Modelo 3-INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 178/2023

CÂMARA MUNICIPAL DE PINHÃO-PR
RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO
Exercício de 2022

1. Normatização

O sistema de controle interno da Câmara Municipal de Pinhão foi implantado dentro das normas constitucionais, levando-se em consideração o princípio da independência dos poderes.

O projeto de lei que tramitou nesta Casa de Leis, foi elaborado procurando se ater às normais constitucionais.

A Lei nº. 1.336/2007 de 27/06/2007, publicada no Jornal Diário de Guarapuava no dia 04/07/2007, Edição nº. 2.137, criou o Sistema de Controle Interno da Câmara Municipal de Pinhão, e a Resolução nº. 07/2007, aprovou o Regimento Interno do Sistema de Controle Interno da Câmara Municipal de Pinhão.

Eu, Cléber da Silva Amado, servidor efetivo, fui designado para função de Controlador Interno da Câmara Municipal, através da Portaria nº. 049/2007, de 19 de dezembro de 2007, levando-se em conta o quadro funcional da Câmara Municipal em observância as características e normas necessárias para investidura no cargo.

2. Qualificação do responsável pelo Controle Interno no exercício de 2022 e pela emissão deste relatório

CONTROLADOR ATUAL	
Nome: Cléber da Silva Amado	CPF: 034.375.099-69
Período de responsabilidade: 01/01/2022 à 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(x) SIM ( ) NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Oficial Legislativo	
Formação Acadêmica: (Apresentar cópia do documento comprobatório)	( ) Ensino Fundamental ( ) Ensino Médio/Técnico ( ) Superior (x) Pós-graduação/Mestrado/Doutorado

- Ciências Econômicas (2002) - Universidade Estadual do Centro Oeste do Paraná (UNICENTRO)
- Ciências Contábeis (2008) - Universidade Estadual do Centro Oeste do Paraná (UNICENTRO)
- Pós Graduação (2010) – Especialização – Auditoria Governamental e Empresarial – Faculdade de Administração, Ciências, Educação e Letras – FACEL – Artigo: Modelo de procedimentos de controle interno mensal em câmaras municipais de vereadores.
- Mestrado Profissional em Administração (2016) - Universidade Estadual do Centro Oeste do Paraná (UNICENTRO) – Dissertação: O controle Interno na Administração Pública: Estudo de Caso na Prefeitura Municipal de Pinhão, Estado do Paraná. <http://tede.unicentro.br:8080/jspui/bitstream/jspui/604/2/CL%c3%89BER%20DA%20SILVA%20AMADO.pdf>

Realizou curso de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses?

(x) Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes.
( ) Não, justificar.

Em anexo cópias de Diplomas e Certificados comprobatórios

3. Relação de Servidores

Por se tratar de uma pequena Unidade Administrativa, não existe e não é necessária uma equipe de apoio, mas apenas um servidor responsável pela Unidade de Controle Interno da Câmara Municipal de Vereadores de Pinhão-PR.

4. Atividades Desenvolvidas pelo Controle Interno no Exercício de 2022

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada *	% ou amostra avaliada	Conclusão
01	01/01/2022 à 31/12/2022	Setor contábil e financeiro	Transferências financeiras do Executivo para a Câmara	Análise de relatórios contábeis e extratos bancários	100%	Regular
02	01/01/2022 à	Setor	Empenhos,	Análise de	100%	Regular

	31/12/2022	contábil	liquidação e pagamentos	relatórios contábeis		
03	01/01/2022 à 31/12/2022	Setor contábil e financeiro	Diárias concedidas a servidores e vereadores	Análise de relatórios contábeis e de viagens	100%	Regular
04	01/01/2022 à 31/12/2022	Setor contábil e recursos humanos	Folha de pagamento mensal	Análise de relatórios contábeis, de RH, extratos de pagamentos, envio de GFIP e envio no SIAP	100%	Regular
05	01/01/2022 à 31/12/2022	Setor contábil	Receita e despesa e saldo de banco	Análise de relatórios contábeis e extratos bancários	100%	Regular
06	01/01/2022 à 31/12/2022	Setor de compras	Licitações	Acompanhamento das licitações e análise dos processos licitatórios	100%	Regular
07	01/01/2022 à 31/12/2022	Setor de compras	Contratos e aditivos	Análise dos contratos e aditivos	100%	Regular
08	01/01/2022 à 31/12/2022	Setor Contábil e de compras	Compras diretas	Análise de relatórios contábeis, pagamentos e limites de gastos	100%	Regular
09	01/01/2022 à 31/12/2022	Setor de compras	Recebimento de mercadorias e produtos	Análise de relatórios contábeis, e documentos emitidos pelos responsáveis pelo recebimento de mercadorias e produtos	100%	Regular
10	01/01/2022 à 31/12/2022	Setor contábil	Serviços de terceiros	Análise de relatórios contábeis e acompanhamento dos serviços prestados	100%	Regular
11	01/01/2022 à 31/12/2022	Setor contábil	Aquisição de bens patrimoniais	Análise de relatórios contábeis e	100%	Regular

				documentos emitidos pelos responsáveis pelo recebimento de bens		
12	01/01/2022 à 31/12/2022	Setor contábil e patrimônio físico	Controle patrimonial	Conferência dos relatórios da composição Patrimonial em confronto com patrimônio físico	100%	Regular
13	01/01/2022 à 31/12/2022	Setor contábil e administrativo	Controle de abastecimento e manutenção de veículos	Análise dos diários de bordo, relatórios de pagamento de combustíveis e média de consumo dos veículos	100%	Regular
14	01/01/2022 à 31/12/2022	Setor contábil	Execução orçamentária	Análise de relatórios contábeis	100%	Regular
15	01/01/2022 à 31/12/2022	Web Site	Portal da transparência	Monitoramento da disponibilidade dos relatórios no Portal da Transparência exigidos pela legislação em vigência	100%	Regular
16	01/01/2022 à 31/12/2022	Balanço patrimonial e publicação	Relatório contábil	Análise do balanço patrimonial e publicação	100%	Regular
17	01/01/2022 à 31/12/2022	RGF e publicações	RGF	Análise dos RGF e publicações	100%	Regular

Para efetuar o relatório deste exercício financeiro, buscamos as informações necessárias junto ao setor contábil, financeiro, recursos humanos, compras e licitações, comissões de recebimentos, verificando a compatibilidade dos documentos com as informações prestadas.

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

Após análise mensal dos relatórios contábeis e demais documentos, e nas atividades desenvolvidas pelo controle interno no exercício de 2022, concluímos que não existem Ressalvas a serem especificadas quanto ao relatado no item nº. 4 deste relatório.

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	
Cancelamento - Total = R$ 0,00	Regular
Créditos Suplementares Resolução nº. 02/2022 – Total R$ 150.000,00 Resolução nº. 11/2022 – Total R$ 127.000,00 Resolução nº. 12/2022 – Total 5.000,00	Regular
Créditos Especiais Resolução nº. 06/2022 – Total = R$ 1.100,00 Lei Municipal nº. 2.221/2022 - Total = R$ 250.000,00	Regular
Créditos Extraordinários - Total = R$ 0,00	Regular
Alteração Por Lei Municipal = R$ **250.000,00** Limite Autorizado Por Ato Próprio Lei nº. 2.162/2021 Art. 14 - 10% de R$ 3.900.000,00 = R$ 390.000,00 Total utilizado do índice de 10% = R$ **283.100,00** = 7,26% Total de Alterações Orçamentárias = R$ **533.100,00**	Regular

Compras e Serviços	
Procedimentos Licitatórios	Regular
Dispensas de Licitação **Dispensa nº. 001/2022** – Contratação de empresa para prestação de serviços de manutenção predial, preventiva e corretiva na sede da Câmara; Valor Total: R$ 37.300,00 (trinta e sete mil e trezentos reais); Empresa: Marcelo Tomacheski Junior Serviços CNPJ: 35.311.567/0001-63 **Dispensa nº. 002/2022** – Contratação de serviço especializados de arquitetura/engenharia para elaboração de projetos arquitetônicos e complementares, orçamento quantitativo, memorial descritivo, cronogramas, planilhas orçamentárias e acompanhamento para obra de escadas interna e externa de acesso ao plenário da Câmara Municipal. Valor Total: R$ 5.500,00 (cinco mil e quinhentos reais). Empresa: Casa Nova Construtora e Engenharia Ltda EPP CNPJ: 44.956.741/0001-16 **Dispensa nº. 003/2022** – Serviço de instalação, passagem e crimpagem pontos de rede interna, passagem de cabo de fibra óptica e ponteiras fibra, instalação perfilados, organização e crimpagem de cabos do rack, tubulações de eletrodutos nas salas e ap's mudança spped dome e crimpagem pacth cord com fornecimento de peças e produtos. Valor R$ 5.784,89 (cinco mil setecentos e oitenta e quatro reais e oitenta e nove centavos). Aquisição de 1 (um) Switch 16 portas gigabit 2 Sfp Gerenciável Valor R$ 1.280,00 (um mil duzentos e oitenta reais). Aquisição de 1 (um) Módulo MiniGbic 2 Sfp Gerenciável Valor R$ 385,00 (trezentos e oitenta e cinco reais). Valor Total R$ 7.449,89 (sete mil quatrocentos e quarenta e nove reais e oitenta e nove centavos). Empresa: João Henrique Krapp Eireli; CNPJ: 08.710.340/0001-18	Regular Regular Regular

Dispensa nº. 004/2022 – Contratação de serviços de fabricação e instalação de 53,5 metros de revestimento de platibanda, calhas e rufos para o prédio da sede da Câmara Municipal de Pinhão-PR; Valor Total: R$ 6.400,00 (seis mil e quatrocentos reais); Empresa: Eduardo Enevan Ribeiro – MEI; CNPJ: 37.803.594/0001-89	Regular
Dispensa nº. 005/2022 – Contratação de serviços especializados para construção de escada externa de acesso ao plenário da sede da Câmara Municipal de Pinhão-PR, conforme projeto de engenharia que compõe este processo, com fornecimento de matérias. Área de 44,81m² Valor Total: R$ 47.830 (quarenta e sete mil oitocentos e trinta reais); Empresa: Joilson Noel Pereira; CNPJ: 19.939.708/0001-30	Regular
Pregão nº. 001/2022 – Aquisição de cadeiras para o plenário da Câmara conforme a seguinte descrição: Lote 1 04 (quatro) Cadeira giratória executiva na cor preta com sistema reclinador do encosto, braços com regulagem de altura, aranha com polaina, 50 PU Estrutura na cor preta; Valor unitário R$ 1.209,00 (um mil duzentos e nove reais); Valor Total 4.836,00 (quatro mil oitocentos e trinta e seis reais); Empresa: Sol Equipamentos de Escritório Ltda EPP; CNPJ: 75.997.858/0001-71. Lote 2 09 (nove) Cadeira giratória presidente na cor preta, com braços, com regulagem de altura, aranha com polaina, 50 PU Estrutura na cor preta; Valor unitário R$ 1.073,50 (um mil e setenta e três reais e	Regular

cinquenta centavos); Valor Total 9.661,50 (nove mil seiscentos e sessenta e um reais e cinquenta centavos); Empresa: Sol Equipamentos de Escritório Ltda EPP; CNPJ: 75.997.858/0001-71. Lote 3 168 (cento e sessenta e oito) Poltronas de auditório retrátil com apoio de braço duplo 750mm, sem prancheta, na cor preta; Valor unitário R$ 720,00 (setecentos e vinte reais); Valor Total 120.960,00 (cento e vinte mil novecentos e sessenta reais); Empresa: Patricia de Moraes Hinz; CNPJ: 06.718.646/0001-95. Lote 4 24 (vinte e quatro) Suporte ergonômico para os pés com regulagem de inclinação em madeira MDF, atende as normas NR 17; Valor unitário R$ 96,00 (noventa e seis reais); Valor Total 2.304,00 (dois mil trezentos e quatro reais); Empresa: Sol Equipamentos de Escritório Ltda EPP; CNPJ: 75.997.858/0001-71. **Pregão nº. 002/2022 –** Prestação de serviços de 16 (dezesseis) linhas de telefonia móvel com fornecimento de chips com valor fixo, sem tarifa excedente, planos de mobilidade com ligações e SMS ilimitados para qualquer celular e telefone fixo do Brasil, internet mínimo de 8GB, Whatsapp, Instagram, Facebook e Messenger sem descontar internet; Valor unitário R$ 57,00 (cinquenta e sete reais); Valor Total 912,00 (novecentos e doze reais);	Regular

Empresa: JCA Telecomunicações e Serviços EIRELI; CNPJ: 21.055.054/0001-24. **Pregão nº. 003/2022 –** Prestação de serviços de Pintura do prédio sede da Câmara Municipal de Pinhão-PR, local interno e externo no total de 3.216m², com fornecimento de equipamentos, materiais e insumos necessários a execução do objeto; Valor Total 39.800,00 (trinta e nove mil e oitocentos reais); Empresa: Marcelo Tomacheski Junior Serviços; CNPJ: 35.311.567/0001-63.	Regular
Gastos com Pessoal do Poder Legislativo	
Apropriação contábil da Despesa	Regular
Limite de Gastos (Relatório de Gestão Fiscal) LRF	Regular (2,29%)
Relatório de Gestão Fiscal e sua Publicidade	Regular
Relatório Resumido da Execução Orçamentária e sua Publicidade	Regular
Limites Constitucionais	
Gastos do Poder Legislativo (máximo de 7%)	Regular (3,51%)
Folha de pagamento da Câmara (máx. de 70%)	Regular (35,04 %)
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

Para efetuar o relatório deste exercício financeiro, buscamos as informações necessárias junto ao setor contábil, compras e licitações, verificando que não existem Ressalvas a serem especificadas quanto à contabilização e apropriação das despesas.

Em relação às aberturas de créditos adicionais, houve suplementação orçamentária e créditos especiais de forma Regular.

Os relatórios de gestão fiscal foram tempestivamente e corretamente publicados.

O limite de gastos com pessoal está de acordo com as normas regimentais e legais.

8. Demais ações desenvolvidas

Outras ações e recomendações foram efetivadas nesse período de forma anteriori e concomitante de controle e emitidos relatórios mensais sobre a regularidade das atividades do Legislativo Municipal.

A opinião expressa nesse relatório não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais caso ensejar.

Pinhão-PR, 20 de março de 2023.

gov.br Documento assinado digitalmente
CLEBER DA SILVA AMADO
Data: 21/03/2023 17:06:24-0300
Verifique em https://validar.iti.gov.br

_____

Cléber da Silva Amado
Controlador Interno