



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 MAIO, JUNHO, JULHO E AGOSTO DE 2025.**

O presente relatório foi elaborado após as ações de inspeção ocorridas no período de 01/05/2025 a 31/08/2025, 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 período 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 pública 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.

*h*



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 que meses setembro a dezembro de 2025, estão acima do estabelecido pela constituição.

EDUCAÇÃO	
MESES	INDICE %
MAIO/JUNHO	25,42%
JULHO/AGOSTO	27,27%

### 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 maio, junho, julho e agosto de 2025 o percentual aplicado na saúde foi acima do estabelecido na citada emenda.

SAÚDE	
MESES	INDICE %
MAIO/JUNHO	24,06%
JULHO/AGOSTO	26,23%

### DESPESAS COM PESSOAL.

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

A despesa de pessoal apurada nos meses de maio, junho, julho e agosto conforme segue a tabela estão todos dentro do limite constitucional.

GASTO COM PESSOAL	
MESES	INDICE %
MAIO	46,85%
JUNHO	46,53%
JULHO	49,56%
AGOSTO	49,68%

### CONTABILIZAÇÃO DAS DESPESAS.

Ao analisar o balancete de despesa apuramos os valores dentro dos meses de maio, junho, julho e agosto das despesas empenhadas, liquidadas e pagas, conforme demonstrativo abaixo:

MÊS	EMPENHO	LIQUIDAÇÃO	PAGAMENTO
MAIO	R\$ 2.042.594,97	R\$ 2.410.332,49	R\$ 2.389.842,93
JUNHO	R\$ 2.854.800,09	R\$ 2.390.835,52	R\$ 2.377.950,81
JULHO	R\$ 3.629.516,15	R\$ 4.578.742,87	R\$ 4.498.103,33
AGOSTO	R\$ 2.232.718,34	R\$ 2.660.161,87	R\$ 2.745.878,14

- 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.

### B - SETOR DE RH.

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

### PERIODO DE MAIO, JUNHO, JULHO E AGOSTO DE 2025.

No quadrimestre terminamos com um Total Geral de servidores 227; sendo que o número de servidores estatutário são de 181, cargos comissionados 23, conselho tutelar 06, cargos eletivos 02 e estagiários 15.

Segue tabela demonstrativa abaixo.

MÊS	TRABALHANDO	LICENÇA MATERNIDADE	EXONERADOS	LICENÇA SEM REMUNERAÇÃO/ LICENÇA PREMIO/LICENÇA REMUNERADA (CANDIDATURA CARGO ELETIVO)	FERIAS	AUXILIO DOENÇA/ ACIDENTE DO TRABALHO	NUMERO DE SERVIDORES COM FALTAS
MAIO	197	2	3	4	8	14	0
JUNHO	185	2	3	5	11	19	0
JULHO	180	2	4	9	15	14	0
AGOSTO	196	3	2	3	13	10	0

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 Nº

017/2025, 021/2025 e 034/2025:

- 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 nº 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, 24 de setembro de 2025.

**Renato Lima da Silva**

Controlador Interno