



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ/MF Nº 78.198.975/0001-63

MUNICÍPIO DE GOIOERÊ

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

Exercício de 2021

1. Normatização

Lei nº 1766/2007 de 27 de novembro de 2007.

Lei nº 1884/2009 de 15 de dezembro de 2009.

Lei nº 1886/2009 de 15 de dezembro de 2009.

Lei nº 2359/2015 de 15 de setembro de 2015.

Lei nº 2524/2017 de 04 de dezembro de 2017.

Lei nº 2554/2018 de 09 de abril de 2018.

Portaria nº 169/2018 de 24 de janeiro de 2018

2. Qualificação dos responsáveis pelo Controle Interno no exercício de 2021 e pela emissão deste relatório

1.º CONTROLADOR	
Nome: Izaias Ferreira Lima	CPF: 433.862.889-87
Período de responsabilidade: 01-01-2022 a 31-12-2025 (até final da vigência do PPA)	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Escriturário	
Formação Acadêmica: Bacharel em Ciências Contábeis - FECILCAM Pós-Graduação em Gestão Pública - UEM Especialização em Auditoria e Perícia Contábil - FECILCAM	
CRC: PR-030843/O-8	
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses? (X) Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes. () Não, justificar.	

3. Relação de Servidores

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

MEMBROS DA EQUIPE DE APOIO	
Nome: Patrícia Zamprone	CPF: 052.805.709-07
Período de responsabilidade:	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Auxiliar Administrativo	

MEMBROS DA EQUIPE DE APOIO	
Nome: Raphaely Francez Saggin do Espírito Santo	CPF: 037.337.479-84
Período de responsabilidade:	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	() SIM (X) NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado:	



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ/MF Nº 18.198.975/0001-63

4. Atividades Desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2021

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada *	% ou amostra avaliada	Conclusão
01	Janeiro/2021	Portal Transparência	Verificar cumprimento do TAC-Termo de Ajustamento de Conduto, firmado entre o Ministério Público, por meio da 1ª Promotoria de Justiça de Goioerê e o Município de Goioerê	Verificação no Portal	100%	Regular e Recomendação
02	Fevereiro/2021	Secretaria da Fazenda	Elaborar relatório da execução orçamentária, observando inclusive os índices constitucionais e créditos suplementares, referente ao 3º quadrimestre/2020.	Verificação "in loco" e análise dos relatórios emitidos pelo sistema informatizado	100%	Regular
03	Fevereiro/2021	Secretaria da Fazenda	Acompanhar e participar da audiência pública de apresentação das metas fiscais, 3º quadrimestre/2020.	Verificação "in loco"	100%	Regular
04	Março/2021	Secretaria da Fazenda	Verificar empenhos referente a concessão de diárias	Verificação em documentos	35 itens	Regular e Recomendação
05	Março/2021	Secretaria de Administração (Departamento de Serviços Gerais)	Verificar controle de entradas e saídas de materiais elétricos utilizados na manutenção de Iluminação Pública.	Visitas "in loco"	62 itens	Regular e Recomendação
06	Março/2021	Secretaria da Fazenda	Elaborar Relatório e Parecer do Controle Interno referente as Contas do ano de 2020.	Elaborar relatório	100%	Regular
07	Abril/2021	Portal Transparência	Verificar cumprimento do TAC-Termo de Ajustamento de Conduto, firmado entre o Ministério Público, por meio da 1ª Promotoria de Justiça de Goioerê e o Município de Goioerê	Verificação no Portal	100%	Regular e Recomendação



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ/MF Nº 78.198.975/0001-63

08	Abril/2021	Secretaria da Fazenda	Verificar empenhos referente as despesas da Fonte 1104 (Educação 25% sobre impostos)	Verificação de documentos	14 itens	Regular
09	Abril/2021	Secretaria de Compras, Licitações e Contratos Administrativos	Verificar processos licitatórios.	Verificação de documentos que compõem os processos	11 itens	Regular e Recomendação
10	Abril/2021	Secretaria da Fazenda	Verificar empenhos referente a concessão de diárias	Verificação de documentos	31 itens	Regular e Recomendação
11	Abril/2021	Secretaria da Fazenda	Verificar a aplicação dos recursos recebidos do FUNDEB, fonte 1101 (70%)	Verificação de documentos	29 itens	Regular
12	Abril/2021	Secretaria da Fazenda	Verificar empenhos e Processos Licitatórios, referente as despesas para enfrentamento e combate ao COVID-19	Verificação de documentos	18	Regular e Recomendação
13	Maior/2021	Secretaria da Fazenda	Elaborar relatório da execução orçamentária, observando inclusive os índices constitucionais e créditos suplementares, referente ao 1º quadrimestre/2021.	Verificação "in loco" e análise de relatórios emitidos pelo sistema informatizado	100%	Regular
14	Maior/2021	Secretaria da Fazenda	Acompanhar e participar da audiência pública de apresentação das metas fiscais, 1º quadrimestre/2021.	Verificação "in loco"	100%	Regular
15	Junho/2021	Secretaria da Fazenda	Verificar empenhos referente a concessão de diárias	Verificação em documentos	14 itens	Regular e Recomendação
16	Junho/2021	Portal Transparência	Verificar cumprimento do TAC-Termo de Ajustamento de Conduto, firmado entre o Ministério Público, por meio da 1ª Promotoria de Justiça de Goioerê e o Município de Goioerê	Verificação no Portal	100%	Regular e Recomendação
17	Junho/2021	Secretaria da Fazenda	Verificar empenho referente as despesas com ações e serviços públicos de saúde (15%) fonte 303	Verificação de documentos	11 itens	Regular



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ/ME Nº 78.198.975/0001-63

18	Junho/2021	Secretaria da Fazenda	Verificar a aplicação dos recursos recebidos do FUNDEB, fonte 1101 (70%)	Verificação de documentos	46 itens	Regular
19	Junho/2021	Secretaria da Fazenda	Verificar procedimentos realizados na Secretaria de Fazenda mais especificamente no setor de Contabilidade	Verificação em documentos	29 itens	Regular
20	Julho/2021	Secretaria da Fazenda	Verificar empenhos referente a concessão de diárias	Verificação em documentos	18 itens	Regular e Recomendação
21	Julho/2019	Secretaria de Saúde	Verificar controle de entradas e saídas de medicamentos e materiais médicos e hospitalares.	Visitas "in loco"	21 itens	Regular e Recomendação
22	Julho/2021	Secretaria da Fazenda	Verificar empenhos referente as despesas para enfrentamento e combate ao COVID-19	Verificação de documentos	08 itens	Regular
23	Julho/2021	Secretaria de Administração (Departamento de Serviços Gerais)	Verificar controle de entradas e saídas de materiais elétricos utilizados na manutenção de Iluminação Pública.	Visitas "in loco"	62 itens	Regular e Recomendação
24	Agosto/2021	Secretaria de Compras, Licitações e Contratos Administrativos	Verificar processos licitatórios.	Verificação de Edital e demais documentos que compõem os processos	14 itens	Regular e Recomendação
25	Agosto	Secretaria da Fazenda	Verificar empenhos referente as despesas do Salário Educação	Verificação em documentos	30%	Regular
26	Agosto/2021	Secretaria da Fazenda	Verificar empenhos referente a concessão de diárias	Verificação em documentos	19 itens	Regular e Recomendação
27	Setembro/2021	Secretaria da Fazenda	Elaborar relatório da execução orçamentária, observando inclusive os índices constitucionais e créditos suplementares, referente ao 2º quadrimestre/2021.	Verificação "in loco" e análise de relatórios emitidos pelo sistema informatizado	100%	Regular



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ/MF Nº 28.198.975/0001-63

28	Setembro/2021	Secretaria da Fazenda	Acompanhar e participar da audiência pública de apresentação das metas fiscais, 2º quadrimestre/2021.	Verificação "in loco"	100%	Regular
29	Outubro/2021	Secretaria da Fazenda	Verificar empenhos referente a concessão de diárias	Verificação em documentos	24 itens	Regular
30	Outubro/2021	Secretaria da Fazenda	Verificar empenhos referente as despesas da Fonte 1104 (Educação 25% sobre impostos)	Verificação de documentos	28 itens 20%	Regular
31	Novembro/2021	Secretaria de Compras, Licitações e Contratos Administrativos	Verificar processos licitatórios.	Verificação de Edital e demais documentos que compõem os processos	12 itens	Regular e Recomendação
32	Novembro/2021	Secretaria de Educação	Verificar controle de entradas e saídas de gêneros alimentícios da Merenda Escolar.	Verificação "in loco"	12 itens	Recomendação
33	Dezembro/2021	Recursos Humanos	Verificar procedimentos realizados no Departamento de Recursos Humanos	Verificação "in loco" e em documentos	43 itens	Regular e Recomendação
34	Dezembro/2021	Secretaria da Fazenda	Verificar empenhos referente a concessão de diárias	Verificação em documentos	41 itens	Regular Recomendação
35	Dezembro/2019	Secretaria de Saúde	Verificar controle de entradas e saídas de medicamentos e materiais médicos e hospitalares.	Visitas "in loco"	61 itens	Regular Recomendação
36	Exercício/2021	Frotas	Acompanhar o controle dos gastos com combustíveis.	Verificação de relatórios	50%	Regular e recomendação
37						
38	Exercício/2021	Contabilidade	Análise da execução orçamentária	Verificação das metas previstas	100%	Regular
39	Exercício/2021	Controle Interno	Elaborar os Termos de Fomento e Colaboração firmados com entidades sem fins lucrativos.	Pesquisa e verificação de documentos	100%	Regular



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

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

40	Exercício/2021	Controle Interno	Avaliar os Termos de Fomento e Colaboração firmados com entidades sem fins lucrativos.	Verificação de documentos	de	100%	Regular
41	Exercício/2021	Controle Interno	Analisar prestações de contas, referente aos repasses efetuados pelo Município para entidades sem fins lucrativo	Verificação de documentos	de	100%	Regular e recomendação
42	Exercício/2021	Controle Interno	Verificar os lançamentos efetuados no SIT-Sistema Integrado de Transferências, de toda movimentação dos Termos de Colaboração e Fomento firmados com entidades sem fins lucrativos.	Verificação		100%	Regular



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

As recomendações e informações emitidas, durante o ano de 2021, foram devidamente atendidas.

A Coordenadoria de Controle Interno, através de entendimento com o Senhor Prefeito Municipal, acompanha com livre acesso em todos os setores, as ações desenvolvidas pela Administração Municipal, com a finalidade de se fazer cumprir a Legislação Pertinente. No ano de 2021 a equipe de Controle Interno que era de 02 (dois) servidores foi ampliada para 03 (três) servidores, que possibilitou um aumento de ações desenvolvidas durante o ano de 2021, no entanto tendo em vista a dimensão da entidade, esclarecemos que existe mais trabalho a ser realizado do que a capacidade humana da Coordenadoria de Controle Interno de desenvolver ações em todos os setores da Administração.

7



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	
Cumprimento das metas contidas no Plano Plurianual As metas previstas para o exercício de 2021, no PPA Plano Plurianual, constam entre elas a manutenção da estrutura já existente no município, implantação de novas ações, obras e aquisições de equipamentos. No decorrer do exercício de 2021 o Município foi executando, conforme a disponibilidade financeira, as ações descritas no PPA, e conforme ocorreram à necessidade de novas ações o município foi incluindo e fazendo algumas anulações. No decorrer do ano de 2021, ocorreu a inclusão de alguns projetos em virtude de convênios firmados entre o Município de Goioerê e o Governo Estadual e a União Federal.	Regular
Eficácia 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	Regular
Ações e programas do PPA previstos para o período	Regular
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 7082/2021
Composição	11 Titulares 11 Suplentes
Funcionamento – regularidade das reuniões	Regular
Qualidade das informações prestadas	Regular
Parecer do Conselho sobre as contas de 2021	Regular



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ/MF Nº 78.198.975/0001-63

Conselho Municipal de saúde	
Ato de nomeação dos membros	Decreto nº 7153/2021
Composição	20 Titulares 20 Suplentes
Funcionamento – regularidade das reuniões	Regular
Qualidade das Informações prestadas	Regular
Parecer do Conselho sobre as contas de 2021	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 6630/2020
Parecer do Comitê em relação às competências descritas no Art. 17 da Resolução nº 777/2013-GS/SEED	Regular
Gastos com Pessoal do Poder Executivo	
Apropriação contábil da despesa	Regular
Limite de gastos	Regular (44,48%)
Dívida Consolidada	
Apropriação contábil da dívida	Regular
Limite da dívida consolidada	Regular (32,59%)
Limites Constitucionais	
Índice das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	Regular (25,25%)
Índice das despesas com serviços públicos de saúde	Regular (22,28%)
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



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ/MF Nº 78.198.975/0001-63

7. Considerações relevantes quanto ao item 6 do Relatório

Diante da análise e verificação dos documentos realizados durante o exercício financeiro de 2021, não foram constatadas irregularidades ou considerações relevantes que devam ser mencionadas.

8. Demais ações desenvolvidas

- 01- Acompanhamento do envio do SIM-AM ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná.
- 02- Acompanhamento quanto ao cumprimento da Agenda de Obrigações do TCE-PR.
- 03- Acompanhamento, mensal, quanto ao cumprimento dos índices constitucionais: gastos com pessoal, despesas com Saúde e Educação.
- 04- Acompanhamento da elaboração da LDO-Lei de Diretrizes Orçamentária e LOA- Lei Orçamentária Anual.
- 05- Acompanhamento de atividades, do Conselho Municipal de Saúde.
- 06- Acompanhamento de atividades desenvolvidas pelo Conselho de Acompanhamento e Controle Social do Fundeb.
- 07- Conselho Municipal dos Direitos da Criança e Adolescente
- 08- Conselho Municipal de Assistência Social

Em 02 de fevereiro de 2021 foi criada, por parte do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, a Demanda nº 203442, referente ao ÍNDICE DE EFETIVIDADE DA GESTÃO MUNICIPAL – IEGM 2021 (ano-base 2020). A Coordenadoria de Controle Interno encaminhou a mesma para diversas Secretarias, para as providências necessárias. A Demanda concluída em 24 de março de 2021.

Em 31 de março foi criada, por parte do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, a Demanda nº 210449, referente ao PAF Saneamento/2221. A Coordenadoria de Controle Interno, através da Comunicação Interna nº 023/2021, encaminhou a mesma para Secretaria Municipal de Administração, para as providências necessárias. A Demanda foi concluída em 14 de abril de 2021.

Em 25 de outubro de 2021 foi criada, por parte do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, a Demanda nº 224891, referente a ações de orientação, acompanhamento e fiscalização da gestão pública relacionada ao enfrentamento da emergência em saúde pública decorrente do Covid-19. Através da Comunicação Interna nº 070/2021 a Coordenadoria de Controle Interno encaminhou a mesma para a Secretaria Municipal de Saúde para as providências necessárias. A Demanda foi concluída em 05 de novembro de 2021.

10



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ/MF Nº 78.198.975/0001-63

Em 08 de novembro de 2021, a Coordenadoria de Controle Interno, através da Comunicação Interna nº 073/2021, encaminhou para a Secretaria Municipal de Administração cópia do Acórdão nº 2888/2021 do Tribunal Pleno onde contém as Recomendações decorrente de fiscalização executada pela Coordenadoria de Auditorias – DAUD na área de saneamento básico no Município de Goioerê, para as providências necessárias.

Em 16 de novembro de 2021 foi criada, por parte do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, a Demanda nº 225960, que consta em anexo cartilha e fluxograma de Obras Paralisadas. Foi encaminhado para a Secretaria Municipal de Planejamento e Desenvolvimento Urbano, através da Comunicação Interna nº 075/2021, para conhecimento e providências necessárias.

Em 19 de novembro de 2021 foi criada, por parte do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, a Demanda nº 226476, que consta em anexo “*Guia de Boas Práticas em Execuções Municipais*”. Foi encaminhado para a Secretaria Municipal de Fazenda e Assessoria Jurídica do Município, através da Comunicação Interna nº 076/2021, para conhecimento e providências necessárias.

Em 01 de dezembro de 2021 foi criada, por parte do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, a Demanda nº 227230, que consta em anexo orientações referentes a aplicação da dose de reforço da vacina – COVID-19. Foi encaminhado para a Secretaria Municipal de Saúde, através da Comunicação Interna nº 083/2021, para conhecimento e providências necessárias.

9. Participação em Consórcios Intermunicipais

- ✓ Consórcios Intermunicipais que o Município participa, independentemente da transferência de recursos no curso do exercício de 2021.

CNPJ	Razão Social
15.718.459/0001-00	CONSORCIO INTERMUNICIPAL DA REDE DE URGENCIAS E EMERGENCIAS DO NOROESTE DO PARANA - CIUENP
95.640.322/0001-01	CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE SAUDE DA COMUNIDADE DOS MMUNICÍPIOS DA REGIÃO DE CAMPO MOURAO
03.273.207/0001-28	CONSORCIO INTERGESTORES PARANA SAUDE
18.273.727/0001-08	CONSÓRCIO PÚBLICO INTERMUNICIPAL DE INOVAÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ESTADO DO PARANÁ - CINDEPAR



PREFEITURA MUNICIPAL DE GOIOERÊ

ESTADO DO PARANÁ

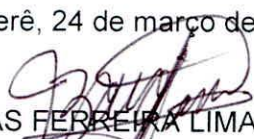
CNPJ/MF Nº 78.198.975/0001-63

10. Encaminhamento da Prestação de Contas para a Câmara Municipal

Foram encaminhados os documentos abaixo para a Câmara Municipal em 24/03/2022, 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 31/12/2021, 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 20XX, 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 2021, 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.

Goioerê, 24 de março de 2022.


IZAIAS FERREIRA LIMA
Controlador Interno