



RIO AZUL

PARANÁ

PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL

CÂMARA MUNICIPAL DE RIO AZUL

UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DE MONITORAMENTO

**Rio Azul – PR
2025**



RIO AZUL

PARANÁ

PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL

SUMÁRIO

INTRODUÇÃO	3
1 – GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA	3
a) Planejamento Orçamentário	3
b) Transferências Financeiras	4
c) Execução da despesa orçamentária.....	5
d) Apuração dos Limites da despesa total - Art. 29-A da Constituição Federal.....	5
e) Resultado Orçamentário Financeiro.....	5
II – GESTÃO DE PESSOAL	6
a) Apuração do Cumprimento do Limite Legal – Lei de Responsabilidade Fiscal, Art. 55, inciso I, alínea “a”.....	6
b) Apuração do Limite Máximo para gastos com folha de pagamento - Art. 29-A, § 1º da Constituição Federal.....	7
c) Subsídio do Presidente da Câmara - Art. 29, VI, alínea “b” da Constituição Federal.	7
III – GESTÃO DO ALMOXARIFADO E COMPRAS	8
IV – GESTÃO DO PATRIMÔNIO	8
V – GESTÃO DE CONTRATOS	8
VI – GESTÃO CONTÁBIL E TESOUREARIA	10
PARECER GERAL	11



RIO AZUL

PARANÁ

PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL

INTRODUÇÃO

Determina a Constituição Federal em seus artigos 70 e 74, a Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF) – nº 101/2000 – em seu artigo 59, que a fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial dos Entes e das entidades da administração direta e indireta, quanto à legalidade, legitimidade, economicidade, aplicação das subvenções e renúncia de receitas, será exercida pelo Congresso Nacional, mediante controle externo, e pelo sistema de controle interno de cada Poder.

No Município de Rio Azul, o Controle Interno foi instituído pela Lei Municipal de nº 1.000, de 19 de dezembro de 2019, o qual detalha as normas e orienta os procedimentos dos principais atos administrativos, abrangendo a todos os órgãos e agentes públicos da administração direta, indireta e entidades ou pessoas beneficiadas com recursos públicos do Município de Rio Azul.

Atualmente a Unidade de Controle Interno executa seus trabalhos por meio de atividades de monitoramento, apoio e auditoria interna, de forma prévia, concomitante e posterior a execução dos atos, tendo como escopo o monitoramento das ações e o aperfeiçoamento dos controles internos existentes.

Por fim, considerando os monitoramentos realizados, a Unidade de Controle Interno apresenta relatório referente ao terceiro quadrimestre do exercício de 2024.

1 – GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

a) Planejamento Orçamentário

O Orçamento Geral do Município de Rio Azul para o exercício de 2024, foi aprovado pela lei municipal nº 1.180/2023, compreendendo o orçamento Fiscal e da Seguridade Social do Município e dos Fundos Municipais, que estimou a receita em R\$ 99.000.000,00 (noventa e nove milhões de reais) e fixou a Despesa em igual importância, assim distribuídos:

I - R\$ 79.000.000,00 (setenta e nove milhões de reais) do Orçamento Fiscal referente aos Poderes Executivo e Legislativo, e aos Fundos Municipais de contabilidade centralizada legalmente instituídos;

II - R\$ 20.000.000,00 (vinte milhões de reais) do Orçamento da Seguridade Social do Município, que compreende o Fundo de Previdência Social do Município de Rio Azul - FPSMRA.



RIO AZUL

PARANÁ

PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL

O orçamento do Legislativo Municipal para o exercício de 2024 restou fixado em R\$ 2.750.000,00 (dois milhões e setecentos e cinquenta mil reais).

A Programação Financeira e o Cronograma de Desembolso mensal, ficou estabelecida para o Orçamento do Município de Rio Azul, por meio do Decreto 01/2024 de 08 de Janeiro de 2024 publicado no Diário Oficial do Municípios do Paraná em 11/01/2024 - Código Identificador:A77678C7.

b) Transferências Financeiras

Quanto ao repasse dos duodécimos verifica-se que o total repassado pelo Poder Executivo no terceiro quadrimestre totaliza em R\$ 916.720,00 (novecentos e dezesseis mil e setecentos e vinte reais), sendo o repasse mensal de R\$ 229.160,00 (duzentos e vinte e nove mil e cento e sessenta reais) nos meses de setembro a novembro e de R\$ 229.240,00 (duzentos e vinte e nove mil e duzentos e quarenta reais) no mês de dezembro.



Câmara Municipal de Rio Azul - 2024 Transferências financeiras

Número Nr estorno Tipo		Origem/Destino	Banco/Fonte/Caixa		Data	Valor
9	Ingresso	19 - Município de Rio Azul	Transferências Operacionais/Normais	252 Conta: 252 - CAMARA MUNICIPAL RIO AZUL - Fonte: 1	09/09/2024	229.160,00
10	Ingresso	19 - Município de Rio Azul	Transferências Operacionais/Normais	252 Conta: 252 - CAMARA MUNICIPAL RIO AZUL - Fonte: 1	06/10/2024	229.160,00
11	Ingresso	19 - Município de Rio Azul	Transferências Operacionais/Normais	252 Conta: 252 - CAMARA MUNICIPAL RIO AZUL - Fonte: 1	07/11/2024	229.160,00
12	Ingresso	19 - Município de Rio Azul	Transferências Operacionais/Normais	252 Conta: 252 - CAMARA MUNICIPAL RIO AZUL - Fonte: 1	13/12/2024	229.240,00
13	Egresso	19 - Município de Rio Azul	Transferências Operacionais/Normais	252 Conta: 252 - CAMARA MUNICIPAL RIO AZUL - Fonte: 1	18/12/2024	588.717,25
Total de Ingressos						916.720,00
Total de egressos						588.717,25

Critérios de seleção
Período: 01/09/2024 a 31/12/2024

Totalizou a transferência financeira até o final do período em R\$ 2.750.000,00 (dois milhões, setecentos e cinquenta reais).



Câmara Municipal de Rio Azul - 2024 Transferências financeiras

Número Nr estorno Tipo		Origem/Destino	Banco/Fonte/Caixa		Data	Valor
1	Ingresso	19 - Município de Rio Azul	Transferências Operacionais/Normais	252 Conta: 252 - CAMARA MUNICIPAL RIO AZUL - Fonte: 1	19/01/2024	229.160,00
2	Ingresso	19 - Município de Rio Azul	Transferências Operacionais/Normais	252 Conta: 252 - CAMARA MUNICIPAL RIO AZUL - Fonte: 1	15/02/2024	229.160,00
3	Ingresso	19 - Município de Rio Azul	Transferências Operacionais/Normais	252 Conta: 252 - CAMARA MUNICIPAL RIO AZUL - Fonte: 1	08/03/2024	229.160,00
4	Ingresso	19 - Município de Rio Azul	Transferências Operacionais/Normais	252 Conta: 252 - CAMARA MUNICIPAL RIO AZUL - Fonte: 1	12/04/2024	229.160,00
5	Ingresso	19 - Município de Rio Azul	Transferências Operacionais/Normais	252 Conta: 252 - CAMARA MUNICIPAL RIO AZUL - Fonte: 1	13/05/2024	229.160,00
6	Ingresso	19 - Município de Rio Azul	Transferências Operacionais/Normais	252 Conta: 252 - CAMARA MUNICIPAL RIO AZUL - Fonte: 1	10/06/2024	229.160,00
7	Ingresso	19 - Município de Rio Azul	Transferências Operacionais/Normais	252 Conta: 252 - CAMARA MUNICIPAL RIO AZUL - Fonte: 1	10/07/2024	229.160,00
8	Ingresso	19 - Município de Rio Azul	Transferências Operacionais/Normais	252 Conta: 252 - CAMARA MUNICIPAL RIO AZUL - Fonte: 1	12/08/2024	229.160,00
9	Ingresso	19 - Município de Rio Azul	Transferências Operacionais/Normais	252 Conta: 252 - CAMARA MUNICIPAL RIO AZUL - Fonte: 1	09/09/2024	229.160,00
10	Ingresso	19 - Município de Rio Azul	Transferências Operacionais/Normais	252 Conta: 252 - CAMARA MUNICIPAL RIO AZUL - Fonte: 1	06/10/2024	229.160,00
11	Ingresso	19 - Município de Rio Azul	Transferências Operacionais/Normais	252 Conta: 252 - CAMARA MUNICIPAL RIO AZUL - Fonte: 1	07/11/2024	229.160,00
12	Ingresso	19 - Município de Rio Azul	Transferências Operacionais/Normais	252 Conta: 252 - CAMARA MUNICIPAL RIO AZUL - Fonte: 1	13/12/2024	229.240,00
13	Egresso	19 - Município de Rio Azul	Transferências Operacionais/Normais	252 Conta: 252 - CAMARA MUNICIPAL RIO AZUL - Fonte: 1	18/12/2024	588.717,25
Total de Ingressos						2.750.000,00
Total de egressos						588.717,25

Critérios de seleção
Período: 01/01/2024 a 31/12/2024



RIO AZUL

PARANÁ

PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL

c) Execução da despesa orçamentária

A despesa empenhada até o período atingiu o montante de R\$ 2.161.282,75, já o total da despesa liquidada corresponde ao valor de R\$ 2.161.282,75, desse volume, foram pagos até o quadrimestre a importância de R\$ 2.161.282,75 (dois milhões, cento e sessenta e um mil, duzentos e oitenta e dois reais e setenta e cinco centavos).



Câmara Municipal de Rio Azul - 2024 CONSOLIDAÇÃO DA DESPESA POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO Período: 01/09/2024 até 31/12/2024

Função/Subfunção	Vlr. Autorizado	Vlr. Realizado	Vlr. Empenhado no período	Vlr. Empenhado até o período	Vlr. Liquidado no período	Vlr. Liquidado até o período	Vlr. Pago no período	Vlr. Pago até o período
01 - LEGISLATIVA	2.750.000,00	2.750.000,00	806.194,01	2.161.282,75	846.575,74	2.161.282,75	846.575,74	2.161.282,75
011 - AÇÃO LEGISLATIVA	2.750.000,00	2.750.000,00	806.194,01	2.161.282,75	846.575,74	2.161.282,75	846.575,74	2.161.282,75
TOTAL GERAL	2.750.000,00	2.750.000,00	806.194,01	2.161.282,75	846.575,74	2.161.282,75	846.575,74	2.161.282,75

Critérios de seleção:
- Entidade:
413 - Câmara Municipal de Rio Azul

d) Apuração dos Limites da despesa total - Art. 29-A da Constituição Federal

Conforme previsão do Art. 29-A da Constituição Federal, o total da despesa do Poder Legislativo Municipal, incluídos os subsídios dos Vereadores e excluídos os gastos com inativos, não poderá ultrapassar o percentual de 7% do somatório da receita tributária e das transferências previstas no § 5º do art. 153 e nos arts. 158 e 159, efetivamente realizado no exercício anterior:

LIMITE DA DESPESA TOTAL	
ESPECIFICAÇÃO	VALOR
Receita Tributária Arrecadada em 2023	R\$ 55.399.940,21
Limite Percentual x Faixa de População	7%
Limite máximo para despesa total em 2024	R\$ 3.877.955,22
Valor Total de despesa realizada até o período	R\$ 2.161.282,75
(-) Despesas com Inativos	-
(+) Despesa executada no orçamento da Prefeitura	-
(=) Total da Despesa Realizada	R\$ 2.161.282,75
Percentual Aplicado	3,90%
Excesso Verificado em R\$	-
Excesso Verificado em %	-
OBSERVÂNCIA DO LIMITE LEGAL (art. 29, da Constituição Federal)	REGULAR

e) Resultado Orçamentário Financeiro



RIO AZUL

PARANÁ

PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL



Câmara Municipal de Rio Azul - 2024 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO FINANCEIRO

Página 1

	2021	%	2022	%	2023	%	2024	%
Receitas correntes - realizadas (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de capital - realizadas (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS REALIZADAS (3=1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas correntes - empenhadas (4)	1.654.200,00	0,00	2.044.709,90	0,00	2.067.277,93	0,00	2.090.219,75	0,00
Despesas de capital - empenhadas (5)	9.610,00	0,00	6.440,70	0,00	10.000,00	0,00	60.000,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS (6=4+5)	1.663.810,00	0,00	2.051.150,60	0,00	2.077.277,93	0,00	2.150.219,75	0,00
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO DO PERÍODO (7=3-6)	(1.663.810,00)	0,00	(2.051.150,60)	0,00	(2.077.277,93)	0,00	(2.150.219,75)	0,00
Interferências financeiras recebidas (8)	2.300.000,00	0,00	2.450.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00	2.750.000,00	0,00
Interferências financeiras concedidas (9)	606.104,20	0,00	308.709,32	0,00	517.103,27	0,00	586.717,25	0,00
RESULTADO DAS INTERFERÊNCIAS FINANCEIRAS (10=8-9)	1.693.895,80	0,00	2.141.290,68	0,00	1.982.896,73	0,00	2.163.282,75	0,00
RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (11=7+10)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelamento de restos a pagar processados (12)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelamento de restos a pagar não processados (13)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE RESTOS A PAGAR CANCELADOS (14=12+13)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inscrições de receitas por cancel. crédito, folha ou extinção (15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas não empenhadas (16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Estornos de despesas não empenhadas (17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Apropriação de despesas não empenhadas (18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO AJUSTADO (19=11+14-15-16-17-18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit / déficit do exercício anterior (20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo do exercício realizado (21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO FINANCEIRO ACUMULADO (22=19+20-21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Câmara Municipal de Rio Azul - 2024 RESULTADO ORÇAMENTÁRIO FINANCEIRO

Página 1

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ag	Set	Out	Nov	Dez
Receitas correntes - realizadas (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de capital - realizadas (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS REALIZADAS (3=1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas correntes - empenhadas (4)	171.843,96	326.449,90	501.377,91	609.170,37	853.719,01	1.021.196,56	1.193.679,20	1.356.087,84	1.506.194,25	1.726.830,10	1.989.538,86	2.161.282,75
Despesas de capital - empenhadas (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS (6=4+5)	171.843,96	326.449,90	501.377,91	609.170,37	853.719,01	1.021.196,56	1.193.679,20	1.356.087,84	1.506.194,25	1.726.830,10	1.989.538,86	2.161.282,75
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO DO PERÍODO (7=3-6)	(171.843,96)	(326.449,90)	(501.377,91)	(609.170,37)	(853.719,01)	(1.021.196,56)	(1.193.679,20)	(1.356.087,84)	(1.506.194,25)	(1.726.830,10)	(1.989.538,86)	(2.161.282,75)
Interferências financeiras recebidas (8)	220.160,00	452.320,00	687.480,00	916.640,00	1.145.800,00	1.374.960,00	1.604.120,00	1.833.280,00	2.062.440,00	2.291.600,00	2.520.760,00	2.750.000,00
Interferências financeiras concedidas (9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO DAS INTERFERÊNCIAS FINANCEIRAS (10=8-9)	220.160,00	452.320,00	687.480,00	916.640,00	1.145.800,00	1.374.960,00	1.604.120,00	1.833.280,00	2.062.440,00	2.291.600,00	2.520.760,00	2.750.000,00
RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (11=7+10)	57.316,04	125.870,10	186.102,09	307.469,63	292.080,99	353.763,44	410.440,80	478.152,16	556.245,75	564.769,90	531.221,14	588.717,25
Cancelamento de restos a pagar processados (12)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cancelamento de restos a pagar não processados (13)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE RESTOS A PAGAR CANCELADOS (14=12+13)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inscrições de receitas por cancel. crédito, folha ou extinção (15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas não empenhadas (16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Estornos de despesas não empenhadas (17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Apropriação de despesas não empenhadas (18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO AJUSTADO (19=11+14-15-16-17-18)	57.316,04	125.870,10	186.102,09	307.469,63	292.080,99	353.763,44	410.440,80	478.152,16	556.245,75	564.769,90	531.221,14	588.717,25
Superávit / déficit do exercício anterior (20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo do exercício realizado (21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO FINANCEIRO ACUMULADO (22=19+20-21)	57.316,04	125.870,10	186.102,09	307.469,63	292.080,99	353.763,44	410.440,80	478.152,16	556.245,75	564.769,90	531.221,14	588.717,25
Percentual do resultado sobre a receita (23=22/3*100)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Critérios de seleção:
- Tipo: Resumido

II – GESTÃO DE PESSOAL

a) Apuração do Cumprimento do Limite Legal – Lei de Responsabilidade Fiscal, Art. 55, inciso I, alínea “a”

A Lei de Responsabilidade Fiscal, no âmbito Municipal, impõe um limite global para despesa com pessoal, dispondo que os gastos com pessoal não podem exceder o percentual de 60% da receita corrente líquida – RCL (art. 19, III). Deste montante, 6% do percentual é atribuído ao poder legislativo (art. 20, inciso III, alínea “a”) enquanto 54% (art. 20, inciso III, alínea “b”) é atribuído ao poder executivo.

Considerando o percentual alcançado, verifica-se que a despesa está dentro do limite legal.



RIO AZUL

PARANÁ

PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL

DESPESA TOTAL COM PESSOAL

R\$ 1.895.638,08

% SOBRE A RCL AJUSTADA

2,48% - **REGULAR**

Fonte: Portal da Transparência – disponível em: <http://rioazulpr.equiplano.com.br:7019/transparencia/despesaComPessoal> - informação obtida em 05/02/2025.

b) Apuração do Limite Máximo para gastos com folha de pagamento - Art. 29-A, § 1º da Constituição Federal

Conforme previsto no Art. 29 - A, §1º, da Constituição Federal, a Câmara Municipal não gastará mais de setenta por cento de sua receita com folha de pagamento, incluído o gasto com o subsídio de seus Vereadores.

CALCULO DO LIMITE DOS GASTOS DA CÂMARA

ESPECIFICAÇÃO	VALOR
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA 2023	R\$ 55.399.940,21
Limite Máximo para Despesa em 2024	R\$ 3.877.955,22
Teto para Folha (70%)	R\$ 2.714.568,66
Despesa realizada com a folha até o período	R\$ 1.895.638,08
(-) Obrigações Patronais	R\$ 187.813,68
(-) Despesas com Inativos	-
Despesa Líquida com Folha de Pagamento	R\$ 1.707.824,40
Percentual Aplicado	44,03%
Excesso Verificado em R\$	-
Excesso Verificado em %	-
OBSERVÂNCIA DO LIMITE LEGAL (art. 29, § 1º da Constituição Federal)	REGULAR

c) Subsídio do Presidente da Câmara - Art. 29, VI, alínea "b" da Constituição Federal.

Quanto aos valores máximos de subsídio dos Vereadores, a Constituição Federal impõe que será fixado pelas respectivas Câmaras Municipais em cada legislatura para a subsequente, observado ainda os critérios estabelecidos na respectiva Lei Orgânica; limitando-se nos Municípios entre dez mil e um a cinquenta mil habitantes, o teto máximo de até trinta por cento do subsídio dos Deputados Estaduais.

VENCIMENTOS	VALOR
VENCIMENTOS PRESIDENTE DA CÂMARA	R\$ 6.785,87
OBSERVÂNCIA DO LIMITE LEGAL (art. 29, VI, b da Constituição Federal)	REGULAR



RIO AZUL

PARANÁ

PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL

Fonte: Portal da Transparência – Informação obtida em 24/02/2025 -
<http://rioazulpr.equiplano.com.br:7019/transparencia/srhRelacaoDeServidoresSalarios/listData?formulario.codEntidade=413&formulario.exercicio=2024&formulario.mes=DEZEMBRO>

III – GESTÃO DO ALMOXARIFADO E COMPRAS

Não existem instrumentos de aferição das quantidades de materiais que entram e saem do Almoxarifado, tendo em vista que as compras são feitas sempre para uso no mesmo mês da aquisição. O cadastro de fornecedores (registro cadastral) está implantado e é informatizado.

As publicações mensais das compras estão sendo efetuadas no Portal da Transparência no Site da Câmara no seguinte endereço: <http://www.rioazul.pr.leg.br/>

IV – GESTÃO DO PATRIMÔNIO

O patrimônio possui registro dos bens (natureza, classe e identificador) que permite sua rápida localização, e está atualizado pelo setor responsável.

O inventário físico é feito ao final do exercício e todos os bens estão identificados com placas de identificação.

Existe controle de movimentação dos bens entre os setores.

V – GESTÃO DE CONTRATOS

LISTAGEM DE PROCESSOS LICITATÓRIOS – 3º QUADRIMESTRE:

Modalidade	Número	Resumo objeto	Valor homologado
Processo dispensa	23	Contratação de empresa para prestação de Serviços Profissionais de fotografia.	900,00
Processo dispensa	22	Contratação de empresa especializada para a prestação de serviços de gráfica e comunicação visual.	7.808,00
Processo dispensa	21	Contratação de empresa para aquisição de material elétrico e eletrônico e material para manutenção de bens imóveis.	1.800,00
Processo dispensa	20	Contratação de empresa para ornamentação e fornecimento de flores, produtos e insumos.	3.000,00
Processo dispensa	19	Contratação de empresa para aquisição de eletrodomésticos, incluindo entrega.	1.680,00
Processo dispensa	18	Contratação de empresa para fornecimento de PORTA externa de madeira para a Câmara.	1.438,00



RIO AZUL

PARANÁ

PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL

Processo dispensa	17	contratação de empresa especializada na fabricação de MÓVEIS PLANEJADOS DE MDF.	18.655,00
Processo dispensa	16	Contratação de empresa para aquisição de quadros com fotografias para a Galeria.	1.035,00
Processo dispensa	15	Contratação de empresa para efetuar a recarga dos extintores de incêndio da Câmara Municipal de Rio Azul.	360,00
Processo dispensa	14	Contratação de empresa(s) para aquisição de sistema de câmeras de vídeo PTZ.	44.890,00
Processo inexigibilidade	11	Contratação de Empresa para realização de Palestra Motivacional voltada ao público feminino em evento alusivo ao Outubro Rosa, promovido pela Procuradoria da Mulher da Câmara Municipal de Rio Azul.	1.597,00
Processo inexigibilidade	10	Contratação de empresa para fornecimento de curso de aperfeiçoamento e capacitação.	1.890,00

Quanto aos procedimentos de contratações públicas, verifica-se que em sua grande maioria ocorreram através de Dispensa de Licitação ou Inexigibilidade, devidamente justificadas, seja pelo valor ou seja pelo objeto.

No geral, verifica-se que os processos são instruídos com: a) Documento de Formalização de Demanda, acompanhado de Mapa de Preços, b) Termo de Referência, c) ofícios emitidos pela Contabilidade informando a existência de dotação orçamentária, e a existência de recursos financeiros, d) parecer jurídico atestando a legalidade do procedimento, e, e) autorização do Presidente da Câmara Municipal.

As recomendações realizadas pela Unidade de Controle Interno são no sentido de aprimoramento dos controles e processos já existentes, eis que se identificou espaços para melhorias, como o aperfeiçoamento das pesquisas de preço, com a finalidade de garantir a máxima transparência nas contratações.

Da análise realizada por amostragem aos processos listados, recomendamos a ampliação da pesquisa de preços para que, nos termos do enunciado do Tribunal de Contas da União – Acórdão 713/2019, sejam utilizadas outras fontes como parâmetro, a exemplo de contratações públicas similares, sistemas referenciais de preços disponíveis, pesquisas na internet em sítios especializados e contratos anteriores do próprio órgão¹. Por fim, recomendamos que as pesquisas devem ser realizadas por “item” e não de forma “global”.

¹ Acórdão 713/2019-Plenário - A pesquisa de preços para elaboração do orçamento estimativo da licitação não deve se restringir a cotações realizadas junto a potenciais fornecedores, devendo ser utilizadas outras fontes como parâmetro, a exemplo de contratações públicas similares, sistemas referenciais de preços disponíveis, pesquisas na internet em sítios especializados e contratos anteriores do próprio órgão.



RIO AZUL

PARANÁ

PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL

VI – GESTÃO CONTÁBIL E TESOUREARIA

- Os registros contábeis são efetuados tempestivamente;
- A emissão do Relatório de Gestão Fiscal e do Relatório Resumido da Execução Orçamentária é tempestiva;
- Os documentos da despesa são arquivados separados processualmente;
- Os recursos financeiros destinados a Câmara Municipal são contabilizados como Interferência Financeira;
- A Câmara Municipal de Rio Azul, se encontra apta a atender as normas de contabilidade pública, obedecendo as regras da Lei n.º 4.320/64, Lei de Responsabilidade Fiscal e demais Portarias do STN.
- Envio de dados contábeis dos meses de setembro a dezembro ao Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal (SIM-AM)

✓ Protocolo 2024689114
Ano 2024
Mês Setembro
Fechado em 07/10/2024

✓ Protocolo 2024780871
Ano 2024
Mês Outubro
Fechado em 25/11/2024

✓ Protocolo 2024805335
Ano 2024
Mês Novembro
Fechado em 03/12/2024

✓ Protocolo 202557681
Ano 2024
Mês Dezembro
Fechado em 06/02/2025

✓ Protocolo 202583860
Ano 2024
Mês Encerramento do Exercício
Fechado em 17/02/2025

- Todos os pagamentos são feitos apenas pela Tesouraria, em ordem bancária ou transferência eletrônica;
- Os pagamentos são feitos obedecendo à ordem cronológica;
- Os pagamentos por meio eletrônico possuem os comprovantes adequados;



RIO AZUL

PARANÁ

PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL

PARECER GERAL

Baseado nas considerações acima, a Unidade de Controle Interno conclui que as atividades da Câmara Municipal de Rio Azul, estão em conformidade com as exigências legais

Rio Azul 24 de fevereiro de 2025

Rosa Veridiana Duda
ROSA VERIDIANA DUDA
Colaboradora da Unidade
De Controle Interno

LAÍS FERNANDA ZEM
Coordenadora e Auditora do Controle Interno Municipal
Decreto nº 221/2022.



RIO AZUL

PARANÁ

PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL

CERTIDÃO

**CERTIFICA CONHECIMENTO DO
RELATÓRIO CONCLUSIVO EMITIDO
PELA UNIDADE SECCIONADA DE
CONTROLE INTERNO DA CÂMARA
MUNICIPAL DE RIO AZUL-PR.**

Eu JUSSARA MARTINS Presidente da Câmara Municipal de Rio Azul Estado do Paraná, em cumprimento ao disposto na Lei Municipal n.º 1.000/2019 **CERTIFICO**, para os devidos fins de comprovação, que recebi do responsável pela Unidade de Controle Interno o **RELATÓRIO CONCLUSIVO** referente à Prestação de Contas do 3º Quadrimestre de 2024, emitido em atendimento a legislação em vigor, do qual confirmo ter tomado conhecimento das conclusões nele contidas, das quais não tenho nenhuma restrição a registrar.

Por ser verdade, firmo o presente em duas vias de igual teor e forma para um só efeito.

Rio Azul, 24 de fevereiro de 2025.

**JUSSARA MARTINS
Presidente da CMRA
Biênio 2025/2026**



RIO AZUL

PARANÁ

PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL

CERTIDÃO

**CERTIFICA CONHECIMENTO DO
RELATÓRIO CONCLUSIVO EMITIDO
PELA UNIDADE SECCIONADA DE
CONTROLE INTERNO DA CÂMARA
MUNICIPAL DE RIO AZUL-PR.**

Eu JUSSARA MARTINS Presidente da Câmara Municipal de Rio Azul Estado do Paraná, em cumprimento ao disposto na Lei Municipal n.º 1.000/2019 **CERTIFICO**, para os devidos fins de comprovação, que recebi do responsável pela Unidade de Controle Interno o **RELATÓRIO CONCLUSIVO** referente à Prestação de Contas do 3º Quadrimestre de 2024, emitido em atendimento a legislação em vigor, do qual confirmo ter tomado conhecimento das conclusões nele contidas, das quais não tenho nenhuma restrição a registrar.

Por ser verdade, firmo o presente em duas vias de igual teor e forma para um só efeito.

Rio Azul, 24 de fevereiro de 2025.

JUSSARA MARTINS
Presidente da CMRA
Biênio 2025/2026