

MUNICÍPIO DE SÃO MIGUEL DO IGUAÇU

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

Exercício de 2024

1. Normatização

- ✓ Lei Municipal nº 2.140/2010, dispõe sobre a implantação do Sistema de Controle Interno, cria a Coordenadoria de Controle Interno.
- ✓ Decreto nº 360/2018, regulamentando o Sistema de Controle Interno.

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

1.º CONTROLADOR	
Nome: ANDRIGO SILVA	CPF: 018.240.359-93
Período de responsabilidade: 01.01.2024 – 31.12.2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Oficial de Contabilidade	
Formação Acadêmica: () Ensino Fundamental () Ensino Médio/Técnico () Superior (X) Pós-graduação/Mestrado/Doutorado (Apresentar cópia do documento comprobatório)	
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses? (X) Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes. () Não, justificar.	

2.º CONTROLADOR	
Nome: LUCIANO APARECIO NERIS	CPF: 871.162.869-34
Período de responsabilidade: concursado em 15.12.2008	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Controle Interno	
Formação Acadêmica: () Ensino Fundamental () Ensino Médio/Técnico () Superior (X) Pós-graduação/Mestrado/Doutorado (Apresentar cópia do documento comprobatório)	
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

- ✓ 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 2024

Nº	Período de 2024	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada (*)	Conclusão
1	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº133.2023	Avaliação nº 003.2024	com Recomendação
2	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº118.2023	Avaliação nº 004.2024	com Recomendação
3	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº140.2023	Avaliação nº 005.2024	com Recomendação
4	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Dispensa nº073.2023	Avaliação nº 006.2024	com Recomendação
5	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº141.2023	Avaliação nº 006.2024	com Recomendação
6	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº143.2023	Avaliação nº 007.2024	com Recomendação
7	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº145.2024	Avaliação nº 008.2024	com Recomendação
8	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº144.2024	Avaliação nº 009.2024	com Recomendação



9	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº001.2024	Avaliação nº 010.2024	com Recomendação
10	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Dispensa nº001.2024	Avaliação nº 011.2024	com Recomendação
11	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº 002.2024	Avaliação nº 011.2024	com Recomendação
12	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Dispensa nº002.2024	Avaliação nº 012.2024	com Recomendação
13	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº146.2023	Avaliação nº 012.2024	com Recomendação
14	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº147.2023	Avaliação nº 013.2024	com Recomendação
15	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Chamada Pública nº001.2024	Avaliação nº 014.2024	com Recomendação
16	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº138.2023	Avaliação nº 015.2024	com Recomendação
17	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº 005.2024	Avaliação nº 016.2024	com Recomendação
18	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº 007.2024	Avaliação nº 017.2024	com Recomendação
19	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº 012.2024	Avaliação nº 018.2024	com Recomendação
20	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº 019.2024	Avaliação nº 006.2024	com Recomendação
21	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Dispensa nº008.2024	Avaliação nº 020.2024	com Recomendação
22	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº 018.2024	Avaliação nº 021.2024	com Recomendação
23	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Concorrência nº007.2024	Avaliação nº 022.2024	com Recomendação



24	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Concorrência nº006.2024	Avaliação nº 023.2024	com Recomendação
25	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Concorrência nº008.2024	Avaliação nº 024.2024	com Recomendação
26	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº030.2024	Avaliação nº 025.2024	com Recomendação
27	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº024.2024	Avaliação nº 026.2024	com Recomendação
28	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº020.2024	Avaliação nº 027.2024	com Recomendação
29	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Dispensa nº030.2024	Avaliação nº 029.2024	com Recomendação
30	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Dispensa nº033.2024	Avaliação nº 030.2024	com Recomendação
31	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº042.2024	Avaliação nº 031.2024	com Recomendação
32	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº039.2024	Avaliação nº 032.2024	com Recomendação
33	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº035.2024	Avaliação nº 033.2024	com Recomendação
34	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº038.2024	Avaliação nº 034.2024	com Recomendação
35	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº044.2024	Avaliação nº 035.2024	com Recomendação
36	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº048.2024	Avaliação nº 036.2024	com Recomendação
37	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº046.2024	Avaliação nº 037.2024	com Recomendação
38	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº052.2024	Avaliação nº 038.2024	com Recomendação



39	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº049.2024	Avaliação nº 039.2024	com Recomendação
40	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº031.2024	Avaliação nº 040.2024	com Recomendação
41	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº045.2024	Avaliação nº 158.2024	com Recomendação
42	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Concorrência nº013.2024	Avaliação nº 159.2024	com Recomendação
43	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº054.2024	Avaliação nº 160.2024	com Recomendação
44	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Concorrência nº014.2024	Avaliação nº 161.2024	com Recomendação
45	01/01 à 20/12	Licitações e Contratos	Pregão Eletrônico nº058.2024	Avaliação nº 162.2024	com Recomendação
46	02 de fevereiro de 2024	Secretaria de Obras/ Secretaria de Planejamento	Demanda OP2024 – Obras Paralisadas / TCE-PR	Memorando 005/2024	Encaminhado
47	01 de abril de 2024	Gabinete do Prefeito e Secretaria de Administração	NOTIFICAÇÃO TCE/PR – ALERTA – Pessoal Executivo 95%	Memorando 007/2024	Encaminhado
48	23 de abril de 2024	Gabinete do Prefeito e Secretaria de Administração	MANUAL DE ENCERRAMENTO DE MANDATO	Memorando 009/2024	Encaminhado
49	02 de maio de 2024	Secretaria Municipal de Saúde	INFORMAÇÃO TCE/PR – APA 31379	Memorando 011/2024	Encaminhado
50	29 de maio de 2024	Gabinete do Prefeito, Secretaria de Administração e Secretaria de Saúde	Registro de presença/ponto eletrônico – médicos credenciados	Memorando 012/2024	Encaminhado
51	05 de junho de 2024	Gabinete do Prefeito, Secretaria de Administração	Registro de presença /ponto eletrônico/notificação do	Memorando 013/2024	Encaminhado



			faltoso/desconto da falta		
52	18 de junho de 2024	Gabinete do Prefeito, Secretaria de Administração	Multas aplicadas contra a municipalidade/conselho federal de farmácia / iat / outras	Memorando 014/2024	Encaminhado
53	21 de junho de 2024	Secretaria De Educação / Saúde / Planejamento / Finanças / Meio Ambiente / Administração / Assuntos Comunitários	Preenchimento de formulário – REDE INDICON - TCEPR	Memorando 015/2024	Encaminhado
54	25 de junho de 2024	Departamento De Licitações E Contratos	Recomendação de informação no edital de licitação /contratos do local de entrega de mercadorias/ equipamentos	Memorando 016/2024	Encaminhado
55	03 de julho de 2024	Departamento De Imprensa / Departamento De Informática	Publicidade e propaganda / período eleitoral / lei 9.504/97	Memorando 017/2024	Encaminhado
56	31 de julho de 2024	Secretaria Municipal de Saúde	OFÍCIO nº 48/2024 – CAUD–TCE/PR – plano de fiscalização 2024/2025	Memorando 018/2024	Encaminhado
57	12 de agosto de 2024	Secretaria Municipal de Administração	PONTO ELETRÔNICO	Memorando 019/2024	Encaminhado
58	11 de setembro de 2024	Secretaria Municipal de Saúde	Ofício nº 80/2024-CAUD TCE/PR – Auditoria Saúde Mental PAF 2024-2025	Memorando 020/2024	Encaminhado

5. Síntese das avaliações

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	Regular
Pagamentos dos parcelamentos das dívidas com a previdência própria	Regular
Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB	
Ato de nomeação dos membros (Anexar cópia do ato a este relatório)	Decreto nº 006/2023
Composição	12 Titulares 12 Suplentes
Funcionamento – regularidade das reuniões	Regular
Qualidade das informações prestadas	Regular
Parecer do Conselho sobre as contas de 2024	Regular
Conselho Municipal de Saúde	
Ato de nomeação dos membros (Anexar cópia do ato a este relatório)	Decreto nº 719/2023 e alterações
Composição	16 membros 16 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 Municipal nº 2.336/2012
Ato de nomeação dos membros	189/2024
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 (46,39%)
Dívida Consolidada	
Apropriação contábil da dívida	Regular
Limite da dívida consolidada	Regular (-27,24%)
Limites Constitucionais	



Índice das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	Regular (27,65%)
Índice das despesas com serviços públicos de saúde	Regular (23,99%)
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

6. Demais ações desenvolvidas

- ✓ Todas as Demandas e os APAs do TCE/PR referente ao exercício foram recebidos e respondido ao tribunal.

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 2024.

CNPJ	Razão Social
008.799.760/0001-86	Consórcio Intermunicipal de Saúde Iguaçu - CISI
032.732.207/0001-28	Consórcio Intergestores Paraná Saúde

8. Encaminhamento da Prestação de Contas para a Câmara Municipal

Foram encaminhados os documentos abaixo para a Câmara Municipal 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 31/12/2024, 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 2024, 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 2024, 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.

São Miguel do Iguaçu, 01 de julho de 2025.

Michelli Maria Pivato
Coordenador do Sistema de Controle Interno







Documento assinado e formatado eletronicamente, conforme DPECRETON nº 466/2024



ESTADO DO PARANÁ

MUNICÍPIO DE SÃO MIGUEL DO IGUAÇU

Atividade	Quantitativo
Gestão de férias, licenças e afastamentos	3 registros formais
Devolução e regularização de adiantamentos	R\$ 6.253,00

7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Durante o exercício de 2024, o Controle Interno se destacou por sua atuação transversal, preventiva e orientadora, promovendo o fortalecimento da gestão pública municipal. Ressalta-se o papel ativo do controlador interno no atendimento direto às secretarias municipais, na emissão de pareceres técnicos, no aconselhamento a servidores e no assessoramento à alta gestão. As ações empreendidas evidenciam o compromisso com a defesa do interesse público, o aprimoramento da governança e o zelo pelo cumprimento das normas.

São Miguel do Iguaçu, 27 de junho de 2025.

Assinado por:
MUNICÍPIO DE SÃO MIGUEL DO IGUAÇU
LUCIANO APARECIDO NERIS



27/06/2025 22:37:22

LUCIANO APARECIDO NERIS
Controlador Interno

Documento assinado digitalmente pelo Controlador Interno, com o nome: LUCIANO APARECIDO NERIS, CPF: 045.756.061-81, em 27/06/2025 às 22:37:22. Para verificar a autenticidade, acesse o link: <https://saomiguel.pr.gov.br/portal/cidadao/verificar-assinatura>.

