

TRÊS BARRAS DO PARANÁ – PARANÁ
PODER LEGISLATIVO

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL
EXERCÍCIO 2023

1. NORMATIZAÇÃO

A Lei Municipal n.º 221/2006, de 20 de dezembro de 2006, criou a fiscalização no Município pelo sistema de Controle Interno do Poder Executivo, nos termos do Artigo 31 da Constituição Federal.

A Lei Municipal n.º 57/2009, de 09 de junho de 2009, publicado no órgão Oficial do Município, Jornal “O Paraná”, em 11 de junho de 2009, instituiu e unificou o Controle Interno do Legislativo.

O Decreto n.º 147/2009, de 22 de junho de 2009, publicado no Órgão Oficial do Município, Jornal “O Paraná”, em 23 de junho de 2009, estendeu as atribuições do controlador interno do município ao Poder Legislativo, que respondeu pelo mesmo até a data de 31 de dezembro de 2013, deixando de exercer essa função a partir desta data atendendo a decisão motivada pelo SMPjTC.

A Resolução n.º 20/2014, de 14 de abril de 2014, publicada no Órgão Oficial do Município, Jornal “Correio do Povo do Paraná,” em 23 de abril de 2014, nomeou servidor efetivo do Legislativo Municipal para responder pelo Controle Interno, a partir de 01 de janeiro de 2014. Anexo cópia da Resolução e da publicação.

2. QUALIFICAÇÃO DO RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO

1º CONTROLADOR *	
Nome: Roberto Tavares	
CPF: 658.935.739-00	RG: 4.187.276-4 SESP/PR
Endereço: Rua João H. Laurindo 233	
Bairro: Centro	CEP: 85485-000
Cidade: Três Barras do Paraná	Estado: Paraná
Telefone: (45) 3235-1002 (45) 99149-3431	e-mail: camara@tresbarrasdoparana.pr.leg.br roberttotavares@yahoo.com.br
Período de responsabilidade: Data do Início: 01/01/2023 - Data do Fim: 31/12/2023	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo ocupado: Técnico Legislativo - Matrícula – 272/1	
Formação Acadêmica: Ensino Médio/Técnico em Contabilidade	
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses? (x) Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes. () Não, Justificar.	

3. RELAÇÃO DE SERVIDORES

Roberto Tavares, brasileiro, maior, casado, funcionário público, pertencente ao quadro efetivo dos servidores da Câmara Municipal do Município de Três Barras do Paraná, no cargo de Técnico Legislativo desde março de 2008, exercendo a função de controle interno desde 01 de janeiro de 2014, com registro no CRC - PR n.º 053495/O-3. Conforme cópia da carteira de identidade profissional e certidão de regularidade profissional em anexo. Anexo também diploma profissional de Técnico em Contabilidade, com o devido registro no Conselho Regional de Contabilidade do Estado do Paraná e Certificados de participação em cursos na área de Controle Interno.

4. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS PELO CONTROLE INTERNO NO EXERCÍCIO DE 2023:

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/pontos de controle	Metodologia utilizada	% amostra ou avaliada	Conclusão
01	Jan/Dez 2023	Contabilidade e RH	a)- Acompanhamento do planejamento contábil e orçamentário; b)- Controle da aplicação, limites e gastos com pessoal; c)- Diárias concedidas; d)- controle de presença;	Verificação e conferência de documentos;	100%	Regular
02	Jan/Dez 2023	Compras e serviços	a)- Controle dos processos de licitação, dispensas, contratos e aditivos; b)- Controle de estoque;	Verificação da documentação ref. aos processos;	90%	Regular
03	Jan/Dez 2023	Patrimônio	a)- Controle do patrimônio do Legislativo;	Verificação in loco e controle na etiquetagem e baixas;	90%	Regular

04	Jan/Dez 2023	Secretaria	a)- Acompanhamento da realização das sessões da Câmara; b)- Acompanhamento das proposições apresentadas e apreciadas pelos vereadores;	Verificação de documentos e participação nas sessões.	100%	Regular
----	-----------------	------------	---	---	------	---------

5 - CONSIDERAÇÕES RELEVANTES E MEDIDAS RECOMENDADAS EM RELAÇÃO AO ITEM 4.

Com relação ao item 4 do presente relatório, informamos que realizamos o acompanhamento junto aos setores responsáveis, sendo que efetuamos algumas recomendações com reuniões periódicas com os servidores responsáveis, com a participação do gestor para que o mesmo estivesse ciente dos trabalhos desenvolvidos. Quanto as informações solicitadas junto aos mesmos, informamos que foram prontamente disponibilizadas, propiciando ampla análise sobre os dados apresentados. Com relação a compras e serviços destacamos que em todos os processos que foram apresentados pelo setor de licitação essa controladoria buscou efetuar o acompanhamento, sem identificar anomalias. Diante do exposto informamos que durante os trabalhos realizados por essa controladoria não foram detectadas irregularidades, não sendo necessária a adoção de providências por parte do gestor.

5.1 - APLICAÇÃO E CONTROLE DOS GASTOS COM PESSOAL

Com base nos demonstrativos contábeis, considerando as exigências da LC 101/00 quanto aos limites para Gastos com Pessoal, efetuamos as apurações conforme determinação legal, considerando o período de 12 (doze) meses. Identificamos que na apuração referente aos últimos 12 (doze) meses, com data base de janeiro-dezembro/2023, os gastos com pessoal do Poder Legislativo comprometeram 2,74% da receita corrente líquida, que foi de R\$ 68.231.105,75 (sessenta e oito milhões, duzentos e trinta e um mil, cento e cinco reais e setenta e cinco centavos), conforme demonstração abaixo:

DESPESA TOTAL COM PESSOAL		
PERÍODO DE JANEIRO/2023 A DEZEMBRO/2023		
TÍTULOS	VALOR (R\$)	%
Receita Corrente Líquida (A)	R\$ 68.231.105,75	100,00%
Gastos com Pessoal do Poder Legislativo (B) (percentual = B/Ax100)	R\$ 1.870.140,15	2,74%

Diante do exposto, cabe-nos ressaltar que os gastos com pessoal vêm respeitando o limite definido em lei de 6,00 % da receita corrente líquida, além dos demais limites legais aplicáveis.

5.2 GASTOS COM A FOLHA DE PAGAMENTO

1. Total da Receita Corrente Líquida	R\$ 68.231.105,75
2. Total da Despesa com Pessoal Ativo	R\$ 1.870.140,15
3. Total da despesa com inativos e pensionistas	0,00
4. Valor dos contratos de terceirização (Art. 18 da LRF)	0,00
5. Despesas não computadas (I - §1º do art. 19 da LRF)	0,00
6. Total das despesas com pessoal	R\$ 1.870.140,15
7. Percentual Aplicado	2,74 %
8. Limite Legal Permitido (art. 20 da LRF - 6%)	R\$ 4.093.866,35
9. Limite Prudencial (art. 22 da LRF - 5,7%)	R\$ 3.889.173,03
10. Diferença em valor do limite legal	R\$ -2.223.726,20
11. Diferença em percentual	-3,26 %
12. Valor Receita Tributária mais Transferência (exercício anterior)	R\$ 50.002.786,91
13. Valor Suprimento Permitido até o período	R\$ 3.500.195,08
14. Valor dos Suprimentos Repassados até o período	R\$ 2.380.155,82
15. Limite da Folha em Relação aos Suprimentos	R\$ 2.450.136,56
16. Valor Gasto com Folha de Pagamento da Câmara até o período	R\$ 1.870.140,15
17. Percentual de Gastos em Relação aos Suprimentos Recebidos	78,57 %
18. Percentual de Gastos em Relação aos Suprimentos Permitidos	53,43 %

Como pode ser evidenciado nos dados acima apresentados, a Câmara de Vereadores, até a presente data está cumprindo os limites de pessoal estabelecidos no Artigo 169 da Constituição Federal, combinado com o disposto no Artigo 20, inciso III, alínea (a), da Lei Complementar 101 - Lei de Responsabilidade Fiscal. Com referência ao artigo 29-A, inciso I, da Constituição Federal, conclui-se que o Município está cumprindo os limites nele estabelecidos, ou seja, os suprimentos até então repassados não superam a cifra de 7%

da Receita Tributária e das transferências previstas no § 5º, do Artigo 153 e nos Artigos 158 e 159, efetivamente realizadas no exercício anterior. Com referência ao total despendido pela Câmara de Vereadores com sua folha de pagamento, conclui-se que está sendo cumprido o limite de 70% do valor de sua receita (suprimentos permitidos), na forma de que dispõe o artigo 29-A, § 1º da Constituição Federal. A transferência dos suprimentos para a Câmara de Vereadores foi efetuada no prazo, ou seja, foi obedecido o estabelecido no artigo 29-A, § 2º, inciso II, da Constituição Federal.

5.3 EQUILÍBRIO DAS CONTAS PÚBLICAS – RECEITA X DESPESA

Um dos principais pilares da Lei de Responsabilidade Fiscal é o equilíbrio das contas públicas. Para que qualquer município chegue à situação de equilíbrio, o principal fator a ser cumprido é que sua arrecadação suporte a execução orçamentária financeira. Identificaram-se com base nos demonstrativos contábeis as seguintes informações:

Os recursos transferidos pelo Poder Executivo foram de R\$ 2.380.155,82 (dois milhões, trezentos e oitenta mil, cento e cinquenta e cinco reais e oitenta e dois centavos) no exercício de 2023.

5.4 EXISTÊNCIA DE SUPERÁVIT/DÉFICIT

Quanto a esse item temos a informar que não houve superávit/déficit financeiro na fonte 001 – recursos livres no exercício financeiro de 2023.

5.5 LIMITE MÁXIMO DAS DESPESAS DO PODER LEGISLATIVO:

LIMITE MÁXIMO DAS DESPESAS DO PODER LEGISLATIVO EXERCÍCIO – 2023 JANEIRO / DEZEMBRO	
TÍTULOS	VALOR / %
Receita Tributária, Transferências Constitucionais, Receita da Dívida Ativa Tributária, Multas e Juros decorrentes de Receitas Tributárias, ARRECADADAS NO EXERCÍCIO ANTERIOR.(2022)	R\$ 50.002.786,91
(X) Limite máximo de despesas de acordo com a população do Município	7 %
(=) Valor máximo de despesas do Poder Legislativo em 2023 SEM INATIVOS	R\$ 3.500.195,08
(+) Despesas com inativos do Poder Legislativo em 2023 – AJUSTE DOS INATIVOS	R\$ 0,00
(=) Valor máximo de despesas do Poder Legislativo em 2023 – AJUSTADO COM INATIVOS	R\$ 3.500.195,08

(-) Valor das despesas realizadas pelo Poder Legislativo em 2023	R\$ 2.380.155,82
(=) Diferença a maior ou a menor	(R\$ 1.120.039,26)

O Poder Legislativo atendeu o limite máximo de 7% (sete por cento) de suas despesas em relação à Receita Tributária, Transferências Constitucionais, Receita da Dívida Ativa Tributária, Multas e Juros decorrentes de Receitas Tributárias, efetivamente arrecadadas no exercício de 2022, cumprindo, portanto, o caput do art. 29-A da Constituição Federal.

5.6 SUBSÍDIOS DOS VEREADORES

LIMITE MÁXIMO DOS SUBSÍDIOS DOS VEREADORES EXERCÍCIO DE 2023		
TÍTULOS	VALOR (R\$)	%
Subsídios dos deputados estaduais (A)	R\$ 29.400,00	100,00%
Valor máximo de acordo com a população do município* (B) = A x %)	R\$ 8.820,00	30,00%
Valor do Subsídio dos vereadores (C) (percentual = C/A x 100)	R\$ 5.160,26	17,55%

O demonstrativo comprova que o subsídio dos vereadores obedece ao limite máximo de 30% (trinta por cento) em relação ao subsídio dos deputados estaduais, não contrariando, portanto, o inciso VI, do art. 29 da Constituição Federal.

5.7 GASTOS COM REMUNERAÇÃO DOS VEREADORES

DESPESAS COM REMUNERAÇÃO DOS VEREADORES EXERCÍCIO DE 2023 – JANEIRO/DEZEMBRO		
TÍTULOS	VALOR (R\$)	%
Receita total do município janeiro/dezembro de 2023 (A)	R\$ 68.231.105,75	100,00%
Limite permitido em 2023 (B)	R\$ 3.411.555,29	5,00%
Total da remuneração dos vereadores janeiro/dezembro de 2023 (C) (percentual = C/A x 100)	R\$ 586.968,33	0,86%

O demonstrativo comprova que os gastos com a remuneração dos vereadores obedeceram ao limite máximo de 5% (cinco por cento) da receita municipal, não contrariando, portanto, o inciso VII do art. 29 da Constituição Federal.

5.8 DIÁRIAS CONCEDIDAS

		1º Bim	2º Bim	3º Bim	4º Bim	5º Bim	6º Bim	Total	%
Nome	Função	Valor/R\$	Valor/R\$	Valor/R\$	Valor/R\$	Valor/R\$	Valor/R\$	Valor/R\$	%
Adriano A. Dezan	Advogado	R\$ 2.471,00	R\$ 2.016,00	R\$ -	R\$ 2.471,00	R\$ 2.471,00	R\$ 2.824,00	R\$ 12.253,00	11,59
Andréia Pereira	Vereadora	R\$ 2.824,00	R\$ 1.412,00	R\$ -	R\$ 2.999,50	R\$ 1.234,50	R\$ 5.648,00	R\$ 14.118,00	13,36
Antoninho V. Rosentaski	Vereador	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00
Antenor C. da Motta	Vereador	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 633,00	R\$ 351,00	R\$ -	R\$ 984,00	0,94
Antônio Adair L. Junior	Assessor Legislativo	R\$ 2.118,00	R\$ -	R\$ 2.016,00	R\$ -	R\$ 1.899,00	R\$ 1.899,00	R\$ 7.932,00	7,50
Dirceu Duarte	Vereador	R\$ -	R\$ 2.118,00	R\$ -	R\$ 1.059,00	R\$ 1.059,00	R\$ -	R\$ 4.236,00	4,01
Gilmar Bissoto	Vereador	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00
Ivone Brandt	Vereadora	R\$ 706,00	R\$ 2.563,00	R\$ -	R\$ 351,00	R\$ 1.234,50	R\$ -	R\$ 4.854,50	4,59
Kainan M. da Silva	Vereador	R\$ -	R\$ 3.883,00	R\$ -	R\$ 1.059,00	R\$ 1.059,00	R\$ -	R\$ 6.001,00	5,68
Leandro M. Salla	Vereador (licenciado)	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00
Lenilce Vitoriano	Assist. Leg	R\$ -	R\$ 5.157,00	R\$ 3.019,00	R\$ 1.344,00	R\$ 2.016,00	R\$ 2.471,00	R\$ 14.007,00	13,26
Maria M. dos Santos	Aux. Serv	R\$ 2.118,00	R\$ -	R\$ 2.016,00	R\$ 2.824,00	R\$ -	R\$ 1.899,00	R\$ 8.857,00	8,38
Osmar Zorsi	Vereador	R\$ -	R\$ 2.118,00	R\$ -	R\$ 1.059,00	R\$ 1.059,00	R\$ -	R\$ 4.236,00	4,01
Roberto Tavares	Téc. Legislati vo	R\$ -	R\$ 2.824,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.899,00	R\$ 4.723,00	4,47
Sergio Fernandes	Cont. Legisla tivo	R\$ 2.824,00	R\$ 4.504,00	R\$ 1.675,00	R\$ 2.824,00	R\$ 4.942,00	R\$ 2.471,00	R\$ 19.240,00	18,20
Tatiane R. Zancheta	Vereadora	R\$ -	R\$ 1.765,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.471,00	R\$ 4.236,00	4,01
	Total	R\$ 13.061,00	R\$ 28.360,00	R\$ 8.726,00	R\$ 16.623,50	R\$ 17.325,00	R\$ 21.582,00	R\$ 105.677,50	100,00

Demonstrativo das Diárias concedidas nos Exercícios de 2020, 2021, 2022 e 2023.

ANO	2020	2020	2021	2021	2022	2022	2023	2023
DIARIAS	N.º Diárias	VALOR TOTAL	N.º Diárias	VALOR TOTAL	N.º Diárias	VALOR TOTAL	N.º Diárias	VALOR TOTAL
1º bime	5,5	R\$ 565,00	6	R\$ 3.390,00	6	R\$ 3.390,00	18,5	R\$ 13.061,00
2º bime	7	R\$ 3.955,00	-	R\$ 0,00	37	R\$ 19.843,00	42	R\$ 28.360,00
3º bime	-	R\$ 0,00	19	R\$ 10.735,00	28	R\$ 14.968,50	14	R\$ 8.726,00
4º bime	6	R\$ 3.390,00	23	R\$ 12.473,00	13,5	R\$ 7.311,50	24,5	R\$ 16.623,50
5º bime	11	R\$ 6.215,00	15	R\$ 8.127,00	11	R\$ 4.622,00	26	R\$ 17.325,00
6º bime	13	R\$ 7.345,00	30,5	R\$ 16.695,50	27,5	R\$ 16.843,50	31,5	R\$ 21.582,00
TOTAL	42,5	R\$ 21.470,00	93,5	R\$ 51.420,50	123	R\$ 66.978,50	156,5	R\$ 105.677,50

Em 2023, foram concedidas 156,5 diárias aos vereadores e servidores da Câmara Municipal, demonstrando que houve um aumento no número de concessões na ordem de 27,2% em relação às concessões de 2022. Quanto ao valor despendido também houve um

aumento na ordem de 57,78% também em relação ao exercício de 2022. Na competência de novembro de 2023, foi lançado o valor de R\$ 449,69 (quatrocentos e quarenta e nove reais e sessenta e nove centavos) como despesa de combustível, sendo divulgado o relatório de gastos no portal de transparência do Legislativo, e por este motivo, tal valor não foi adicionado nas tabelas anteriores, eis que não se trata de valor efetivamente pago como diária.

5.8.1 CONTROLE DE FREQUÊNCIA

O controle de frequência dos servidores efetivos é realizado por meio de relógio ponto por biometria, e a frequência dos vereadores através de livro de presença.

5.8.2 COMPRAS, LICITAÇÕES, CONTRATOS E TERMOS ADITIVOS

No exercício de 2023 a Câmara Municipal realizou os seguintes processos licitatórios:

Carta Convite: Não foram realizados processos nesta modalidade.

Processo Dispensa por Limite: processo n.º 15/2023 Aquisição e instalação de equipamento de áudio e vídeo no plenário da Câmara, valor máximo R\$ 11.990,00 (onze mil, novecentos e noventa reais) – Art Som Gradiara Comercio de Instrumentos Musicais Ltda ; **processo n.º 20/2023** pintura externa prédio legislativo, valor máximo R\$ 5.400,00 (cinco mil e quatrocentos reais) – Paulo Joaquim de Oliveira; **processo n.º 21/2023** aquisição de plaquinhas de mesa identificação edis e quadros, valor máximo R\$ 8.659,80 (oito mil, seiscentos e cinquenta e nove reais e oitenta centavos) - José Anilson de Souza e 679,50 (seiscentos e setenta e nove reais e cinquenta centavos) – Art Placa Ltda; **processo n.º 26/2023** Locação de máquina de xeros Multifuncional, valor máximo R\$ 23.529,00 (vinte e três mil, quinhentos e vinte e nove reais) – JE Marques Print Quality ME;

Processo Dispensa por Inexigibilidade: processo n.º 01/2023 Curso de aperfeiçoamento profissional, Unipublica - valor máximo R\$ 2.421,00 (dois mil, quatrocentos e vinte um reais); **processo n.º 02/2023** Curso de aperfeiçoamento profissional, Unipublica - valor máximo R\$ 2.690,00 (dois mil, seiscentos e noventa reais); **processo n.º 03/2023** Curso de aperfeiçoamento profissional, ICAP - valor máximo R\$ 2.980,00 (dois mil, novecentos e oitenta reais); **processo n.º 04/2023** Curso de aperfeiçoamento profissional, Unipublica - valor máximo R\$ 1.990,00 (um mil, novecentos e noventa reais); **processo n.º 05/2023** Acamop Associação de Câmaras e Vereadores do Oeste do Paraná, valor máximo R\$ 7.038,00 (sete mil e trinta e oito reais); **processo n.º 06/2023** Curso de aperfeiçoamento profissional, IFAG - valor máximo R\$ 950,00 (novecentos e cinquenta reais); **processo n.º**

09/2023 Governança Brasil Tecnologia e Gestão de Serviços Ltda, - valor máximo R\$ 600,00 (seiscentos reais); **processo n.º 10/2023** Curso de aperfeiçoamento profissional, Uny Gestão Pública Capacitação e Treinamento Ltda - valor máximo R\$ 4.842,00 (quatro mil, oitocentos e quarenta e dois reais); **processo n.º 11/2023** Curso de aperfeiçoamento profissional, ICAP - valor máximo R\$ 4.470,00 (quatro mil, quatrocentos e setenta reais); **processo n.º 12/2023** Prime Licitações Ltda ME, valor máximo R\$ 8.900,00 (oito mil e novecentos reais); **processo n.º 13/2023** Curso de aperfeiçoamento profissional ICAP Instituto de Capacitação e Pesquisa Ltda, - valor máximo R\$ 2.980,00 (dois mil, novecentos e oitenta reais); **processo n.º 14/2023** Chamamento público n.º 01/2023, contratação de profissionais com formação superior em comunicação, publicidade ou marketing – Silvia Cristina Frare Savaris – valor máximo R\$ 5.167,00 (cinco mil, cento e sessenta e sete reais); Camila Daros – valor máximo R\$ 5.167,00 (cinco mil, cento e sessenta e sete reais); João Muniz de oliveira – valor máximo R\$ 5.167,00 (cinco mil, cento e sessenta e sete reais); **processo n.º 16/2023** Contratação de Software, A.M Gnoatto – valor máximo R\$ 1.800,00 (um mil e oitocentos reais); **Processo n.º 17/2023** Contratação de agência de publicidade e propaganda, Dudacom Marketing Integrado – valor máximo R\$ 100.000,00 (cem mil reais); **processo n.º 22/2023** Curso de aperfeiçoamento profissional Unyflex – Universo Público Treinamentos Ltda, valor máximo R\$ 1.800,00,00 (um mil e oitocentos reais); **processo n.º 24/2023** Curso de aperfeiçoamento profissional Unyflex – Universo Público Treinamentos Ltda, valor máximo R\$ 4.580,00,00 (quatro mil, quinhentos e oitenta reais); **processo n.º 25/2023** Curso de aperfeiçoamento profissional ICGP – Treinamentos Ltda - valor máximo R\$ 900,00 (novecentos reais); **processo n.º 27/2023** Curso de aperfeiçoamento profissional UNICURSOS Capacitação e Treinamentos, valor máximo R\$ 1.390,00 (um mil, trezentos e noventa reais); **processo n.º 28/2023** Curso de aperfeiçoamento profissional ICAP Instituto de Capacitação e pesquisa Ltda - valor máximo R\$ 1.690,00 (um mil, seiscentos e noventa reais); **processo n.º 30/2023** Curso de aperfeiçoamento profissional UNICURSOS Capacitação e Treinamentos, valor máximo R\$ 2.680,00 (dois mil, seiscentos e oitenta reais); **processo n.º 31/2023** Contratação de serviço telefônico OI S/A, valor máximo R\$ 5.000,00 (cinco mil reais); **processo n.º 32/2023** Curso de aperfeiçoamento profissional, valor máximo R\$ 1.980,00 (um mil, novecentos e oitenta reais); **processo n.º 33/2023** Contratação de empresa de segurança do trabalho – J D Vizimed Saúde e Segurança do Trabalho Ltda - valor máximo R\$ 3.675,00 (três mil, seiscentos e setenta e cinco reais); **processo n.º 34/2023** Curso de aperfeiçoamento profissional ICAP Instituto de Capacitação e Pesquisa Ltda, valor máximo R\$ 5.670,00 (cinco mil, seiscentos e setenta reais); **processo n.º 35/2023** Curso de aperfeiçoamento profissional UNICURSOS Capacitação e Treinamentos, valor máximo R\$ 6.070,00 (seis mil e setenta reais); **processo n.º 36/2023** Curso de aperfeiçoamento profissional ICAP Instituto de Capacitação e pesquisa Ltda - valor máximo R\$ 1.890,00 (um mil, oitocentos e noventa reais);

Pregão Eletrônico incluindo os com Sistema de Registro de Preço - SRP: processo n.º 07/2023 Contratação de empresa especializada para prestação de serviço de assistência técnica em computadores, impressoras, entre outros aparelhos, bem como aquisição de material e equipamentos de informática, fornecedores: J.J Alberti & Cia Ltda, SRP valor máximo R\$ 26.863,50 (vinte e seis mil, oitocentos e sessenta e três reais e cinquenta centavos); Pagnan & Baches Ltda, SRP valor máximo R\$ 1.013,95 (um mil, treze reais e noventa e cinco centavos); L7 Digital Ltda, SRP valor máximo R\$ 4.839,00 (quatro mil, oitocentos e trinta e nove reais); **processo n.º 08/2023** Aquisição e manutenção de condicionadores de ar, fornecedor Evandro Luiz Bauer, SRP valor máximo R\$ 39.317,70 (trinta e nove mil, trezentos e dezessete reais e setenta centavos); **processo n.º 18/2023** Aquisição de materiais de copa e cozinha, bem como de material de limpeza, fornecedores: Esteilan Regina Martinello, SRP valor máximo R\$ 25.108,22 (vinte e cinco mil, cento e oito reais e vinte e dois centavos); Multisul Comércio e Distribuição Ltda, SRP valor máximo R\$ 94,70 (noventa e quatro reais e setenta centavos); **processo n.º 19/2023** Aquisição de lanches prontos, fornecedor Gazaro Panificadora Ltda, SRP valor máximo R\$ 33.479,00 (trinta e três mil, quatrocentos e setenta e nove reais); **processo n.º 29/2023** aquisição de passagens rodoviárias em ônibus convencional/leito e aérea econômica ou executiva, fornecedor Casanova Turismo, SRP porcentagem de desconto no valor da passagem no dia da viagem, 0,05 na passagem aérea e 0,50 na passagem rodoviária;

A Câmara Municipal firmou os seguintes contratos:

- ✓ **Contrato** em favor de: Camila Daros, profissional com formação superior em comunicação, publicidade ou marketing, no valor de R\$ 5.167,00 (cinco mil, cento e sessenta e sete reais);
- ✓ **Contrato** em favor de: João Muniz de Oliveira, profissional com formação superior em comunicação, publicidade ou marketing, no valor de R\$ 5.167,00 (cinco mil, cento e sessenta e sete reais);
- ✓ **Contrato** em favor de: Silvia Cristina Frare Savaris, profissional com formação superior em comunicação, publicidade ou marketing, no valor de R\$ 5.167,00 (cinco mil, cento e sessenta e sete reais);
- ✓ **Contrato** em favor de A.M Gnoatto, contratação de Software que atenda a eficiência da contabilidade nas prestações de contas, no valor de R\$ 1.800,00 (um mil e oitocentos reais);

- ✓ **Contrato** em favor de OI S/A, contratação de serviços telefônicos fixo comutado – SRFC, no valor de R\$ 5.000,00 (cinco mil reais);
- ✓ **Contrato** em favor de J.D Vizimed Saúde e Segurança do Trabalho Ltda, no valor de R\$ 3.675,00 (três mil, seiscentos e setenta e cinco reais);
- ✓ **Contrato Concorrência** em favor de Dudacom Marketing Integrado, no valor de R\$ 100.000,00 (cem mil reais);

Termos aditivos: Foram feitos termos aditivos nos seguintes contratos: Contrato 01/2022 com MIDIA CLICK 3 LTDA; Contrato 04/2020 com SC TERRES & CIA LTDA – ME; Contrato 07/2021 com L2F SISTEMAS WEB LTDA; Contrato 10/2022 com GOVERNANÇABRASIL TECNOLOGIA E GESTÃO SERVIÇOS LTDA; Contrato 60/2019 com GOVERNANÇABRASIL TECNOLOGIA E GESTÃO SERVIÇOS LTDA; Contrato 66/2019 com HUNER TI COLABORATIVA LTDA ME; Contrato 67/2019 com SC TERRES & CIA LTDA – ME; Contrato 70/2019 com J.J ALBERTI & CIA LTDA;

5.8.3 PATRIMÔNIO/ALMOXARIFADO

Os bens imóveis do Legislativo Municipal estão identificados e etiquetados. No exercício de 2023 foram adquiridos os seguintes bens móveis:

- 01 (uma) furadeira – etiqueta n.º 363
- 01 (uma) parafusadeira – etiqueta n.º 364
- 01 (um) equipamento de audio – etiqueta n.º 365

5.8.4 SECRETARIA GERAL

O Órgão de Controle Interno acompanhou na elaboração de Pareceres Técnicos de vários Projetos de Leis e Resoluções, com sugestões de alterações e emendas, inclusive sendo algumas acatadas pelas Comissões da Câmara.

5.8.5 OUTRAS ATIVIDADES DO PODER LEGISLATIVO

O Poder Legislativo Municipal no desempenho das suas funções de legislar, fiscalizar e julgar gastou R\$ 2.380.155,82 (dois milhões, trezentos e oitenta mil, cento e cinquenta e cinco reais e oitenta e dois centavos) do orçamento da despesa, para realizar:

Sessões Ordinárias	40
Sessões Extraordinárias	08
Projetos de Leis do Executivo apreciados e votados	188
Projetos de Leis do Legislativo apreciados e votados	14
Resoluções	23
Decretos Legislativos	01
Requerimentos	25
Indicações	132

6. SÍNTESE DAS AVALIAÇÕES

Procedimentos Realizados (*)	Avaliação (**)
Adequação da LOA ao PPA e à LDO	
Diretrizes contidas na LDO	REGULAR
Ações e programas do PPA previstos para o período	REGULAR
Execução Orçamentária	
Programação financeira e congelamento de dotações	REGULAR
Alterações Orçamentárias	
Créditos Suplementares	REGULAR
Créditos Especiais	REGULAR
Créditos Extraordinários	REGULAR
Compras e Serviços	
Procedimentos Licitatórios	REGULAR
Dispensas de Licitação	REGULAR
Contratos e Aditivos	REGULAR
Entrega do Objeto do Contrato	REGULAR
Gastos com Pessoal do Poder Legislativo	
Apropriação Contábil da Despesa	REGULAR
Limite de Gastos	REGULAR (0,86%)
Publicidade do RGF	REGULAR
Limites Constitucionais	
Gastos do Poder Legislativo (máximo de 6%)	REGULAR (2,74%)
Folha de pagamento da Câmara (máx. de 70%)	REGULAR (53,43%)
Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas	
Fidelidade dos dados enviados ao Tribunal em relação aos registros da:	
- Contabilidade (Orçamentária, Financeira e Patrimonial)	REGULAR
- Diário da Contabilidade	REGULAR
- Tesouraria e o Diário de Tesouraria	REGULAR
- Licitações e Contratos	REGULAR

- Obras públicas	REGULAR
- Lei de Responsabilidade Fiscal	REGULAR
- Informações Anuais	REGULAR
- Bens Patrimoniais em relação ao inventário	REGULAR

7. CONSIDERAÇÕES RELEVANTES QUANTO AO ITEM 06 DO RELATÓRIO:

Com relação ao item 06 do presente relatório, informamos que realizamos acompanhamento junto aos setores responsáveis desse poder, sendo que todas as informações solicitadas, bem como cópias de documentos junto aos mesmos, foram prontamente disponibilizadas, propiciando ampla análise sobre os dados apresentados com relação aos itens elencados.

8. AÇÕES DESENVOLVIDAS.

1)- Agenda de Obrigações:

O Legislativo Municipal atendeu a Agenda de Obrigações, na medida do possível quanto a entrega do SIM-AM e demais itens, assim sendo, somos pela regularidade dos itens acima verificados.

2) – Controle Interno:

Informa-se que o controle interno próprio do Legislativo, assumiu sua responsabilidade no exercício de 2014, com intuito de evidenciar as fragilidades, procurando sempre antes de qualquer medida administrativa, alertar os agentes sobre a necessidade de adotar correções, com a intenção de robustecer a efetividade das ações públicas em benefício da sociedade. O controle Interno no âmbito do Legislativo Municipal vem desempenhando suas funções da melhor forma possível, buscando proteger os interesses econômicos da municipalidade de forma eficiente. Para tanto, é necessário, o envolvimento e a conscientização de todos os servidores da real importância desse órgão. Informa-se também que foram desenvolvidas ações no sentido de encaminhar ao TCE as informações solicitadas, bem como tomar as medidas necessárias para resolver as falhas existentes no portal de transparência,

evidenciadas através do Sistema de Gestão de Acompanhamento – SGA, com relação aos seguintes itens:

a)- Informações quanto ao prazo previsto na Lei Municipal para que a Câmara aprecie as Contas do Poder Executivo, com base no Parecer Prévio emitido e encaminhado pelo TCE-PR;

b)- Atualização das informações referente a Execução Orçamentária e Financeira no portal de transparência, para acessibilidade ao público em geral, conforme determina a Lei;

c)- Demais informações úteis e necessárias que devem ser colocadas para conhecimento e acessibilidade ao público em geral;

9 PARECER DO DIRIGENTE DO CONTROLE INTERNO

AVALIAÇÃO DA GESTÃO (PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL)

Tendo em vista o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado e conduzido por este órgão de Controle Interno, sobre os atos de gestão do Exercício Financeiro de 2023, do Chefe do Poder Legislativo Municipal do Município de Três Barras do Paraná, em atendimento às determinações legais e regulamentares, e subsidiado no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno que acompanha este PARECER, concluímos pela REGULARIDADE das contas da referida gestão, encontrando-se o processo em condições de ser submetido ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná, levando-se o teor de referido relatório e deste documento ao conhecimento do responsável pela administração, para as medidas que atender 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.

Três Barras do Paraná, 21 de março de 2024.

Roberto Tavares
Controladoria Interna