas	Regular
Parecer do Conselho sobre as contas de 2024	Regular
Contabilidade do Fundo Municipal de Saúde é executada de forma	Centralizada
Comitê Municipal do Transporte Escolar	
Lei de criação	Lei nº 2203/2013
Ato de nomeação dos membros	Decreto nº 8949/2024
Parecer do Comitê em relação às competências descritas no Art. 17 da Resolução nº 777/2013-GS/SEED sobre as contas de 2024	Regular
Gastos com Pessoal do Poder Executivo	
Apropriação contábil da despesa	Regular
Limite de gastos	Regular (40,29%)
Dívida Consolidada	
Apropriação contábil da dívida	Regular
Limite da dívida consolidada	Regular (-3,52%)
Limites Constitucionais	
Índice das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	Regular (26,68%)
Índice das despesas com serviços públicos de saúde	Regular (24,45%)
Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas	
Compatibilidade dos dados enviados ao Tribunal em relação ao Sistema de Informações Municipais – Acompanhamento Mensal (SIM-AM) com os sistemas da entidade, como por exemplo as demonstrações contábeis e os relatórios de execução orçamentária (RREO) e gestão fiscal (RGF)	Regular

PATRICIA
ZAMPRONE:05280570907

Assinado de forma digital por
PATRICIA ZAMPRONE:05280570907
Dados: 2025.03.24 08:07:10 -03'00'



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ
CNPI/MF Nº 78.198.975/0001-63

7. Considerações relevantes quanto ao item 6 do Relatório.

Diante da análise e verificação de documentos e informações disponibilizadas na página oficial do Tribunal de Contas do Estado do Paraná e do acesso ao sistema informatizado do Município de Goioerê-PR, constatamos o atendimento aos limites constitucionais em investimento na Educação com 26,68%, na Saúde com 24,45% e com o índice permitido de Gastos com Pessoal com 40,29% em 31/12/2024.

Considerando a inconsistência verificada na adequação da LOA à LDO e ao PPA, referente a criação de despesa com a concessão de auxílio alimentação no exercício 2024, destacamos a seguir os dispositivos de sua criação:

- Lei Municipal nº 3.056/2024, dispõe sobre a concessão de auxílio-alimentação aos servidores públicos do poder executivo do município de Goioerê e dá outras providências. Em seu Art. 9º “As despesas decorrentes da execução desta Lei serão atendidas por conta de dotações próprias consignadas no orçamento vigente e suplementadas, se necessário”.
- No exercício de 2024 a Lei Municipal nº 3.056/2024 foi regulamentada pelo Decreto Municipal nº 8.703/2024 que dispõe em seu Art. 3º que “As despesas decorrentes da execução desta Lei serão atendidas por conta de dotações próprias consignadas no orçamento vigente e suplementadas, se necessário, conforme art. 9º da Lei Municipal nº 3.056/2024”.

Considerando a pesquisa (em anexo) realizada no Sistema AVIA, disponibilizado pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná, verificamos que de acordo com o artigo 16 da LRF, que a criação, expansão ou aperfeiçoamento de ação governamental que acarrete aumento da despesa serão acompanhados da estimativa do impacto orçamentário-financeiro no exercício em que deva entrar em vigor e nos dois subsequentes; e da declaração do ordenador da despesa de que o aumento tem adequação orçamentária e financeira com a LOA e compatibilidade com o Plano Plurianual e com a LDO. (Acórdão nº 2797/19 - Tribunal Pleno)

Considerando ainda o questionamento (em anexo) sobre “A criação de despesa com auxílio alimentação deve ser inserida no PPA?” realizado no sistema AVIA, obtivemos como resposta que “a criação de despesa com auxílio-alimentação deve ser inserida no Plano Plurianual (PPA). De acordo com a legislação, a concessão de qualquer vantagem ou aumento de remuneração, incluindo o auxílio-alimentação, deve observar os princípios do planejamento orçamentário, o que implica que deve haver uma previsão no PPA, além de estar prevista na Lei de Diretrizes

PATRICIA

ZAMPRONE:05280570907

Assinado de forma digital por
PATRICIA ZAMPRONE:05280570907

Dados: 2025.03.24 08:08:24 -03'00'



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ/MF Nº 78.198.975/0001-63

Orçamentárias (LDO) e na Lei Orçamentária Anual (LOA). Além disso, a criação de despesas obrigatórias de caráter continuado, como o auxílio-alimentação, requer uma estimativa do impacto orçamentário-financeiro e a comprovação de que a despesa não afetará as metas de resultados fiscais”.

Nestes termos, ressalvamos o item “Adequação da LOA ao PPA e à LDO”, devido à ausência de compatibilidade da LOA com o PPA e LDO, em desacordo ao disposto no Art. 16 da LRF onde contém que “a expressa criação, expansão ou aperfeiçoamento de ação governamental que acarrete aumento da despesa serão acompanhadas da estimativa do impacto orçamentário-financeiro no exercício em que deva entrar em vigor e nos dois subsequentes; e da declaração do ordenador da despesa de que o aumento tem adequação orçamentária e financeira com a LOA e compatibilidade com o Plano Plurianual e com a LDO”.

Ademais, recomendamos ao atual gestor, para que implemente mecanismos de controle e planejamento na criação, expansão ou aperfeiçoamento das ações governamentais que geram aumento de despesa, para que assim haja compatibilidade entre os instrumentos de planejamento orçamentário – LOA, LDO e PPA, e não incorra no mesmo erro na atual gestão.

8. Demais ações desenvolvidas.

Considerando o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado e conduzido por este órgão de Controle Interno, destaca-se abaixo as demais ações desenvolvidas no exercício de 2024:

- Acompanhamento do envio do SIM-AM junto ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná.
- Acompanhamento quanto ao cumprimento da Agenda de Obrigações do TCE-PR.
- Acompanhamento mensal, quanto ao cumprimento dos índices constitucionais: gastos com pessoal, despesas com saúde e educação.
- Acompanhamento da elaboração da Lei de Diretrizes Orçamentária (LDO) e Lei Orçamentária Anual (LOA).
- Verificação da regularidade do Conselho Municipal de Saúde.
- Verificação da regularidade do Conselho de Acompanhamento e Controle Social do Fundeb.
- Verificação da regularidade do Comitê Municipal do Transporte Escolar.

PATRICIA

ZAMPRONE:05280570907

Assinado de forma digital por
PATRICIA ZAMPRONE:05280570907
Dados: 2025.03.24 08:09:45 -03'00'



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ/MF Nº 78.198.975/0001-63

- Verificação da regularidade do Conselho Municipal dos Direitos da Criança e Adolescente.
- Verificação da regularidade do Conselho Municipal de Assistência Social.
- Acompanhamento e Avaliação dos lançamentos registrados no SIT – Sistema Integrado de Transferências do Tribunal de Contas do Estado do Paraná referente a formalização, condições do tomador, plano de trabalho, execução e despesas, movimentação financeira, aditivos e relatórios circunstanciados das transferências voluntárias concedidas as Organizações da Sociedade Civil.
- Encaminhamento aos setores pertinentes das demandas criadas pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná.
- Assessoramento da Administração Municipal por meio de orientações verbais, bem como emissão de relatórios e pareceres por escrito quando solicitados.

9. Participação em Consórcios Intermunicipais

- ✓ Consórcios Intermunicipais que o Município participa, independentemente da transferência de recursos no curso do exercício de 2024.

CNPJ	Razão Social
37.584.276/0001-74	CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE EDUCAÇÃO E ENSINO DO PARANÁ - CIEDEPAR
15.718.459/0001-00	CONSORCIO INTERMUNICIPAL DA REDE DE URGENCIAS E EMERGENCIAS DO NOROESTE DO PARANA – CIUENP (SAMU)
95.640.322/0001-01	CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE SAUDE DA COMUNIDADE DOS MUNICÍPIOS DA REGIÃO DE CAMPO MOURAO (CISCOMCAM)
03.273.207/0001-28	CONSORCIO INTERGESTORES PARANA SAUDE (MEDICAMENTOS)

10. Avaliação da Gestão

Considerando o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado e conduzido por essa Coordenadoria de Controle Interno, no exercício financeiro de 2024, em cumprimento às determinações legais e regulamentares, concluímos pela REGULARIDADE da referida gestão, com RESSALVA, devido a inconsistência indicada no item 7, referente a criação de despesa com auxílio alimentação em desacordo a adequação da LOA ao PPA e à LDO. O presente

PATRICIA

ZAMPRONE:05280570907

Assinado de forma digital por
PATRICIA ZAMPRONE:05280570907
Dados: 2025.03.24 08:11:09 -03'00'



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ/MF Nº 78.198.975/0001-63

Relatório será encaminhado ao Prefeito Municipal de Goioerê-PR, senhor PEDRO ANTÔNIO DE OLIVEIRA COELHO, para conhecimento e medidas que entender devidas.

Destaca-se, contudo, que as conclusões acima mencionadas não elidem responsabilidades por atos não alcançados por esta verificação, não validam irregularidades não detectadas na análise e nem eximem anomalias levantadas em outras espécies de procedimentos fiscalizatórios.

Goioerê, 24 de março de 2025.

PATRICIA
ZAMPRONE:05280570907

Assinado de forma digital por
PATRICIA ZAMPRONE:05280570907
Dados: 2025.03.24 08:12:34 -03'00'

PATRÍCIA ZAMPRONE
Controladora Interna