



Território Encontro das Águas

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO – UCI

Município de Itaúna do Sul – Estado do Paraná

Av. Brasil, 883 – Centro – 87.980-000

Email: controleinterno@itaunadosul.pr.gov.br

Unidade de Controle Interno / UCI

RELATÓRIO QUADRIMESTRAL DE ACOMPANHAMENTO.

PERÍODO DE JANEIRO, FEVEREIRO, MARÇO E ABRIL DE 2025.

O presente relatório foi elaborado após a as ações de inspeção ocorridas no período de 01/01/2025 a 30/04/2025, e contém em seu bojo, ações implementadas no sentido de proteger o Patrimônio e acompanhar a aplicação dos recursos públicos. Desenvolver ações de caráter fiscalizatório no âmbito da estrutura administrativa municipal, atuando de forma preventiva, recomendando correções e ajustes necessários ao atendimento do que estabelecem os princípios administrativos, primando pela lisura, controle, probidade e moralidade administrativa.

As principais atividades desenvolvidas no periodo foram:

SETOR DE CONTABILIDADE

SETOR DE RH

SETOR DE LICITAÇÃO

A - SETOR DE CONTABILIDADE.

Principais pontos de atuação:

- São realizadas bimestralmente a conferência do RREO e assinada por está UCI, onde são analisados todos os índices aplicados no setor de educação, saúde e gastos com pessoal.
- São acompanhadas todas audiências publica realizadas dentro do município.
- São feitas mensalmente acompanhamento do envio do SIM-AM, onde a UCI acompanha se está sendo enviada até o prazo estipulado.



Território Encontro das Águas

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO – UCI

Município de Itaúna do Sul – Estado do Paraná

Av. Brasil, 883 – Centro – 87.980-000

Email: controleinterno@itaunadosul.pr.gov.br

- São acompanhadas diariamente todas as publicações pertinentes ao município.

DESPESAS COM EDUCAÇÃO.

No tocante às despesas com aplicação em educação, com referência ao estabelecido no art. 212 da CF, constatamos até os meses de janeiro, fevereiro, março e abril de 2025, estão com índice bem abaixo do que o estabelecido pela constituição. Foram solicitados que a secretaria de educação plano orçamentário no setor de educação, onde permita cumprir os índices estipulados por lei.

EDUCAÇÃO	
MESES	INDICE %
JANEIRO/FEVEREIRO	25,10%
MARÇO/ABRIL	25,34%

DESPESAS COM SAÚDE.

No tocante às despesas com aplicação em saúde, com referência ao estabelecido pela emenda constitucional 29, constatamos que foi aplicado no período de janeiro, fevereiro, março e abril de 2025 o percentual aplicado na saúde foi acima do estabelecido na citada emenda.

SAÚDE	
MESES	INDICE %
JANEIRO/FEVEREIRO	26,21%
MARÇO/ABRIL	25,63%

R



Território Encontro das Águas

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO – UCI

Município de Itaúna do Sul – Estado do Paraná

Av. Brasil, 883 – Centro – 87.980-000

Email: controleinterno@itaunadosul.pr.gov.br

DESPESAS COM PESSOAL.

A despesa de pessoal apurada nos meses de janeiro, fevereiro, março e abril conforme segue a tabela estão todos dentro do limite podemos ver que vem caindo mês a mês não visando a ultrapassar o limite constitucional.

GASTO COM PESSOAL	
MESES	INDICE %
JANEIRO	47,15%
FEVEREIRO	47,39%
MARÇO	46,93%
ABRIL	46,73%

CONTABILIZAÇÃO DAS DESPESAS.

Ao analisar o balancete de despesa apuramos os valores dentro dos meses de janeiro, fevereiro, março e abril das despesas empenhadas, liquidadas e pagas, conforme demonstrativo abaixo:

MÊS	EMPENHO	LIQUIDAÇÃO	PAGAMENTO
MAIO	R\$ 2.937.257,85	R\$ 1.941.075,17	R\$ 697.545,14
JUNHO	R\$ 2.736.507,94	R\$ 2.162.100,29	R\$ 2.127.950,97
JULHO	R\$ 2.231.632,49	R\$ 2.165.212,70	R\$ 2.122.026,29
AGOSTO	R\$ 4.274.085,51	R\$ 2.430.767,16	R\$ 2.465.651,55

- Como podemos observar em alguns meses existe pagamentos superior ao empenho isso devido aos restos a pagar, assim como valores liquidados superior ao empenho devido aos valores global empenhado no início do ano.

R



Território Encontro das Águas

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO – UCI

Município de Itaúna do Sul – Estado do Paraná

Av. Brasil, 883 – Centro – 87.980-000

Email: controleinterno@itaunadosul.pr.gov.br

B - SETOR DE RH.

PERIODO DE JANEIRO, FEVEREIRO, MARÇO E ABRIL DE 2025.

No quadrimestre terminamos com um Total Geral de 225 servidores; sendo que o número de servidores estatutário são de 184, cargos comissionados 23, conselho tutelar 6, estagiários 20 e cargos eletivos 2.

Segue tabela demonstrativa abaixo.

MÊS	TRABALHANDO	LICENÇA MATERNIDADE	EXONERADOS	LICENÇA SEM REMUNERAÇÃO/ LICENÇA PREMIO	FERIAS	AUXILIO DOENÇA/ ACIDENTE DO TRABALHO	NUMERO DE SERVIDORES COM FALTAS
JANEIRO	142	6	3	3	67	13	1
FEVEREIRO	187	4	2	7	17	17	1
MARÇO	184	3	1	5	10	24	0
ABRIL	182	3	2	3	9	29	1

Esta UCI, em análise aos procedimentos utilizados no Sistema de pessoal constatou os seguintes procedimentos:

- Existem nesta prefeitura os registros funcionais e financeiros individualizados dos servidores, aí se incluindo os ocupantes de cargos de provimento permanente ou efetivo, ativo e inativo, de cargos de provimento temporários;
- Os dados pessoais dos servidores e empregados, atos e datas de admissões, cargos ocupados ou funções exercidas, lotações, remunerações e alterações ocorridas em suas vidas profissionais estão devidamente, registrados e arquivados em pastas próprias e individuais;
- Existe um controle efetivo de frequências, arquivos e prontuários de servidores, estando os mesmos, atualizados e organizados;
- Existe a segregação das funções de cadastro e de folha de pagamento;

R



Território Encontro das Águas

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO – UCI

Município de Itaúna do Sul – Estado do Paraná

Av. Brasil, 883 – Centro – 87.980-000

Email: controleinterno@itaunadosul.pr.gov.br

- Realizamos o efetivo acompanhamento e análise da legalidade e legitimidade dos gastos com folhas de pagamento desta administração;
- Verificamos a existência e geração de relatórios gerenciais relativos aos recursos humanos desta administração;
- Foi constatado o cumprimento dos limites relativos à despesa de pessoal estabelecidos por legislação federal.

C - SETOR DE LICITAÇÃO.

No setor de licitação analisados os seguintes quesitos:

- A portaria 017/2024 nomeia, Agente de contratação e pregoeiro e equipe de apoio para conduzir os atos das licitações e contratações municipais derivado da lei 14133/2021;
 - As compras são planejadas com antecedência, sempre precedidas de três orçamentos e quando não há a possibilidade de se ter três orçamentos é feita uma justificativa;
 - O prazo dos Editais é respeitado entre a publicação e a disputa;
- Neste período também foram analisados os seguintes pregões N°

06/2025, 09/2025 e 11/2025:

- Verificou-se, que todos os contratos formalizados pela administração estão de acordo com os preceitos estipulados na Lei 14133/21.
- Verificou-se, também, que foi organizado o registro cadastral das Empresas, pessoas físicas que estão aptas a participarem das licitações na Prefeitura, sendo exigida toda documentação relativa à regularidade fiscal das Empresas e/ou das pessoas físicas, em cumprimento ao art. 62 da Lei n° 14133/21, dos quais já estão sendo arquivados em pasta própria no Setor de Licitações da Prefeitura Municipal, para efeito de habilitação, na forma regulamentar, com observância ao prazo de validade das Certidões e do referido cadastro; Verifiquei a existência de registros de atas das ações da Comissão de Licitação.

R



Território Encontro das Águas

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO – UCI

Município de Itaúna do Sul – Estado do Paraná

Av. Brasil, 883 – Centro – 87.980-000

Email: controleinterno@itaunadosul.pr.gov.br

PARECER GERAL.

Baseada nas considerações acima, essa Controladoria conclui que as atividades exercidas no período da Prefeitura Municipal de Itaúna do Sul-Pr estão em conformidade com as exigências legais.

As não conformidades encontradas estão listadas em cada item acima e já foram notificadas ao chefe de cada setor para que se proceda à devida correção.

ITAÚNA DO SUL-PR, 17 de junho de 2025.

Renato Lima da Silva

Controlador Interno