

CÂMARA MUNICIPAL DE REALEZA
RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO (LEGISLATIVO)
Exercício de 2024

1. Normatização

- ✓ RESOLUÇÃO Nº 01/2017 de 20/06/2017: SÚMULA: DISPÕES SOBRE A CRIAÇÃO E REGULAMENTAÇÃO NO ÂMBITO DO PODER LEGISLATIVO DE REALEZA-PR, DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.

2. Qualificação do(s) responsável(is) pelo Controle Interno no exercício de 2024 e pela emissão deste relatório:

1.º CONTROLADOR ATUAL	
Nome: CRISTIAN LUIZ FORTE	CPF: 071.371.559-60
Período de responsabilidade: 01/01/2024 A 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	<input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: CONTADOR – CONTROLE INTERNO	
Formação (*): BACHAREL EM CIÊNCIAS CONTÁBEIS	
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses (a partir de 01/01/2019)? (x) Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos realizados nos últimos 60 meses. () Não, justificar.	

3. Relação de Servidores

- ✓ Portaria nº 04 de 31 de março de 2023, nomeando o servidor CRISTIAN LUIZ FORTE para atuar no cargo de CONTROLE INTERNO a partir de 01 de abril de 2023.

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

Nº: 1
PERÍODO AVALIADO: 01/01/2024 A 31/12/2024
SETOR: CONTABILIDADE
AÇÕES/PONTO DE CONTROLE: <ul style="list-style-type: none">• FORAM ENVIADOS OS ARQUIVOS OBRIGATORIOS AO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO CONFORME RECIBO DE ENTREGA;• POSSUI LOCAL ADEQUADO PARA REALIZAR SUAS ATIVIDADES;• CONFORME ORIENTAÇÃO DO TRIBUNAL AS NOTAS EXPLICATIVAS FORAM PUBLICADAS JUNTO COM BALANÇO PATRIMONIAL;• OS DOCUMENTOS FISICOS DA CONTABILIDADE ESTÃO SENDO ARQUIVADOS DE FORMA ORGANIZADA E DE FACIL ACESSO;• ATENDIDAS SEM ATRASOS A INSTRUÇÃO NORMATIVA 183/2023;
METODOLOGIA UTILIZADA: VISITAS "IN LOCO", ACOMPANHAMENTO DIARIAMENTE DA DOCUMENTAÇÃO E DO PORTAL DE TRANSPARÊNCIA.
% OU AMOSTRA AVALIADA: 100%
CONCLUSÃO: REGULAR

Nº: 2
PERÍODO AVALIADO: 01/01/2024 A 31/12/2024
SETOR: FINANCEIRO
AÇÕES/PONTO DE CONTROLE: <ul style="list-style-type: none">• OS GASTOS COM VIAGENS DESTA CASA DE LEIS ESTÃO SENDO PAGOS ATRAVÉS DE RESSARCIMENTO, MEDIANTE APRESENTAÇÃO DAS NOTAS FISCAIS;• O TOTAL DE INGRESO NO ANO FOI DE R\$ 2.300.000,00 CONFORME EXTRATO BANCARIO;• HOUVE O EGRESSO DE RECURSO FINANCEIRO AO PODER EXECUTIVO NO VALOR DE R\$ 1.047.215,23 MAIS R\$ 26.117,39 REFERENTE RENDIMENTOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 CONFORME NOTAS EXPLICATIVAS;• O PAGAMENTO DAS DESPESAS FORA REALIZADA MEDIANTE NOTAS FISCAIS NO REFERIDO MÊS, ANEXADAS NO PORTAL DE TRANSPARENCIA CONFORME ORIENTAÇÃO;• SEGUNDO A IN 2145/2023 A RETENÇÃO DO IR NA FONTE SOBRE BENS E SERVIÇOS PASSARAM A SER DESCONTADOS DOS FORNECEDORES;
METODOLOGIA UTILIZADA: VERIFICAÇÃO DE DOCUMENTOS, AÇÕES DE ACOMPANHAMENTO.

% OU AMOSTRA AVALIADA: 100%
CONCLUSÃO: REGULAR
Nº: 3
PERIODO AVALIADO: 01/01/2024 A 31/12/2024
SETOR: PATRIMÔNIO
AÇÕES/PONTO DE CONTROLE: <ul style="list-style-type: none"> • OS BENS PATRIMONIAIS POSSUEM IDENTIFICAÇÃO POR MEIO DE NUMERO DE ORDEM, OS MESMOS IDENTIFICADOS COM PLACAS; • A MANUTENÇÃO DOS MESMOS ESTÃO SENDO FEITAS CONFORME NECESSIDADE; • MATERIAL PERMANENTE ADQUIRIDO NO ANO REGISTRADO NO PATRIMONIO;
METODOLOGIA UTILIZADA: VISITAS IN LOCO, AÇÕES DE ACOMPANHAMENTO.
% OU AMOSTRA AVALIADA: 100%
CONCLUSÃO: REGULAR

Nº: 4
PERIODO AVALIADO: 01/01/2024 A 31/12/2024
SETOR: RECURSOS HUMANOS
AÇÕES/PONTO DE CONTROLE: <ul style="list-style-type: none"> • AS INFORMAÇÕES DA FOLHA DE PAGAMENTO ENCONTRAM-SE ACESSÍVEIS FISICAMENTE E DEVIDAMENTE INFORMADAS NO PORTAL DE TRANSPARÊNCIA DO PODER LEGISLATIVO; • AS OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS FORAM DEVIDAMENTE RECOLHIDAS E REPASSADAS PARA O INSS, ASSIM COMO O IRRF FOI REPASSADO PARA A PREFEITURA MUNICIPAL;
METODOLOGIA UTILIZADA: AÇÕES DE ACOMPANHAMENTO.
% OU AMOSTRA AVALIADA: 100%
CONCLUSÃO: REGULAR

Nº: 5
PERIODO AVALIADO: 01/01/2024 A 31/12/2024
SETOR: LICITAÇÃO
AÇÕES/PONTO DE CONTROLE: <ul style="list-style-type: none"> • LICITADOS ATRAVES DE DISPENSA MATERIAIS DE EXPEDIENTE CONFORME PROCESSOS FISICOS E NO PORTAL DE TRANSPARENCIA;
METODOLOGIA UTILIZADA: ACOMPANHAMENTO DOS PROCESSOS;

% OU AMOSTRA AVALIADA: 100%
CONCLUSÃO: REGULAR
Nº: 6
PERIODO AVALIADO: 01/01/2024 A 31/12/2024
SETOR: FROTAS
AÇÕES/PONTO DE CONTROLE: <ul style="list-style-type: none"> • O CONTROLE DE FROTAS ESTÁ SENDO REALIZADO E ENVIADO DEVIDAMENTE AO TCE CONFORME RECIBO DE ENTREGA; • O VEICULO ENCONTRA-SE EM BOM ESTADO DE CONSERVAÇÃO E A MANUTENÇÃO ESTÁ SENDO DEVIDAMENTE REALIZADA;
METODOLOGIA UTILIZADA: VERIFICAÇÃO DAS INFORMAÇÕES ENVIADAS E DO ESTADO DO VEÍCULO.
% OU AMOSTRA AVALIADA: 100%
CONCLUSÃO: REGULAR

Nº: 7
PERIODO AVALIADO: 01/01/2024 A 31/12/2024
SETOR: ADMINISTRATIVO
AÇÕES/PONTO DE CONTROLE: <ul style="list-style-type: none"> • QUESTIONARIO ITP DEVIDAMENTE RESPONDIDO CONFORME ORIENTAÇÕES; • SITE ATUALIZADO CONSTANTEMENTE COM INFORMAÇÕES DAS ATIVIDADES MENSAS;
METODOLOGIA UTILIZADA: AÇÕES DE ACOMPANHAMENTO
% OU AMOSTRA AVALIADA: 100%
CONCLUSÃO: REGULAR

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

- ✓ Não foram encontradas irregularidades no período acima mencionado

6. Síntese das avaliações

Procedimentos Realizados (*)	Avaliação (**)
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	
Programação financeira e congelamento de dotações	REGULAR
Alterações Orçamentárias	
Créditos Suplementares	REGULAR
Créditos Especiais	REGULAR
Créditos Extraordinários	REGULAR
Gastos com Pessoal do Poder Legislativo	
Apropriação contábil da Despesa	REGULAR
Despesa com Pessoal atende o limite (informar o % calculado)	(1,00%)
Limites Constitucionais	
Gastos do Poder Legislativo (máximo de 7%)	REGULAR (1,81%)
Folha de pagamento da Câmara (máximo de 70%)	REGULAR (21,01%)
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

7. Considerações relevantes quanto ao item 6 do Relatório

- ✓ Todos os itens considerados regulares;

8. Demais ações desenvolvidas

- ✓ Controle das atividades em tempo real;
- ✓ As orientações do TCE estão sendo seguidas;

**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 LEGISLATIVO DO MUNICÍPIO DE REALEZA, em atendimento às determinações legais e regulamentares, e subsidiado no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno que acompanha este Parecer, concluímos pela **REGULARIDADE** da referida gestão, encontrando-se o processo em condição de ser submetido ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná, levando-se o teor do referido Relatório e deste documento ao conhecimento do Responsável pela Administração, para as medidas que entender devidas.

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

REALEZA, 28 de Março de 2025.

CRISTIAN LUIZ FORTE
CONTROLADOR INTERNO
CRC: PR – 068463/O-6