



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| | | | | | | |
|----|--|--|---|---------------|---------------|---|
| | | | 56 do Decreto Municipal nº 510/2018. | | | é a competência em realizar a pesquisa de satisfação prevista na Lei Federal nº 13.019/2014 e o esclarecimento das informações da 2ª Edição do Manual de Transferências Voluntárias. |
| 08 | Controladoria Geral | | Expedição de Ofício notificação à Comissão de Monitoramento e Avaliação quanto a Homologação do Relatório Técnico de Monitoramento e Avaliação das Parcerias dos Termos de Colaboração das Organizações da Sociedade Civil firmados com a Administração Pública referente ao 1º Semestre de 2021. | Ofício | Não se aplica | Envio de Ofício nº 324/2021 CGM de 08 de Novembro de 2021 referente a Homologações de Relatório Técnico de Monitoramento e Avaliação referente ao 1º Semestre de 2021, Art. 50 do Decreto Municipal nº 510/2018 ao qual solicita expedição de ato, considerando a não entrega à Secretaria Concedente de parcerias vigente. |
| 10 | Gabinete do Prefeito | | Emitido o Relatório de Gestão Fiscal do 2º Quadrimestre de 2021 expedido pelo TCEPR e encaminhado ao Gabinete do Prefeito. | Documental | Não se aplica | Regular. |
| 12 | Controladoria Geral, Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente | | Participação em reunião com a Comissão de Finanças do CMDCA. | Reunião | Não se aplica | Reunião da Comissão de Finanças do CMDCA não foi realizada com sucesso em razão do número de representantes suficiente para deliberação. Ao final solicitada nova data para reunião com a Comissão. |
| 16 | Controladoria Geral e Gabinete do Prefeito | | Expedido Ofício CGM nº 327/2021. Assunto - Análise da Gestão Fiscal - 2º Quadrimestre de 2021. | Ofício Anexos | Não se aplica | Encaminhado o Relatório de Gestão Fiscal do 2º Quadrimestre de 2021 expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná. |
| 16 | Controladoria Geral, Gabinete do Prefeito e | | Expedido Ofício CGM nº 329/2021. Assunto - Manual de Boas Práticas em Execuções Municipais. Cobrança | Ofício Manual | Não se aplica | Encaminhado Manual de Boas Práticas em Execuções Municipais expedido pelo TCEPR para orientar os jurisdicionados na |

Controladoria Geral do Município de Sarandi-PR

Rua José Emiliano de Gusmão, 500 - Centro.

controleinterno@sarandi.pr.gov.br / telefone (44) 3126-9638



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| | | | | | |
|----|--|---|---------------|---------------|---|
| | Secretaria Municipal Fazenda | Administrativa e Judicial de Débitos Imputados por Decisões do Tribunal de Contas do Estado do Paraná. | | | realização de cobrança dos débitos imputados face as decisões tomadas pelos órgãos colegiados da corte. Conforme mapa interativo no Site do TCE, o Município de Sarandi está no grupo de municípios que possui valores a serem restituídos a baixo de 100 mil reais. |
| 16 | Controladoria Geral, Gabinete do Prefeito, Secretarias Municipais e Autarquias | Expedido Ofício CGM nº 332/2021. Assunto - Instrução Normativa TCE/PR nº 166/2021. | Ofício Anexos | Não se aplica | Encaminhado Instrução Normativa TCE/PR nº 166/2021 - que regulamenta a Agenda de Obrigações Municipais para o exercício financeiro de 2022, a ser observada pela Administração Direta e Indireta dos Poderes Executivo e Legislativo dos Municípios do Estado do Paraná, no período de janeiro a dezembro de 2022. Recomenda observação e atendimento integral da Instrução Normativa. |
| 17 | Receita Tributária | Envio do Ofício nº 328/21/CGM em 16/11/21 a Secretaria de Fazenda solicitando informações referente ao cumprimento das recomendações expedidas no Acórdão nº 284/21/TCEPR que homologou as recomendações da Auditoria na Receita Tributária dos Municípios do Paraná. | Documento | Não se aplica | Prazo de resposta 26/11/2021. |
| 17 | Controladoria Geral | Reunião interna para discutir sobre o Plano de Fiscalização para o Exercício de 2022. | Reunião | Não se aplica | Discutido tópicos que irá compor PAF - 2021. Após discussão foi acordado os itens necessários. |

Controladoria Geral do Município de Sarandi-PR

Rua José Emiliano de Gusmão, 500 - Centro.
controleinterno@sarandi.pr.gov.br / telefone (44) 3126-9638



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| | | | | | |
|----|--|---|---------------|---------------|---|
| 18 | Controladoria Geral | Expedição de Ofício encaminhamento da Homologação do Relatório Técnico de Monitoramento e Avaliação referente ao 1º Semestre de 2021. | Ofício | Não se aplica | Ofício nº 334/2021 CGM de 18/11/2021 para a Secretarias Municipais de Assistência Social, Desenvolvimento Econômico com cópia para a Fazenda, Comissão de Monitoramento e Avaliação e Gabinete quanto as avaliações dos Gestores Fiscais e as Homologações da Comissão de Monitoramento e Avaliação dos Termos de Colaboração nº 271/2019 - APAE, Termo de Colaboração nº 209/2020 - Entidade Coração Eucarístico de Jesus, Termo de Colaboração nº 087/2020 - Proteção ao Menor Carente de Sarandi para compor os documentos de Fiscalização do 1º Semestre de 2021 no Portal da Transparência e o envio as Entidades parceiras dos Termos pactuados para compor suas prestações contas. |
| 18 | Controladoria Geral, Gabinete do Prefeito, Autarquia Águas de Sarandi, Secretaria Municipal de Urbanismo | Expedido Ofício CGM nº 335/2021. Assunto - Demanda nº 226194/2021, assunto: Cartilha Obras Paralisadas. | Ofício Anexos | Não se aplica | Encaminhado Cartilha Obras Paralisadas elaborada pelo TCE/PR, para conhecimento e adoção de medidas nas obras paralisadas pelo Município. |
| 22 | Conselho Municipal da Criança e do Adolescente, Secretarias | Participação em Reunião com a Comissão de Finanças do Conselho Municipal da Criança e do Adolescente para apreciação 5º Bimestre de 2021. | Reunião | Não se aplica | Participação em reunião com os membros da Comissão para verificação da apreciação dos Conselheiros sobre as informações do Relatório de Gestão referente ao 5º Bimestre de 2021. Dispostos sobre a conferência os |

Controladoria Geral do Município de Sarandi-PR

Rua José Emiliano de Gusmão, 500 - Centro.

controleinterno@sarandi.pr.gov.br / telefone (44) 3126-9638



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| | | | | | |
|----|---|---|---------------------|---------------|--|
| | Municipais: Educação; Desenvolvimento Econômico; Saúde; Assistência Social; Juventude, Cultura, Esporte e Lazer | | | | dados dos atendimentos dos Projetos 6008 e 6009 da Secretaria Municipal da Juventude, Cultura Esporte e Lazer, em atenção aos controles de atendimentos. |
| 22 | Controladoria Geral | Expedição de Ofício a Secretaria Municipal da Juventude, Cultura, Esporte e Lazer sobre verificação dos dados contabilizados dos atendimentos dos projetos atividades 6008 e 6009 apresentados em Ofício Administrativo (SEJUV) nº377/2021 - 5º Bimestre de 2021. | Ofício | Não se aplica | Envio de Ofício nº 342/2021 CGM solicitação de verificação dos dados contabilizados dos atendimentos dos projetos atividades 6008 e 6009 - Manutenção das atividades Culturais e Esportivas para as Crianças e Adolescente apresentados em Relatório de Gestão do 5º Bimestre de 2021, com achados identificados em documentos e recomendações propostas sobre os aspectos de controle aos atendimentos. |
| 22 | Controladoria Geral e Gabinete do Prefeito | Expedido Ofício CGM nº 341/2021. Assunto - encaminha Relatório 2º quadrimestre de 2021. | Ofício Relatório | Não se aplica | Em atendimento ao PAF-21 foi expedido Relatório referente as fiscalizações realizadas no 2º quadrimestre de 2021 na Prefeitura do Município de Sarandi. Regular com recomendações. |
| 25 | Controladoria Geral | Emissão do Certificado nº 006/2021 Relatório de Gestão da Criança e do Adolescente referente ao 5º Bimestre de 2021, disposto através do Ofício nº 347/2021 CGM. | Ofício | 100% | Regular com Recomendações. |



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| | | | | | |
|----|--|--|---------------|---------------|---|
| 25 | Controladoria Geral e Gabinete do Prefeito | Expedido Ofício CGM nº 348/2021. Assunto - Resposta ao Ofício nº 2800/2021 (08/11/2021) Gabinete do Prefeito_Termo de Ajustamento de Conduta - Tema: Controladoria Interna. | Ofício Anexos | Não se aplica | Encaminhado Relatório sobre o TAC procedidos de documentos comprobatórios, descrevendo as ações realizadas até o presente momento. |
| 29 | Controladoria Geral, Gabinete do Prefeito e Secretaria Municipal de Saúde | Expedido Ofício CGM nº 352/2021. Assunto - Demanda TCE/PR nº 227009 - medicamentos. | Ofício Anexos | Não se aplica | Encaminhado a Demanda nº 227009 - Setor Farmacêutico, na qual em atendimento ao PAF - 2021 vem solicitar relatórios sobre consumo e estoque atual de um grupo de medicamentos, além de justificativas. |
| 30 | Controladoria Geral, Gabinete do Prefeito e Secretaria Municipal de Educação | Expedido Ofício CGM nº 353/2021. Assunto - Índice de Investimento em Educação. | Ofício Anexos | Não se aplica | <p>Em análise do RREO - Anexo 8 - Demonstrativo de Receitas e Despesas com a Manutenção e Desenvolvimento de Ensino, referente ao 1º, 2º, 3º, 4º e 5º bimestre e de Relatórios de Indicadores constante no SIOPE - Sistema de Informações sobre Orçamento Públicos em Educação, foi identificado que os indicadores:</p> <ul style="list-style-type: none">- Percentual de aplicação das receitas de impostos e transferências vinculadas à educação em MDE (mínimo de 25% para estados, DF e municípios) até o 5º bimestre aplicou-se 16,26%, abaixo do mínimo de 25%.- Percentual de aplicação do FUNDEB na remuneração dos profissionais da educação (mínimo de 70%) até o 5º bimestre aplicou-se 64,17%. |

Controladoria Geral do Município de Sarandi-PR

Rua José Emiliano de Gusmão, 500 - Centro.
controleinterno@sarandi.pr.gov.br / telefone (44) 3126-9638



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| | | | | | |
|-----------------|---|---|---------------|---------------|---|
| | | | | | <p>- Percentual das receitas do FUNDEB não aplicadas no exercício (máximo de 10%) até o 5º bimestre encontra-se o percentual de 20.25% não aplicado.</p> <p>Com base no exposto a Controladoria Geral vem solicitar manifestação formal por parte da Secretaria Municipal de Educação, sobre ações adotadas para cumprimento dos Indicadores Legais.</p> |
| DEZEMBRO | | | | | |
| 02 | Controladoria Geral | Expedição de Ofício nº 358/2021 CGM Resposta ao Ofício nº 500/2021 DL da Secretaria M. de Administração quanto ao Projeto Básico nº 39/2021 da Secretaria Municipal de Meio Ambiente sobre a motivação de Edital de Chamamento Público para contratação de serviços de coleta seletiva e transporte de resíduos sólidos urbanos recicláveis secos domiciliares e separados. | Ofício | Não se aplica | Disposições de recomendações para a Secretaria M. de Administração e Secretaria M. de Meio Ambiente sobre as verificações quanto o Planejamento e custo-benefício sobre o serviço e demais informações a compor o Projeto Básico. |
| 02 | Controladoria Geral, Gabinete do prefeito e Secretaria Municipal de Saúde | Expedido Ofício CGM nº 359/2021. Assunto - Demanda nº 227464 - Orientações Vacinação Covid-19. | Ofício Anexos | Não se aplica | Encaminhado Demanda nº 227464 em 02/12/2021, expedida pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná, que vem trazer orientações, acompanhamento e fiscalização da gestão pública relacionada ao enfrentamento da emergência em saúde pública decorrente do Covid-19, solicitando ações quanto a busca ativa de pacientes para receber a 1º, 2º e 3º dose da vacina contra |

Controladoria Geral do Município de Sarandi-PR

Rua José Emiliano de Gusmão, 500 - Centro.

controleinterno@sarandi.pr.gov.br / telefone (44) 3126-9638



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| | | | | | |
|----|--|---|---------------|---------------|--|
| | | | | | covid-19. |
| 02 | Controladoria Geral e Gabinete do Prefeito | Expedido Ofício CGM nº 360/2021. Assunto - Índice de Despesa de Pessoal mês Outubro/21. | Ofício Anexos | Não se aplica | Encaminhado Relatório do Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal (SIM-AM), emitido em 02/12/2021 do Site do TCE/PR, após o fechamento do SIM-AM (outubro) na data de 30/11/2021, na qual o Índice de Despesa de Pessoal referente ao mês de Outubro atingiu 45,69 %, abaixo do limite de alerta. Despesa - R\$ 8.761.343,43. Receita Corrente Líquida - R\$ 19.140.510,10. |
| 02 | Controladoria Geral, Gabinete do Prefeito e Secretaria Municipal de Saúde | Expedido Ofício CGM nº 361/2021. Assunto - Demonstrativo das receitas de despesas com ações e serviços públicos em saúde. | Ofício Anexos | Não se aplica | Encaminhado Relatórios do Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal (SIM-AM) referente Demonstrativo das receitas e despesas com Ações e Serviços de Saúde referente ao 1º, 2º, 3º, 4º e 5º bimestre para ciência e acompanhamento. Índice de Investimento. 1º bimestre - 19,38%. 2º bimestre - 23,42%. 3º bimestre - 24,74%. 4º bimestre - 26,53%. 5º bimestre - 26,93%. |
| 02 | Controladoria Geral, Gabinete do Prefeito, Secretaria Municipal de Administração, Secretaria | Expedido Ofício CGM nº 363/2021. Assunto - APA TCE/PR nº 21783 - Pregão Eletrônico nº 118/2021. | Ofício Anexos | Não se aplica | Encaminhado o Apontamento Preliminar de Acompanhamento - APA nº 21789 ao Município, na qual informa sobre a fiscalização realizada no Pregão Eletrônico nº 118/2021, que tem por objetivo a formação de registro de preço para |

Controladoria Geral do Município de Sarandi-PR

Rua José Emiliano de Gusmão, 500 - Centro.

controleinterno@sarandi.pr.gov.br / telefone (44) 3126-9638



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| | | | | | |
|----|---|--|---------------------|---------------|--|
| | Municipal de Saúde | | | | Medicamentos de acordo com a necessidade da UPA e Farmácia Municipal, constatando 04 (quatro) achados que são necessárias providências no sentido de esclarecer ou corrigir as inconformidades identificadas, sob pena de instauração de Tomada de Contas Extraordinária para fins de apuração de responsabilidades. |
| 03 | Controladoria Geral, Gabinete do Prefeito, Secretaria Municipal de Urbanismo e Autarquia Águas de Sarandi | Expedido Ofício CGM nº 364/2021. Assunto - Demanda TCE/PR nº 223349 - Obras Paralisadas Relatório Final. | Ofício Anexos | Não se aplica | Encaminhado Demanda nº 223349 - 21 enviada pelo TCE/PR ao Município de Sarandi, com objetivo de avaliar as obras públicas paralisadas foi concluída, sendo enviado pelo TCE/PR o Relatório final e Ofício nº 1323/21 - OPD/GP, na qual expede recomendações a ser observado pelo Município. |
| 07 | Controladoria Geral | Expedição de Ofício à Secretaria Municipal de Assistência Social sobre a vinculação do Gestor Fiscal da Transferência através de Termo de Colaboração. | Ofício | Não se aplica | Ofício nº 367/2021 CGM de 07/12/2021 dispõe sobre a orientação sobre a publicação da revogação de Portaria de Gestor Fiscal das parcerias com o Terceiro Setor da Secretaria Municipal de Assistência Social em ciência nova Portaria de Gestor Fiscal a nomeação de novo servidor e a orientação sobre a vinculação aos instrumentos nos Termos de Colaboração vigente. |
| 09 | Controladoria Geral | Realização de avaliação dos Aditivos do Termo de Colaboração nº 209/2020 - Parceria da Secretaria Municipal de Assistência Social e Entidade Coração Eucarístico de Jesus. | Ações de circulação | 100% | Realização de avaliação dos aditivos no Sistema Integrado de Transferências (SIT) do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, em atenção a Instrução Normativa nº 61/2011. Avaliação: Regular. |

Controladoria Geral do Município de Sarandi-PR

Rua José Emiliano de Gusmão, 500 - Centro.
controleinterno@sarandi.pr.gov.br / telefone (44) 3126-9638



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| | | | | | |
|----|--|---|---------------|---------------|--|
| 09 | Controladoria Geral | Expedição de Ofício para a Secretaria Municipal de Educação sobre andamento sobre o retorno as aulas presenciais na Rede Municipal de Ensino. | Ofício | Não se aplica | Envio de Ofício nº 374/2021 CGM sobre indagações das recomendações já expedidas no 1º e 2º Quadrimestre do Exercício de 2021, bem como as conclusões de ações monitoradas pela Secretaria Municipal de Educação em atenção a Instrução Normativa 001/2021 e regulamentações do Governo do Estado Paraná sobre os protocolos de segurança e o retorno gradativo. |
| 09 | Controladoria Geral, Gabinete do Prefeito e Coordenadoria de Recurso Humanos | Expedido Ofício CGM nº 372/2021. Assunto - TAC MPPR- Termo de Ajustamento de Conduta - Tema Controle Interno. | Ofício Anexos | Não se aplica | Em atendimento ao Processo Administrativo MPPR nº 0138.18.000458-0 - Termo de Ajustamento de Conduta - Tema Controle Interno, Cláusula 11.1 e 11.1.2 foi encaminhado os certificados de conclusão de cursos realizados pelos servidores da Controladoria Geral no exercício de 2021, para ser arquivado junto a ficha funcional dos servidores. |
| 14 | Controladoria Geral | Expedição de Ofício sobre a ações de melhorias na área temática na Assistência Social. | Ofício | Não se aplica | Ofício nº 379/2021 CGM quanto o acompanhamento pelo TCE-PR aos programas de distribuição de alimentos realizados em 15 Municípios do Paraná e que o Município de Sarandi/PR compõem a amostra selecionada. Orientação sobre manutenção dos achados e o monitoramento pelo Órgão de Controle Externo considerando a conclusão dos achados e as recomendações expedidas através da conclusão do APA nº 21353 encaminhadas através do Ofício nº 319/2021 CGM da |



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| | | | | | | mesma data. |
|----|--|--|---------------|---------------|--|--|
| 14 | Controladoria geral, Gabinete do Prefeito, Secretaria Municipal Administração, Secretaria Municipal de Saúde | Expedido Ofício CGM nº 377/2021. Assunto - APA Nº 21783 - Pregão Eletrônico nº 118/2021. | Ofício Anexos | Não se aplica | | APA nº 21783, na qual comunicava sobre quatro (04) achados no Pregão Eletrônico nº 118/2021 e o Município ter enviado suas manifestações sobre os achados, o APA foi concluído pelo TCE/PR da seguinte forma: Achado nº 01 - Caracterização inadequada do objeto licitado/contratado - Confirmado e Perda de objeto. Achado nº 02 - Inadequação do preço de referência dos itens licitados/contratados - Confirmado e Perda de Objeto. Achado nº 03 - Ausência de tratamento diferenciado para a contratação de ME e EPP - Confirmado e Perda de Objeto. Achado nº 04 - Inadequação no dimensionamento do objeto licitado/contratado - Confirmado e Perda de Objeto. Expedido Recomendações. |
| 14 | Controladoria Geral | Envio de Ofício nº 381/2021 CGM com o envio do Diagnóstico do Questionário do sistema E-Prevenção e o Termo de Uso da Marca Prevenção. | Ofício | Não se aplica | | Envio do Relatório do Diagnóstico do Sistema E-PREVENÇÃO com a demonstração do diagnóstico já foi disponibilizado no sistema E-PREVENÇÃO a ferramenta "roteiro de atuação" que deve ser iniciada e planejada para execução pela Gestão, com atenção a reestruturação e desenvolvimento para o próximo exercício de 2022. |
| 16 | Controladoria | Expedido Ofício CGM nº 384/2021. | Ofício | Não se aplica | | Encaminhado Demanda nº 228316 em |

Controladoria Geral do Município de Sarandi-PR

Rua José Emiliano de Gusmão, 500 - Centro.

controleinterno@sarandi.pr.gov.br / telefone (44) 3126-9638



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| | | | | | |
|----|---|--|---------------|---------------|---|
| | Geral, Gabinete do Prefeito e Secretaria Municipal de Saúde | Assunto - Demanda nº 228316 - Orientações Vacinação Covid-19. | Anexos | | 16/12/2021, expedida pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná, que vem trazer Orientações sobre o enfrentamento da pandemia. |
| 16 | Controladoria Geral, Secretaria Municipal de Fazenda e TCE/PR | Expedido Ofício CGM nº 385/2021 e 386/2021. Assunto - Processo nº 189340/21 - Prestação de Contas Anual exercício 2020. | Ofício Anexos | Não se aplica | Apresentar as razões do contraditório quanto ao contido na Instrução nº 4911/2021 - CGM - Primeiro Exame, referente ao Processo nº 189340/21 - Prestação de Contas Anual referente ao Exercício Financeiro de 2020. |
| 20 | Controladoria Geral | Expedição documental a Secretaria Municipal de Assistência Social quanto o encaminhamento do Resultado da pesquisa de satisfação realizada pela Comissão de Monitoramento e Avaliação e Gestor Fiscal. | Ofício | Não se aplica | Ofício nº 387/2021 encaminhando o resultado da pesquisa de satisfação da Entidade Coração Eucarístico de Jesus - VITA CORE, considerando Art. 56, com o envio de cópia a Entidade conforme § 4º para compor a manifestação do Gestor Fiscal, conforme estabelecido em art. 61 da Lei Federal nº 13.019/2014 e homologado pela Comissão de Monitoramento e Avaliação em art. 59 da mesma Lei citada. |



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

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

5.1 Emissão de Parecer sobre a Prestação de Contas de concessão Diárias ao Prefeito, Vice-Prefeito e Secretários (as).

A concessão de diárias ao Prefeito, Vice - Prefeito e Secretários Municipais foi regulamentada pela Lei nº 2685/2021, de 30/04/2021, sendo de responsabilidade da Controladoria Geral, normatizar, avaliar e emitir parecer:

Art. 11 - [...] apresentar Relatório da Viagem em até 03 (três) dias úteis ao retorno da viagem.

§1º O relatório de viagem deve ser elaborado de forma descritiva e encaminhado ao Controle Interno, contendo no mínimo: [...].

Art. 13 - A responsabilidade pelo controle das diárias, do Relatório de Viagem e dos comprovantes de despesas, recairá sobre Controlador Interno.

Parágrafo único - Compete ao Controle Interno editar normativas para melhor entendimento e efetividade no controle das diárias, e apresentar ao Poder Legislativo para acompanhamento. (sublinhamos).

Realizou-se acompanhamento e avaliação das diárias concedidas ao Prefeito, Vice-Prefeito e Secretários (as) Municipais no período de 30/04/2021 a 31/12/2021. No período informado foram concedidas 22 diárias, emitiu-se 10 Pareceres considerados *Regulares com Recomendação*, 11 *Pareceres Regulares e 01 Irregular*.

A irregularidade identificada culminou na devolução dos valores concedidos para o afastamento, pois tratava-se da falta de entrega do Relatório de Viagem a Controladoria Geral no prazo estipulado, conforme preconiza a Lei nº 2685/21, vejamos:

Art. 11. [...]

§2º Não apresentar o relatório de viagem, dentro do prazo previsto no caput deste artigo, sofrerá o desconto das diárias recebidas no subsídio do mês seguinte.

As recomendações realizadas nos demais pareceres versaram sobre melhoria na elaboração dos objetivos, período de pagamento, preenchimento inconsistente do diário de bordo, ausência de comprovantes apensado ao Relatório de Viagem e demais inconformidades não passivas de irregularidade. A Controladoria seguirá realizando as recomendações quando necessário.

5.2. Expedição de Instruções Normativas

No decorrer das ações de fiscalização identificou-se a necessidade de disciplinar procedimentos no Município objetivando melhorar e padronizar os processos, nesse sentido foram expedidas as Instruções Normativas seguintes:

Instrução Normativa nº 008/2021/CGM, publicada em 06/04/2021, dispondo sobre a obrigatoriedade de utilização do correio eletrônico institucional e disciplinando procedimentos para criação e utilização dos mesmos em observância ao Decreto nº 794/2018 de 28/09/2018.

Benefícios alcançados: Identificado que parte significativa dos órgãos do Município balizaram -se na Instrução Normativa para criar os e-mails criando, dessa forma, loguins para os correios eletrônicos de fácil vinculação ao setor. A utilização esta em processo de adequação.



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

Instrução Normativa nº 010/2021/CGM - publicada em 07/04/2021, dispondo sobre a alteração da Instrução Normativa 002 de 05 de Novembro de 2018 e institui Manual sobre as etapas e fases para o processo de Parceria com o Terceiro Setor e anexos em conformidade com a Lei Federal nº 13.019/2014 alterada pela Lei Federal nº 13.204/2015, Decreto Municipal nº 510/2018.

Benefícios alcançados: as parcerias com o terceiro setor constitui ação trabalhosa e complexa gerando diversas dúvidas por aqueles que as executam, nesse sentido a expedição da normativa ofereceu material de consulta e padronizou procedimentos facilitando a atividade de quem executa e de quem fiscaliza. Identificou-se avanços significativos nesse sentido.

Instrução Normativa nº 011/2021/CGM - Estabelece critérios e procedimentos de controles sobre a comprovação da jornada de trabalho dos servidores públicos e execuções de horas extraordinárias a serem observadas pelo Poder Executivo Direto e Indireto do Município de Sarandi/PR.

Benefícios alcançados: As ações de acompanhamento e fiscalizações da Gestão de Pessoal se faz necessária devido a mesma ser indispensável para o funcionamento da máquina administrativa, impactando diretamente na eficiência dos serviços públicos prestados à sociedade, ademais a remuneração dos servidores representa grandes proporções dos gastos públicos.

O acompanhamento da Gestão de Pessoal resultou na organização e estruturação da Instrução Normativa CGM nº 11/2021, sendo publicada no Diário Oficial dos Municípios do Paraná, Edição nº 2265 de 18/05/2021, revogando a Instrução Normativa CGM nº 05/2021 e 07/2021. Os efeitos da Instrução Normativa se estende ao Poder Executivo Direto e Indireto do Município de Sarandi. Com o estabelecimento de critérios e procedimentos sobre comprovação da jornada de trabalho dos servidores públicos e execuções de horas extraordinárias, trouxe benefícios ao Município como: atendimento ao Princípio da Legalidade, Impessoalidade, Moralidade, Publicidade e Eficiência; estabelecimento de controle de jornada dos servidores públicos seguro, eficiente e transparente; Controle e economia dos recursos públicos gastos na Gestão de Pessoal.

Instrução Normativa nº 012/2021/CGM - Dispõe sobre a requisição, concessão e prestação de contas de diárias ao Prefeito Municipal, Vice-Prefeito e Secretários (as) Municipais e dá outras providências, conforme Lei Municipal nº 2685/2021 de 30/04/2021 que disciplina a concessão de diárias ao agentes políticos, de acordo com a Recomendação Administrativa nº 02/2018 expedida nos autos sob o nº MPPR 0138.18.00293-0.

Benefícios alcançados: padronização dos Relatórios de Viagem e da documentação apensada ao mesmo, instruir/esclarecer os servidores públicos que irão elaborar a documentação para concessão de diárias, otimização da análise realizada pela Controladoria visando celeridade no processo e pronto encaminhamento para disponibilização na Transparência.

Instrução Normativa nº 013/2021/CGM, publicada em 15/09/2021, dispondo sobre procedimentos e competências para disponibilização e atualização das informações no Site Oficial do Município e no Portal da Transparência, bem como rol mínimo de informações a serem inseridas e mantidas atualizadas nos referidos portais, em observância ao preconizado na Lei 101/2000 e Lei 12.527/2011 e demais legislações correlatas e orientações expedidas pelos órgãos de controle externo.

Benefícios alcançados: Padronização do formato dos documentos a serem publicados, formalização de procedimento para envio dos documentos a Divisão de Informática, facilidade acompanhamento e o orientação pela Controladoria Geral.



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

5.3 Transparência Pública

✓ Termo de Compromisso de Ajustamento de Conduta, Autos Sob Nº MPPR - 0138.16.000802-3

Ministério Público do Estado do Paraná propôs ao Município Termo de Compromisso e Ajustamento de Conduta expedido nos Autos do Inquérito Civil Público nº 0138.16.000802-3 referente a disponibilização de informações no Portal da Transparência da Entidade.

O TAC foi proposto com a finalidade de incentivar o Município no cumprimento dos 16 itens apontados na Certidão encaminhada no Ofício nº 660/2020 de 15 de dezembro de 2020.

Neste ponto, cumpri evidenciar que, embora tenha sido apontada a ausência de 16 dos 46 itens constantes no Inquérito encaminhado mediante o Ofício nº 408/2018 de 04 de dezembro de 2018, o Município já havia cumprido a maior parte estando em déficit apenas 8 itens. Contudo, o Chefe do Executivo aceitou a propositura do TAC sendo assinado em 29 de outubro de 2021.

A Controladoria Geral desde o início empenhou esforços no sentido de auxiliar no cumprimento das recomendações e continua auxiliando mediante monitoramento. No exercício de 2021 visando otimizar e garantir a continuidade das ações, solicitou aos (às) Secretários (as) Municipais que nomeassem servidor (a) para responsabilizar-se pela disponibilização das informações na transparência pública, após indicação a Gestão Municipal expediu a Portaria nº 457/2021 em 31/08/2021, alterada pela Portaria nº 773/2021 em 21/12/2021. As indicações facilitaram o monitoramento e a padronização para disponibilização de informações. Também, foi expedida a Instrução Normativa nº 013/2021/CGM em 15/09/21 dispondo sobre procedimentos e competências. Importante esclarecer que a normatização não visou apenas o cumprimento dos itens constantes no TAC, englobou também os itens avaliados pelo TCE/PR por meio do Índice de Transparência da Administração Pública - ITP, conforme será explanado no tópico a seguir:

✓ Índice de Transparência da Administração Pública - ITP 3º Edição - 2021

Desde o exercício de 2019, o TCEPR está realizando avaliação da transparência pública por meio do Índice de Transparência da Administração Pública - ITP. A ferramenta foi elaborada em conjunto com a ATRICON (Resolução nº 09/2018 de 30/11/2018) disciplinando instrumento para que os Tribunais de Contas garanta ao cidadão os direitos conquistados nas Leis Federais nº 101/2000 e 12.527/2011.

Desde a primeira avaliação, a Controladoria atuou junto as áreas temáticas conseguindo avanços significativos na disponibilização das informações requeridas no indicador. No exercício de 2021 continuou-se as ações de acompanhamento, assim que recebeu-se a Demanda nº 221257/2021 em 27/08/2021 informando sobre a avaliação de 2021, realizou-se nova análise identificando a ausência de algumas informações, sendo assim encaminhou-se os seguintes ofícios:

Ofício nº 261/21/CGM em 03/09/2021 a Secretaria Municipal de Fazenda solicitando a adequação de 02 (dois) itens que faltavam.

Ofício nº 262/21/CGM em 03/09/2021 A Secretaria Municipal de Educação solicitando a adequação de 03 (três) itens que faltavam.

Ofício nº 263/21/CGM em 03/09/2021 a Secretaria Municipal de Administração solicitando adequação de 03 (três) itens que faltavam.



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

Após o prazo decorrido, as informações foram encaminhadas ao TCEPR. Findo o período de avaliação o Município recebeu a Demanda nº 230699/22 em 09/02/2022 informando o resultado. O Município passou do percentual de transparência de **72,98%** em 2019 para **91,38%** em 2021.

Existem informações que ainda não foram cumpridas, portanto, expediu-se o Ofício nº 31/22/CGM em 11/02/2021 ao Gabinete do Prefeito informando o resultado e os itens não cumpridos, bem como as orientações para cumprimento, também serão realizadas reuniões de orientação para atingirmos 100%.

Tabela com a série histórica desde 2019 até 2021.

| | Nota Final | Posição Ranking com relação aos 399 municípios |
|-------------|-------------------|---|
| 2019 | 72,98 % | 81 |
| 2020 | 62,38 % | 307 |
| 2021 | 91,38 % | 75 |

5.4. Auditoria na Receita Tributária Municipal

O Tribunal de Contas do Estado do Paraná realizou auditoria na receita tributária do Município no exercício de 2020. O Relatório Final da auditoria culminou em 06 (seis) achados que, por sua vez, resultou em 19 (dezenove) recomendações que foram homologadas no Acórdão nº 284/2021 publicado em 25/02/2021 no Diário Online do TCEPR edição nº 2486.

As recomendações possuíam prazos de cumprimento individualizados oferecendo prazo maior para as ações mais complexas e prazo menor para aquelas ações que poderiam ser facilmente cumpridas pelo Município. Importante esclarecer que uma ação irá sanar mais de uma recomendação, pois possuem correlação entre si. Na tabela a baixo, consta o andamento das 19 (dezenove) recomendações até março de 2022.

| | Recomendações | Prazo | Situação |
|--|--|--------------|-----------------|
| Achado 1: Desatualização das representações geométricas das parcelas territoriais adstritas ao perímetro urbano do Município. | | | |
| 1.1 | Capacitar os servidores públicos municipais no tema de cadastro territorial e em Sistemas de Informações Geográficas (SIG – Ex: ArcGIS, QGIS), de modo a qualificá-los na adequada gestão da base cadastral municipal. | 25/05/2021 | Cumprido |
| 1.2 | Elaborar e disponibilizar em sítio eletrônico público na web (geoportal) a camada georreferenciada atualizada das parcelas territoriais inscritas ao perímetro urbano de modo a refletir o atual ordenamento urbano e jurídico dos imóveis do Município (deverá conter, no mínimo, os lotes, logradouros, áreas de preservação permanente e as áreas de ocupação | 25/08/2022 | Em andamento |



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| | | | |
|--|---|------------|--------------|
| | irregulares). | | |
| 1.3 | Implantar rotina para a atualização tempestiva do cadastro territorial das parcelas, quanto à representação geométrica georreferenciada e quanto à base de dados alfanuméricos (os imóveis cadastrados devem identificar, no mínimo, os proprietários - ou detentores de domínio útil ou possuidores -, o tipo de uso, a ocupação, a localização e as áreas dos lotes e das edificações). | 25/02/2022 | Em andamento |
| 1.4 | Implantar Sistema de Informações Geográficas (SIG – Ex: ArcGIS, QGIS) para a gestão da camada georreferenciada das parcelas territoriais adstritas ao perímetro urbano do Município. | 25/05/2022 | Em andamento |
| Achado 3: Defasagem entre os valores venais base para o lançamento do IPTU e os valores venais de mercado dos imóveis urbanos do Município. | | | |
| 3.2 | Criar e manter atualizada base de dados para a coleta e a análise dos valores de mercado dos imóveis urbanos do Município - anúncios de venda, lançamentos de ITBI etc. - de modo a subsidiar as atualizações da Planta Genérica de Valores (PGV) ao longo dos anos. | 25/08/2021 | Em andamento |
| 3.3 | Realizar estudo técnico estatístico com a nova estimativa de valores venais para os imóveis localizados no perímetro urbano municipal como base para a elaboração da nova PGV. | 25/10/2021 | Em andamento |
| 3.4 | Implantar Planta Genérica de Valores (PGV) por meio de lei - com base em estudo técnico estatístico de dados de mercado - de modo que os valores venais dos imóveis urbanos do município retratados pelo instrumento sejam compatíveis com os valores que os imóveis alcançariam em operações de compra e venda à vista, em condições normais do mercado imobiliário. | 25/02/2022 | Em andamento |
| Achado 4: O instrumento adotado para a avaliação em massa do valor venal dos imóveis urbanos do Município carece de respaldo legal. | | | |
| 4.1 | Criar e manter atualizada base de dados para a coleta e a análise dos valores de mercado dos imóveis urbanos do Município - anúncios de venda, lançamentos de ITBI etc. - de modo a subsidiar as atualizações da Planta Genérica de Valores (PGV) ao longo dos anos. | 25/08/2021 | Em andamento |
| 4.2 | Realizar estudo técnico estatístico com a nova estimativa de valores venais para os imóveis localizados no perímetro urbano municipal como | 25/11/2021 | Em andamento |



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| | | | |
|---|--|------------|-----------------------|
| | base para a elaboração da nova PGV. | | |
| 4.3 | Implantar Planta Genérica de Valores (PGV) por meio de lei - com base em estudo técnico estatístico de dados de mercado - de modo que os valores venais dos imóveis urbanos do Município retratados pelo instrumento sejam compatíveis com os valores que os imóveis alcançariam em operações de compra e venda à vista, em condições normais do mercado imobiliário. | 25/02/2021 | Em andamento |
| Achado 5: Cobrança administrativa inadequada dos créditos tributários. | | | |
| 5.5 | Regulamentar e implantar, por instrumento legal ou infralegal, procedimento de cobrança extrajudicial dos créditos tributários que abranja, no mínimo, os seguintes pontos: atribuições e responsabilidades, fluxo do processo de trabalho, prazos máximos para cada atividade e monitoramento periódico da Unidade de Controle Interno. O novo procedimento deve ser implantado de modo que as iniciativas de cobrança extrajudicial ocorram ao menos até o fim do exercício seguinte ao não pagamento do tributo. | 25/02/2022 | Cumprido parcialmente |
| 5.6 | Regulamentar e implantar, por instrumento legal ou infralegal, rotina de remessa para protesto da Certidão de Dívida Ativa (CDA) de todos os créditos tributários vencidos ao menos até o fim do exercício seguinte ao vencimento. | 25/02/2022 | Cumprido Parcialmente |
| Achado 6: Cobrança judicial inadequada dos créditos tributários. | | | |
| 6.3 | Implantar cadastro único municipal de pessoas físicas que seja tempestivamente alimentado pelos diversos órgãos municipais (secretaria de saúde, secretaria de educação, etc.) | 25/02/2022 | Em andamento |
| 6.6 | Regulamentar e implantar, por instrumento legal ou infralegal, procedimento de cobrança judicial dos créditos tributários que abranja, no mínimo, os seguintes pontos: atribuições e responsabilidades, fluxo do processo de trabalho, prazos máximos para cada atividade e monitoramento periódico da Unidade de Controle Interno. O novo procedimento deve ser implantado de modo que: a) o setor tributário e a procuradoria acompanhem, em conjunto, os créditos exigíveis para a inscrição em dívida ativa e a sua posterior execução fiscal antes de findo o | 25/02/2022 | Cumprido Parcialmente |



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| | | | |
|--|--|------------|---|
| | prazo prescricional; b) sejam adotadas diligências, previamente à cobrança judicial, para a localização do devedor; c) seja verificada a ocorrência de pagamento, prescrição, anistia, suspensão de exigibilidade ou vícios administrativos relacionados aos créditos; d) seja verificada a existência de patrimônio suficiente do devedor; e) seja verificada a possibilidade de reunião das dívidas em uma única execução; e, f) seja verificado o valor mínimo previsto pelo município para o ajuizamento de execução fiscal. | | |
| 6.7 | Regulamentar e implantar, por instrumento legal, valor mínimo para o ajuizamento de execuções fiscais. | 25/01/2021 | Cumprido Lei nº 2710/21 publicação 26/08/21 |
| Achado 7: Procedimento inadequado para o cancelamento dos créditos tributários. | | | |
| 7.3 | Implantar, no sistema informatizado tributário, a função do duplo grau de revisão nos processos de cancelamento ou de baixa de créditos tributários de modo que a efetivação do ato envolva, ao menos, dois diferentes servidores públicos municipais, sendo um deles a autoridade administrativa competente. | 25/08/2021 | Cumprido Instrução Normativa nº 002/2021/SECFZ publicada 24/08/21 e, conforme reavaliação realizada pela Controladoria Geral |
| 7.4 | Para os próximos cancelamentos de créditos tributários, descrever no sistema tributário municipal detalhadamente o motivo, referenciando a documentação que embasa o cancelamento. | 25/08/2021 | Cumprido Conforme orientação expedida no Relatório de Fiscalização nº 35/2021/CGM e, reavaliação pela Controladoria Geral |
| 7.5 | Regulamentar e implantar, por instrumento legal ou infralegal, procedimento de cancelamento de créditos tributários que abranja, no mínimo, os seguintes pontos: atribuições e responsabilidades, fluxo do processo de trabalho, prazos máximos para cada atividade e monitoramento periódico da Unidade de Controle Interno. O novo procedimento deve ser implantado de modo que: a) haja um procedimento administrativo específico (físico ou digital) para cada baixa; b) haja deferimento formal e motivado do procedimento administrativo por parte de autoridade administrativa competente; c) haja o envolvimento, no procedimento administrativo, | 25/02/2022 | Cumprido Instrução Normativa nº 002/2021 de 19/08/2021 |



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| | | | |
|-----|--|------------|---------------------------------|
| | de ao menos 2 (dois) servidores; e, d) a baixa no sistema informatizado seja realizada exclusivamente por servidor com competência legal para praticar tal ato. | | |
| 7.6 | Regulamentar e implantar, por instrumento legal ou infralegal, rotina de auditoria no âmbito do controle interno para – de maneira amostral - validar atos de cancelamento e baixas de tributos. | 25/02/2022 | Cumprido Conclusão: Regular. |

Monitoramento da Controladoria Geral

Realizou-se monitoramento do cumprimento das recomendações expedidas pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná por meio dos seguintes Ofícios:

Ofício nº 138/2021/CGM em 13/05/2021 à Secretaria Municipal de Fazenda, solicitando informações sobre a capacitação dos servidores no tema cadastro territorial. A Secretaria respondeu via e-mail institucional encaminhando os documentos comprobatórios relacionados as capacitações. Após análise da documentação, concluímos que a recomendação quanto a capacitação dos servidores da tributação está sendo cumprida.

Ofício nº 147/21/CGM em 18/05/2021 solicitando a Secretaria Municipal de Fazenda a íntegra dos processos gerados em virtude dos cancelamentos (Item 7.6 da Matriz de Achados). Analisou-se e expediu-se o Relatório de Fiscalização nº 35/2021/CGM contendo recomendações. A Secretaria Municipal de Fazenda entrou em contato informando que havia readequado o processo de cancelamento. Realizou-se nova análise, diante da verificação opinou-se pela Regularidade.

Ofício nº 328/2021 expedido em 17/11/2021 solicitando informações relacionadas ao cumprimento dos itens cujo prazo final expirava no exercício de 2021, a saber: Item - 3.2; 3.3; 4.1; 4.2; 4.3. A Secretaria Municipal de Fazenda respondeu pelo Ofício nº 401/2021 de 17/12/2021 que realizou contratação de empresa que irá realizar as ações necessárias para o cumprimento dos itens citados, o Contrato nº 362/2021 possuía vigência até 22/02/2022, porém foi necessário realizar aditivo de prorrogação de prazo devido as intercorrências durante a execução do contrato, conforme justificativa no Ofício nº 55/2022 expedido pela Secretaria Municipal de Fazenda. O prazo foi prorrogado até 17/05/2022.

Ofício nº 41/2022 expedido em 21/02/2022 solicitando informações relacionadas aos itens cujos prazos expiraram em 25/02/2022. Os itens referem-se a regulamentação da cobrança extrajudicial e judicial dos créditos tributários. A Secretaria Municipal de Fazenda respondeu por meio do Ofício nº 39/2022 de 25/02/2022 informando as medidas adotadas a saber: publicação da Lei nº 2710/2021 em 26/08/2021 fixando o valor mínimo e disciplinando critérios para o ajuizamento da execução fiscal; Minuta do Decreto de Regulamentação da lei e o Parecer Jurídico nº 1451/21 expedido em 11/02/2022 referente a Minuta do Decreto contendo recomendações visando a otimização do procedimento.

Diante das informações, entrou-se em contato com o Gabinete do Prefeito para conhecer quando o Decreto seria publicado. O Gabinete do Prefeito - mediante a informação repassada pela Controladoria - expediu Ofício nº 376/2022 em 02/03/2022 a Secretaria Municipal de Fazenda com cópia para a Controladoria Geral, solicitando que a Secretaria analisasse o Parecer Jurídico, realizasse as adequações para publicação do Decreto. O Ofício nº 376/2022 não estipulou prazo para



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

cumprimento, o prazo fixada pelo Acórdão nº 284/21/TCEPR expirou e não houve a publicação do Decreto, sendo assim a Controladoria continuará as ações de monitoramento.

5.5 Ouvidoria da Secretaria Municipal de Saúde

Realizou-se fiscalização no funcionamento da Ouvidoria da Saúde objetivando identificar o cumprimento da legislação e a implantação de boas práticas. Ao final da fiscalização foram expedidas 10 (dez) recomendações, aquelas de competência da Ouvidora foram iniciadas imediatamente, neste ponto, cumpri destacar que dentre as recomendações estava a necessidade de um número de telefone específico para a Ouvidoria da Saúde, pois o utilizado até o momento era o número geral da Secretaria de Saúde e estava havendo muitas reclamações por falta de atendimento/mal funcionamento da linha, inclusive, durante a fiscalização a Controladoria recebeu e-mail de cidadão reclamando que não conseguia entrar em contato com a Secretaria de Saúde.

Após expedição do Relatório Final de Fiscalização, a Ouvidora entrou em contato com a Controladoria para informar que havia conseguido uma linha direta para a Ouvidoria da Saúde, ao realizarmos teste no canal identificamos que agora as chamadas são atendidas com menos de três toques.

A atuação da Controladoria em conjunto com a Ouvidora resultou em ganho significativo no atendimento ao cidadão que é o foco principal de nossas ações. A princípio parece pouco a aquisição de linha telefônica exclusiva, mas essa linha telefônica estreitou a distância entre o Sarandiense e a Gestão Municipal haja vista ser o canal de comunicação mais utilizado, pois o sistema fornecido pelo Estado do Paraná não possui formulário eletrônico. A conquista é uma vitória para a população e para a Controladoria que incentivou a mudança por meio da fiscalização.

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 |

th



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

O Executivo Municipal estava autorizado a abrir Crédito Adicional Suplementar até o limite de **25%** da despesa orçada cujo valor foi estimado em **R\$ 222.294.291,91** (duzentos e vinte e dois milhões, duzentos e noventa e quatro mil, duzentos e noventa e um reais e noventa e um centavos de real), conforme o Art. 6º, Lei Municipal nº 2637/2020 de 17/11/2020 (Lei Orçamentária Anual).

Nesse sentido, o valor total autorizado pela referida Lei para suplementação por anulação parcial ou total de dotação durante o exercício de 2021 foi de **R\$ 55.573.572,98** (quinhentos e cinquenta e cinco milhões, quinhentos e setenta e três mil e quinhentos e setenta e dois reais e noventa e oito centavos de real).

No exercício de 2021 o Executivo Municipal realizou suplementação no montante de **R\$ 36.302.089,53** (trinta e seis milhões, trezentos e dois mil, oitenta e nove reais e cinquenta e três centavos de real) atingindo **16,330644%** ficando, portanto, dentro do limite estabelecido pela Lei Orçamentária Anual.

Vale ressaltar que o Excesso de arrecadação, Superávit Financeiro, Operações de Crédito, Excesso e Tendência de arrecadação sobre a previsão orçamentária, Transposição Orçamentária e entre elementos de despesa da mesma natureza não são computados no limite das suplementações, conforme incisos I a V do artigo 54º da Lei Municipal nº 2600/2020 de 04/08/2020 (Lei de Diretrizes Orçamentárias).

| TIPO DE CRÉDITO | RECURSO | ORÇAMENTÁRIO |
|--------------------|------------------------|---------------|
| Suplementar | Anulação | 36.302.089,53 |
| | Excesso de Arrecadação | 20.197.484,09 |
| | Superávit Financeiro | 33.450.280,43 |
| | Operação de Crédito | 0,00 |
| TOTAL ORÇAMENTÁRIO | | 89.949.854,05 |
| TIPO DE CRÉDITO | RECURSO | ESPECÍFICA |
| Especial | Anulação | 161.934,00 |
| | Operação de Crédito | 0,00 |
| | Excesso de arrecadação | 1.400.000,00 |
| TOTAL ESPECIAL | | 1.561.934,00 |
| TOTAL | ORÇAMENTÁRIO | 89.949.854,05 |
| | ESPECIAL | 1.561.934,00 |
| TOTAL GERAL | | 91.511.788,05 |

Créditos especiais

Regular

Handwritten signature



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

Os Créditos Especiais foram abertos através de Leis Específicas no exercício de 2021, respeitando a Lei Orçamentária Anual.

| Origem do Recurso | Lei | Data da Publicação | Valor |
|------------------------|-----------|--------------------|--------------|
| Anulação de dotação | 2706/2021 | 18/08/2021 | 150.000,00 |
| Excesso de Arrecadação | 2708/2021 | 25/08/2021 | 1.400.000,00 |
| Anulação de dotação | 2729/2021 | 08/10/2021 | 11.934,00 |

Créditos extraordinários

Regular

Não houve Créditos Extraordinários no exercício de 2021.

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

Portaria nº 2554/2020
de 25/05/2020

Portaria nº 2621/2020
de 22/06/2020

Portaria nº 307/2021
de 18/05/2021

Composição

Regular

O Conselho do Fundeb, conforme Lei Municipal nº 2676/2021 de 16/04/2021, é composto por 13 membros titulares e 13 membros suplentes, de acordo com os seguintes quantitativos e representações:

- 01 - Representante do Poder Executivo Municipal
- 01 - Representante da Secretaria Municipal de Educação
- 01 - Representante dos diretores das escolas básicas públicas
- 01 - Representante dos professores das escolas básicas públicas
- 01 - Representante dos servidores técnicos-administrativos das escolas básicas públicas
- 02 - Representante dos pais de alunos da educação básica pública
- 02 - Representante dos estudantes da educação básica pública
- 01 - Representante do Conselho Municipal de Educação
- 01 - Representante do Conselho Tutelar
- 02 - Representante da organização da sociedade civil

Funcionamento – regularidade das reuniões

Regular

No exercício de 2021 foram realizadas 09 reuniões do Conselho do Fundeb estando dentro do

Controladoria Geral do Município de Sarandi-PR

Rua José Emiliano de Gusmão, 500 - Centro.

controleinterno@sarandi.pr.gov.br / telefone (44) 3126-9638

Página 182 de 202



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| | |
|--|---|
| esperado, conforme o Art. 14º, parágrafo I, da Lei 1676/2021 de 16/04/2021 que fixa frequência mínima trimestral. | |
| Qualidade das informações prestadas | Regular |
| Através do Ofício nº 02/2022 de 29 de Março de 2022, a Presidente do Conselho emitiu Parecer informando que todas as informações solicitadas à Secretaria Municipal de Educação junto aos setores administrativo e financeiro durante o exercício de 2021 foram atendidas, esclarecidas e sanadas. | |
| Parecer do Conselho sobre as contas de 2021 | Regular |
| O Conselho do FUNDEB reuniu-se no dia 29 de Março de 2022 e aprovou as contas do FUNDEB com o Parecer pela Regularidade das contas da gestão. | |
| Conselho Municipal de Saúde | |
| Ato de nomeação dos membros | Portaria nº 2077/2019 de 01/09/2019 Portaria nº 150/2021 de 10/02/2021 Portaria nº 308/2021 de 13/05/2021 |
| Composição | Regular |
| O Conselho de Saúde, conforme a Lei Municipal nº 2415/2018, é composto por 16 conselheiros titulares e respectivos suplentes, de acordo com os seguintes quantitativos e representações: 02 - Representantes do seguimento Gestor 02 - Representantes do seguimento Prestadores de Serviços 04 - Representantes do seguimento Trabalhadores da Saúde 08 - Representantes do seguimento dos Usuários do SUS | |
| Funcionamento – regularidade das reuniões | Regular |
| O Conselho Municipal de Saúde realizou 15 reuniões no exercício de 2021. | |
| Qualidade das Informações prestadas | Regular |
| Através do Ofício nº 006/2021 o Conselho Municipal de Saúde informou que a Administração tem prestado informações em tempo hábil e a contento e avaliam como positiva a relação entre o Conselho e a Secretaria Municipal de Saúde. | |
| Parecer do Conselho sobre as contas de 2021 | Regular |
| O Conselho Municipal de Saúde reuniu-se na data de 28 de Março de 2022 e após deliberação aprovou as contas da gestão com o Parecer pela Regularidade. | |
| Contabilidade do Fundo Municipal de Saúde é executada de forma Centralizada ou Descentralizada | Centralizada |
| Comitê Municipal do Transporte Escolar | |
| Lei de criação | Lei Municipal nº 2.228/2016 de 28/03/2016 |
| Ato de nomeação dos membros | Decreto nº 1.460/2020 |



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| Parecer do Comitê em relação às competências descritas no Art. 17 da Resolução nº 777/2013-GS/SEED | Regular | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---------|----------|-------|---|---------|-------|-------|-------|-----------|-------|--------|-------|-------|-------|----------|-------|-------|-------|---------|-------|------|-------|----------|-------|-------|-------|----------|-------|--|
| O Comitê de Transporte Escolar reuniu-se em 07 de março de 2022 e deliberou sobre as contas do exercício de 2021, sendo emitido Parecer pela Regularidade dos serviços prestados relacionados ao Transporte Escolar do Município de Sarandi-PR. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Gastos com Pessoal do Poder Executivo | Regular | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Apropriação contábil da despesa | Regular | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Limite de gastos | Regular | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| No exercício de 2021 o índice de despesa com pessoal foi apurado em 45,42% , mantendo o Município abaixo do limite de alerta de 48,6%, respeitando assim a LRF - Lei de Responsabilidade Fiscal. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Série histórica exercício 2021 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table><tr><th>Mês</th><th>%</th><th>Mês</th><th>%</th></tr><tr><td>Janeiro</td><td>48,04</td><td>Julho</td><td>45,48</td></tr><tr><td>Fevereiro</td><td>47,90</td><td>Agosto</td><td>45,27</td></tr><tr><td>Março</td><td>47,42</td><td>Setembro</td><td>45,82</td></tr><tr><td>Abril</td><td>46,75</td><td>Outubro</td><td>45,69</td></tr><tr><td>Maiο</td><td>46,04</td><td>Novembro</td><td>42,38</td></tr><tr><td>Junho</td><td>45,05</td><td>Dezembro</td><td>45,42</td></tr></table> | Mês | % | Mês | % | Janeiro | 48,04 | Julho | 45,48 | Fevereiro | 47,90 | Agosto | 45,27 | Março | 47,42 | Setembro | 45,82 | Abril | 46,75 | Outubro | 45,69 | Maiο | 46,04 | Novembro | 42,38 | Junho | 45,05 | Dezembro | 45,42 | |
| Mês | % | Mês | % | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Janeiro | 48,04 | Julho | 45,48 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fevereiro | 47,90 | Agosto | 45,27 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Março | 47,42 | Setembro | 45,82 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Abril | 46,75 | Outubro | 45,69 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Maiο | 46,04 | Novembro | 42,38 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Junho | 45,05 | Dezembro | 45,42 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dívida Consolidada | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Apropriação contábil da dívida | Regular | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Limite da dívida consolidada | Regular | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| O Município apresentou o índice de 14,78% no exercício de 2021, 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 19,92% no exercício de 2021, no entanto houve a abertura de Superávit Financeiro no valor de R\$ 7.373.525,10, sendo executado até o mês de Março de 2022. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 29,59% , acima do limite mínimo de 15% estabelecido por Lei, 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

7. Considerações relevantes quanto ao item 6 do Relatório

Conselho de Acompanhamento e Controle Social: Cacs - Fundeb

A aprovação da Lei nº 14.133/2020 de 25/12/20 que regulamenta o novo Fundeb alterou a composição do Fundeb e impôs a necessidade de alteração da norma Municipal e nomeação de novos representantes. Sendo assim, acompanhou-se as alterações com a finalidade de verificar se os prazos e critérios estipulados na Lei Municipal nº 2676/21 de 22/04/2021 estavam sendo cumpridos, nesse sentido, realizou-se as seguintes ações:

Ofício nº 248/21/CGM em 23/08/2021 solicitando informações relacionadas à elaboração do Regimento Interno, realização das reuniões no prazo estipulado na Lei e criação do calendário de reuniões. O Conselho do Fundeb encaminhou Ofício nº 05/2021 de 13/09/21 contendo as Atas de Reuniões realizadas até o período, informaram as datas estipuladas para as reuniões até a finalização do exercício e em relação ao Regimento Interno foi encaminhado à Procuradoria Jurídica para análise e Parecer.

A representação do Conselho foi analisada pela Controladoria, não sendo identificada nenhuma inconsistência. As reuniões ocorreram cumprindo a periodicidade mínima, em conformidade com o Art. 14º, parágrafo I, “frequência mínima trimestral”, sendo ao todo 09 reuniões.

Por fim, identificamos a publicação do Decreto nº 770/2022 de 24/03/2022 dispondo sobre Regimento Interno do Conselho do Fundeb atendendo, dessa forma, a Legislação Municipal.

8. Demais ações desenvolvidas

No decorrer do Exercício de 2021 foram recebidas Demandas e Apontamentos Preliminares de Acompanhamento do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, assim como o Município recorreu ao TCE/PR com a finalidade de solicitar orientações relacionadas a determinadas temáticas.

A Comunicação, por parte da Corte de Contas, objetivou solicitar informações com a finalidade de fiscalização, informar resultado de fiscalizações anteriormente realizadas requerendo que medidas sejam adotadas no sentido de sanar as inconsistências/irregularidades. Na tabela a baixo demonstra-se o teor das Comunicações e as ações realizadas pela Controladoria Geral.



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| Comunicação entre o Município e o Tribunal de Contas do Estado do Paraná | | | | |
|--|-----------------|------------------|---|---|
| Canal de Comunicação (CACO) | | | | |
| Consultas realizadas pelo Município ao TCE/PR | | | | |
| Nº Demanda | Data de Criação | Data de resposta | Descrição | Conclusão do TCE/PR |
| 200208 | 07/01/21 | 07/01/21 | Solicitação de revisão dos itens avaliados no ITP Edição 2020, pois muitos itens que foram avaliados como ausentes pelo TCE/PR estavam disponíveis no Portal da Transparência; | O TCE respondeu que não seria realizada reavaliação dos Portais de Transparências, essa ação irá ocorrer apenas quando o Indicador compor o escopo das Prestações de Contas Anuais ou constituir objeto de procedimento específico, onde seria instaurado um processo para cada ente fiscalizado com a concessão de contraditório e ampla defesa; |
| 222142 | 14/09/21 | 15/09/21 | Em janeiro de 2021, o Município de Sarandi, através da Leis municipais n.ºs. 2673/2021 e 2672/2021, concedeu a reposição salarial aos servidores, referente a variação do IPCA, apurada no período de janeiro de 2020 à dezembro de 2020, tendo como fundamento o entendimento do TCE - PR dado através do acórdão 293/2021, Tribunal Pleno. Tendo em vista que o Supremo Tribunal Federal, nos autos da RCL 48.538, ajuizado pelo município de Paranaíba, proferiu entendimento de que não é possível realizar a revisão geral anual dos servidores municipais, solicitamos informações a cerca, de como proceder quanto a revisão geral anual dos servidores. Suspender as reposições até a decisão final ou manter aguardando o pronunciamento do TCE. em anexo as Leis Municipais 2672 e 2673/2021; | Tendo em vista que o Supremo Tribunal Federal, no exercício de suas prerrogativas constitucionais, e por meio da edição da nova decisão contida na Reclamação 48.538 Paraná, cassou as decisões contidas nos autos n.º 96972/21 e 447230/20 deste Tribunal, informa-se que o Acórdão nº 293/21-Tribunal Pleno perdeu seus efeitos a partir da decisão citada; Diante disso, a concessão da recomposição inflacionária a que faz menção o art. 37, X, da Constituição Federal, encontra-se vedada pelo art. 8, I, da Lei Complementar n.º 173/2020, que proibiu expressamente "conceder, a qualquer título, vantagem, aumento, reajuste ou adequação de remuneração" até 31 de dezembro de 2021, dentro do contexto da busca pelo equilíbrio fiscal no combate à pandemia da COVID-19; Acrescentamos que a revisão do entendimento deste Tribunal acerca do assunto será assentada nos autos das Consultas n.º 122598/21 e n.º 96972/21, que se encontram em regular trâmite, obedecendo aos prazos regimentais desta Corte (arts. 391 a 394 do Regimento Interno do TCE/PR). Em havendo |

Controladoria Geral do Município de Sarandi-PR

Rua José Emiliano de Gusmão, 500 - Centro.

controleinterno@sarandi.pr.gov.br / telefone (44) 3126-9638



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| | | | |
|--------|----------|---|--|
| 227526 | 02/12/21 | <p>Solicitação através do Ofício nº 2087/2021 ADM da Secretaria M. de Administração referente a dúvidas quanto a formalização dos processos de Dispensa de Licitação, baseada na Nova Lei de Licitação nº 14.133/2021;</p> <p>Anexado Ofício nº 2087/2021 da Secretaria M. de Administração e Relatório com as dúvidas mediante ao art. 75 da Lei Federal nº 14.133/2021;</p> | <p>revogação expressa de atos e decisões ou edição de novas instruções ou acórdãos acerca da revisão geral anual das remunerações dos servidores públicos, os Jurisdicionados serão oportunamente informados;</p> <p>O Município de Sarandi na data de 27/09/2021 encaminhou projeto de lei complementar nº 3147/21 à Câmara de Vereadores para suspender reajuste inflacionário concedido aos servidores, sendo rejeitado o projeto pelos vereadores;</p> <p>Em 21/10/2021 o Prefeito encaminhou novo projeto de lei para suspender o reajuste inflacionário concedido aos servidores através da Lei Complementar nº 2.673/2021, sendo aprovado pelos vereadores e publicada a Lei Complementar nº 2.751/21 em 26/10/2021, com efeito imediato;</p> <p>Em conclusão da Demanda formulada o TCE/PR através do Canal de informação - CACO destaca que este meio de comunicação é um diálogo seguro entre o Tribunal de Contas e seus Jurisdicionados acerca dos assuntos envolvendo o controle externo exercido pela fiscalização e prestação de contas, não se tratando de uma ferramenta de consultoria ou assessoria jurídica;</p> <p>De todo modo, informou que a fim de esclarecer aspectos relevante sobre a dispensa de licitação na Lei 14.133/2021, lembra que a aplicação da nova lei exige que a Administração esteja atenta à mudança de paradigma a que a nova Lei de Licitações trouxe para o cenário da compras públicas, exigindo dos gestores repensar as estruturas das unidades, a capacitar previamente os agentes em todos os níveis, editar os regulamentos necessários, para depois lidar com novos desafios e exigências legais;</p> <p>Destaca o fato de que a nova lei conferiu especial destaque para a fase interna da licitação, que contempla o planejamento da contratação. Prova disso é o detalhamento do art. 18, o qual prevê, dentre outros documentos a serem produzidos na fase</p> |
|--------|----------|---|--|

Controladoria Geral do Município de Sarandi-PR

Rua José Emiliano de Gusmão, 500 - Centro.
controleinterno@sarandi.pr.gov.br / [telefone \(44\) 3126-9638](tel:3126-9638)



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| | | | |
|--------|----------|--|--|
| 227532 | 02/12/21 | <p>Solicitação de esclarecimento sobre o recebimento de Emenda Parlamentar, aplicada a Emenda Constitucional nº 105/2019 sobre as Transferências Especiais e as Transferências com finalidade específica. O Município de Sarandi recebeu recurso de Emenda Parlamentar, que no caso, em consulta trata-se de Transferência Especial, montante que será dividido por ações de Secretarias</p> | <p>interna, a elaboração de Estudos Técnicos Preliminares (ETP). O ETP é um documento cujas informações que servirá de base para elaboração do Termo de Referência, cujos parâmetros foram fixados no art. 6º. inciso XXIII da nova lei e que é exigido, inclusive, na contratação por dispensa de licitação;</p> <p>Além disso, a nova lei dedicou a devida atenção em desenhar como deve ser realizado a pesquisa de preços ampla (segundo o art. 23 e em consonância com Acórdão 4327/2017-TCE/PR), também trouxe a etapa de análise de riscos para a fase interna da licitação e conclui que antes de aplicar a nova lei de licitações, a Entidade deve se estruturado para atender as novas exigências;</p> <p>Informaram ainda, que a interpretação de leis, atos normativos e emissão de opinativo ou parecer jurídico acerca de casos concretos são atividades que constam no rol de atividades de competência da procuradoria jurídica da Entidade. Dito isso, considerando as limitações e objetivos do Canal de Comunicação, é importante que este questionamento seja, inicialmente, submetido ao jurídico local a fim de que possa exercer seu mister;</p> <p>Indicação pelo TCE/PR de informações sobre a disposição de cursos sobre a nova Lei de Licitação na própria Corte de Contas, bem como a disposição de atos normativos, decisórios, Regimento Interno e Lei Orgânica encontram disponíveis para consulta de qualquer interessado no Site do Tribunal de Contas (www.tce.pr.gov.br);</p> <p>Informado pelo TCE/PR que o Canal de Comunicação - CACO é um meio que permite diálogo seguro entre o Tribunal de Contas e seus Jurisdicionado - Entidades estaduais, municipais e não governamentais - acerca dos assuntos envolvendo o controle externo exercido pela fiscalização e prestação de contas, não se tratando de ferramenta de consultoria ou assessoria jurídica, tampouco expressa a opinião oficial desse</p> |
|--------|----------|--|--|

Controladoria Geral do Município de Sarandi-PR

Rua José Emiliano de Gusmão, 500 - Centro.

controleinterno@sarandi.pr.gov.br / telefone (44) 3126-9638



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| | | | | |
|--|--|--|---|--|
| | | | Municipais, Pergunta-se se deste montante pode ser destinado parte para uma Entidade Sem Fins Lucrativos? E como se daria este repasse, de que forma; | Egrégio de Tribunal de Contas; Para tanto, a própria Entidade deve avaliar a situação, ainda, se precisar de uma manifestação formal desse TCE, formule consulta em tese, nos moldes do Regimento Interno, artigo 311. A título de colaboração, sugere-se revisar a Resolução nº 28/2011 e a Lei nº 13.019/2014; |
|--|--|--|---|--|

Comunicação entre o Tribunal de Contas do Estado do Paraná e o Município

Canal de Comunicação (CACO)

Demandas enviadas pelo TCE/PR ao Município

| Nº Demanda | Data de Criação | Data de resposta | Descrição | Conclusão do TCE/PR |
|------------|-----------------|------------------|---|---|
| 00217 | 7/01/21 | 9/01/21 | Solicitação de informações do Ministério Público de Contas sobre ações realizadas pela Controladoria Geral no acompanhamento de compras e entrega dos insumos de saúde no combate ao vírus Covid-19; | Solicitado prorrogação de prazo para melhor elaboração da resposta, sendo concluída em 19/01/2021, com o envio das descrições das ações realizadas pela Controladoria Geral no acompanhamento de compras e entrega dos insumos de saúde no combate ao vírus Covid-19; |
| 01700 | 26/01/21 | 01/02/21 | Trabalho de monitoramento e fiscalização desenvolvido pelo TCE/PR, sobre a execução do Plano Nacional de Vacinação contra Covid-19 pelos Municípios do Estado do Paraná; Enviado link de questionário composto por quatro eixos relacionados a elaboração, divulgação e medidas de logística e insumos constante no plano de ação e quanto a utilização dos sistemas de informação como forma de integração dos dados; | Controladoria solicitou a Secretaria Municipal de Saúde envio das respostas referente ao questionário, procedido de documentação comprobatória, sendo encaminhado as resposta do questionário em 01/02/2021; |

Controladoria Geral do Município de Sarandi-PR

Rua José Emiliano de Gusmão, 500 - Centro.

controleinterno@sarandi.pr.gov.br / telefone (44) 3126-9638



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| | | | | |
|-------|---------|---------|---|---|
| 03676 | 2/02/21 | 1/03/21 | Envio de questionário referente ao Índice de Efetividade da Gestão Municipal - IEGM 2021 (ano-base 2020); Áreas temáticas: Saúde - Fiscal - Ambiental - Cidade - Planejamento - Governança TI - Educação; | Encaminhado Ofício as áreas temáticas solicitando dados comprobatórios relacionados às respostas; posteriormente a análise das informações autorizou-se as áreas responderem o questionário; Identificou-se inconsistências nas respostas sendo realizada a orientação para adequação. A Secretaria de Saúde não conseguiu encaminhar as documentações, foi verificada as informações nos sistemas do governo federal, contudo não foi possível orientar a resposta face a ausência de retorno por parte da Secretaria de Saúde; |
| 05360 | 4/02/21 | 5/04/21 | Recebido demanda encaminhando relatório sobre Projeto "Educação que faz a diferença" desenvolvido pelo Instituto Rui Barbosa e Interdisciplinaridade e Evidência no Debate Educacional; | Relatório foi encaminhado ao Município para ciência e orientação; |
| 05895 | 6/02/21 | 5/02/21 | Solicitação de lista com nome dos servidores municipais que tomaram vacina Covid-19; | Solicitado que a Secretaria Municipal de Saúde providência nas documentações solicitadas para atendimento da demanda; Após recebimento de resposta formal da Secretaria Municipal de Saúde foi enviada ao TCE/PR lista com nome dos servidores municipais que receberam a vacina contra covid-19; |
| 06469 | 4/02/21 | 5/03/21 | Em atendimento ao Plano Anual de Fiscalização do exercício de 2021 o TCE/PR encaminhou demanda sobre as obras públicas e processos licitatórios desenvolvidos pelo Município, sendo solicitado preenchimento de questionários de levantamento de dados; | A Controladoria Geral solicitou a Secretaria Municipal de Urbanismo, Secretaria Municipal de Administração e Autarquia Águas de Sarandi o levantamento das informações para responder a demanda, sendo concluída em 15/03/21; |



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| | | | | |
|-------|----------|---------|---|--|
| 08228 | 0/03/21 | 2/04/21 | TCE/PR Realizará a avaliação da transparência pública relacionada às ações voltadas à vacinação contra a COVID-19, visando à composição do Índice de Transparência da Administração Pública – ITP: Vacinação COVID-19; | Encaminhou-se o manual de critérios a secretaria de saúde que realizou adequações no Portal da Transparência e Site Oficial e posteriormente encaminhou os links para a Controladoria responder ao questionário. Avaliou-se os links concluindo que atendiam os critérios. No entanto o Município não atingiu a nota máxima ficando na posição 219 com 50% do atendimento. Cruzou-se os dados com outros Municípios e concluiu-se que a avaliação do TCEPR deixou de observar informações que o Município possuía; |
| 09398 | 8/03/201 | 2/04/21 | Avaliação da Transparência Pública relacionada às ações voltadas à vacinação contra Covid-19: Índice de Transparência Pública Vacinação contra Covid-19 - concedido novo prazo para os Portais da Transparência ser reajustado; | Demanda atendida, sendo enviado às respostas no link disponibilizado pelo TCE/PR; |
| 09897 | 0/03/21 | 2/04/21 | Tendo em vista que em consulta ao PIT – Portal de Informação para Todos, que tem como base de dados o SIM-AM - Sistema de Acompanhamento Mensal, foram identificadas 12 obras com situação de “paralisada” e que obras paralisadas constituem evidente descumprimento dos princípios da eficiência e economicidade, solicita-se, no prazo de 5 (cinco) dias: 1)O preenchimento da planilha eletrônica anexa à demanda, referente às obras identificadas como paralisadas, e encaminhado em formato “.pdf” assinado e digitalizado, e formato “.xlsx” ou similar; 2)Fotos internas e externas datadas, de todas as obras, que caracterizem a situação atual de cada obra, sendo no mínimo 3 fotos internas e 3 fotos externas; | Demanda encaminhada a Secretaria Municipal de Urbanismo e Autarquia Águas de Sarandi para providência nas respostas; Após recebimento das manifestações da Secretaria Municipal de Urbanismo e Autarquia Águas de Sarandi, foi finalizada a demanda no sistema do TCE/PR; |
| 10683 | 1/03/21 | 6/04/21 | Preenchimento de questionário com objetivo de realizar levantamento da adequação da Gestão Municipal do Saneamento Básico aos dispositivos do Novo Marco Legal do Saneamento aprovado pela Lei Federal nº 14.026/2020; | Demanda encaminha a Autarquia Águas de Sarandi para manifestação formal, sendo recebido resposta em 16/04/2021 e finalizado no sistema do TCE/PR; |

Controladoria Geral do Município de Sarandi-PR

Rua José Emiliano de Gusmão, 500 - Centro.

controleinterno@sarandi.pr.gov.br / telefone (44) 3126-9638



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| | | | | |
|-------|---------|---------|---|--|
| 12161 | 9/04/21 | 9/04/21 | Compartilha o lançamento do Manual de Orientação aos Gestores: Alimentação Escolar, disponível em formato digital; | Encaminhado o Manual a Secretaria Municipal de Educação para ciência e atendimento; |
| 12642 | 9/04/21 | 5/05/21 | Solicitação de preenchimento de questionário referente ao Sistema único e integrado de execução orçamentária, administração financeira e controle (SIAFIC) e entrega do plano de ação; | Encaminhado demanda através do Ofício nº 127/2021 ao Gabinete do Prefeito para elaborar respostas. Recebido Ofício nº 1057/2021 do Gabinete do Prefeito com questionário preenchido e cópia decreto nº 306/2021- plano de ação; Encaminhado as respostas na demanda e concluída em 05/05/2021; |
| 13167 | 2/04/21 | 6/05/21 | Processo de Seleção de Pessoal - Autarquia Águas de Sarandi; Não enviados as informações e documentações no Sistema Siap conforme Instrução Normativa nº 142/2018; | Prazo de resposta: 30/04/2021 Pedido prorrogação de prazo: 10/05/2021. Recebido Ofício 198/2021 da Autarquia com nº de protocolo de autuação do Processo. Finalizado a demanda em 06/05/2021. |
| 14445 | 4/05/21 | 3/05/21 | Encaminha Nota Técnica nº 12/2021/TCE/PR - dispõe sobre a busca ativa para os cidadãos que estão com a segunda dose da vacina contra covid-19 em atraso; | Demanda encaminhada pela Controladoria Geral a Secretaria Municipal de Saúde para providência nas respostas. A demanda foi finalizada em 13/05/21; |
| 15020 | 7/05/21 | 6/05/21 | Monitoramento e recomendação quanto ao cumprimento do artigo 15, da Lei nº 14.124/21, que determina o registro diário e de forma individualizada no Sistema de Informação do Programa Nacional de Imunização (SI-PNI), dos dados referentes à aplicação das vacinas contra a covid-19 e a eventuais eventos adversos; | Demanda encaminhada para Secretaria Municipal de Saúde e posteriormente finalizada em 26/05/21; |
| 17064 | 1/06/21 | 9/06/21 | Encaminhado demanda de fiscalização acerca das adequações necessárias nos Regimes Próprios de Previdência Social - RPPS, após Emenda Constitucional nº 103/2019 - Reforma da Previdência; A fiscalização se dará mediante preenchimento de questionário referente ao RPPS - Reforma da previdência e envio de | Encaminhado demanda ao Preserv para providências nas respostas e envio dos documentos comprobatórios; Recebemos a manifestação do Preserv em 29/06/21, sendo preenchido questionário e finalizado demanda no sistema do TCE/PR; |

Controladoria Geral do Município de Sarandi-PR

Rua José Emiliano de Gusmão, 500 - Centro.

controleinterno@sarandi.pr.gov.br / telefone (44) 3126-9638



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| | | | documentos comprobatórios; | |
|-------|---------|---------|---|--|
| 17163 | 4/06/21 | 5/07/21 | Questionamentos acerca de verba de amparo o pagamento denominada COMP.SAL LEI 16/93; | Encaminhamento de Ofício nº 188/2021/CGM solicitando resposta da demanda a Secretaria Municipal de Administração; Recebido Ofício nº 629/2021 - ADM de 02 de Julho de 2021 da Secretaria Municipal de Administração e Ofício nº 380/2021 do Departamento de Recursos Humanos com as manifestações; Demanda finalizada em 05/07/2021; |
| 17650 | 9/06/21 | 0/06/21 | Solicitação da planilha de custo da concorrência nº 01/2021 objeto recepção e destinação final de resíduos sólidos; | A planilha foi encaminhada ao TCEPR e posteriormente foi recebida a Demanda nº 218689/21 requerendo correções em alguns valores que apresentavam inconsistência; |
| 18151 | 2/07/21 | 6/07/21 | Informar sobre a Nota Técnica nº 003/2021 que modifica o Layout do SIM-AM, módulo Tributário. O novo layout abarca as informações de créditos tributários inscritos ou não em dívida ativa; | Demanda sem necessidade de resposta. Os dados a serem encaminhados com base na N.T 003/21, será a partir de julho/21; |
| 18689 | 5/07/21 | 1/07/21 | Encaminha o Relatório de Fiscalização nº 809/21 referente a inconsistências na planilha de composição de custo para contratação de empresa prestadora de serviço de recepção e destinação final de resíduos sólidos (Concorrência nº 001/2021); | A licitação foi suspensa para adequação da planilha de custo; |
| 19584 | 0/07/21 | 6/08/21 | A Associação dos Membros dos Tribunais de Contas do Brasil - ATRICON está desenvolvendo ações previstas no Projeto 3.3 do Plano de Gestão 2020/2021, que propõe a interação entre o controle externo e as controladorias internas para melhoria do controle e da gestão municipal, sendo encaminhado Questionário para o Controle Interno do Município responder; | Encaminhado questionário contendo as informações solicitadas. Até 19/11/2021 o TCE/PR não havia se manifestado quanto a informações solicitadas; |



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| | | | | |
|-------|---------|---------|---|---|
| 20150 | 4/08/21 | 4/08/21 | Em atendimento ao Plano Anual de Fiscalização - 2021 o TCE/PR encaminhou questionário referente aos aspectos relacionados à Gestão Tributária Municipal; | A Controladoria Geral encaminhou o questionário a Secretaria Municipal de Fazenda, setor de tributação para providência nas respostas, sendo que as informações foram encaminhadas ao TCE/PR. Até 19/11/2021 não houve manifestação por parte do TCE/PR quanto a informações solicitadas; |
| 20829 | 3/08/21 | 2/09/21 | Solicitação de informações e documentos - Plano Anual de Fiscalização (PAF) 2021 - Área de Assistência Social; Encaminha Questionário para a Assistência Social responder. | Demanda enviada resposta através do Ofício nº 233/2021 de 30/08/2021 da Secretaria de Assistência Social e documentos comprobatórios encaminhados (Plano Municipal de Assistência Social, Legislação, lista de endereços de distribuição de alimentos, Relatórios Semestrais). Concluída em 02/09/2021; |
| 21257 | 4/08/21 | 0/09/21 | ITP 3º edição 2021 - questionário de avaliação do Portal da Transparência do Município; Envio do link com os tópicos a serem respondidos e enviados ao TCEPR para avaliação do ITP 3º Edição 2021; | Realizada análise no Portal da Transparência e Site Oficial; despachado ofício às Secretarias para adequação das informações que não estavam disponibilizadas; realizado envio do link com as informações solicitadas pelo TCEPR; |
| 23009 | 7/09/21 | 0/09/21 | Solicita planilha orçamentária, projetos, relatório de sondagens, memorial descritivo e integral do processo licitatório da Concorrência 02/2021; | Demanda enviada as Secretarias de Administração e Educação para manifestação formal, após o recebimento das respostas foi enviada ao TCE/PR; |
| 23349 | 8/09/21 | 8/10/21 | Encaminha Questionário solicitando informações relacionadas as Obras paralisadas no Município; | Encaminhou-se as questões aos órgãos competentes para que juntassem as informações e enviasse a Controladoria. O TCEPR enviou a Demanda nº226194/21 Cartilha com Orientações para administrar as obras paralisadas; |
| 23746 | 8/09/21 | 8/09/21 | Encaminha orientações técnicas sobre o monitoramento da vacinação de servidores públicos, bem como sobre a busca ativa de pessoas para o recebimento da segunda dose da vacina; | Controladoria Geral encaminhou as orientações constante na demanda a Secretaria Municipal de Saúde para ciência e atendimento; |



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| | | | | |
|-------|---------|---------|---|---|
| 24509 | 5/10/21 | 7/10/21 | Questionário PAF_21 TCE PR_Assistência Social sobre a gestão municipal atinente à identificação da população em situação de vulnerabilidade; | Demanda enviada a Assistência Social através do Ofício nº 302/2021 CGM 19/10/2021, com resposta expedida através do Ofício 685/2021 de 26/10/2021 recebido em 27/10/2021 com a resposta ao questionário, inserido no sistema LimeSurvey ferramenta da Equipe de Auditoria do TCE com a inserção dos arquivos em anexo a resposta correspondente (Relatórios, Planilhas, Decretos), com o acompanhamento do envio da resposta ao questionário pelas Técnicas da Secretaria de As. Social. Concluída Demanda na data de 27/10/2021; |
| 25125 | 5/10/21 | 5/11/21 | TCE encaminha levantamento e cruzamento de dados que demonstram, através de um mapa interativo, o número de pessoas com atraso na segunda dose da vacina por município do Estado, bem como a proporcionalidade do número de atrasados em relação ao total de habitantes por município; Solicita informações acerca de implantação de passaporte de vacinação no Município; | Encaminhado demanda a Secretaria Municipal de Saúde para manifestação formal, sendo recebido a resposta em 05/11/21 e finalizado no sistema do TCE/PR; Respondido questionário em 05/11/2021; |
| 26194 | 7/11/21 | 7/11/21 | Encaminhamento do Guia de Cartilha de Obras Paralisadas elaborado pelo TCEPR; | Enviado ao Gabinete do Prefeito, ao Secretário de Urbanismo, ao Secretário de Educação, ao Superintendente do Sistema Municipal de Saneamento Ambiental - Autarquia Águas de Sarandi e Secretária de Administração por meio do Ofício nº 335/21/CGM; |
| 26710 | 9/11/21 | 9/11/21 | Encaminhamento do Guia de Boas Práticas em Execuções Municipais elaborado pelo TCEPR; | Enviado ao Gabinete do Prefeito e a Secretaria Municipal de Fazenda por meio do Ofício nº 329/21/CGM; |
| 26849 | 3/11/21 | 9/11/21 | Encaminhamento de Relatório Preliminar de Auditoria elaborado em atenção ao PAF_21 TCE PR área temática "Assistência Social" pela Coordenadoria de Auditoria - CAUD do qual o Município de Sarandi foi selecionado para compor a amostra; O referido Relatório contém 05 achados (61 - 65) página 18, identificados durante a execução dos trabalhos e foi enviado para o Município para discussão dos achados, fase que antecede a elaboração do Relatório Final realizado pela CAUD; | Enviado Demanda acolhida pela CGM e anexos (Relatório Preliminar e Ofício nº 176/2021-ODV da Coordenadoria de Auditorias - CAUD) à Secretaria M. de Assistência Social c/ cópia ao Gabinete do Prefeito através do Ofício nº 346/2021 CGM de 24 de Novembro de 2021, prazo de resposta: 29/11/2021 (Segunda-feira); Considerando o prazo da Demanda 226849 à Secretaria M. de Assistência Social, solicitou prorrogação de prazo, sendo |

Controladoria Geral do Município de Sarandi-PR

Rua José Emiliano de Gusmão, 500 - Centro.

controleinterno@sarandi.pr.gov.br / telefone (44) 3126-9638



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| | | | | |
|-------|---------|---------|--|--|
| | | | Solicitação de MANIFESTAÇÃO no item COMENTÁRIOS DO GESTOR nos apontamentos presente no Item 3 DO RELATÓRIO PRELIMINAR, com o envio de documentos comprobatórios, podendo ser confirmados ou excluídos do relatório em decorrência da solicitação expedida; Solicitado ainda, a exposição da Administração pela concordância ou não da situação apontada em cada achado; | autorizado pelo TCE/PR a dilatação até 30/11/2021 (terça-feira). No dia 30/11/2021 foi realizado a conclusão da Demanda com a resposta através dos Ofícios nº 775/2021 de 29/11/2021 e 778/2021 de 30/11/2021 da Secretaria Municipal de Assistência Social recebidos pela CGM na mesma data com o envio dos documentos comprobatórios que dão base ao Comentários do Gestor aos achados identificados em Relatório Preliminar; |
| 27009 | 9/11/21 | | Em cumprimento ao PAF - 2021 o TCE/PR solicitou o envio das documentações abaixo: Relatório informando quantidade consumida de medicamentos (omeprazol, ciprofloxacino, tenoxicam, ceftriaxona sódica e benzilpenicilina) no ano de 2018, 2019, 2020 e 2021; Relatório com estoque atual; Justificativa para as quantidades dos medicamentos considerando o consumo observado nos anos anteriores a 2018; | Enviado demanda a Secretaria Municipal de Saúde para manifestação formal quanto as solicitações; Recebido resposta da secretaria e enviado ao TCE/PR; |
| 27080 | 1/12/21 | 1/12/21 | Solicitação por parte do TCE/PR para agendamento de reunião virtual para repassar orientações sobre licitação; | Agendada reunião para 06/12/21 às 09:00 horas; |
| 27464 | 1/12/21 | 2/12/21 | Orientações sobre busca ativa pacientes para receber 1º, 2º e 3º dose de vacina contra covid-19; | Encaminhada para o Gabinete do Prefeito e Secretaria Municipal de Saúde para ciência e atendimento; |
| 28316 | 6/12/21 | 7/12/21 | Orientações, sobre o enfrentamento da pandemia - Vacinação Dezembro 2021; | Encaminhada para o Gabinete do Prefeito e Secretaria Municipal de Saúde para ciência e atendimento; |



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| Comunicação entre o Tribunal de Contas do Estado do Paraná e o Município | | | | |
|--|-----------------|------------------|--|--|
| Sistema de Gestão de Acompanhamento (SGA) | | | | |
| Apontamento Preliminar de Acompanhamento (APA) enviado pelo TCEPR ao Município | | | | |
| Nº APA | Data de Criação | Data de resposta | Descrição | Conclusão |
| 16389 | 04/05/21 | - | Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 231474/19; | Comunicado de prorrogação de prazo de resposta; APA não necessita de resposta por parte da Controladoria Geral; |
| 20818 | 30/09/21 | - | Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 297045/21; | Comunicado de prorrogação de prazo de resposta; APA não necessita de resposta por parte da Controladoria Geral; |
| 20885 | 30/09/21 | - | Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 360022/21; | Comunicado de prorrogação de prazo de resposta; APA não necessita de resposta por parte da Controladoria Geral; |
| 20994 | 30/09/21 | - | Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 424896/21; | Comunicado de prorrogação de prazo de resposta; APA não necessita de resposta por parte da Controladoria Geral; |
| 21295 | 13/09/21 | 20/09/21 | RPPS - Reforma da Previdência, foram constatados os seguintes achados: Achado nº 1 - Não implementação e/ou regulamentação da Previdência Complementar; Achado nº 2 - Inexistência de alterações legislativas obrigatórias após a EC nº 103/2019; Achado nº 3 - Inadequação dos parâmetros utilizados na concessão e/ou na manutenção dos benefícios; previdenciários. Dessa forma, são necessárias providências no sentido de esclarecer ou corrigir as inconformidades; identificadas, sob pena de aplicação de responsabilidades e aplicação de sanções; | Minuta de projeto de lei para instituir regime de previdência complementar elaborado aguardando parecer. APA concluído em 28/09/2021 pelo TCE/PR; Lei Complementar nº 392/2021, de 16/11/2021 - Institui o Regime de Previdência Complementar no âmbito do Município de Sarandi; fixa o limite máximo para a concessão de aposentadorias e pensões pelo regime de previdência de que trata o art. 40 da Constituição Federal; autoriza a adesão a plano de benefícios de previdência complementar; e dá outras providências; |
| 21353 | 21/09/21 | 30/09/21 | Benefícios Socioassistenciais de Alimentação, constatados os | Encaminhado Ofício com a manifestação da Secretaria |

Controladoria Geral do Município de Sarandi-PR

Rua José Emiliano de Gusmão, 500 - Centro.

controleinterno@sarandi.pr.gov.br / telefone (44) 3126-9638



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| | | | |
|--|--|---|--|
| | | <p>seguintes achados:</p> <p>Achado nº 1 - Ausência de planejamento adequado de ações que visem assistir a população local em situação de vulnerabilidade;</p> <p>Achado nº 2 - Inadequação no nível de objetividade dos critérios elaborados para a distribuição dos benefícios socioassistenciais de alimentação;</p> <p>Achado nº 3 - Divulgação inadequada dos programas e critérios de distribuição dos benefícios socioassistenciais;</p> <p>Achado nº 4 - Ausência de controle adequado sobre a distribuição e a eficácia dos benefícios socioassistenciais;</p> <p>Solicitação de manifestação e tomada de providências necessárias a fim de esclarecer ou corrigir as inconformidades identificadas em fiscalização pela Secretaria Municipal de Assistência Social;</p> | <p>Municipal de Assistência Social nº 629/2021 de 28/09/2021 encaminhando a manifestação dos achados 01 à 04 com envio documentos dos achados sendo plano de ação dos CRAS Municipais; Novos modelos alterados de Relatórios Mensais e ficha de atendimentos dos CRAS Municipais; Protocolo de entrega dos benefício Socioassistenciais de alimentação e seus controles.</p> <p>APA concluído em 29/09/2021 pelo Sistema de Gestão de Acompanhamento do TCE/PR. Conclusão Superior em 29/10/2021 pelo TCEPR: Recomendação.</p> <p>Com os comentários apresentados pelos representantes da Entidade fiscalizada, obteve a seguinte conclusão aos achados:</p> <p>Achado nº 1 - Comentários: O Município reconhece os apontamentos realizados ao informar que as orientações constantes no presente APA serão incorporadas ao próximo Plano Municipal de Assistência Social (2022/2025), que está em processo de elaboração. Desse modo, conclui-se pela manutenção do Achado.</p> <p>Achado nº 2 - Comentários: O Município reconhece os apontamentos realizados ao informar que a Lei do SUAS Municipal está em processo de elaboração. Ressalte-se, que, embora a lei municipal, se aprovada, seja instrumento adequado para o objetivo, cumpre salientar que o Poder Executivo, por meio do exercício do poder regulamentar (Resolução, Decreto, Regulamento etc) pode estabelecer os critérios objetivos para distribuição dos benefícios em complemento a lei municipal existente, desde que não inove a ordem jurídica, crie ou extinga direitos. Desse modo, conclui-se pela manutenção do Achado.</p> <p>Achado nº 3 - Comentários: O Município reconhece os apontamentos realizados ao informar que realizará reuniões com as equipes para pensar em campanhas de divulgação a serem realizadas futuramente. Desse modo, conclui-se pela manutenção do Achado.</p> |
|--|--|---|--|

Controladoria Geral do Município de Sarandi-PR

Rua José Emiliano de Gusmão, 500 - Centro.

controleinterno@sarandi.pr.gov.br / telefone (44) 3126-9638



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| | | | | |
|-------|----------|----------|--|--|
| 21783 | 02/12/21 | 09/12/21 | <p>Fiscalização nº 0928/21 - CAGE - identificação de quatro achados no Pregão Eletrônico nº 118/2021 - tem por objeto a formação de registro de preços para medicamentos.</p> <p>Encaminhado APA orientando e solicitando correção.</p> <p>Achado 01 - Caracterização inadequada do objeto licitado/contratado: Identificou-se no edital do processo licitatório que os medicamentos item 07, 08, 09, 10, 94, 95, 97 e 98 não houve a definição da unidade de fornecimento do medicamento (se frasco, bolsa, bisnaga, ampola, por exemplo) que a Administração Municipal pretende adquirir;</p> <p>Achado 02 - Inadequação no preço de referência dos itens licitados/contratados: Constatou-se no Termo de Referência que 9 itens da amostra possuem indícios de sobrepreço, ou seja, estão com preços maiores do que os preços praticados no mercado de aquisição de medicamentos pela administração pública;</p> <p>Achado 03 - Ausência de tratamento diferenciado para a contratação de ME e EPP - Identificou-se no edital do processo licitatório que o município aplicou, de forma cumulativa, os benefícios previstos no artigo 48, incisos I e III da Lei Complementar nº 123/2006;</p> <p>Achado 04 - Inadequação no dimensionamento do objeto licitado/contratado - Identificou-se no processo licitatório a ausência de justificativa para o aumento da quantidade a ser adquirida, em comparação com o consumo médio anual observado nos anos de 2018 a 2021, dos seguintes itens: 19, 39, 4</p> | <p>Achado nº 4 - Comentários: O Município reconheceu a necessidade de implantação de controle adequado da distribuição dos benefícios, informando que está em fase de desenvolvimento de sistema online de controle de distribuição de benefícios, para evitar a duplicidade e garantir que o benefício chegue ao maior número de pessoas. Desse modo, conclui-se pela manutenção do achado.</p> <p>Enviado as manifestações do APA a Secretaria municipal de Saúde e Secretaria municipal de Administração para manifestação formal;</p> <p>Secretaria Municipal de Administração publicou aviso de suspensão do Pregão Eletrônico nº 118/2021;</p> <p>Informado ao TCE/PR sobre o acatamento das recomendações e revogado o pregão para alteração do edital.</p> <p>Recebido conclusão do APA em 14/12/2021, foi concluído pelo TCE/PR da seguinte forma:</p> <p>Achado nº 01 - Caracterização inadequada do objeto licitado/contratado - Confirmado e Perda de objeto.</p> <p>Achado nº 02 - Inadequação do preço de referência dos itens licitados/contratados - Confirmado e Perda de Objeto.</p> <p>Achado nº 03 - Ausência de tratamento diferenciado para a contratação de ME e EPP - Confirmado e Perda de Objeto.</p> <p>Achado nº 04 - Inadequação no dimensionamento do objeto licitado/contratado - Confirmado e Perda de Objeto. O Tribunal de Contas do Estado do Paraná enviou a orientação de que apesar da justificativa apresentada pelo Jurisdicionado, orienta-se que mesmo no caso de compra por emergência, quando realmente necessária e somente dos itens para evitar desabastecimento, a administração municipal deverá aprimorar sua pesquisa de preço de modo a evitar a compra por valor superfaturado. Tendo em vista a suspensão da licitação analisada, encerra-se o atual procedimento de fiscalização, sem</p> |
|-------|----------|----------|--|--|

Controladoria Geral do Município de Sarandi-PR

Rua José Emiliano de Gusmão, 500 - Centro.

controleinterno@sarandi.pr.gov.br / telefone (44) 3126-9638



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

| | | | |
|--|--|-------|---|
| | | e 24. | prejuízo à abertura de novas ações de fiscalização quando da retomada da contratação do objeto. |
|--|--|-------|---|

[Handwritten signature]

Controladoria Geral do Município de Sarandi-PR
Rua José Emiliano de Gusmão, 500 - Centro.
controleinterno@sarandi.pr.gov.br / telefone (44) 3126-9638



Prefeitura do Município de Sarandi-PR

9. Participação de Consórcios Intermunicipais

| CNPJ | Razão Social |
|--------------------|--|
| 04.956.153/0001-68 | Consórcio público Intermunicipal de Saúde do Setentrião Paranaense - Cisamusep |
| 03.273.207/0001-28 | Consórcio Intergestores Paraná Saúde |
| 17.989.386/0001-09 | Consórcio Público Intermunicipal de Gestão da AMUSEP-PROAMUSEP |
| 04.823.494/0001-65 | Consórcio Intermunicipal de Saneamento - CIPAR |

10. Encaminhamento da Prestação de Contas para a Câmara Municipal

Foram encaminhados os documentos abaixo para a Câmara Municipal em 31/03/2022, 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 31/12/20XX, 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 20XX, 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 2021, 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.



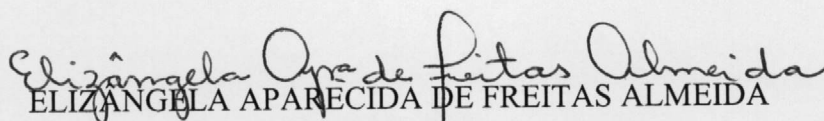
Prefeitura do Município de Sarandi-PR

AVALIAÇÃO DA GESTÃO

Tendo em vista o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado e conduzido por este Órgão de controle interno no exercício financeiro de 2021, 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 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.

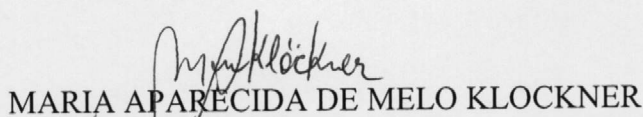
A opinião supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar.

Sarandi, 31 de Março de 2022.


ELIZÂNGELA APARECIDA DE FREITAS ALMEIDA

Controladora Geral

Decreto nº 709/2022


MARIA APARECIDA DE MELO KLOCKNER

Controladora Geral

Decreto nº 1567/2020