

Item	Descrição
4	Relatório do Controle Interno atestando o fiel cumprimento das exigências contidas no artigo 74 da Constituição Federal relativamente ao exercício da prestação de contas, assinado pelo responsável cadastrado no Sistema de Cadastro do Tribunal de Contas para o respectivo período. (Modelo 2)

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SARANDI

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

Exercício de 2017

1. Normatização

01/2007 – Encaminhamento ao Procurador Jurídico
02/2007 – Elaboração da Lei
03/2007 – Mensagem à Câmara do projeto de lei e decreto de regulamentação
04/2007 – Aprovação da Lei nº 150/2007 – Criação legal do sistema
05/2007 – Publicação do Decreto nº 474/2007 – Nomeação do Controle Interno
01/2009 – Publicação do Decreto nº 255/2009 – Nomeação do Controle Interno
01/2011 – Publicação do Decreto nº 972/2010 – Nomeação do Controle Interno
01/2012 – Publicação da Lei Complementar 273/2012 – altera a Lei 150/2007
02/2012 – Publicação do Decreto nº 1493/2012 - Nomeação do Controle Interno
01/2013 – Publicação do Decreto nº 156/2013 – Nomeação do Controle Interno
02/2013 – Publicação do Decreto nº 389/2013 – Nomeação do Controle Interno
01/2014 – Publicação do Decreto nº 628/2014 – Regimento Interno da Controladoria
02/2014 – Publicação do Decreto nº 809/2014 – Nomeação do Controle Interno Atual
01/2017 – Publicação do Decreto nº 013/2017 – Nomeação do Controle Interno Atual

2. Qualificação do responsável pelo Controle Interno

1º CONTROLADOR	
Nome: Elizângela Aparecida da Silva Freitas	CPF: 030.977.339-30
Período de responsabilidade: 01/01/2017 a 31/12/2017	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Auxiliar Administrativo	

3. Relação de Servidores

MEMBROS DA EQUIPE DE APOIO	
Nome: Lílian Cristiane Garcia Ciardulo Tait Davina	CPF: 038.941.399-27
Período de responsabilidade: 01/01/2017 a 30/09/2017	
Servidor ocupante de cargo efetivo:	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Auxiliar Administrativo	
Nome: Silvana Aparecida Ferreira	CPF: 018.373.089-50
Período de responsabilidade: 01/01/2017 a 31/12/2017	
Servidor ocupante de cargo efetivo:	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Auxiliar de Serviços Gerais	
Nome: Claudilene Soares Beraldo de Almeida	CPF: 043.605.579-14
Período de responsabilidade: 09/10/2017 a 31/12/2017	
Servidor ocupante de cargo efetivo:	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Auxiliar Administrativo	

Nome: Leomar Cordeiro Celestino de Almeida	CPF: 036.034.379-18
Período de responsabilidade: 02/01/2017 a 15/03/2017 – 11/09/2017 a 22/09/2017	
Servidor ocupante de cargo efetivo:	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Auxiliar Administrativo	

Nome: Juliana Hilária de Lima	CPF: 083.020.339-79
Período de responsabilidade: 01/10/2017 a 31/12/2017.	
Servidor ocupante de cargo efetivo:	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Auxiliar Administrativo	

4. Atividades Desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2017

Nº	Período avaliado	Sector	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada	% ou amostra avaliada	Conclusão
	Jan a Dez/2017	Gastos com Pessoal	Acompanhamento dos limites de gastos com folha de pagamento dos últimos 12 meses.	Exames e verificação de documentos	100%	Regular com Ressalvas
	Jan a Dez/2017	Prefeitura do Município de Sarandi	Acompanhamento da agenda de obrigações - Instrução Normativa nº129 /2017 TCE/PR e SIM-AM	Consulta via sistema	100%	Regular com Ressalvas
	Jan a Dez/2017	Secretaria de Educação	a) Acompanhamento e orientação da Aplicabilidade do percentual de 25% da receita na manutenção e desenvolvimento da Educação Infantil e Ensino Fundamental. b) Acompanhamento e orientação da aplicação do percentual mínimo de 60% para remuneração do Magistério.	Exame e verificação de documentos	100%	Regular
	Jan a dez/2017	Licitação, Contrato, Engenharia/Urbanismo	a) Acompanhamento dos editais de obras do município. b) Controle da vigência dos contratos c) Acompanhamento dos empenhos e pagamentos das obras em andamento.	Verificação de documentos	100%	Regular

X-X

25/04/2017	Fazenda / Gabinete	Relatório e Parecer do Controle Interno – PCA 2016 da Prefeitura do Município de Sarandi.	Exame e verificação de documentos	Não se aplica	Regular com Ressalvas
Jan/2017	Prefeitura do Município de Sarandi	Instrução Normativa CGM que fixa o Plano de Fiscalização Anual da Controladoria Geral do Município para o exercício de 2017.	Ofício	Não se aplica	Envio de ofício a todas as secretarias e departamentos agregados com a Instrução Normativa CGM nº 01 de 09 de Janeiro de 2017 que fixa o Plano Anual de fiscalização da Controladoria do Município para o exercício de 2017.
Jan/2017	Secretaria de Administração	Orientação a Coordenação da Secretaria de Administração referente aos processos de Obras públicas quanto aos pareceres jurídicos.	Exame e verificação de documentos	Não se aplica	Orientação a Coordenação da Secretaria de Administração a analisar e prosseguir com os processos que retornaram do Departamento Jurídico com os devidos pareceres referentes às obras do Município.
Jan/2017	Secretaria de Assistência Social	Reunião do CMDCA referente ao Relatório de Gestão do 6º Bimestre de 2016.	Reunião	Não se aplica	Participação e orientação à Gestão Municipal.
Jan/2017	Controladoria	Reunião com os membros da Administração Pública do Município.	Reunião	Não se aplica	Orientação à Gestão Municipal referente às Transferências Voluntárias.
Jan/2017	Secretaria de Educação	Acompanhamento do Relatório de Gestão e das Transferências Voluntárias.	Reunião	Não se aplica	Participação e orientação à Gestão Municipal.
07/02/2017	Controladoria	Participação no curso do TCE/PR sobre Transferências Voluntárias.	Conferência	Não se Aplica	Participação no encontro promovido pelo TCE/PR sobre Transferências Voluntárias – Formalização e execução das parcerias firmadas com o terceiro setor.

08/02/2017	Controladoria	Participação no curso de Prestação de Contas Anual.	Encontro	Não se aplica	Participação no encontro promovido pelo TCE/PR relacionado às regras para a Prestação de Contas Anual segundo o TCE/PR.
15/02/2017	Centro Municipal de Especialidades	Capacitação sobre licitação e contratos aos servidores lotados no CEME.	Encontro	Não se aplica	Realização de exibição de slides e explanação do conteúdo.
16/02/2017	Secretaria Municipal de Saúde	Reunião do Conselho Municipal de Saúde	Reunião	Não se aplica	Participação na reunião e orientações aos conselheiros.
19/02/2017	Secretaria Saúde	Reunião com a equipe da Secretaria Municipal de Saúde e Farmácia Popular do Município.	Reunião	Não se aplica	Averiguação da situação dos atendimentos a população controle e distribuição dos medicamentos.
20/02/2017	Secretarias Municipais de: Assistência Social, Meio Ambiente, Desenvolvimento Econômico e Departamento de Tributos.	Verificação por amostragem da frota.	Visita nas dependências das Secretarias Municipais (pátios) onde se encontram os veículos.	100/%	Regular com recomendação
21/02/2017	Secretaria Municipal de Saúde	Verificação por amostragem da frota.	Visita nas dependências das Secretarias Municipais (pátios) onde se encontram os veículos.		Regular com Recomendação
24/02/2017	Secretaria Municipal de Saúde/ Autarquia Águas de	Participação na Audiência Pública de prestação de Contas do 3º Quadrimestre exercício	Audiência	Não se aplica	Participação

		2016			
	Sarandi, PRESERV e Câmara Municipal.	2016			
07/03/2017	Controladoria Municipal.	Reunião com o Conselho Municipal de saúde estando presentes as Secretarias Municipais de Saúde, Fazenda e Jurídico.	Reunião	Não se aplica	Participação e orientação à Gestão Municipal
09/03/2017	Secretaria Municipal de Educação	Reunião na Secretaria de Educação junto ao Comitê de Transporte Escolar.	Reunião	Não se aplica	Orientações referente as ações do Comitê
09/03/2017	Secretaria Municipal de Administração	Reunião na Secretaria de Administração referente aos processos licitatórios.	Reunião	Não se aplica	Orientações à Gestão Municipal
18/03/2017	Controladoria e Secretaria Municipal de Fazenda	Reunião junto ao TCE/PR com o Departamento de Contabilidade.	Reunião	Não se aplica	Participação para assuntos referente a prestação de contas quanto ao uso dos rendimentos das Transferências Voluntárias recebidas pelas entidades.
22/03/2017	Controladoria	Participação no Curso dos Módulos do Sistema SIM-AM.	Curso	Não se aplica	Participação Novas Regras para o exercício de 2017.
29/03/2017	Controladoria	Participação no curso do TCE/PR Obras Publicas – Gestão e fiscalização.	Curso	Não se aplica	Participação
30/03/2017	PRESERV	Reunião com o Conselho do PRESERV.	Reunião	Não se aplica	Participação e orientações
04/04/2017	Secretaria Municipal de Educação	Reunião com o Conselho de Educação	Reunião	Não se aplica	Participação e orientações
07/04/2017	Departamento de RH	Reunião com o RH e servidores municipais das secretarias responsáveis pelo setor.	Reunião	Não se aplica	Orientações referente a horas-extras e atestados médicos.

11/04/2017	Secretaria Municipal de Educação	Reunião com as Diretoras das Escolas Municipais, Secretária M. de Educação e o Conselho Municipal de Educação.	Reunião	Não se aplica	Orientações sobre a Prestação de Contas do Fundo Rotativo.
25/04/2017	Controladoria	Reunião com os Fiscalizadores das Transferências Voluntárias.	Reunião	Não se aplica	Orientações
15/05/2017	Controladoria	Participação de curso promovido pelo TCE/PR referente ao SIOP.	Curso	Não se aplica	Participação
23/05/2017	Câmara Municipal	Reunião na Câmara municipal com o CMDCA.	Reunião	Não se aplica	Para tratar de assuntos relacionados ao Relatório de Gestão. Regular
30 e 31 do 05/2017	Controladoria	Participação da controladora Geral no Fórum de Licitações e Contratos na Cidade de Maringá.	Fórum	Não se aplica	Participação
19/06/2017	Procuradoria Jurídica, Secretaria de Administração e Comissão de Recebimento de Mercadorias das Secretarias.	Reunião com as Comissões de Recebimento de Mercadoria.	Reunião	Não se aplica	Orientações referente aos procedimentos a serem adotados na hora do recebimento.
28-29/06/2017	Controladoria	Participação no II Fórum Externo realizado pelo TCE/PR na cidade de Curitiba.	Fórum	Não se aplica	Participação
03/07/2017	Autarquia Águas de Sarandi	Visita técnica na Autarquia para análise de empenhos e Diários de Bordo da Frota.	Visita <i>in loco</i> e verificação de documentos.	100%	Regular com recomendação

X-7

21/08/2017	Divisão de Nutrição	Visita técnica na Divisão de Nutrição do Município.	Visita técnica, aplicação de questionário e solicitação e verificação de documentos.	100%	Regular com Recomendação
11/09/2017	Controladoria	Reunião com a Comissão de Monitoramento e Avaliação e os fiscalizadores das Transferências Voluntárias.	Reunião	Não se aplica	Orientações e análise dos relatórios de avaliação.
19/09/2017	Controladoria	Reunião no Conselho Municipal de Direitos da Criança e do Adolescente-CMDCA.	Reunião	Não se aplica	Orientações e análise do Relatório de Gestão do 4º Bimestre de 2017.
27/09/2017	Controladoria	Reunião junto ao TCE/PR para tratar de assuntos relacionados a Secretaria Municipal de Educação.	Reunião	Não se aplica	Referente a aplicação do Índice dos 25%.
02 a 13/10/2017	Secretaria Municipal de Educação	Reunião para acompanhamento e orientações referente ao Planejamento Orçamentário e Financeiro da Secretaria.	Reunião	Não se aplica	Acompanhamento e orientações referente ao Planejamento Orçamentário e Financeiro da Secretaria.
23 e 24/10/2017	Controladoria Secretarias Municipais de Educação, Saúde, Assistência Social e Secretaria da	Reunião com os membros da OSC- Organização da Sociedade Civil, OSCIP – Organização Sociedade Civil de Interesse Pública e fiscalizadores das Transferências Voluntárias.	Reunião	Não se aplica	Regular

						Participação
23/10/2017	Juventude, Esporte e Lazer. Controladoria e Secretaria Municipal de Educação	Acompanhamento do Curso de Formação do PDDE- Programa Dinheiro Direto na Escola ministrado às Diretoras das Escolas Municipais e Centros de Educação Infantil a partir de 2018.	Curso	Não se aplica		
25/10/2017	Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores de Sarandi - PRESERV e Autarquia Aguas de Sarandi.	Visita técnica para conclusão do Relatório do 2º Quadrimestre.	Visita In Loco, exame documental para análise de legalidade.	Análise de empenhos referentes aos meses de Maio, Junho, Julho e Agosto.	Regular com Ressalva	
26/10/2017	Controladoria Interna.	Reunião com as Organização da Sociedade Civil e Agentes Fiscalizadores	Reunião e exame documental para análise de legalidade.	Não se aplica	Orientação e acompanhamento das finalizações das Parcerias de 2017 e esclarecimentos das parcerias 2018 com a regulamentação do Decreto Municipal a Luz da Lei nº 13.019/2014 alterada pela Lei nº 13.204/2015.	
30/10/2017	Controladoria Interna, Entidade Proteção ao Menor Carente de Sarandi - PROMEC.	a) Acompanhamento da elaboração da minuta e termo das parcerias entre as organizações da Sociedade Civil para Parecer Jurídico e modelo de plano de trabalho e aplicação	Orientação e Exame documental para análise de legalidade e demais princípios da Administração pública.	Não se aplica	Regular	

				b) Atendimento com Coordenação da Entidade Proteção ao Menor Carente de Sarandi - PROMEC para orientação e esclarecimentos quanto as parcerias entre a Administração Pública a Luz da Lei nº13.019/2014 alterada para Lei nº 13.2004/2015.	Reunião	Não se aplica	Regular
			Secretaria Municipal da Juventude, Esporte e Lazer	Reunião referente a parcerias e convênios 2017 e 2018, orientação e acompanhamento da aplicabilidade da execução a Luz da Legislação vigente	Reunião	Não se aplica	Orientação e acompanhamento análise de legalidade e demais princípios da Administração pública.
			Controladoria, Associação de ACESA-Cegos de Sarandi e Associação Norte Paranaense de Reabilitação - ANPR.	Reunião com membros e Presidente da Associação de Cegos de Sarandi - ACESA e Associação Norte Paranaense de Reabilitação - ANPR.	Reunião	Não se aplica	Orientação e acompanhamento
			Secretaria Municipal de Educação	Reunião p/ orientação e acompanhamento do Planejamento, Orçamentário e Financeiro da Secretaria Municipal de Educação.	Reunião	Não se aplica	Orientações e acompanhamento
			Controladoria Interna, Secretaria Municipal da Juventude,	Reunião referente a parcerias e convênios 2017 e 2018, orientação e acompanhamento da aplicabilidade da execução	Reunião	Não se aplica	Orientações e acompanhamento

		Esporte e Lazer.	a Luz da Legislação vigente.	Reunião	Não se aplica	Orientações
09/11/2017	Secretaria Municipal de Assistência Social	Controle Interno	<p>Orientação e acompanhamento com o Fiscalizador referente ao Plano de Aplicação de Entidades</p> <p>a) Levantamento dos Convênios recebidos.</p> <p>b) Acompanhamento da CRP do PRESERV - Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais de Sarandi-Pr.</p>	Análise documental da legalidade.	Não se aplica	Regular
13/11/2017	Reunião do CMDCA	Controle Interno	<p>Reunião do Relatório de Gestão do Atendimento a Criança e Adolescente, referente ao 5º Bimestre (Setembro/Outubro).</p>	Reunião	Não se aplica	Regular
20/11/2017	Controle Interno	Controle Interno	<p>Acompanhamento da publicidade e Atos Públicos do Portal da Transparência, averiguação do Controle de Medicamentos na Farmácia Municipal do Centro de Especialidades Municipal e Unidades Básicas de Saúde, considerando legislações vigentes.</p>	Averiguação de sistema.	Não se aplica	Regular
21/11/2017	Controle Interno, Procuradoria Jurídica	Controle Interno, Procuradoria Jurídica	<p>b) Execução do ofício do fechamento do SIM- AM de setembro referente ao índice da folha de pagamento.</p> <p>c) Averiguação do</p>	Acompanhamento e Análise documental da legalidade.	Não se aplica	Regular

x h

			Relatório de Gestão da Secretaria da Juventude, Esporte e Lazer e Assistência Social, referente ao dados informados 5º Bimestre e sistema Contabil.				
	22 e 23/11/2017	Controle Interno	Capacitação da Corte de Contas em Santo Antônio da Platina, referente a Transferências Voluntárias a Luz da Lei 13.019/2014 e Lei nº 13.204/2015.	Capacitação	Não se aplica		Participação
	28/11/2017	Controle Interno, Secretaria de Saúde, Procuradoria Jurídica do Município.	Reunião com os Agentes fiscalizadores e o Departamento de Contabilidade referente a finalizações das Prestações de Contas das parcerias 2017 e verificações dos processos para 2018, pontos apresentados em capacitação do TCE-PR. b) Reunião na Procuradoria Jurídica referente a Contratação de médicos	Reunião p/ orientação técnica quanto a Legalidade.	Não se aplica		Orientações
	29/11/2017	Controle Interno	Participação no IV- Fórum de Controle Social TCE-PR em Maringá - PR. . Visa o esclarecimentos aos Conselhos Municipais nas políticas Públicas Municipais.	Conferência	Não se aplica		Participação
	30/11/2017	PRESERV - Caixa de	Acompanhamento da Reunião de Posse dos	Reunião	Não se aplica		Participação

X R

			Conselheiros da Caixa de Aposentadoria e Pensão dos Servidores Municipais de Sarandi - PR - PRESERV e eleição de Presidente.				
	01/12/2017	Controle Interno	Averiguação da modalidade de Chamamento Público a Luz da Lei nº 13.019/2014 alterada pela Lei nº 13.204/2015 para o exercício de 2018.	Acompanhamento	Não se aplica		Orientações
	04/12/2017	Secretaria Municipal de Educação	Acompanhamento do planejamento, orçamentário e financeiro de acordo com as exigências e obrigatoriedade da Legislação vigente.	Reunião	Não se aplica		Regular
	05/12/2017	Gabinete	Reunião a tratar da Contratação de médicos, visando o atendimento a população	Reunião, Acompanhamento da legalidade.	Não se aplica		Orientações
	07 e 08/12/2017	Controladoria	a) Participação no curso oferecido pelo TCE/PR – Controle Interno na Visão do TCE/PR. Curitiba -Pr	Capacitação	Não se aplica		Participação
	11/12/2017	Controladoria	Acompanhamento da Prestação de Contas da Entidade ACESA referente ao Termo de Colaboração 008/2017.	Verificação documental.	Não se aplica		Regular
	13/12/2017	Controladoria	Orientação à entidade ACESA em relação às Transferências Voluntárias para 2018.	Orientação e Suporte.	Não se aplica		Orientações

15/12/2017	Controladoria	Participação em reunião para assinatura do Balanço Orçamentário e Financeiro.	Verificação Documental	Não se aplica	Regular
18 e 19/12/2017	Controladoria e Secretaria Municipal da Juventude, Esporte e Lazer.	Acompanhamento da Prestação de Contas da Entidade ACESA e verificação dos lançamentos no Sistema Integrado de Transferências do TCE/PR.	Verificação documental e consulta ao SIT.	Não se aplica	Regular
20 a 21/12/2017	Secretarias Municipais de Fazenda e Educação.	Acompanhamento na realização de apostilamento e ajuste no Plano de Aplicação da entidade ACESA do Termo de Colaboração 008/2017.	Orientação, Suporte e Acompanhamento da legalidade.	Não se aplica	Regular
Jan a Dez/2017	Licitação	Análise de processos licitatórios. Concorrência	Verificação de documentos Auditoria de legalidade.	83,33%	Regular
Jan a Dez/2017	Licitação	Análise de processos licitatórios. Inexigibilidade	Verificação de documentos Auditoria de legalidade	64,71%	Regular
Jan a Dez/2017	Licitação	Análise de processos licitatórios. Tomada de Preços	Verificação de documentos Auditoria de legalidade.	60%	Regular
Jan a Dez/2017	Licitação	Análise de processos licitatórios. Dispensa	Verificação de documentos Auditoria de legalidade	88,24%	Regular

	Jan a Dez/2017	Licitação	Análise de processos licitatórios. Pregão	Verificação de documentos Auditoria de legalidade.	39,69%	Regular
--	-------------------	-----------	-------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------	--------	---------

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

Gastos com Pessoal:

Recomendações referente a evolução da folha de pagamento dos Servidores Municipais, esclarecendo sobre as restrições contidas na LRF (Lei de Responsabilidade Fiscal).

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																																	
De acordo com a receita prevista com a receita realizada, dessa forma foram cumpridas as metas contidas na LDO.																																					
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																																	
<table border="1"> <thead> <tr> <th>ANO</th> <th>VALOR ORÇADO</th> <th>VALOR REALIZADO</th> <th>%</th> <th>PARA MAIS/ PARA MENOS</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>8.661.240,00</td> <td>4.766.774,12</td> <td>55,03</td> <td>- 3.894.465,88</td> </tr> </tbody> </table>					ANO	VALOR ORÇADO	VALOR REALIZADO	%	PARA MAIS/ PARA MENOS	2017	8.661.240,00	4.766.774,12	55,03	- 3.894.465,88																							
ANO	VALOR ORÇADO	VALOR REALIZADO	%	PARA MAIS/ PARA MENOS																																	
2017	8.661.240,00	4.766.774,12	55,03	- 3.894.465,88																																	
Programação financeira e congelamento de dotações				Regular																																	
Alterações Orçamentárias																																					
Créditos suplementares				Regular																																	
<table border="1"> <thead> <tr> <th>TIPO DE CRÉDITO</th> <th>RECURSO</th> <th>ORÇAMENTÁRIO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Suplementar</td> <td>Anulação</td> <td>26.308.811,27</td> </tr> <tr> <td>Suplementar</td> <td>Excesso de Arrecadação</td> <td>5.646.526,62</td> </tr> <tr> <td>Suplementar</td> <td>Superávit Financeiro</td> <td>20.896.729,27</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td></td> <td>52.852.067,16</td> </tr> <tr> <th>TIPO DE CRÉDITO</th> <th>RECURSO</th> <th>ESPECÍFICA</th> </tr> <tr> <td>Suplementar</td> <td>Anulação</td> <td>126.880,00</td> </tr> <tr> <td>Especial</td> <td>Anulação</td> <td>1.888.417,60</td> </tr> <tr> <td>Especial</td> <td>Excesso de Arrecadação</td> <td>130.000,00</td> </tr> <tr> <td>Especial</td> <td>Superávit Financeiro</td> <td>1.531.288,00</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td></td> <td>3.676.585,60</td> </tr> </tbody> </table>					TIPO DE CRÉDITO	RECURSO	ORÇAMENTÁRIO	Suplementar	Anulação	26.308.811,27	Suplementar	Excesso de Arrecadação	5.646.526,62	Suplementar	Superávit Financeiro	20.896.729,27	TOTAL		52.852.067,16	TIPO DE CRÉDITO	RECURSO	ESPECÍFICA	Suplementar	Anulação	126.880,00	Especial	Anulação	1.888.417,60	Especial	Excesso de Arrecadação	130.000,00	Especial	Superávit Financeiro	1.531.288,00	TOTAL		3.676.585,60
TIPO DE CRÉDITO	RECURSO	ORÇAMENTÁRIO																																			
Suplementar	Anulação	26.308.811,27																																			
Suplementar	Excesso de Arrecadação	5.646.526,62																																			
Suplementar	Superávit Financeiro	20.896.729,27																																			
TOTAL		52.852.067,16																																			
TIPO DE CRÉDITO	RECURSO	ESPECÍFICA																																			
Suplementar	Anulação	126.880,00																																			
Especial	Anulação	1.888.417,60																																			
Especial	Excesso de Arrecadação	130.000,00																																			
Especial	Superávit Financeiro	1.531.288,00																																			
TOTAL		3.676.585,60																																			
TOTAL		ORÇAMENTÁRIO	52.852.067,16																																		
TOTAL		ESPECÍFICA	3.676.585,6																																		
TOTAL GERAL			56.528.652,76																																		
<p>Mediante a Lei 2286/2016, o Executivo Municipal estava autorizado a abrir Crédito Adicional Suplementar até o limite de 17% (Dezessete por cento) do total das despesas no valor de R\$ 167.875.194,00. Desta forma, o montante permitido a utilização de Crédito Adicional Suplementar neste exercício, equivalente a R\$ 28.538.782,98. Os Créditos suplementares por Decretos dentro do limite permitido na Lei Orçamentária supramencionada, totalizaram no exercício de 2017 o valor de R\$ 26.308.811,27 que são Crédito Suplementar decorrente da Anulação, ou seja, 15,671649%, ficando dentro do limite estabelecido por Lei Municipal. Vale ressaltar que o Excesso de arrecadação e o Superávit Financeiro não são computados no limite das suplementações, conforme permitido nos incisos II e III do artigo 6º da Lei Orçamentária Anual nº 2286/2016 de 12/12/2016.</p>																																					
Créditos especiais				Regular																																	
Os Créditos Especiais foram abertos através de Leis Específicas no exercício de 2017.																																					
Créditos extraordinários				Regular																																	
Não houve Créditos Extraordinários no exercício de 2017.																																					

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	Regular
Composição	Regular
<p>A composição dos Representantes/Órgãos está de acordo com a Lei Municipal nº 1379/2007 e suas alterações conforme Leis nº 1497/2008 e 1610/2008, Portaria nº 535/2017 sendo 11 membros titulares e 11 suplentes. Representações:</p> <p>Poder Executivo Municipal Titulares Suplentes</p> <p>Professores da Educação Básica Titular Suplente</p> <p>Diretores das Escolas Básicas Públicas Titular Suplente</p> <p>Servidores Técnicos - Administrativos das Escolas Básicas Públicas Titular Suplente</p> <p>Pais de Alunos da Educação Básica Pública Titulares Suplentes</p> <p>Estudante da Educação Básica Pública Titulares Suplentes</p> <p>Conselho Municipal de Educação Titular Suplente</p> <p>Conselho Tutelar Titular Suplente</p>	
Funcionamento - regularidade das reuniões	Ressalva
<p>Conforme documento encaminhado ao Controle Interno, foram realizadas 03 reuniões no exercício de 2017 e 06 reuniões no exercício de 2018 para analisarem as contas do exercício de 2017. O Controle Interno observou que não houve reuniões no período de Junho á Novembro de 2017.</p>	
Qualidade das informações prestadas	Ressalva
<p>O Conselho do FUNDEB enviou ao Controle Interno documento referente a qualidade de informações prestadas pela Administração Municipal no exercício de 2017, onde esclarece que a Secretaria Municipal de Educação sofreu muito com mudanças de Secretários e Diretor Financeiro que acabou atrapalhando nas prestações de contas, no entanto nos informou que</p>	

todos os documentos foram apresentados de acordo com o desenvolvimento dos trabalhos na Secretaria, conforme citado em atas. Também solicitou que para o exercício de 2018 as prestações de contas sejam mais simplificadas em todos os aspectos e que sejam apresentados todos os documentos originais das fontes de recurso 1101 e 1102, tais como: Extratos bancários, empenhos, NADs, liquidações, notas fiscais, resumos da folha de pagamento devidamente assinado, índice de gastos e índice atualizado de descontos do PRESERV, tanto Patronal quanto dos Servidores.

O Controle Interno informa que a Secretaria Municipal de Educação sempre teve uma boa relação com o Conselho, que mesmo não ocorrendo reuniões regulares no exercício de 2017, quando foi realmente possível encaminhou todos os documentos para análise e com a participação do Diretor Financeiro para esclarecimentos e dúvidas do Conselho. O Controle Interno sempre atuou no sentido de orientar a atuação do Conselho na fidelidade das informações prestadas pelo Gestor, esclarecendo de forma clara e objetiva sobre os investimentos e percentuais a serem cumpridos, sempre respeitando a realidade do Município e o interesse público.

Parecer do Conselho sobre as contas de 2017.	Regular
No dia 1º de Março de 2018, foi realizada a reunião do Conselho para avaliação das contas do exercício de 2017. Constatou-se nos documentos enviados ao Controle Interno a Aprovação das contas, considerando Regular , no entanto a Secretaria Municipal de Educação justificou ao Controle Interno que houve um erro de digitação na data (ao invés de 2018, foi digitado 2017) no Parecer assinado pelos Conselheiros presentes e após a correção da data nos informou que uma conselheira se recusou a assinar o Parecer, por motivos de uma possível irregularidade no Processo de Licitação Pregão nº 100/2017, no qual o Prefeito Municipal tomou conhecimento e fez o encaminhamento ao Ministério Público e solicitou uma Sindicância para apurar os envolvidos e uma Auditoria na Secretaria Municipal de Educação.	
Parecer do Conselho em relação à remuneração do magistério aplicação de no mínimo 60% das receitas do FUNDEB no exercício de 2017.	Regular
Diante dos documentos apresentados ao Controle Interno o Conselho considerou Regular a aplicação dos recursos no que se refere aos 60% das receitas do FUNDEB, atingindo um índice de 75,56%, conforme relatório Emitido pelo SIM-AM.	
Parecer do conselho em relação à aplicação, no exercício de 2017, de, no mínimo, 95% dos recursos do FUNDEB	Regular
Diante dos documentos apresentados ao Controle Interno o Conselho considerou Regular a aplicação dos recursos no que se refere aos 95% das receitas do FUNDEB, atingindo um índice de 99,97% no exercício de 2017, conforme relatório Emitido pelo SIM-AM.	
Conselho Municipal de Saúde	
Ato de nomeação dos membros	Regular Portaria nº 598/2017
Composição	Regular
A composição dos Representantes do Conselho está de acordo com a Lei Municipal nº 2055/2013 alterada pela Lei Municipal nº 2279/2016, sendo 16 conselheiros titulares e suplentes. Representações:	
Entidades e dos movimentos sociais de usuários do SUS - 50%	
08 Titulares	
08 Suplentes	
Trabalhadores da Secretaria Municipal de Saúde - 25%	
04 Titulares, sendo 01 vaga para os Agentes de Endemias e 01 vaga para os Agentes Comunitários de Saúde	
04 Suplentes	
Gestão Municipal - 25%	
02 Titulares, sendo 01 da Educação Municipal, 01 da Administração Pública, representado pela	

Secretaria de Planejamento ou da Secretaria de Fazenda. 02 Suplentes	
Prestadores de Serviços - 25% 02 Titulares 02 Suplentes	
Funcionamento - regularidade das reuniões	Regular
Conforme documento encaminhado ao Controle Interno, foram realizadas 18 reuniões no exercício de 2017.	
Qualidade das informações prestadas	Regular
A Administração presta informações em tempo hábil e a contento, sendo positiva a relação entre o Conselho Municipal de Saúde e a Secretaria Municipal de Saúde.	
Parecer do Conselho sobre as contas de 2017.	Regular
O Conselho Municipal de Saúde reuniu-se no dia 15 de Março de 2018, após avaliação das contas do exercício de 2017, emitiu Parecer pela REGULARIDADE .	
Comitê Municipal do Transporte Escolar	
Lei de criação	Regular Lei nº 2228/2016
Ato de nomeação dos membros	Regular Decreto nº 1524/2016
Parecer do Comitê em relação às competências descritas no Art. 17 da Resolução nº 777/2013-GS/SEED	Ressalva
No dia 23 de Março de 2018 o Comitê se reuniu e deliberou sobre as contas do exercício de 2017, sendo emitido parecer de Regularidade com Ressalva devido à supostas irregularidades que está sendo julgada pelos órgãos competentes. Verificou que o Transporte Escolar do Município de Sarandi no ano letivo de 2017 cumpriu com o atendimento aos alunos da Rede Municipal e Estadual de Ensino, atendendo a 19 rotas.	
Gastos com Pessoal do Poder Executivo	
Apropriação contábil da despesa	Regular
Limite de gastos	Ressalva
Em 2017 o Município apresentou um índice de 51,98% do limite de 54% , devendo obrigatoriamente respeitar as vedações contidas na LRF - Lei de Responsabilidade Fiscal Art. 22, conforme relatório do SIM-AM.	
Dívida Consolidada	
Apropriação contábil da dívida	Regular
Limite da dívida consolidada	Regular
O Município apresentou o índice de 11,78% no exercício de 2017, do limite de 120% determinado pela Resolução do Senado Federal, conforme relatório Emitido pelo SIM-AM.	
Limites Constitucionais	
Índice das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	Regular
O Demonstrativo das Receitas de Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino – MDE, o índice de aplicação no Ensino foi de 25,07% no exercício de 2017, conforme relatório Emitido pelo SIM-AM.	
Índice das despesas com serviços públicos de saúde	Regular
Em relação a efetividade dos gastos com saúde, estes foram aplicados em ações voltadas ao atendimento da população, o índice de aplicação na Saúde foi de 29,71% , conforme relatório Emitido pelo SIM-AM.	
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

1 - Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB Funcionamento e regularidade das Reuniões

Conforme documento encaminhado ao Controle Interno, foram realizadas 03 reuniões no exercício de 2017 e 06 reuniões no exercício de 2018 para analisarem as contas do exercício de 2017. O Controle Interno observou não houve reuniões no período de Junho à Novembro de 2017. O Controle Interno participou de reunião do Conselho e orientou tanto a Gestão quanto aos Conselheiros que deveriam apresentar um calendário de reuniões para melhor organização dos trabalhos e que não poderá ocorrer os fatos do exercício de 2017. Também ressaltou que o Conselho tem a obrigação de convocar a Gestão para prestar contas.

Qualidade das informações prestadas

O Conselho do FUNDEB enviou ao Controle Interno documento referente a qualidade de informações prestadas pela Administração Municipal no exercício de 2017, onde esclarece que a Secretaria Municipal de Educação sofreu muito com mudanças de Secretários e Diretor Financeiro que acabou atrapalhando nas prestações de contas, no entanto nos informou que todos os documentos foram apresentados de acordo com o desenvolvimento dos trabalhos na Secretaria, conforme citado em atas. Também solicitou que para o exercício de 2018 as prestações de contas sejam mais simplificadas em todos os aspectos e que sejam apresentados todos os documentos originais das fontes de recurso 1101 e 1102, tais como: Extratos bancários, empenhos, NADs, liquidações, notas fiscais, resumos da folha de pagamento devidamente assinado, índice de gastos e índice atualizado de descontos do PRESERV, tanto Patronal quanto dos Servidores.

O Controle Interno informa que a Secretaria Municipal de Educação sempre teve uma boa relação com o Conselho, que mesmo não ocorrendo reuniões regulares no exercício de 2017, quando foi realmente possível encaminhou todos os documentos para análise e com a participação do Diretor Financeiro para esclarecimentos e dúvidas do Conselho. O Controle Interno sempre atuou no sentido de orientar a atuação do Conselho na fidelidade das informações prestadas pelo Gestor, esclarecendo de forma clara e objetiva sobre os investimentos e percentuais a serem cumpridos, sempre respeitando a realidade do Município e o interesse público.

2 - Comitê Municipal do Transporte Escolar

Parecer do Comitê em relação às competências descritas no Art. 17 da Resolução nº 777/2013-GS/SEED

No dia 23 de Março de 2018 o Comitê se reuniu e deliberou sobre as contas do exercício de 2017, sendo emitido parecer de **Regularidade com Ressalva** devido à supostas irregularidades que está sendo julgada pelos órgãos competentes. Verificou que o Transporte Escolar do Município de Sarandi no ano letivo de 2017 cumpriu com o atendimento aos alunos da Rede Municipal e Estadual de Ensino, atendendo a 19 rotas.

3 - Gastos com Pessoal do Poder Executivo

Limite de gastos

Conforme demonstrado na avaliação, o limite de gastos com pessoal durante o exercício de 2017, fechou acima de 51,30%. Foram emitidos relatórios com alertas para o Chefe do Poder Executivo tratando do acompanhamento e evolução da despesa e as vedações previstas na Lei 101/2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal em especial ao art. 22 parágrafo único. Destaco que a Administração Municipal está sendo orientada da necessidade de cumprir as determinações legais: diminuir os gastos públicos com pessoal, promover ações para o aumento de arrecadação, cobrança de dívida ativa, para que a partir dessas ações possa realizar novas contratações e concursos públicos para suprir a demanda de pessoal do Município, garantindo o interesse público.

8. Demais ações desenvolvidas

No exercício de 2017, foram respondidos os seguintes Apontamentos:

APA: 3092 - Edital da Licitação Pregão Presencial nº 002/2017 com objeto: aquisição de cestas básicas destinadas aos Servidores Municipais, onde o Tribunal de Contas emitiu questionamentos referentes a quantidade de cestas a serem licitadas e posteriormente em relação aos Servidores que teriam direito do benefício. O Controle Interno através das informações enviadas pela Secretaria Municipal de Administração encaminhou resposta ao Tribunal de Contas todos os documentos necessários para esclarecimentos referente aos Servidores Municipais e que atenderam os critérios estabelecidos pela Lei Municipal 890/2000.

APA: 4039 - Obrigatoriedade de obediência legal da Lei nº 13.019/2014 - Transferências Voluntárias, onde o tribunal de Contas emitiu questionamentos referentes aos registros das transferências voluntárias no SIT, ao qual não havia informações do Chamamento Público, ou mesmo de Dispensa ou Inexigibilidade. O Controle Interno através das informações enviadas pelo Setor de Convênios, encaminhou resposta ao Tribunal de Contas com todos os documentos necessários para comprovação.

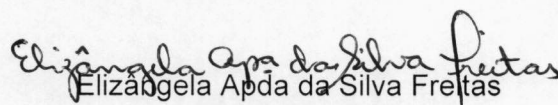
APA: 4127 - Processo Licitatório Edital da Concorrência Tipo Técnica e Preço nº 003/2017 com objeto: Contratação de Empresa Especializada em fornecimento de softwares de Gestão Pública Municipal com objetivo de redução da evasão Fiscal ISSQN, onde o Tribunal de Contas emitiu questionamentos referentes à modalidade da licitação, critérios de pontuação nos aspectos técnicos e notas atribuídas. o Controle Interno através das informações enviadas pela Secretaria Municipal de Administração, encaminhou resposta ao Tribunal de Contas com o documento do Aviso de Revogação do Processo Licitatório.

9. Encaminhamento da Prestação de Contas para a Câmara Municipal

Foram encaminhados os documentos abaixo para a Câmara Municipal em 24/04/2018, 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 31/12/2016, 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 2017, 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 de Execução Orçamentária publicados durante o exercício de 2017, 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.

Sarandi, 25 de Abril de 2018.


Elizângela Apda da Silva Freitas
Controladora Geral
Decreto nº 013/2017

PARECER DO DIRIGENTE DO CONTROLE INTERNO
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 sobre os atos da gestão do exercício financeiro de 2017, do **CHEFE DO PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE SARANDI**, em atendimento às determinações legais e regulamentares, e subsidiado no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno que acompanha este Parecer, concluímos pela **REGULARIDADE COM RECOMENDAÇÕES** 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 conclusão antes referida decorre da constatação de ocorrência das contas da gestão em questão, das seguintes inconformidades.

1 - Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB
Funcionamento e regularidade das Reuniões

Conforme documento encaminhado ao Controle Interno, foram realizadas 03 reuniões no exercício de 2017 e 06 reuniões no exercício de 2018 para analisarem as contas do exercício de 2017. O Controle Interno observou que não houve reuniões no período de Junho à Novembro de 2017.

O Controle Interno participou de reunião do Conselho e orientou tanto a Gestão quanto aos Conselheiros que deveriam apresentar um calendário de reuniões para melhor organização dos trabalhos e que não poderá ocorrer os fatos do exercício de 2017. Também ressaltou que o Conselho tem a obrigação de convocar a Gestão para prestar contas.

Qualidade das informações prestadas

O Conselho do FUNDEB enviou ao Controle Interno documento referente a qualidade de informações prestadas pela Administração Municipal no exercício de 2017, onde esclarece que a Secretaria Municipal de Educação sofreu muito com mudanças de Secretários e Diretor Financeiro que acabou atrapalhando nas prestações de contas, no entanto nos informou que todos os documentos foram apresentados de acordo com o desenvolvimento dos trabalhos na Secretaria, conforme citado em atas. Também solicitou que para o exercício de 2018 as prestações de contas sejam mais simplificadas em todos os aspectos e que sejam apresentados todos os documentos originais das fontes de recurso 1101 e 1102, tais como: Extratos bancários, empenhos, NADs, liquidações, notas fiscais, resumos da folha de pagamento devidamente assinado, índice de gastos e índice atualizado de descontos do PRESERV, tanto Patronal quanto dos Servidores.

O Controle Interno informa que a Secretaria Municipal de Educação sempre teve uma boa relação com o Conselho, que mesmo não ocorrendo reuniões regulares no exercício de 2017, quando foi realmente possível encaminhou todos os documentos para análise e com a participação do Diretor Financeiro para esclarecimentos e dúvidas do Conselho. O Controle Interno sempre atuou no sentido de orientar a atuação do Conselho na fidelidade das informações prestadas pelo Gestor, esclarecendo de forma clara e objetiva sobre os investimentos e percentuais a serem cumpridos, sempre respeitando a realidade do Município e o interesse público.

2 - Gastos com Pessoal do Poder Executivo
Limite de gastos

Conforme demonstrado na avaliação, o limite de gastos com pessoal durante o exercício de 2017 fechou acima de 51,3%. Foram emitidos relatórios mensais com alertas para o Chefe do

Poder Executivo tratando do acompanhamento e evolução da despesa e as vedações previstas na Lei 101/2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal em especial ao art. 22 parágrafo único, conforme os fechamentos do SIM-AM e relatórios emitidos pelo Contador do Município. Destaco que a Administração Municipal está sendo orientada da necessidade de cumprir as determinações legais: diminuir os gastos públicos com pessoal, promover ações para o aumento de arrecadação, cobrança de dívida ativa, para que a partir dessas ações possa realizar novas contratações e concursos públicos para suprir a demanda de pessoal do Município, garantindo o interesse público.

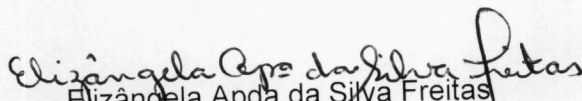
3 – Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas **Fidelidade dos dados enviados ao Tribunal de Contas**

Informo que a Prefeitura do Município de Sarandi está adotando medidas para sanar as divergências, agilizar o envio dos dados e estar em dia com suas obrigações, no entanto é de esclarecer que houve uma intensificação maior nos trabalhos realizados e mesmo sem o cumprimento total da Agenda de Obrigações, podemos notar um comprometimento satisfatório.

Destaco que o encerramento do exercício ocorreu no dia 16/03/2018, cumprindo a Instrução Normativa nº 129/2017 - Agenda de Obrigações.

A opinião supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar.

Sarandi-Pr., 25 de Abril de 2018.


Elizângela Apda da Silva Freitas
Controladora Geral
Decreto 013/2017