



Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

Entidade: Prefeitura Municipal de Foz do Iguaçu

RELATÓRIO DA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO Exercício 2019

1. Normatização

O Sistema de Controle Interno do município de Foz do Iguaçu foi criado através da Lei Municipal 3.515/2008, que estabeleceu normas gerais sobre controle e fiscalização interna do município, alterada pela Lei 4.598/2018 e regulamentada através do Decreto 26.376/2018.

2. Qualificação dos responsáveis pela Controladoria Geral do Município

| CONTROLADOR 1 | |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Nome: Marco Antônio Sontag | |
| CPF: 648.043.809-49 | RG: 3.592.548-1 SSP-PR |
| Endereço: Rua Harry Schinke, 950 Condomínio Residencial Village Iguaçu | |
| Bairro: Jardim Iguaçu | CEP: 85.853-340 |
| Cidade: Foz do Iguaçu | Estado: Paraná |
| | e-mail: |
| Telefone Móvel (45) 99134-1198 | marcosontag777@gmail.com |
| Período de responsabilidade: Data do Início: 03/01/2018 Data do Fim: 08/01/2018 | |
| Servidor ocupante de cargo efetivo? | (x) SIM () NÃO |
| Nome do cargo ocupado: Assistente Administrativo Especialista | |
| Ato de nomeação: Portaria nº 64.355/2018 | |
| Ato de exoneração: Portaria nº 64.361/2018 | |
| Data da nomeação no cargo: 03/01/2018 | |
| Formação Acadêmica: Administração / Pós Graduado | |

| CONTROLADOR 2 | |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Nome: Aparecido da Silva Dantas | |
| CPF: 587.249.669-91 | RG: 4203911-0 SSP PR |
| Endereço: Rua Edésio Carneiro de Campos nº 146 | |
| Bairro: Jardim Panorama | CEP: 85856570 |
| Cidade: Foz do Iguaçu | Estado: Paraná |
| | e-mail: |
| Telefone Móvel (45) 99992-9369 | aparecido.asd@pmfi.pr.gov.br |
| Período de responsabilidade: Data do Início: 09/01/2018 Data do Fim: 31/12/2021 | |
| Servidor ocupante de cargo efetivo? | (x) SIM () NÃO |
| Nome do cargo ocupado: Assistente Contábil Sênior | |
| Ato de nomeação: Portaria nº 64.364/2018 | |
| Data da nomeação no cargo: 09/01/2018 | |
| Formação Acadêmica: Ciências Contábeis e Administração / Pós Graduado | |



Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

3. Relação de Servidores

O quadro funcional, atualmente, é composto pelos seguintes servidores:

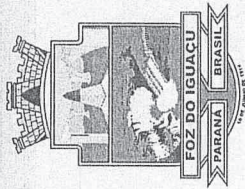
| DIRETORIA | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Nome: Juselmar Ferreira | CPF: 930.898.309-06 |
| Período de responsabilidade: 02/05/2018 a 31/12/2019 | |
| Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO | |
| Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente Contábil Sênior | |
| Designação Portaria 65.128/2018: Diretoria de Controle de Gestão Orçamentária, Financeira, Contábil e Fiscal | |
| Formação Acadêmica: Ciências Contábeis / Pós Graduado | |
| Nome: Andrea Alves Pereira | CPF: 019.584.529-39 |
| Período de responsabilidade: 01/01/2018 a 31/12/2019 | |
| Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO | |
| Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente Administrativo Especialista | |
| Designação Portaria 65.121/2018: Diretoria de Controle de Gestão de Saúde | |
| Formação Acadêmica: Administração / Pós Graduada | |
| Nome: Toribio Ramão Silveira | CPF: 672.180.599-53 |
| Período de responsabilidade: 01/01/2018 a 31/12/2019 | |
| Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO | |
| Nome do cargo efetivo ocupado: Economista Consultor | |
| Designação Portaria 65.12/2018: Diretoria de Controle de Gestão Administrativa | |
| Formação Acadêmica: Economia / Pós Graduado | |
| MEMBROS DA EQUIPE DE APOIO | |
| Nome: Reginaldo Lopes Moreno | CPF: 577.872.639-20 |
| Período de responsabilidade: 01/01/2018 a 31/12/2019 | |
| Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO | |
| Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente Administrativo Especialista | |
| Formação Acadêmica: Administração / Pós Graduado | |
| Nome: Márcia Eliza Garcia Centeno | CPF: 443.490.330-68 |
| Período de responsabilidade: 26/11/2018 a 31/12/2019 | |
| Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO | |
| Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente Administrativo Sênior | |
| Formação Acadêmica: Administração / Pós Graduada | |
| Nome: Marco Antônio Sontag | CPF: 648.043.809-49 |
| Período de responsabilidade: 13/08/2018 a 31/12/2019 | |
| Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO | |
| Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente Administrativo Especialista | |
| Formação Acadêmica: Administração / Pós Graduado | |



Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

| | |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Nome: Luis Fabiano Alves Pereira | CPF: 843.838.799-34 |
| Período de responsabilidade: 01/01/2018 a 31/12/2019 | |
| Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO | |
| Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente Administrativo Especialista | |
| Formação Acadêmica: Direito e Administração / Pós Graduado | |
| | |
| Nome: José Ivo de Oliveira | CPF: 549.203.109-00 |
| Período de responsabilidade: 12/12/2018 a 31/12/2019 | |
| Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO | |
| Nome do cargo efetivo ocupado: Técnico em Saúde | |
| Formação Acadêmica: Administração e Matemática/ Pós Graduado | |
| | |

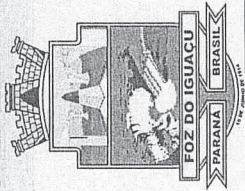


Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

4. Atividades Desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2019

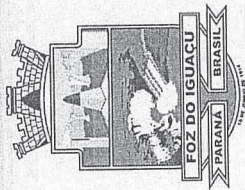
| Nº | Período Avaliado | Setor | Ações/Pontos de Controle | Metodologia Utilizada | % ou amostra avaliada | Conclusão |
|-----|------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.1 | Março/Maio | SMAD/DIPA | Auditoria de Bens Patrimoniais relacionados à Diretoria de Patrimônio e Almoxtarifado | Verificação "in loco" | | Da auditoria resultou um Relatório com diversos achados e recomendações que permitem melhorar a gestão do controle patrimonial do Município. |
| 4.2 | Setembro | SMOB | Verificação do fornecimento de CBUQ relativo ao Contrato nº 135/219 – ITAVEL. | | | ELABORAÇÃO DE RELATÓRIO COM RECOMENDAÇÕES |
| 4.3 | Outubro | SMOB | MEMO 088/2019 – CGM - Manual de Orientação para Contratação e Fiscalização de Obras e Serviços de Engenharia, | | | RECOMENDAÇÃO CONHECIMENTO DO MANUAL DE OBRAS DO TCE/PR |
| 4.4 | Outubro | SMOB | Inspeção em obras relativas aos contratos 137, 138 e 139/2019 (construção e reforma de barracões) – CONSTRUTORA DUMA EMPREENDEIMENTOS | | | ELABORADO RELATÓRIO COM ACHADOS E RECOMENDAÇÕES DA CGM |
| 4.5 | Outubro | SMOB | Inspeção em obras de construção do CMEI ROSA CIRILO DE CASTRO – CONSTRUTORA PRADO & PRADO | | | ELABORADO RELATÓRIO COM ACHADOS E RECOMENDAÇÕES DA CGM – ENCAMINHADO POR MEMO 092/2019 |
| 4.6 | Novembro | SMED | Inspeção do Transporte Escolar gerado | | | ENVIADO RELATÓRIO |



Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

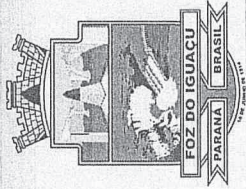
| | | | | | | |
|------|----------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.7 | Março a dezembro de 2018 | SMED | relatório. Inspeção periódica na APMF do CMEI Victório Basso. | Verificação Documental | 100% | EM 03/12/2019 ELABORADO RELATÓRIO COM ACHADOS E RECOMENDAÇÕES DA CGM – ENCAMINHADO POR OFÍCIO Nº 61/2019 |
| 4.8 | Março a dezembro de 2018 | SMED | Inspeção periódica na APMF da Escola Municipal João da Costa Viana. | Verificação Documental | 100% | ELABORADO RELATÓRIO COM ACHADOS E RECOMENDAÇÕES DA CGM – ENCAMINHADO POR OFÍCIO Nº 62/2019 |
| 4.9 | Janeiro a dezembro de 2018 | SMSA | Inspeção periódica na Entidade Centro de Nutrição Infantil de Foz do Iguaçu. | Verificação Documental | 100% | ELABORADO RELATÓRIO COM ACHADOS E RECOMENDAÇÕES DA CGM – ENCAMINHADO POR OFÍCIO Nº 63/2019 |
| 4.10 | Janeiro a dezembro de 2018 | SMMA | Inspeção periódica na Entidade Cooperativa dos Agentes Ambientais de Foz do Iguaçu – COAAFI. | Verificação Documental | 100% | ELABORADO RELATÓRIO COM ACHADOS E RECOMENDAÇÕES DA CGM – ENCAMINHADO POR OFÍCIO Nº 64/2019 |
| 4.11 | Janeiro a dezembro de 2018 | SMAS | Inspeção periódica na Entidade Casa Família Maria Porta do Céu de Foz do Iguaçu. | Verificação Documental | 100% | ELABORADO RELATÓRIO COM ACHADOS E RECOMENDAÇÕES DA CGM – |



Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

| | | | | | | |
|------|----------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.12 | Janeiro a dezembro de 2018 | SMAS | Inspeção periódica na Entidade Aldeias Infantis SOS Brasil. | Verificação Documental | 100% | ENCAMINHADO POR OFÍCIO Nº 65/2019 ELABORADO RELATÓRIO COM ACHADOS E RECOMENDAÇÕES DA CGM – ENCAMINHADO POR OFÍCIO Nº 66/2019 |
| 4.13 | Janeiro a dezembro de 2018 | SMAS | Inspeção periódica na Entidade Associação de Amparo aos Idosos de Foz do Iguaçu. | Verificação Documental | 100% | ELABORADO RELATÓRIO COM ACHADOS E RECOMENDAÇÕES DA CGM – ENCAMINHADO POR OFÍCIO Nº 67/2019 |
| 4.14 | Janeiro a dezembro de 2018 | SMAS | Inspeção periódica na Entidade Sociedade Civil Nossa Senhora Aparecida de Foz do Iguaçu. | Verificação Documental | 100% | ELABORADO RELATÓRIO COM ACHADOS E RECOMENDAÇÕES DA CGM – ENCAMINHADO POR OFÍCIO Nº 68/2019 |
| 4.15 | Janeiro a dezembro de 2018 | SMAS | Inspeção periódica na Entidade Associação Fraternidade Aliança de Foz do Iguaçu. | Verificação Documental | 100% | ELABORADO RELATÓRIO COM ACHADOS E RECOMENDAÇÕES DA CGM – ENCAMINHADO POR OFÍCIO Nº 69/2019 |
| 4.16 | 2019 | SMSA | Inspeções nas unidades básicas de saúde a fim de verificar a qualidade do atendimento | Inspeção "in loco" | 100 % dos distritos sanitários | Verificação dos achados e orientação no local de atendimento |
| 4.17 | 2019 | SMSA | Acompanhamento dos achados da auditoria | Inspeções "in" | Não é possível | Orientações-em-geral |



Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

| | | | | | |
|--|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| | | | realizada em 2018 na Secretaria Municipal de Saúde, quanto aos aspectos de qualidade de serviços e recursos humanos | loco", análise de sistema informatizado, portal da transparência e documentos encaminhados pela Secretaria Municipal de Saúde | aferir |
|--|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|

5. Considerações relevantes e medidas tomadas em relação ao item 4 do relatório.

Subitem 4.16. Verificação de achados estruturais, sem interferência no atendimento aos pacientes, orientado no local a tomada de providências, bem como aos gerentes das unidades de saúde que providenciem as solicitações de equipamentos e insumos faltantes. Orientações também quanto ao fluxo de atendimento, e em alguns casos, quanto à completude das equipes para atendimento aos locais mais populosos.

Subitem 4.17. As mesmas orientações do item 15, bem como orientação quanto à necessidade de diminuição dos gastos com horas plantão e horas extraordinárias. Orientações também quanto à constante necessidade de verificação dos contratos administrativos pelos gestores e fiscais dos mesmos, e quanto à necessidade de fiscalização do correto cumprimento da carga horária por todos os servidores públicos municipais, celetistas, estatutários ou terceirizados, devendo os mesmos ser pontuais e assíduos, e árdus no bom atendimento aos usuários do SUS.



Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

6. 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 | |
| Repasses 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 (anexo) | Decretos 26.243/2018 |
| Composição | 22 membros |
| Funcionamento – regularidade das reuniões | Regular |
| Qualidade das informações prestadas | Regular |
| Parecer do Conselho sobre as contas de 2019 (anexo) | Regular |
| Parecer do Conselho em relação à remuneração do magistério aplicação de no mínimo 60% das receitas do FUNDEB no exercício de 2019 | Regular 60% |
| Parecer do Conselho em relação à aplicação, no exercício de 2019, de, no mínimo, 95% dos recursos do FUNDEB | Regular 97,30% |
| Conselho Municipal de Saúde | |
| Ato de nomeação dos membros (anexo) | Decreto nº 27.418 de |



Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

| | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| | 25/07/2019 e Resolução nº31/2014 |
| Composição – <u>Usuários, trabalhadores, prestadores e gestores</u> | 38 membros titulares e 38 suplentes |
| Funcionamento – regularidade das reuniões – <u>Quinzenal, Ordinárias e Comissões Permanentes</u> | Regular |
| Qualidade das Informações prestadas – <u>Mínima necessária, apenas o exigido pela Mesa do Conselho</u> | Regular |
| Parecer do Conselho sobre as contas de 2019 (anexo) | Regular |
| Comitê Municipal do Transporte Escolar | |
| Lei de criação | Lei Orgânica do Município - artigo 86 e Decreto nº 21.310/2012 |
| Ato de nomeação dos membros | Decreto nº 26.798/2018 |
| 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 49,27% |
| Dívida Consolidada | |
| Apropriação contábil da dívida | Regular |
| Limite da dívida consolidada | Regular 9,58% |
| Limites Constitucionais | |
| Índice das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino | Regular 27,30% |
| Índice das despesas com serviços públicos de saúde | Regular 34,80% |
| Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas | |
| Fidelidade dos dados enviados ao Tribunal em relação ao Sistema de Informações Municipais – Acompanhamento Mensal (SIM-AM) | Regular |

7. Considerações relevantes quanto ao item 6 do relatório.

Não há.



Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

8. Demais ações desenvolvidas

Foi realizado acompanhamento das fiscalizações da Diretoria de Convênios nas entidades que recebem transferências voluntárias, verificação *in loco* da execução dos convênios (despesas realizadas com materiais e serviços), fiscalização orientadora em diversas entidades com relação aos problemas pontuais na execução dos convênios bem como na movimentação financeira dos mesmos, e acompanhamento da correta prestação de contas dos convênios no SIT (TCE/PR).

Outros trabalhos executados foram no sentido de emitir memorandos e ofícios alertando os responsáveis, quanto ao cumprimento da agenda de obrigações, e matérias de interesse dos gestores públicos locais (compras públicas, licitações, atos de pessoal, entre outros).

No exercício financeiro de 2019, considerando a relevância dos riscos de cada área, foram realizadas auditorias e inspeções nos seguintes órgãos:

Auditoria interna contábil e operacional

- Secretaria Municipal de Administração
 - *Diretoria de Patrimônio e Almoxarifado;*
- Foz Previdência – Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Foz do Iguaçu;
- Fundação Municipal de Saúde
 - *Hospital Municipal Padre Germano Lauck.*

Auditoria interna contábil extraordinária

- Centro de Convenções de Foz do Iguaçu.

Inspeção externa

- Aldeias Infantis SOS Brasil;
- Associação de Amparo aos Idosos de Foz do Iguaçu;
- Sociedade Civil Nossa Senhora Aparecida de Foz do Iguaçu;
- Centro de Nutrição Infantil de Foz do Iguaçu;
- Casa Família Maria Porta do Céu de Foz do Iguaçu;



Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

- Cooperativa dos Agentes Ambientais de Foz do Iguaçu – COAAFI;
- Associação Fraternidade Aliança de Foz do Iguaçu;
- APM da Escola Municipal João da Costa Viana de Foz do Iguaçu;
- APM do CMEI Victório Basso;

Inspeção interna

- Transporte Escolar Municipal de Foz do Iguaçu.

9. Encaminhamento da Prestação de Contas para a Câmara Municipal

Foi encaminhada para a Câmara Municipal, a prestação de contas do município, referente ao exercício de 2019, conforme ofício nº 179 de 27/02/2020 - SMFA, protocolado na Câmara Municipal sob nº 0235/2020 de 06/03/2020, em atenção ao artigo 49 da Lei Complementar nº 101/00.



Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

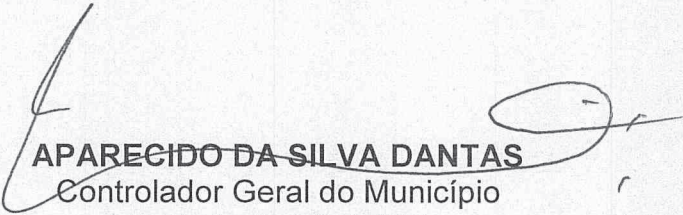
ESTADO DO PARANÁ

AVALIAÇÃO DA GESTÃO - PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - 2019

Tendo em vista o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado e conduzido por este Órgão de Controle Interno no exercício financeiro de 2019, do CHEFE DO PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU, 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.

Foz do Iguaçu, 29 de abril de 2020.


APARECIDO DA SILVA DANTAS
Controlador Geral do Município
Portaria 64.364/2018