



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ



CÓPIA EXTRAÍDA DE AUTOS DIGITAIS

Processo: 194487/22

Assunto: PRESTAÇÃO DE CONTAS DO PREFEITO MUNICIPAL

Entidade: MUNICÍPIO DE MANFRINÓPOLIS

Índice de Peças



1. 001 - Formulário de Encaminhamento
2. 002 - Extrato de Autuação
3. 003 - Ofício de Encaminhamento (1 - 090-2022 - TCE-PR PCA 2021)
4. 004 - Relatório do Controle Interno (2 - Relatório Controle Interno 2021)
5. 005 - Certidão de Regularidade Previdenciária (3 - CRP Manfrinópolis)
6. 006 - Publicação de Lei Municipal (4 - Equacionamento do Déficit Atuarial I)
7. 007 - Termo de Distribuição
8. 008 - Instrução
9. 009 - Parecer
10. 010 - Termo de Redistribuição
11. 011 - Acórdão de Parecer Prévio
12. 012 - Certidão
13. 013 - Certidão de Publicação DETC
14. 014 - Ciência de Decisão
15. 015 - Certidão de trânsito em julgado
16. 016 - Ofício
17. 017 - Informação
18. 018 - Devolução do Ofício - OPD - 792-23 - GP
19. 019 - Informação
20. 020 - Informação
21. 021 - Devolução do Ofício - OPD - 792-23 - GP
22. 022 - Informação
23. 023 - Informação

2. 002 - Extrato de Autuação





EXTRATO DE AUTUAÇÃO Nº: 194487/22

Recebemos, mediante acesso ao serviço de peticionamento eletrônico eContas Paraná, a petição com os seguintes dados indicados pelo instaurador:

PROCESSO: 194487/22

ASSUNTO: **PRESTAÇÃO DE CONTAS DO PREFEITO MUNICIPAL**

INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Ano de exercício: 2021

SUJEITOS DO PROCESSO

Entidade: **MUNICÍPIO DE MANFRINÓPOLIS**

Gestor atual: **ILENA DE FÁTIMA PEGORARO OLIVEIRA**

Gestor das Contas: **ILENA DE FÁTIMA PEGORARO OLIVEIRA**

DOCUMENTOS ANEXOS

- Formulário de Encaminhamento
- Ofício de Encaminhamento (1 - 090-2022 - TCE-PR PCA 2021)
- Relatório do Controle Interno (2 - Relatório Controle Interno 2021)
- Certidão de Regularidade Previdenciária (3 - CRP Manfrinópolis)
- Publicação de Lei Municipal (4 - Equacionamento do Déficit Atuarial I)

PETICIONÁRIO: **MUNICÍPIO DE MANFRINÓPOLIS**, CNPJ 01.614.343/0001-09, através do(a) Representante Legal **ILENA DE FÁTIMA PEGORARO OLIVEIRA**, CPF 022.654.289-06

Curitiba, 23 de março de 2022 15:37:03

3. 003 - Ofício de Encaminhamento (1 - 090-2022 - TCE-PR PCA 2021)





PREFEITURA MUNICIPAL DE MANFRINÓPOLIS



ESTADO DO PARANÁ

CNPJ: 01.614.343/0001-09

OFÍCIO DE ENCAMINHAMENTO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS MUNICIPAL

Ofício n.º 090/2022

Manfrinópolis, 23 de março de 2022.

Assunto: Prestação de Contas Municipal

Senhor Presidente,

O Município de Manfrinópolis, inscrito no CNPJ: 01.614.343/0001-09, por seu representante legal abaixo-assinado, vem por meio deste encaminhar os documentos que compõem a Prestação de Contas referente ao exercício financeiro de 2021.

Aproveitando a ocasião informamos a relação de consócios que este município possui participação:

CNPJ	Nome
00.333.678/0001-06	ARSS - Associação Regional de Saúde do Sudoeste do Paraná;
14.896.759/0001-09	Consórcio Intermunicipal da Rede de Urgências do Sudoeste do Paraná – CIRUSPAR.

Atenciosamente,

Ilena de Fátima Pegoraro Oliveira
Prefeita Municipal

Excelentíssimo Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná
Praça Nossa Senhora de Saete, s/n.º - Centro Cívico
CEP: 80530-910 - Curitiba-PR

4. 004 - Relatório do Controle Interno (2 - Relatório Controle Interno 2021)





MUNICÍPIO DE MANFRINÓPOLIS

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO (EXECUTIVO) Exercício de 2021

1. Normatização

A instituição do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Municipal, nos termos do Art. 31 da Constituição Federal de 1988, e Art. 59 da Lei Complementar nº 101/2000, foi criada através da Lei Municipal nº 277/2017, de 05 de julho de 2017, com publicação em 20 de julho de 2017.

O Sistema de Controle Interno toma por base a escrituração e demonstrações contábeis, os relatórios de execução e acompanhamento de projetos e atividades e outros procedimentos e instrumentos estabelecidos pela legislação em vigor ou órgãos de controle interno e externo.

Pelo Decreto 1230 de 03 de fevereiro de 2020, com publicação em 06 de fevereiro de 2020, foi realizado a nomeação do responsável pelo controle interno que atualmente vem realizando as atividades destinadas a função.

2. Qualificação do responsável pelo Controle Interno no exercício de 2020 e pela emissão deste relatório

1.º CONTROLADOR	
Nome: TIAGO CUSTIN NESI	CPF: 068.449.899-54
Período de responsabilidade: desde 02/2020 a 31/12/2020	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Técnico em Contabilidade	
Formação (*): Ciências Contábeis (Anexo I)	

3. Relação de Servidores

O Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Municipal Manfrinópolis é formado de apenas (1) um servidor, Sr. Tiago Custin Nesi, ocupante do cargo efetivo de Técnico em Contabilidade, nomeado pelo Decreto nº 0762 de 28 de fevereiro de 2014, e designado para a Função de Controlador Interno pelo Decreto nº 1230 de 03 de fevereiro de 2020. Logo, o Poder Executivo Municipal não possui até o momento equipe de apoio ao Controle Interno, devido a carência de servidores efetivos e que possuem qualificação para realização de tais atividades.

Manfrinópolis



4. Atividades Desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2021

As atividades desenvolvidas pelo Controle Interno Municipal, estão relacionadas no quadro a seguir, por ordem de periodicidade:

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada *	% ou amostra avaliada	Conclusão
1	Semanal	Departamento de Licitações e Contratos	Licitações	Verificação em loco de documentação	100%	Regular
2	Semanal	Diversos Setores e Departamentos	Agenda de Obrigações do TCE-PR conferência direta na página TCE-PR.	Verificação em loco	100%	Regular
3	Mensal	Departamento de Administração e Finanças	Controle portal de Transparência e ingresso de recursos de ações públicas pela COVID-19	Consulta em loco	95%	Regular
4	Mensal	Poder Executivo	Portarias e Decretos.	Controle e verificação e Documentos	100%	Regular
5	Mensal	Portal de Transparência	Disponibilização de atos oficiais e públicos.	Consulta em loco	95%	Regular
6	Mensal	Departamento de Administração e Finanças	Conferência no Portal de Transparência e Sistema de Dados do cumprimento dos limites de Despesas com Pessoal.	Verificação em loco	100%	Regular
7	Mensal	Departamento de Administração e Finanças	Conferência no Portal de Transparência e Sistema de Dados do cumprimento dos limites de Gastos com Saúde.	Verificação em loco	100%	Regular
8	Mensal	Departamento de Administração e Finanças	Conferência no Portal de Transparência e Sistema de Dados do cumprimento dos limites de Gastos com Educação/ Fundeb	Verificação em loco	100%	Regular

Logo



9	Bimestral	Departamento de Contabilidade Municipal	Controle de Publicações de RREO e RGF	Controle e verificação e Documentos	100%	Regular
10	Audiências Públicas Quadrimestrais	Poder Executivo	Realização as Audiências públicas	Participação efetiva presencial	100%	Regular
11	Audiências Públicas Quadrimestrais	Fundo Municipal de Saúde	Realização as Audiências públicas	Participação efetiva presencial	100%	Regular

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

- ✓ Foram realizados acompanhamento das ações do poder Executivo Municipal, como a publicação dos relatórios bimestrais exigidos pela LRF.
- ✓ Controle dos registros contábeis e de recursos humanos pelo sistema de dados utilizados pela administração municipal, pelo portal de transparência e SIM-AM do Tribunal de Contas do Estado do Paraná.
- ✓ Controle dos ingressos de recursos e despesas realizadas em virtude do novo Corona Vírus, sendo com maior profundidade a verificação do portal de transparência Municipal e controle de licitações realizadas para tal procedência.
- ✓ Acompanhamento das diversas ações do Poder Executivo Municipal realizadas em virtude da propagação do Covid19.
- ✓ Acompanhamento da frota municipal, controle das despesas.

6. Síntese das avaliações

O quadro de procedimentos realizados a seguir contém as avaliações de situações verificadas pelo Controle Interno durante o exercício de 2021.

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE MANFRINÓPOLIS
ESTADO DO PARANÁ – CNPJ: 01.614.343/0001-09



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
Créditos especiais	REGULAR
Créditos extraordinários	REGULAR
Regime Geral da Previdência Social	
Repasse das contribuições retidas e patronal	REGULAR
Pagamentos dos parcelamentos das dívidas com a previdência própria	REGULAR
Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB	
Ato de nomeação dos membros. (Anexo II)	Decreto 1364/2021
Composição	22 membros
Funcionamento – regularidade das reuniões	REGULAR
Qualidade das informações prestadas	REGULAR
Parecer do Conselho sobre as contas de 2021. (Anexo III)	REGULAR
Parecer do Conselho em relação à remuneração do magistério aplicação de no mínimo 60% das receitas do FUNDEB no exercício de 2021.	REGULAR 97,89%
Parecer do Conselho em relação à aplicação, no exercício de 2021, de, no mínimo, 95% dos recursos do FUNDEB	REGULAR 100%
Conselho Municipal de Saúde	
Ato de nomeação dos membros. (Anexo IV)	Decreto 1215/2019
Composição	20 membros
Funcionamento – regularidade das reuniões	REGULAR
Qualidade das Informações prestadas	REGULAR
Parecer do Conselho sobre as contas de 2020. (Anexo V)	REGULAR
Contabilidade do Fundo Municipal de Saúde é executada de forma	Centralizada
Comitê Municipal do Transporte Escolar	
Lei de criação	Lei 0456/2011
Ato de nomeação dos membros	Decreto 1363/2021
Parecer do Comitê em relação às competências descritas no Art. 17 da Resolução nº 777/2013-GS/SEED	REGULAR
Gastos com Pessoal do Poder Executivo	
Apropriação contábil da despesa	REGULAR
Limite de gastos	REGULAR 38,53%

10/2021



- Quanto ao limite de gastos com despesas de pessoal, no mês de dezembro de 2021 o índice chegou a 38,53%, sendo considerado abaixo do limite de alerta para o poder executivo municipal.

8. Demais ações desenvolvidas

✓ **Decreto 1311/2021 de 04 de janeiro de 2021**

O Decreto Municipal nº 1311 de janeiro de 2021, declarou a Suspensão de 90 dias pagamento de despesas inscritas como restos a pagar, uma vez que, foi negada a transição de governo nos termos da legislação aplicável e na forma necessária para o conhecimento das condições dos bens e serviços ofertados pelo município.

O Município só pode realizar despesas e efetuar pagamentos nos limites de sua disponibilidade orçamentária e financeira, cabendo ao chefe do Poder Executivo Municipal o dever de tomar medidas concretas que tenham por fim a busca pelo equilíbrio das contas públicas.

✓ **Decreto nº 1345/2021 de 08 de fevereiro 2021**

O Decreto Municipal nº 1345 de fevereiro de 2021, institui comissão de sindicância e verificação de contratos.

A necessidade de efetuar a reparos/recuperação de alguns/veículos/máquinas/equipamentos, daí a necessidade de avaliar seu custo X benefício em relação aos seus valores.

✓ **Decreto nº 1379/2021 de 18 de maio 2021**

O Decreto Municipal 1379 de maio de 2021, declara situação de Emergência nas áreas do Município afetadas por estiagem.

Ocorreu desde o mês de fevereiro de 2021, o Município de Manfrinópolis vem sofrendo as consequências com a estiagem, gerando danos e prejuízos principalmente aos agricultores e pecuaristas, além de afetar o abastecimento de água e serviços que necessitam diariamente de quantidades expressivas no trabalho.

9. Participação em Consórcios Intermunicipais

Os Consórcios Intermunicipais dos quais o Município participou no exercício de 2021 estão descritos no quadro a seguir:

CNPJ	Razão Social
00.333.678/0001-06	ARSS - Associação Regional de Saúde do Sudoeste do Paraná

Rua Encantilado, 11 – Centro – CEP: 85.628-000 – Manfrinópolis – Paraná

(46) 3562-1001 - manfri@manfrinopolis.pr.gov.br

Handwritten signature

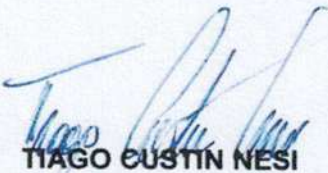


**AVALIAÇÃO DA GESTÃO
(PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL)**

Tendo em vista o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado e conduzido por este Órgão de controle interno no exercício financeiro de 2021, do CHEFE DO PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE MANFRINÓPOLIS, 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.

Manfrinópolis, 23 de março de 2021.


TIAGO CUSTIN NESI
Controlador Interno Municipal



**ANEXOS AO RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO
(EXECUTIVO)**

Anexo I - Cópia da documentação comprobatória da formação do responsável pelo Controle Interno, como diploma e outros cursos na área de Controle Interno.

Anexo II - Cópia do ato de nomeação dos membros do Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB.

Anexo III - Cópia do Parecer do Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB assinado pelo Presidente e demais membros.

Anexo IV - Cópia do ato de nomeação dos membros do Conselho Municipal de Saúde.

Anexo V - Cópia do Parecer do Conselho Municipal de Saúde assinado pelo Presidente e demais membros.