

MUNICÍPIO DE ITAPERUÇU-PR
RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO
(EXECUTIVO)
Exercício de 2025

1. Normatização

- ✓ Lei n.º 336/2008 – 21/08/2008
- ✓ Publicação da Lei n.º 336/2008 – 31/08/2008
- ✓ Portaria de nomeação n.º 655/2024 – 01/07/2024

2. Qualificação do(s) responsável(is) pelo Controle Interno no exercício de 2025 e pela emissão deste relatório

1.º CONTROLADOR	
Nome: Brendon Rithiery Costa	CPF: 093.536.479-08
Período de responsabilidade: 01/01/2025 á 31/12/2025	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente Administrativo	
Formação Acadêmica: (X) Ensino Fundamental () Ensino Médio/Técnico (Apresentar cópia do documento comprobatório) (X) Superior () Pós-graduação/Mestrado/Doutorado	
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses? (x) Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes. () Não.	

3. Relação de Servidores

- ✓ Relacionar os demais servidores lotados no Sistema de Controle Interno no período das contas.

MEMBROS DA EQUIPE DE APOIO	
Nome:	CPF:
Período de responsabilidade:	
Servidor ocupante de cargo efetivo? () SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado:	
Nome:	CPF:
Período de responsabilidade:	
Servidor ocupante de cargo efetivo? () SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado:	

4. Atividades Desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2025

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada (*)	% ou amostra avaliada	Conclusão
01	Fevereiro	Secretaria de Administração/ Departamento de RH	Concurso publico	Verificação dos documentos apresentados para aprovação dos candidatos ao concurso Público nº0012023	100%	Solicitação de parecer jurídico referente a documentação apresentada em inconformidade ao Edital

02	Fevereiro	Secretaria Municipal de Saúde	Informações relacionadas aos contratos firmados entre o Município de Itaperuçu-PR e a empresa MAXI CLINIC CLINICA DE CONSULTAS LTDA	Foram verificados os seguintes aspectos referentes aos serviços terceirizados prestados: Contratos Firmados; Prazos de Execução; Serviços Executados e Valores;	100%	Regular
03	Fevereiro	Secretaria Municipal de Obras	Informações relacionadas as obras em execução no Município	Verificação de todos os contratos em aberto de Obras em execução no Município; solicitação de dados como: Nome Fornecedor Valor Contratado Aditivo realizado % realizada do contrato	100%	Após análise foi comunicado ao secretário responsável sobre prazos e valores que já foi gasto, assim orientando para que o contrato seja realizado da melhor maneira dentro do prazo.
04	Fevereiro	Coordenadora de Estagio	Realizar Levantamento de estagiários ativos.	Verificação de dados detalhados como: Quantidade de estagiários por secretaria; Vigência dos contratos.	100%	Regular
05	Fevereiro	Patrimônio	Levantamento Patrimonial dos Bens lotados na Prefeitura Municipal e suas respectivas secretarias.	Verificação do relatório fornecido pelo departamento de patrimônio, com intuito de manter atualizado os bens tangíveis do Paço Municipal.	100%	Após a verificação foi solicitado a atualização de bens tangíveis que estavam de alguma forma irregular como por exemplo lotado em outro departamento ou sob a responsabilidade de algum funcionário que já não fazia mais parte dessa entidade
06	Março	Secretaria Municipal de Educação	Aprovação do Relatório Anual de Gestão (RAG) do ano de 2025 do Comitê de Transporte Escolar do Município de Itaperuçu	Aprovação do Relatório Anual de Gestão (RAG) do ano de 2025 do Comitê de Transporte Escolar do Município de Itaperuçu	100%	Regular
07	Março	Secretaria Municipal de Educação	Aprovação do Relatório Anual de Gestão (RAG) do ano de 2025 do Conselho Municipal de Acompanhamento e Controle Social FUNDEB	Aprovação do Relatório Anual de Gestão (RAG) do ano de 2025 do Conselho Municipal de Acompanhamento e Controle Social FUNDEB	100%	Regular
08	Março	Secretaria Municipal de Saúde	Aprovação do Relatório Anual de Gestão (RAG) do ano de 2025 do Órgão Executor da Saúde do Município de Itaperuçu	Aprovação do Relatório Anual de Gestão (RAG) do ano de 2020 do Órgão Executor da Saúde do Município de Itaperuçu	100%	Regular
09	Maior	Secretaria Municipal de Obras	Levantamento das informações relacionadas ao contrato de Combustíveis	Verificação de dados detalhados como: Quantidade de combustível atual de cada secretaria.	100%	Regular

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

- ✓ Encaminhado, por meio deste memorando, a demanda de nº 335531 recebida do Tribunal de Contas, referente a “**Vaga destinada a Advogados no âmbito do concurso público nº 01/2023, realizado no município de Itaperuçu – PR**”. Junto a este memorando, segue em anexo o relatório detalhado da demanda contendo todas as informações necessárias para a devida análise e tomada de decisão.

- ✓ Comunico a Vossa Excelência que o Tribunal de Contas do Estado do Paraná, com fulcro no art. 175-I, I, do seu Regimento Interno, está realizando levantamento neste Município, cujo objeto é a verificação dos Planos de Carreira e Remuneração do Magistério Público.
- ✓ O Ministério Público de Contas do Estado do Paraná está conduzindo um levantamento técnico com o objetivo de diagnosticar a implementação da *logística reversa* nas administrações públicas municipais do Estado.
- ✓ O Tribunal de Contas do Estado do Paraná (TCE-PR), em conjunto com a Secretaria de Desenvolvimento Sustentável (SEDEST), está realizando um levantamento estadual sobre a situação e o interesse dos municípios em iniciativas de sustentabilidade na gestão de resíduos sólidos urbanos.

6. Síntese das avaliações

- ✓ O quadro de procedimentos deve conter, ao menos, as situações indicadas abaixo, podendo cada item/assunto ser subdividido conforme as situações verificadas pelo Controle Interno.

Procedimentos Realizados (*)	Avaliação (**)
Planos e Políticas de Governo	
Cumprimento das metas contidas no Plano Plurianual	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	NÃO SE APLICA
Pagamentos dos parcelamentos das dívidas com a previdência própria	NÃO SE APLICA
Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB	
Ato de nomeação dos membros (Anexar cópia do ato a este relatório)	DECRETO N.º 042/2025
Composição	14 TITULARES 14 SUPLENTE
Funcionamento – regularidade das reuniões	REGULAR
Qualidade das informações prestadas	REGULAR
Parecer do Conselho sobre as contas de 2025 (Conforme Anexo 1 deste Relatório).	REGULAR
Conselho Municipal de Saúde	
Ato de nomeação dos membros (Anexar cópia do ato a este relatório)	Decreto nº 080/2025
Composição	8 titulares e 8 suplentes
Funcionamento – regularidade das reuniões	REGULAR

Qualidade das Informações prestadas	REGULAR
Parecer do Conselho sobre as contas de 2025 (Conforme Anexo 2 deste Relatório).	REGULAR
Contabilidade do Fundo Municipal de Saúde é executada de forma	Centralizada
Comitê Municipal do Transporte Escolar	
Lei de criação	DECRETO N.º 58/2013
Ato de nomeação dos membros	PORTARIA N.º 116/2023
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 45,73%
Dívida Consolidada	
Apropriação contábil da dívida	REGULAR
Limite da dívida consolidada	REGULAR 15,50%
Limites Constitucionais	
Índice das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	REGULAR 25,13%
Índice das despesas com serviços públicos de saúde	REGULAR 22,98%
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

(*) Programa mínimo indicado pelo Tribunal e Contas

(**) Avaliação = Regular, Irregular ou Ressalva

7. Participação em Consórcios Intermunicipais

- ✓ Relacionar todos os Consórcios Intermunicipais dos quais o Município participe, independentemente da transferência de recursos no curso do exercício de 2025.

CNPJ	Razão Social
04.762.909/0001-38	CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL PARA GESTAO DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS
03.273.207/0001-28	CONSORCIO INTERGESTORES PARANA SAUDE
08.061.295/0001-18	CONSORCIO METROPOLITANO DE SAUDE DO PARANA - COMESP

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 2025, do CHEFE DO PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE ITAPERUÇU, 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.

Itaperuçu, 30 de março de 2026

BRENDON RITHIERY COSTA
CONTROLADOR GERAL