



Prefeitura Municipal de Reserva do Iguaçu

Estado do Paraná

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO/2025

A Controladoria exerce papel estratégico no fortalecimento da gestão, na transparência dos atos administrativos e no aprimoramento dos mecanismos de controle, planejamento e avaliação dos resultados organizacionais. No ano de 2025, a Controladoria desenvolveu um conjunto integrado de atividades voltadas ao acompanhamento da execução orçamentária e financeira, à análise de conformidade dos processos, ao suporte à tomada de decisão e ao aprimoramento contínuo da governança institucional.

As ações realizadas ao longo do exercício refletiram o compromisso com a eficiência, a legalidade e a responsabilidade na gestão dos recursos.

Este documento apresenta, de forma sucinta as principais atividades desenvolvidas pela Controladoria em 2025, evidenciando os resultados alcançados e sua contribuição para a melhoria contínua da gestão.

A seguir, os trabalhos desenvolvidos são apresentados de forma organizada em tópicos, visando facilitar a compreensão.

DENÚNCIAS RECEBIDAS:

1. Denúncia sobre vagas em creche:

Foi recebida denúncia de forma presencial e verbal, relacionada à suposta priorização indevida de determinadas crianças na concessão de vagas em creche, em desacordo com a ordem divulgada no portal oficial. Após análise da situação relatada, constatou-se que a referida fiscalização não se enquadra entre as atribuições inerentes ao Controle Interno. Diante disso, o denunciante foi devidamente orientado a procurar a Secretaria Municipal de Educação ou a Ouvidoria Municipal para os encaminhamentos cabíveis.

2. Denúncia sobre suposto direcionamento de viagens:

Esta Controladoria recebeu denúncia relacionada à possível ocorrência de direcionamento na distribuição de viagens de determinada Secretaria. Procedeu-se à apuração dos fatos por meio da análise de relatórios de diárias e demais informações disponíveis, envolvendo registros de diversos motoristas.



Prefeitura Municipal de Reserva do Iguaçu

Estado do Paraná

A partir das análises realizadas, foram identificados indícios de necessidade de aprimoramento nos critérios adotados para a designação das viagens. Diante disso, esta Controladoria promoveu reunião com o Secretário da pasta e emitiu a Recomendação nº 07/2025, com caráter orientativo, visando ao ajuste dos procedimentos administrativos e ao fortalecimento dos controles internos.

AUDITORIAS:

As Auditorias foram realizadas pela Sr.^a Higia Carla Oliveira Dallagnol - Auditora de Controle Interno, conforme Relatório Anual de Auditoria 2025, que foi apresentado dia 16/12/2025 sob o protocolo 5.743/2025.

As referidas auditorias foram realizadas nas seguintes áreas:

- Relatório nº 01/2025 – Auditoria no Departamento de Licitações;
- Relatório nº 02/2025 – Auditoria no Departamento de Recursos Humanos

RECOMENDAÇÕES:

Durante o exercício de 2025, foram apresentadas as seguintes recomendações, conforme a tabela abaixo:

RECOMENDAÇÃO	DESTINAÇÃO	ASSUNTO
Recomendação 001/2025	Secretaria de Administração Secretaria de Finanças	TCE – PR -NOTA SIM-AM Nº 01124
Recomendação 002/2025	Gabinete do Prefeito Secretaria de Administração	TCE – PR – Certificado de qualidade em transparência pública referente ao ITP2024
Recomendação 003/2025	Fundo de Previdência de Reserva do Iguaçu	TCE -PR – NOTA SIM-AM 010/2024, 011/024, 12/2024 e 013/2024
Recomendação 004/2025	Secretaria de Administração	Atos de Pessoal - Admissão
Recomendação 005/2025	Todas as Secretarias e Gabinete do Prefeito	Atos de Pessoal – Registro Eletrônico
Recomendação 006/2025	Todas as Secretarias e Gabinete do Prefeito	Desperdício de dinheiro público – frota sucateada



Prefeitura Municipal de Reserva do Iguaçu

Estado do Paraná

Recomendação 007/2025	Gabinete do Prefeito Secretaria de Administração Secretaria de Finanças Secretaria de Saúde	Atos pessoal – excesso de horas extras e diárias
Recomendação 008/2025	Gabinete do Prefeito	Atos de Pessoal – abono de permanência
Recomendação 009/2025	Gabinete do Prefeito e Secretaria de Administração	Modalidade credenciamento - Acatar devidamente o critério da rotatividade entre as empresas
Recomendação 010/2025	Gabinete do Prefeito e todas as Secretarias Municipais	Economicidade - Responsabilidade na utilização do dinheiro público.
Recomendação 011/2025	Gabinete do Prefeito e demais Secretarias	Instrução Normativa 001/2019 - Controle de diárias, reembolso e adiantamento
Recomendação 012/2025	Gabinete do Prefeito e demais Secretarias	Instrução Normativa – devolução de dinheiro público
Recomendação 013/2025	Gabinete do Prefeito e demais Secretarias	Meio Ambiente – Instalação de Lixeiras para resíduos orgânicos

CONFERÊNCIA DAS PRESTAÇÕES DE CONTAS:

Esta Controladoria realizou a análise e a conferência de diversas prestações de contas referentes a adiantamentos concedidos para o custeio de despesas de viagens dos servidores Municipais, constatando-se a conformidade com a legislação vigente e com as normas internas aplicáveis, especialmente a Instrução Normativa nº 001/2019.

Informa-se que todas as falhas de natureza formal identificadas nas prestações de contas foram devidamente sanadas.

ANÁLISE NO CONSELHO MUNICIPAL DE SAÚDE 2025

Ato de nomeação dos membros	- Decreto nº271/2024
Composição	- 8 titulares
Funcionalidade regularidade das reuniões	- regular
Qualidade das informações prestadas	- regular
Parecer do Conselho sobre as contas 2025	- regular
Contabilidade do fundo M. de saúde	- centralizada



Prefeitura Municipal de Reserva do Iguaçu

Estado do Paraná

COMITÊ DO TRANSPORTE ESCOLAR

Lei da Criação - Lei nº 1047/2019
Ato de nomeação dos membros - Decreto nº 300/2024
Parecer do Comitê em relação as - Regular
Competências descritas no art. 17
Da resolução nº 777/2013-GS/SEED

CONSELHO DE ACOMPANHAMENTO E CONTROLE SOCIAL FUNDEB

Ato de nomeação dos membros - Decreto 028/2023
Composição - Titulares 10 titulares
Funcionamento – regularidade reuniões - Regular
Qualidade das informações prestadas - Regular
Parecer do Conselho sobre as contas 2025 - Regular

GASTOS COM PESSOAL DO PODER EXECUTIVO

Apropriação contábil da despesa - regular
Limite de gastos - 48,53%

LIMITES CONSTITUCIONAIS

Índice das despesas com manutenção
De desenvolvimento do ensino - 27,85%
Índice das despesas com serviços
Públicos de saúde - 24,10%

ACOMPANHAMENTO DOS QUESTIONÁRIOS DO PROGOV

<u>2024</u>		<u>2025</u>
EDU	6,38	8,22
SAU	6,39	6,68
ASS	5,54	6,68
AQD	—	4,77



Prefeitura Municipal de Reserva do Iguaçu

Estado do Paraná

ADM F	3,04	3,83
PREV	7,68	6,07
TPC	3,23	3,43
M. AMB	—	3,31

O Município teve um aumento no percentual em praticamente todos os cenários da atuação governamental.

CONCLUSÃO:

Por fim, o sistema de Controle Interno exerce papel essencial de apoio à gestão, atuando de forma preventiva e orientadora, conforme a disponibilidade de informações e o alcance de suas competências, considerando a diversidade e a extensão das atividades administrativas desenvolvidas pelos órgãos e setores da Administração.

As análises e conclusões apresentadas neste relatório refletem os procedimentos e informações que foram possíveis de serem avaliados no período, considerando o alcance das verificações realizadas pelo Controle Interno.

Reserva do Iguaçu – Pr, 19 de março de 2026.


DINAMEIRES DE ALMEIDA
Controladora Interna
Decreto 391/2024