CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Memorando nº 002/2025 - CGM Morretes, 09 de janeiro de 2025.

SEBASTIÃO BRINDAROLLI JÚNIOR
Prefeito Municipal

Assunto: Breve relatório das atividades de 2024.

Senhor Prefeito,

Em atendimento às atribuições do Controle Interno e visando prestar as devidas informações acerca das atividades realizadas durante o exercício de 2024, apresentamos um breve relato de nossas ações.

1. **Atuação do Controle Interno:**
    - **Acompanhamento e Fiscalização:** Foram realizadas 04 (quatro) auditorias internas no departamento de Compras e Almoxarifado, Estoque de Medicamentos, Obras e de acompanhamento dos índices da LRF, com o objetivo de garantir a transparência e a conformidade com a legislação aplicável.
    - **Atendimento ao Tribunal de Contas:** Respondemos 44 demandas via Canal de Comunicação, 5 apontamentos pelo Sistema Gerenciador de Acompanhamento, 3 ações fiscalizadoras pelo Sistema Integra, além da finalização da prestação de contas anual de 2023 e o início da de 2024, com o cadastro dos interlocutores para resposta aos questionários de avaliação de gestão.
    - **Análise de Impacto Financeiro:** Acompanhamos, junto ao setor contábil, procedimentos para elaboração de estudos de impacto financeiro e orçamentário, contribuindo para a melhoria da gestão municipal.
    - **Capacitações e Treinamentos:** Participamos de capacitações, em especial o curso ofertado pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná de MBA em

Licitações e Contratos, fortalecendo o conhecimento das normas e diretrizes do controle interno.

- **Elaboração de Pareceres e outros documentos:** Foram emitidos 87 pareceres sobre processos licitatórios, em atendimento à Procuradoria. Também expedimos 84 memorandos com recomendações, notícias, pesquisas e alertas do TCE/Pr.

2. **Cumprimento dos Índices Legais:**
   - **Educação:** Foi destinado 36,47% da receita de impostos vinculados à manutenção e desenvolvimento do ensino, atendendo ao percentual mínimo de 25% previsto pela Constituição Federal.
   - **Saúde:** Aplicamos 22,11% da receita de impostos em ações e serviços públicos de saúde, superando o percentual mínimo de 15% exigido pela legislação.
   - **Fundeb:** Investimos 92,54% dos recursos do Fundeb na remuneração dos profissionais da educação básica, acima dos 70% estabelecidos pelo Governo Federal.
   - **Despesa com Pessoal:** A despesa total com pessoal representou 48,75% da Receita Corrente Líquida (RCL), mantendo-se dentro do limite de alerta de 48,6% (o primeiro limite) estabelecido pela Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

3. **Outras Obrigações Legais:**
   - **Transparência:** O Portal da Transparência é atualizado periodicamente, garantindo o acesso público às informações da gestão municipal.
   - **Prestação de Contas:** Todos os relatórios e documentos exigidos pelos órgãos de controle externo foram apresentados dentro dos prazos regulamentares.
   - **Audiências Públicas:** Acompanhamos a realização das audiências públicas quadrimestrais de Avaliação de Metas Fiscais e a da Secretaria de Saúde. Em especial, esse ano, foram realizadas, em várias etapas, audiências públicas sobre as peças orçamentárias (PPA, LDO E LOA) oportunizando a participação da população.

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Cabe ainda mencionar que não recebemos nenhuma comunicação formal sobre irregularidades de execução dos contratos, por parte dos Fiscais de Contratos designados.

Destacamos que não obtivemos sucesso na realização da auditoria interna sobre o Programa de Alimentação Escolar, porém já nos comprometemos em incluí-la na relação das visitas técnicas para o início desse ano.

Por fim, informamos que não foi possível atender à Fundação Municipal de Atenção à Saúde - FASMO satisfatoriamente, considerando que nossas atividades na Prefeitura já demandam plena dedicação. Além disso, entendemos que, dada a complexidade e especificidades daquela entidade, é imprescindível a designação de um controlador exclusivo para a Fundação, a fim de garantir maior eficácia e autonomia na fiscalização.

Colocamo-nos à disposição para maiores esclarecimentos e reforçamos o compromisso do Controle Interno em contribuir para a gestão eficiente e responsável dos recursos públicos.

Atenciosamente,

JOAO LUIS MIRANDA:72097639968

Assinado de forma digital por JOAO LUIS MIRANDA:72097639968
Dados: 2025.01.09 16:02:29 -03'00'

JOÃO LUÍS MIRANDA
Controlador Geral