



# MUNICÍPIO DE REBOUÇAS

PAÇO MUNICIPAL CAETANO CASTAGNOLI  
Rua José Afonso Vieira Lopes, 96 – Fone (42) 3457 – 1299 CEP 84.550-000  
CNPJ – 77.774.859/0001-82 – Rebouças - Paraná

## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO Exercício de 2020

### 1. Normatização

O Sistema de Controle Interno do Poder Executivo do município de Rebouças foi instituído pela Lei Municipal nº 1184/07 de 12 de dezembro de 2007, publicada no veículo oficial do município, “Jornal Hoje Centro Sul”, estabelecendo o Sistema de Controle Interno Municipal, para exercer o controle e fiscalização das contas públicas, nos termos do artigo 31 e 70 da Constituição Federal e artigo 59 da Lei Complementar nº 101/2000.

Ao final do exercício de 2019, foram efetuadas alterações na legislação através da Lei nº 2.313/19 de 18 de dezembro de 2019, que dispõe sobre alterações na Lei nº 1184/07, referente ao sistema de controle interno municipal, tendo como principais finalidades: o fortalecimento e o aprimoramento das atividades e serviços, e a ampliação da estrutura administrativa e do quadro funcional do sistema de controle interno.

Decreto nº 179/09 de 14 de setembro de 2009, aprova a edição do “Manual do Sistema de Controle Interno do Município de Rebouças”, tem por objetivo orientar a operacionalização da Unidade de Controle Interno do Município de Rebouças, bem como apresentar aspectos considerados relevantes ao desempenho das atividades, com atuação prévia, concomitante e posterior aos atos administrativos, visa a avaliação da ação governamental e da gestão fiscal dos administradores municipais, por intermédio da fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial, quanto à legalidade, legitimidade, economicidade, aplicação das subvenções e renúncia de receitas.

Decreto nº 142/09 de 09 de julho de 2009, Institui normas e procedimentos de controle interno, com o objetivo de orientar, normatizar, controlar e regulamentar os procedimentos internos a serem observados por todos os servidores da Administração Direta do Município de Rebouças.

Instrução Normativa nº 001/09, dispõe sobre os procedimentos de Auditorias, Inspeções e verificações/avaliações operacionais do Sistema de Controle Interno.

Instrução Normativa nº 002/09, disciplina sobre os procedimentos gerais para elaboração dos Instrumentos de Planejamento da Administração Pública Municipal.

Decreto nº 242/18 de 25 de outubro de 2018, Dispõe sobre Parecer do Controle Interno nos Processos de Dispensa de Licitação.

Em 14 de janeiro de 2020, foi aprovado o PLANO ANUAL DE TRABALHO DAS ATIVIDADES DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO.



# MUNICÍPIO DE REBOUÇAS

PAÇO MUNICIPAL CAETANO CASTAGNOLI  
Rua José Afonso Vieira Lopes, 96 – Fone (42) 3457 – 1299 CEP 84.550-000  
CNPJ – 77.774.859/0001-82 – Rebouças - Paraná

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

1.º CONTROLADOR	
Nome: Sandro Luiz Molinari	CPF: 447.254.699-04
Período de responsabilidade: 01/01/2020 a 31/12/2020	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	( X ) SIM ( ) NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Técnico em Contabilidade	
Formação: Encontram-se anexados ao presente Relatório, os documentos comprobatórios da formação e qualificação técnica do responsável pelo Controle Interno, em atendimento ao item 2.	

## 3. Relação de Servidores

Não há outros servidores lotados no Sistema de Controle Interno.



# MUNICÍPIO DE REBOUÇAS

PAÇO MUNICIPAL CAETANO CASTAGNOLI  
Rua José Afonso Vieira Lopes, 96 – Fone (42) 3457 – 1299 CEP 84.550-000  
CNPJ – 77.774.859/0001-82 – Rebouças - Paraná

## 4. Atividades Desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2020

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada	% amostra avaliada	Conclusão
01	Jan a Dez 2020	Departamento de Licitação e Compras	<b>Processos de Dispensa de Licitação</b>	Emissão de Pareceres do resultado da verificação e análise dos Processos de Dispensa de Licitação.	100%	Regular
02	Jan a Dez 2020	Departamento de Contabilidade	<b>SIT - Sistema Integrado de Transferências do Tribunal de Contas</b>	Verificação no Programa do SIT - Sistema Integrado de Transferências da movimentação e as Prestações de Contas dos recursos recebidos do Governo Estadual a título de Convênio.	50%	Regular
03	Jan a Mar 2020	Assessoria de Controle Interno	<b>Questionários do IEGM – Índice de Efetividade da Gestão Municipal</b>	Enviado ao Tribunal de Contas todos os Questionários solicitados das 7 dimensões abrangidas, em cumprimento a Agenda de Obrigações do TCE.	100%	Regular
04	Jan a Dez 2020	Sec Munic de Administração e Finanças Deptº de Contabilidade	<b>GESTÃO ORÇAMENTÁRIA</b> - Execução das Receitas - Execução das Despesas - Empenhos das Despesas - Controle e cobrança da Dívida Ativa	Entrevista e verificação de documentos		



# MUNICÍPIO DE REBOUÇAS

PAÇO MUNICIPAL CAETANO CASTAGNOLI  
 Rua José Afonso Vieira Lopes, 96 – Fone (42) 3457 – 1299 CEP 84.550-000  
 CNPJ – 77.774.859/0001-82 – Rebouças - Paraná

			<ul style="list-style-type: none"> <li>- Programação Financeira e congelamento de dotações</li> <li><b>EXECUÇÃO FINANCEIRA</b></li> <li>- Tesouraria</li> <li>- Restos a Pagar</li> <li>- Liquidações das Despesas</li> <li>- Gerenciamento dos pagamentos a fornecedores</li> <li>- Retenções e recolhimentos Tributários/Previdenciários.</li> <li>- Regime de Adiantamentos e Reembolso.</li> <li>- Análise dos Balanços: Orçamentário, Financeiro e Patrimonial</li> <li>Demonstrativo das Variações Patrimoniais.</li> </ul>		70%	Regular
05	Jan a Dez 2020	Sec Munic de Administração e Finanças Deptº de Contabilidade	<b>ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Créditos Suplementares</li> <li>- Créditos Especiais</li> <li>- Créditos Extraordinários</li> </ul>	Entrevista e verificação de documentos	60%	Regular
06	Jan a Dez 2020	Sec Munic de Administração e Finanças	<b>Adequação da LOA ao PPA e a LDO</b>	Entrevista e verificação de documentos	75%	Regular
07	-	-	<b>Regime Próprio de Previdência</b>	Não há	-	-
08	Jan a Dez 2020	Sec Munic de Educação Conselho Munic do FUNDEB	<b>CONSELHO DE ACOMPANHAMENTO E CONTROLE DO FUNDEB</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Atos de nomeação dos membros, regularidade das</li> </ul>	Entrevista e verificação de documentos	80%	Regular



# MUNICÍPIO DE REBOUÇAS

PAÇO MUNICIPAL CAETANO CASTAGNOLI  
 Rua José Afonso Vieira Lopes, 96 – Fone (42) 3457 – 1299 CEP 84.550-000  
 CNPJ – 77.774.859/0001-82 – Rebouças - Paraná

			reuniões, parecer sobre as contas 2020, aplicação de no mínimo 60% das receitas e 95% dos recursos do FUNDEB			
09	Jan a Dez 2020	Sec Munic de Educação	<b>Comitê Municipal de Transporte Escolar</b>	Entrevista e exame de documentos	40%	Regular
10	Jan a Dez 2020	Sec Munic de Saúde Conselho Munic de Saúde	<b>CONSELHO MUNICIPAL DE SAÚDE</b> - Ato de nomeação dos membros, composição, regularidade das reuniões, parecer sobre as contas de 2020	Entrevista, visitas in loco e verificação de documentos	80%	Regular
11	Jan a Dez 2020	Sec Munic de Administração e Finanças	<b>GASTOS COM PESSOAL DO PODER EXECUTIVO</b> - Limite de Gastos	Exame e verificação de documentos	95%	Regular
12	Jan a Dez 2020	Sec Munic de Administração e Finanças	<b>CONTROLES DA GESTÃO SISTEMA DE INFORMAÇÕES</b> - Acompanhamento, verificação, cumprimento e fidelidade aos dados enviados do: SIM-AM ao Tribunal de Contas / SIOPS / SIOPE / SICONFI. <b>SISTEMA E GESTÃO DE INFORMAÇÕES CONTÁBEIS</b> - Examinar a qualidade do Sistema de Informações Contábeis utilizado pelo município. <b>NORMAS E AGENDA DE OBRIGAÇÕES</b> - Acompanhamento, verificação e	Entrevista, exames e verificação de documentos	85%	Regular



# MUNICÍPIO DE REBOUÇAS

PAÇO MUNICIPAL CAETANO CASTAGNOLI  
 Rua José Afonso Vieira Lopes, 96 – Fone (42) 3457 – 1299 CEP 84.550-000  
 CNPJ – 77.774.859/0001-82 – Rebouças - Paraná

			o cumprimento de Normas e a Agenda de Obrigações do Tribunal de Contas. <b>LEI COMPLEMENTAR Nº 131/2009 (TRANSPARÊNCIA)</b> - Verificação ao cumprimento da Lei.			
13	Jan a Dez 2020	Sec Munic de Administração e Finanças Depto de Contabilidade	<b>LIMITES CONSTITUCIONAIS</b> - Índice das despesas com Educação - Índice das despesas com Saúde	Entrevista, exames e verificação de documentos	95%	Regular
14	Jan a Dez 2020	Depto de Licitação e Compras	<b>LICITAÇÕES E CONTRATOS</b> - Análise de Editais de processos licitatórios - Contratos - Aditivos - Comissões de Licitação	Entrevista, exames e verificação de documentos	45%	Regular
15	Jan a Dez 2020	Todas as Secretarias	<b>Cumprimento das metas contidas no Plano Plurianual</b>	Visitas in loco, entrevistas, exames e verificação de documentos	40%	Regular com Ressalva
16	Jan a Dez 2020	Depto de Contabilidade	<b>Limite da Dívida Consolidada</b>	Visitas in loco, verificação de documentos	90%	Regular
17	Jan a Dez 2020	Todas as Secretarias	<b>Eficácia da aplicação das Políticas de Governo</b>	Visitas in loco, entrevistas, exames e verificação de documentos	40%	Regular
18	Jan a Dez 2020	Sec Munic de Administração e Finanças	<b>AUDIÊNCIA PÚBLICA</b> - Avaliação do cumprimento das Metas Fiscais da Lei de Diretrizes Orçamentárias, referentes ao	Entrevistas, exames e verificação de documentos	95%	Regular



# MUNICÍPIO DE REBOUÇAS

PAÇO MUNICIPAL CAETANO CASTAGNOLI  
Rua José Afonso Vieira Lopes, 96 – Fone (42) 3457 – 1299 CEP 84.550-000  
CNPJ – 77.774.859/0001-82 – Rebouças - Paraná

			primeiro, segundo e terceiro quadrimestre, também da LDO e LOA.			
19	Jan a Dez 2020	Depto de Planejamento Engenharia e Planejamento	<b>Verificação da documentação formalizada para emissão dos alvarás de construção e conclusões de obras.</b>	Visitas in loco e verificação de documentos	25%	Regular
20	Jan a Dez 2020	Departamento de Patrimônio	<b>GESTÃO PATRIMONIAL</b> - Sistema de controle patrimonial - Gerenciamento e identificação dos Bens Móveis - Registros contábeis dos Bens	Visitas in loco, entrevistas, exames e verificação de documentos	50%	Regular
21	Jan a Dez 2020	Departamento de Recursos Humanos	<b>GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS</b> - Folha e Pagamento. - Sistema de controle de pagamentos. - Legalidade dos processos de provimento. - Gratificações, Licenças, Férias, Afastamentos, Adicionais: Tempo de serviço, Noturno, Horas Extras e Férias, Exonerações, Aposentadorias	Visitas in loco, entrevistas, exames e verificação de documentos	35%	Regular



# MUNICÍPIO DE REBOUÇAS

PAÇO MUNICIPAL CAETANO CASTAGNOLI  
Rua José Afonso Vieira Lopes, 96 – Fone (42) 3457 – 1299 CEP 84.550-000  
CNPJ – 77.774.859/0001-82 – Rebouças - Paraná

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

### **Ressalva 01 – Ítem nº 15 Cumprimento das Metas contidas no Plano Plurianual**

Em verificação realizada pelo Controle Interno durante o exercício de 2020, constatou-se que algumas ações previstas no Plano Plurianual não foram executadas pela Administração Municipal, onde foram feitas recomendações quanto à necessidade de atendimento destes projetos, alertando ainda sobre o cuidado na programação da elaboração do orçamento.

### **Outras atividades e ações desenvolvidas pelo Controle Interno**

Os relatórios quadrimestrais formalizados e apresentados ao chefe do Poder Executivo durante o exercício de 2020, que demonstram as avaliações especiais e pontuais verificadas pelo Sistema de Controle Interno na Prefeitura Municipal de Rebouças, abrangendo:

- ✓ **Resultados quanto à eficiência e eficácia da gestão:**
  - Orçamentária
  - Financeira
  - Patrimonial
- ✓ **Observância dos limites e condições para a realização da despesa com:**
  - Pessoal
  - Aplicação em Educação
  - Aplicação nos serviços de Saúde
  - Aplicação dos recursos do FUNDEB
  - Operações de Crédito
  - Contratos de financiamentos / Dívida Fundada Interna
  - Dívida Consolidada e Líquida
- ✓ **Outras verificações e serviços:**
  - Resultado Orçamentário, Primário e Nominal
  - Licitações e Contratos
  - Documentação e apropriação Contábil da despesa
  - Publicidades quanto aos Relatórios: RREO e RGF
  - Sistema de Informações Municipais – SIM-AM
  - Patrimônio
  - Almoxarifado
  - Adiantamentos e Reembolso
  - Créditos Adicionais / Alterações Orçamentárias
  - Frotas
  - Obras

**Durante o exercício de 2020, foram efetuadas ações de Inspeções específicas de avaliação, verificação e fiscalização, sendo:**





# MUNICÍPIO DE REBOUÇAS

PAÇO MUNICIPAL CAETANO CASTAGNOLI  
Rua José Afonso Vieira Lopes, 96 – Fone (42) 3457 – 1299 CEP 84.550-000  
CNPJ – 77.774.859/0001-82 – Rebouças - Paraná

## **Inspeção nº 001/2020**

**Objetivo Geral:** Verificar a formalidade e os procedimentos da elaboração dos Instrumentos de Planejamento - PPA, LDO e LOA.

### **Objetivos específicos verificados:**

- ✓ PPA, LDO e LOA se foram elaborados e formalizados dentro das normas legais e contendo todos os documentos e anexos exigidos pela legislação vigente.
- ✓ Realização das Audiências Públicas do PPA/LDO e LOA
- ✓ Foram feitas as publicações dos Instrumentos de Planejamento.
- ✓ Foi feita a Programação Financeira e o Cronograma de Execução Mensal de Desembolso.

## **Inspeção nº 002/2020**

**Objetivo Geral:** Verificar as aplicações quanto ao cumprimento dos limites legais, constitucionais e específicos.

### **Objetivos específicos verificados:**

- ✓ Avaliação da aplicação dos gastos com pessoal
- ✓ Dívida Consolidada Líquida
- ✓ Aplicação no Desenvolvimento de Ensino
- ✓ Aplicação dos Recursos do FUNDEB
- ✓ Aplicação nas ações e serviços de Saúde
- ✓ Publicidade do RGF do Executivo

## **Inspeção nº 003/2020**

**Objetivo Geral:** Verificar o funcionamento e a regularidade dos Conselhos Municipais do FUNDEB e Saúde.

### **Objetivos específicos verificados:**

- ✓ Composição dos membros e representantes
- ✓ Funcionamento - regularidade das reuniões
- ✓ Qualidade das informações prestadas pela administração
- ✓ Pareceres dos Conselhos sobre a aplicação dos recursos.

## **6. Síntese das avaliações**

<b>Procedimentos Realizados</b>	<b>Avaliação</b>
<b>1. Planos e Políticas de Governo</b>	
1.1 Cumprimento das metas contidas no Plano Plurianual	Regular com Ressalva
1.2 Eficácia da aplicação das políticas de governo	Regular
1.3 Estimativas da receita em bases conservadoras	Regular com Ressalva
<b>2. Adequação da LOA ao PPA e à LDO</b>	
2.1 Diretrizes contidas na LDO	Regular
2.2 Ações e programas do PPA previstos para o período	Regular
<b>3. Execução Orçamentária</b>	
3.1 Realização da receita e renúncia fiscal	Regular
3.2 Medidas para cobrança da dívida ativa	Regular
3.3 Programação financeira e congelamento de dotações	Regular
<b>4. Alterações Orçamentárias</b>	



# MUNICÍPIO DE REBOUÇAS

PAÇO MUNICIPAL CAETANO CASTAGNOLI  
Rua José Afonso Vieira Lopes, 96 – Fone (42) 3457 – 1299 CEP 84.550-000  
CNPJ – 77.774.859/0001-82 – Rebouças - Paraná

4.1 Créditos suplementares	Regular
4.2 Créditos especiais	Regular
4.3 Créditos extraordinários	Regular
<b>5. Regimes Próprios de Previdência Social</b>	
5.1 Repasses das contribuições retidas e patronal, bem como dos aportes para amortização do déficit em conformidade com o cálculo atuarial	Não há
5.2 Pagamentos dos parcelamentos das dívidas com a previdência própria	Não há
<b>6. Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB</b>	
6.1 Ato de nomeação dos membros	Decreto Municipal nº 114/2020
6.2 Composição	22 membros
6.3 Funcionamento – regularidade das reuniões	Regular
6.4 Qualidade das informações prestadas	Regular
6.5 Parecer do Conselho sobre as contas de 2020	Regular
6.6 Parecer do Conselho em relação à remuneração do magistério aplicação de no mínimo 60% das receitas do FUNDEB no exercício de 2020	Regular (92,09 %)
6.7 Parecer do Conselho em relação à aplicação, no exercício de 2020, de, no mínimo, 95% dos recursos do FUNDEB	Regular (99,02 %)
<b>7. Conselho Municipal de Saúde</b>	
7.1 Ato de nomeação dos membros	Decreto Municipal nº 296/2019
7.2 Composição	42 membros
7.3 Funcionamento – regularidade das reuniões	Regular
7.4 Qualidade das Informações prestadas	Regular
7.5 Parecer do Conselho sobre as contas de 2020	Regular
7.6 Contabilidade do Fundo Municipal de Saúde é executada de forma	Centralizada
<b>8. Comitê Municipal do Transporte Escolar</b>	
8.1 Lei de criação	Lei Municipal nº 1985/2016
8.2 Ato de nomeação dos membros	Decreto Municipal nº 124/2020
8.3 Parecer do Comitê em relação às competências descritas no Art. 17 da Resolução nº 777/2013-GS/SEED	Regular
<b>9. Gastos com Pessoal do Poder Executivo</b>	
9.1 Apropriação contábil da despesa	Regular
9.2 Limite de gastos	Regular (49,22 %)
<b>10. Dívida Consolidada</b>	
10.1 Apropriação contábil da dívida	Regular
10.2 Limite da dívida consolidada	Regular (18,07 %)
<b>11. Limites Constitucionais</b>	
11.1 Índice das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	Regular (30,87 %)
11.2 Índice das despesas com serviços públicos de saúde	Regular (17,94 %)
<b>12. Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas</b>	



# MUNICÍPIO DE REBOUÇAS

PAÇO MUNICIPAL CAETANO CASTAGNOLI  
Rua José Afonso Vieira Lopes, 96 – Fone (42) 3457 – 1299 CEP 84.550-000  
CNPJ – 77.774.859/0001-82 – Rebouças - Paraná

12.1 Fidelidade dos dados enviados ao Tribunal em relação ao Sistema de Informações Municipais – Acompanhamento Mensal (SIM-AM)	Regular
---	---------

Encontram-se anexados ao presente Relatório, os documentos comprobatórios, em atendimento ao item **6. Síntese das avaliações**, sendo:

<b>6. Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB</b>	
6.1 Ato de nomeação dos membros	Decreto Municipal nº 114/2020
6.5 Parecer do Conselho sobre as contas de 2020	Regular

<b>7. Conselho Municipal de Saúde</b>	
7.1 Ato de nomeação dos membros	Decreto Municipal nº 296/2019
7.5 Parecer do Conselho sobre as contas de 2020	Regular

## 7. Considerações relevantes quanto ao item 6 do Relatório

### **Ressalva 01 – Ítem 1.1 Cumprimento das metas contidas no Plano Plurianual:**

Verificou-se que algumas ações previstas no Plano Plurianual não foram executadas pela Administração Municipal durante o exercício de 2020.

A Administração Municipal foi alertada sobre a necessidade de atendimento destes projetos, tendo em vista que, tais ações de governo não foram realizadas.

### **Ressalva 02 – Ítem 1.3 Estimativas da receita em bases conservadoras:**

Estimativa da Lei Orçamentária Anual – LOA, não foi prudente, havendo frustração de arrecadação de receitas, Ex: recursos da Fonte Livre.

A Administração Municipal foi alertada com recomendações quanto da necessidade do cuidado na estimativa da receita no momento da elaboração do orçamento.

## 8. Demais ações desenvolvidas

No exercício de 2020, através do SGA – Sistema de Gestão de Acompanhamento, o Tribunal de Contas do Estado do Paraná, emitiu:

ID Alerta: 81792

DATA: 04/09/2020

TÍTULO: Alerta – Pessoal Executivo 90%

PERÍODO: 1º Semestre de 2020



# MUNICÍPIO DE REBOUÇAS

PAÇO MUNICIPAL CAETANO CASTAGNOLI  
Rua José Afonso Vieira Lopes, 96 – Fone (42) 3457 – 1299 CEP 84.550-000  
CNPJ – 77.774.859/0001-82 – Rebouças - Paraná

## 9. Participação em Consórcios Intermunicipais

CNPJ	Razão Social
00.358.098/0001-53	Consórcio Intermunicipal de Saúde
07.051.788/0001-04	Consórcio Intermunicipal para Desenvolvimento Regional
03.273.207/0001-28	Consórcio Intergestores Paraná-Saúde
30.462.323/0001-68	Consórcio Intermunicipal SAMU Campos Gerais – CIMSAMU

## 10. Encaminhamento da Prestação de Contas para a Câmara Municipal

Foram encaminhados os documentos abaixo para a Câmara Municipal em 30/03/2021, 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 31/12/2020, 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 2020, 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 2020, 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.



# MUNICÍPIO DE REBOUÇAS

PAÇO MUNICIPAL CAETANO CASTAGNOLI  
Rua José Afonso Vieira Lopes, 96 – Fone (42) 3457 – 1299 CEP 84.550-000  
CNPJ – 77.774.859/0001-82 – Rebouças - Paraná

## AVALIAÇÃO DA GESTÃO (PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL)

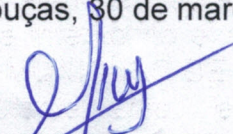
Tendo em vista o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado e conduzido por este Órgão de controle interno no exercício financeiro de 2020, do CHEFE DO PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE REBOUÇAS, em atendimento às determinações legais e regulamentares, e subsidiado no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno que acompanha este Parecer, concluímos pela **REGULARIDADE COM RECOMENDAÇÕES**, 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.

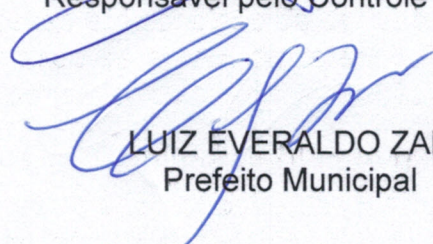
A conclusão antes referida decorre da constatação de ocorrência nas contas da gestão das seguintes inconformidades:

- 1 – Cumprimento das metas contidas no Plano Plurianual
- 2 – Estimativas da receita em bases conservadoras.

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

Rebouças, 30 de março de 2021

  
SANDRO LUIZ MOLINARI  
Responsável pelo Controle Interno

  
LUIZ EVERALDO ZAK  
Prefeito Municipal