



CÂMARA MUNICIPAL DE CRUZEIRO DO IGUAÇU

ESTADO DO PARANÁ

CÂMARA MUNICIPAL DE CRUZEIRO DO IGUAÇU-PR

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO DO PODER

LEGISLATIVO

Exercício de 2023

1. Normatização do Controle Interno

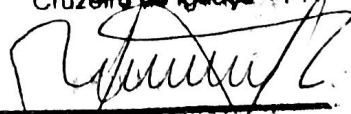
- ✓ Lei nº 484/2016, a qual dispõe sobre a fiscalização no Município de Cruzeiro do Iguaçu-PR, pelo sistema de Controle Interno.
- ✓ O sistema de Controle Interno foi regulamentado através da Resolução 005/2013, passando por adequação através da Lei nº 1455/2022, a qual está em vigor a partir de 15/08/2022.

2. Qualificação do responsável pelo Controle Interno no exercício de 2023 e pela emissão deste relatório:

CONTROLADOR ATUAL	
Nome: LUBIAN CARLOS FRETTA	CPF: 076.173.699-99
Período de responsabilidade: 01/01/2023-31/12/2023	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: COORDENADOR DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO	
Formação Acadêmica:	() Ensino Fundamental (X) Ensino Médio/Técnico () Superior () Pós-graduação/Mestrado/Doutorado
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses (a partir de 01/01/2019)? (X) Sim, () Não	

CONTROLADOR NO EXERCÍCIO DE 2023	
Nome: LUBIAN CARLOS FRETTA	CPF: 076.173.699-99
Período de responsabilidade: 01/01/2023-31/12/2023	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: COORDENADOR DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO	
Formação Acadêmica:	() Ensino Fundamental (X) Ensino Médio/Técnico () Superior () Pós-graduação/Mestrado/Doutorado
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses (a partir de 01/01/2019)? (X) Sim () Não	

Câmara Municipal Vereador:
Cruzeiro do Iguaçu - PR


Lubian Carlos Fretta
Controlador Interno

1



CÂMARA MUNICIPAL DE CRUZEIRO DO IGUAÇU

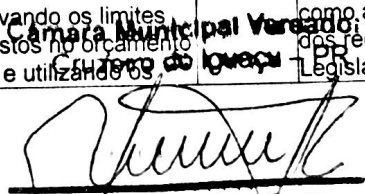
ESTADO DO PARANÁ

Relação de Servidores

✓ Não houve demais servidores lotado no Sistema de Controle Interno no período das contas.

4. Atividades desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2023:

Nº	Período avaliado	Sector	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada (1)	% ou amostragem avaliada	Conclusão
01	01/01/2023 a 28/02/2023 01/03/2023 a 30/04/2023 01/05/2023 a 30/06/2023 01/07/2023 a 31/08/2023 01/09/2023 a 31/10/2023 01/11/2023 a 31/12/2023	Contábil	Relatórios Bimestrais de empenhos e notas fiscais	Conferido em seguida elaborado os relatórios, verificado orçamento em seguida dos empenhos e notas fiscais.	100%	Conclui que o orçamento foi seguido dentro de seus limites corretamente conforme os empenhos e notas fiscais.
02	Período de 2023	Contábil e Administrativo (Processos Licitatórios)	Análise e conferência dos processos licitatórios em todas as modalidades, com posterior emissão de parecer dessa controladoria.	Elaborado os relatórios e constatado a legalidade de todos os processos.	100%	Conclui que todos os processos possuem dotação orçamentária e cumpriram os prazos legais e estão dentro da constitucionalidade e, sendo todos necessários.
03	Período de 2023	Presidente e Mesa Diretora	Aplicação do Plano de Carreira aos Servidores Efetivos e suas progressões.	Analisado os limites de gastos com pessoal e não atingindo o limite prudencial, fora aplicado as progressões de carreira aos servidores efetivos, respeitando a lei e o limite proposto.	100%	Conclui que os limites foram respeitados respeitando a lei.
04	Período de 2023	Presidente e Mesa Diretora	Memorando intensificando o estudo e aperfeiçoamento dos servidores para a nova lei de licitação 14.133/2021.	Criação do grupo de estudo para aplicação e aperfeiçoamento da nova lei.	100%	Conclui que foi efetivado a criação do grupo de estudo e aperfeiçoamento para nova lei de licitação.
05	Período de 2023	Presidente e Mesa Diretora	Aquisição do veículo oficial para as demandas do Poder Legislativo.	Analisando a demanda do Poder Legislativo para as atividades administrativas bem como uso oficial dos vereadores e respeitando os gastos públicos, bem como o regulamento de uso e observando os limites propostos no orçamento anual e utilizando os	100%	Conclui que a aquisição obedeceu todos os parâmetros legais, bem como o processo licitatório, a dotação orçamentária, bem como a economia dos recursos do Legislativo, e a


Lybien Carlos Fretta
Controlador Interno



CÂMARA MUNICIPAL DE CRUZEIRO DO IGUAÇU

ESTADO DO PARANÁ

06	Período de 2023	Presidente	Conferência na comprovação das diárias utilizadas pelos vereadores e servidores.	recursos próprios do Legislativo, em concordância com todos os vereadores Diárias e Cursos a Vereadores e Servidores.	100%	regulamentação de seu uso, estão dentro da legalidade. Conclui que foram comprovadas todas as diárias.
----	-----------------	------------	--	--	------	---

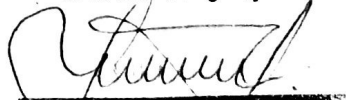
5. Considerações relevantes e medidas recomendadas em relação ao item 4

- ✓ Conclui que o orçamento foi executado corretamente respeitando os limites e dentro da legalidade.
- ✓ Conclui que os processos licitatórios cumpriram a legalidade respeitando os prazos legais.
- ✓ Conclui que os gastos com pessoal não ultrapassaram o limite.
- ✓ Conclui que as diárias foram utilizadas de forma correta e seguidamente comprovadas.
- ✓ Conclui o início do grupo de estudo e aplicação da nova lei de licitações, bem como capacitação dos servidores foi feito.

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 (LRF)	
Apropriação contábil da Despesa com Pessoal	REGULAR

Câmara Municipal Vereador
Cruzeiro do Iguaçu - PR


Lubian Carlos Fretta
Controlador Interno



CÂMARA MUNICIPAL DE CRUZEIRO DO IGUAÇU

ESTADO DO PARANÁ

Despesa com Pessoal atende o limite (2,61%) para limite máximo permitido de 6%	REGULAR
Limites Constitucionais	
Gastos do Poder Legislativo - (4,60%) para limite máximo permitido de 7%	REGULAR
Folha de pagamento da Câmara - (37,97%) para limite máximo permitido de 70%	REGULAR
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

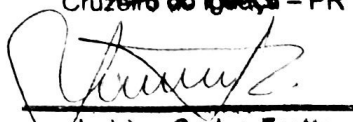
7. Considerações relevantes quanto ao item 6 do Relatório

✓ Na lei orçamentaria contém todos os programas e ações que estão previstas na LDO para 2023 e no PPA, os percentuais e limites gastos estão dentro da legalidade constitucional não ultrapassando nenhum limite, estando assim REGULAR.

8. Demais ações desenvolvidas

- ✓ Verificado e cumprido o orçamento anual.
- ✓ Verificado o uso de diárias a qual todas tem sua devida comprovação.
- ✓ Verificado a execução financeira e patrimonial, os registros das operações foram realizados por regime de caixa, os registros contábeis foram feitos a partir da data de liquidação e do empenho.
- ✓ Verificado e cumprido o limite de gastos com pessoal os quais estão dentro da normalidade não estrapalando os limites.
- ✓ Verificado e cumprido os repasses mensalmente efetuados pelo Poder Executivo feitos ao Poder Legislativo, o qual esta cumprindo a Lei 4.320/64.
- ✓ Efetuado o grupo de estudo para aplicação e regulamentação da nova lei de licitações 14.333/2021.

Câmara Municipal Vereadores:
Cruzeiro do Iguaçu - PR


Lubian Carlos Fretta
Controlador Interno