



PREFEITURA MUNICIPAL DE
SANTANA DO ITARARÉ PR
LUGAR DE GENTE FELIZ

Controladoria Interna

MUNICÍPIO DE SANTANA DO ITARARÉ

Exercício de 2025

1. Normatização

- ✓ O Sistema de Controle Interno foi implantado pela Lei nº 023/2007.
- ✓ Posteriormente a Lei nº 041/2019 implementou alterações no Sistema de Controle Interno.
- ✓ Decreto nº 074/2024 que designou o servidor Danilo Tomaz de Oliveira Matozinho na função de controlador interno dos poderes executivos, legislativo e RPPS.

2. Qualificação dos responsáveis pelo Controle Interno no exercício de 2025 e pela emissão deste relatório

CONTROLADOR	
Nome: Danilo Tomaz de Oliveira Matozinho	CPF: 103.664.279-89
Período de responsabilidade: 01/01/2025 - 31/12/2025	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Escriturário	
Formação Acadêmica:	() Ensino Fundamental
Graduado em Administração e Ciências	() Ensino Médio/Técnico
Contábeis, e Pós Graduado em Finanças	() Superior
	(X) Pós-graduação/Mestrado/Doutorado

3. Relação de Servidores

Conforme Lei Complementar nº 041/2019 que instituiu a Unidade de Controladoria Interna no município, e Decreto nº 074/2024, nomeou somente o Controlador Interno, não há mais servidores que compoñham a Unidade de Controladoria Interna.

4. Atividades Desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2025

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada (*)	% ou amostra avaliada	Conclusão
01	Jan/2025	Licitações	Verificação dos Documentos	Visita in loco para exames e verificação	40%	Regular
02	Fev/2025	Liquidações	Comprovantes de Despesas	Visita in loco para exames e verificação	30%	Regular
03	Mar/2025	Empenhos	Conferência	Visita in loco para exames e verificação	30%	Regular
04	Abr/2025	RH	Verificar Folha de Pagamento	Visita in loco para exames e	100%	Regular



PREFEITURA MUNICIPAL DE
SANTANA DO ITARARÉ PR

LUGAR DE GENTE FELIZ

Controladoria Interna

				verificação		
05	Mai/2025	Contratos	Verificação	Visita in loco para exames e verificação	50%	Regular
06	Jun/2025	Licitações	Verificação dos Documentos	Visita in loco para exames e verificação	60%	Regular
07	Jul/2025	RH	Verificar Folha de Pagamento	Visita in loco para exames e verificação	100%	Regular
08	Ago/2025	Pagamentos	Transferências a Fornecedores	Visita in loco para exames e verificação	40%	Regular
09	Set/2025	Diário Oficial	Atos Oficiais	Verificação on-line	70%	Regular
10	Set/2025	Almoxarifado	Materiais e Logística	Visita in loco para exames e verificação	60%	Regular
11	Out/2025	Contratos	Verificação	Visita in loco para exames e verificação	60%	Regular
12	Out/2025	Licitações	Verificação dos Documentos	Visita in loco para exames e verificação	60%	Regular

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

- ✓ Conforme demonstrado na tabela, houve acompanhamento da execução orçamentária através de inspeção por amostras.
- ✓ Também houve acompanhamento de Licitações, Contratos, Folha de Pagamentos, dentre outros, verificando assim o atendimento aos princípios de moralidade, eficiência, publicidade, legalidade e impessoalidade.
- ✓ Até onde os exames puderam constatar, não foram encontradas irregularidades.

6. Síntese das avaliações

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
Execução Orçamentária	
Realização da receita e renúncia fiscal	REGULAR
Medidas para cobrança da dívida ativa	REGULAR



PREFEITURA MUNICIPAL DE
SANTANA DO ITARARÉ PR

LUGAR DE GENTE FELIZ

Controladoria Interna

Programação financeira e congelamento de dotações	REGULAR
Alterações Orçamentárias	
Créditos suplementares	REGULAR
Créditos especiais	REGULAR
Créditos extraordinários	REGULAR
Regimes Próprios de Previdência Social	
Repasses das contribuições retidas e patronal, bem como dos aportes para amortização do déficit em conformidade com o cálculo atuarial	REGULAR
Pagamentos dos parcelamentos das dívidas com a previdência própria	REGULAR
Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB	
Ato de nomeação dos membros	DECRETO Nº 083/2022
Composição	14 Titulares, sendo: 01 – Executivo 01 – Secretaria de Educação 01 – Professor 01 – Diretores 01 – Servidores Técnicos Adm. 02 – Pais 02 – Estudantes 01 – Conselho Tutelar 01 – Conselho Municipal de Educação 02 – Organizações da Sociedade Civil 01 – Escola do Campo 12 Suplentes, sendo: 01 – Executivo 01 – Secretaria de Educação 01 – Professor 01 – Diretores 01 – Servidores Técnicos Adm. 02 – Pais 02 – Estudantes 01 – Conselho Tutelar 01 – Conselho Municipal de Educação 02 – Organizações da Sociedade Civil 01 – Escola do Campo



PREFEITURA MUNICIPAL DE
SANTANA DO ITARARÉ PR

LUGAR DE GENTE FELIZ

Controladoria Interna

Funcionamento – regularidade das reuniões	REGULAR (BIMESTRAIS)
Qualidade das informações prestadas	REGULAR
Parecer do Conselho sobre as contas de 2025	REGULAR
Conselho Municipal de Saúde	
Ato de nomeação dos membros	DECRETO 048/2025
Composição	8 Titulares, sendo: 04 – Usuários do SUS 01 – Prestadores de Serviços Saúde 01 – Secretaria Mun. Saúde 02 – Trabalhadores da Saúde 08 Suplentes, sendo: 04 – Usuários do SUS 01 – Prestadores de Serviços Saúde 01 – Secretaria Mun. Saúde 02 – Trabalhadores da Saúde
Funcionamento – regularidade das reuniões	REGULAR (TRIMESTRAIS)
Qualidade das Informações prestadas	REGULAR
Parecer do Conselho sobre as contas de 2025	REGULAR
Contabilidade do Fundo Municipal de Saúde é executada de forma	Centralizada
Comitê Municipal do Transporte Escolar	
Lei de criação	LEI 032/2016
Ato de nomeação dos membros	DECRETO 026/2025
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
Dívida Consolidada	
Apropriação contábil da dívida	REGULAR
Limite da dívida consolidada	REGULAR
Limites Constitucionais	
Índice das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	REGULAR
Índice das despesas com serviços públicos de saúde	REGULAR
Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas	



PREFEITURA MUNICIPAL DE
SANTANA DO ITARARÉ PR

LUGAR DE GENTE FELIZ

Controladoria Interna

Compatibilidade dos dados enviados ao Tribunal em relação ao Sistema de Informações Municipais – Acompanhamento Mensal (SIM-AM) com os sistemas da entidade, como por exemplo as demonstrações contábeis e os relatórios de execução orçamentária (RREO) e gestão fiscal (RGF)	REGULAR
--	---------

7. Considerações relevantes quanto ao item 6 do Relatório

- ✓ No Período analisado (01/01/2025 a 31/12/2025), não foram encontradas irregularidades, sendo encaminhado antes do prazo previsto, o Encerramento Anual, para o Tribunal de Contas do Estado do Paraná.

8. Demais ações desenvolvidas

- ✓ No período não houve apontamentos no SGA;

9. Participação em Consórcios Intermunicipais

CNPJ	Razão Social
03.273.207/0001-28	Consórcio InterGestores Paraná Saúde
16.834.978/0001-99	Consórcio Intermunicipal de Desenvolvimento Regional do Território Divisa Norte do Paraná
00.476.612/0001-55	Consórcio Intermunicipal de Saúde do Norte Pioneiro
00.126.737/0001-55	Consórcio Intermunicipal de Saúde do Norte do Paraná - CISNOP

10. Encaminhamento da Prestação de Contas para a Câmara Municipal

Foram encaminhados os documentos abaixo para a Câmara Municipal em 12/03/2026, 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 31/12/2025, 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 2024, em conjunto com os mesmos demonstrativos emitidos pelo sistema SIM-AM do Tribunal de Contas, identificando-se os demonstrativos emitidos em cada sistema.





PREFEITURA MUNICIPAL DE
SANTANA DO ITARARÉ PR

LUGAR DE GENTE FELIZ

Controladoria Interna

- Os Relatórios Resumidos da Execução Orçamentária publicados durante o exercício de 2025, 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.

Santana do Itararé, 11 de março de 2026.

DANILO TOMAZ DE OLIVEIRA MATOZINHO
Controlador Interno



PREFEITURA MUNICIPAL DE
SANTANA DO ITARARÉ PR

LUGAR DE GENTE FELIZ

Controladoria Interna

**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 2025, do CHEFE DO PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE SANTANA DO ITARARÉ, 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.

Santana do Itararé, 11 de março de 2026.



DANILO TOMAZ DE OLIVEIRA MATOZINHO
Controlador Interno