

MUNICÍPIO DE TOLEDO

Estado do Paraná

Controladoria de Controle Interno

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO – RELATÓRIO DE GESTÃO

4º Bimestre de 2023

Em atenção a Instrução Normativa nº 36, de 27 de agosto de 2009, artigo 17, § 2º, do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, que determina que previamente à sua entrega ao Conselho dos Direitos da Criança e do Adolescente, o Relatório de Gestão dos Direitos da Criança e da Adolescência será certificado pelo Controle Interno competente, sob a forma de parecer sobre os fatos constatados, indicando, quando cabível, valores envolvidos e as normas ou regulamentos infringidos.

Para o exercício de **2023** as ações previstas na Lei Orçamentária Anual para o atendimento às crianças e adolescentes, são as previstas nas secretarias municipais de Assistência Social/Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente; Cultura; Educação; Esportes e Lazer; Infância, Juventude, Mulher, Família e Desenvolvimento Humano; e Saúde.

1. Do Relatório de Gestão:

O Relatório de Gestão elaborado pela Secretaria Municipal de Políticas para Infância, Juventude, Mulher, Família e Desenvolvimento Humano e pelo Departamento de Contabilidade do Município, está dividido em duas partes a saber:

- a) Identificação dos locais onde há atendimentos à criança e ao adolescente, quantidade atendida, faixa etária, respectivos programas e demanda reprimida.
- b) Demonstrativo das receitas e despesas do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e Adolescente, contemplando todas as secretarias municipais que tem no seu orçamento projetos/atividades que iniciem com dígito 5 e 6, conforme exigido pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná.

2. Dos Atendimentos:

- a) Através da **Secretaria Municipal de Assistência Social**, na Proteção Social Básica, houve atendimentos das ações no Cegonha Feliz, realizados nos CRAS I, CRAS II, CRAS III, CRAS IV, CRAS V E CRAS VI. Nos SCFV - Serviços de Convivência e Fortalecimento de Vínculos, houve atendimentos em programas como: Florir Toledo, NACA – Núcleo de Atendimento à Criança e ao Adolescente, Projovem Adolescente,



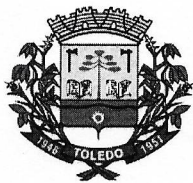
MUNICÍPIO DE TOLEDO

Estado do Paraná

Controladoria de Controle Interno

Unidade Social São Francisco, Unidade Social Coopagro, Ação Social São Vicente de Paulo (Programas: Processo de Conhecimento – Meninos e Meninas de Futuro e Prática do Crescer – Meninos e Meninas de Futuro), Centro Social e Educacional Aldeia Infantil Betesda, Casa de Maria – Assistência à Criança e Adolescente, Centro Beneficente de Educação Infantil Ledi Maas, e Serviço de Proteção Social Básica no Domicílio através da Escola Bem-Me-Quer – APAE – na modalidade Educação Especial; na Proteção Social Especial, foram realizados serviços nos CREAS – Centros de Referência Especializado de Assistência Social I e II, na Vila Pioneira e no Jardim Porto Alegre, respectivamente; Programas de Proteção e Atendimento Especializado à Família e Indivíduo – PAEFI, Proteção Social a Adolescentes em Cumprimento de Medida Socioeducativa de Liberdade Assistida – LA, Prestação de Serviço à Comunidade – PSC; Serviço Especializado em Abordagem Social (no Creas II); Serviços de Acolhimento Institucional, nas Casas Abrigo Menino Jesus Unidades I e II e Casa Abrigo para Adolescentes; e Serviço de Proteção Social Especial para Pessoas com Deficiências, Idosas e Suas Famílias e Educação Infantil e Fundamental na modalidade de Educação Especial na Escola Bem-Me-Quer – APAE.

- b) Na **Secretaria da Cultura** houve atendimentos na Casa da Cultura, com projetos: Guitarra, Teclado, Introdução ao Desenho Artístico, Pintura em Tela, Saxofone e Flauta Transversal, Teoria Musical, Violino, Violoncelo e Viola de Arco, Musicalização Infantil, Técnica Vocal, Piano, Violão; Formação de Ator/Atriz; no Centro Cultural Ondy Hélio Niederauer, Projeto Violão; no Centro de Artes e Esportes Unificados – CEU, com Projeto Violão, Bateria, Capoeira, Formação de Ator/Atriz; e no Teatro Municipal, Projeto Formação de Ator/Atriz.
- c) Através da **Secretaria Municipal de Educação**, os atendimentos no bimestre foram em 36 Escolas, 30 Centros Municipais de Educação Infantil, no Centro Social e Educacional Aldeia Infantil Betesda, na APAE – Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Toledo - Escola Bem-Me-Quer, e no Centro Beneficente de Educação Infantil Ledi Maas - Lions. Além da obrigatoriedade da Base Nacional Comum, são oferecidos: Atendimento Educacional Especializado, Núcleo de Atendimento Especializado para Deficientes Visuais, Salas de Recursos Multifuncionais, Programa de Convivência e Fortalecimento de Vínculos, Serviço de Psicopedagogia, e Educação de Jovens e Adultos.
- d) Através da **Secretaria de Esportes e Lazer**, houve atendimentos em Programas como: Mais Vôlei Toledo, Gol de Mão – Handebol, Nade Toledo, Futsal Feminino, Amor e Compromisso – Basquete Feminino, Cestinha – Basquete Masculino, Geração Olímpica – Judô, Atleta do Futuro – GR, Ginástica Artística, Futebol de Campo, Futsal Masculino, Tênis de Mesa, Capoeira; e Projeto: “Brinca Toledo”.
- e) Através da **Secretaria de Políticas para Infância, Juventude, Mulher, Família e Desenvolvimento Humano**, os atendimentos ocorreram nos Centros da Juventude, Marcio Antonio Bombardelli (Jardim Europa) e Mariana Luiza Von Borstel (Jardim Coopagro); e nos Conselhos Tutelares I e II.



MUNICÍPIO DE TOLEDO

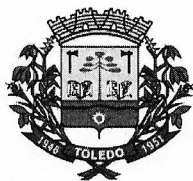
Estado do Paraná

Controladoria de Controle Interno

- f) Através da **Secretaria Municipal de Saúde**, os atendimentos e procedimentos realizados no bimestre foram: Consultas em Unidades de Saúde (Atenção Básica), Consultas no Ambulatório Materno Infantil, Exames referentes à atenção básica e atenção especializada, Aplicação de vacinas nas unidades de saúde (Atenção Básica e Vigilância Epidemiológica), Atendimentos Odontológicos em Unidades de Saúde (Atenção Básica), Atividades Educativas do Programa Saúde na Escola (PSE), Consultas em diversas especialidades (atenção especializada), Atendimentos em Unidade de Fisioterapia e Reabilitação Infantil, Consultas nas Unidades de Urgência e Emergência, Atendimento no Ambulatório de Saúde Mental, Atendimento no Centro de Atenção Psicossocial Álcool e Drogas – CAPS AD, Atendimento no Centro de Atenção Psicossocial Infantil - CAPS i, Programa de Habilitação e Reabilitação na APAE, Gestão da Hoesp – Associação Beneficente de Saúde do Oeste do Paraná – Casa de Saúde Bom Jesus.

3. Execução Orçamentária:

- a) A execução e registro contábil das despesas obedeceram à legislação de que trata da matéria, em especial à Lei Federal nº 4.320/64, a Lei Federal nº 8.666/93, e a Lei Federal 14.133/2021.
- b) Com relação aos valores das despesas, no 4º bimestre de 2023 as despesas empenhadas (relativa à criança e ao adolescente) totalizaram R\$ 32.177.117,70 (trinta e dois milhões, cento e setenta e sete mil, cento e dezessete reais e setenta centavos). Já as despesas liquidadas foram na ordem de R\$ 34.929.789,92 (trinta e quatro milhões, novecentos e vinte e nove mil, setecentos e oitenta e nove reais e noventa e dois centavos). Por fim, as despesas pagas somaram R\$ 36.164.948,95 (trinta e seis milhões, cento e sessenta e quatro mil, novecentos e quarenta e oito reais e noventa e cinco centavos).
- c) Ainda, relativamente ao Demonstrativo das receitas e despesas do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e Adolescente, constata-se que havia um saldo bancário em 31 de dezembro de 2022 de R\$ 1.502.972,19 (um milhão, quinhentos e dois mil, novecentos e setenta e dois reais e dezenove centavos), na fonte de recurso 880, referente a doações recebidas e rendimentos de aplicações no mercado financeiro. E, em 31 de agosto de 2023, de R\$ 487.269,04 (quatrocentos e oitenta e sete mil, duzentos e sessenta e nove reais e quatro centavos). Oportuno esclarecer que estes valores estão depositados em contas correntes de bancos oficiais, sendo R\$ 2.437,75 (dois mil quatrocentos e trinta e sete reais e setenta e cinco centavos) na Caixa Econômica Federal; e R\$ 484.831,29 (quatrocentos e oitenta e quatro mil, oitocentos e trinta e um reais e vinte e nove centavos) no Banco do Brasil S/A, devidamente aplicados, conforme determina a legislação e deliberação do Conselho Municipal dos Direitos da Criança e Adolescente.



MUNICÍPIO DE TOLEDO

Estado do Paraná

Controladoria de Controle Interno

- d) Ressalta-se que as informações referentes aos atendimentos às crianças e adolescentes que nos foram encaminhadas via e-mail, são de total responsabilidade das respectivas secretarias, sendo utilizado o RELATÓRIO DE GESTÃO DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE, fornecido pela Secretaria de Políticas Para Infância, Juventude, Mulher, Família e Desenvolvimento Humano (SMDH), que foi elaborado conforme Orientações Técnicas e Resolução Nº 6 de 23 de fevereiro de 2022, aprovado pelo CMDCA.

4. Da Recomendação:

Recomendamos à Secretaria Municipal de Políticas para Infância, Juventude, Mulher, Família e Desenvolvimento Humano- SMDH em conjunto com o Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, a continuidade das seguintes ações:

- a) Realização das reuniões específicas do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e Adolescente, para deliberações e discussão de propostas para o atendimento à criança e o adolescente, adotando livro ata próprio e resoluções com numeração específica;
- b) Cumprimento da agenda de obrigações do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, relativamente ao Fundo Municipal dos Direitos da Criança e Adolescente;
- c) Apresentação bimestralmente do relatório de gestão aos membros do Conselho do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, de forma tempestiva; e
- d) Cumprimento das metas/índices elencadas na legislação pertinente.

5. Da Conclusão:

Quanto aos atendimentos e a execução orçamentária, nosso parecer é pela regularidade das ações desenvolvidas no quarto bimestre de 2023.

É o parecer.

Toledo, 13 de setembro de 2023.


CLEUSA ELAINE SCHNEE ULLMANN
Controladora de Controle Interno
Portaria nº 11/2023

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS REALIZADAS NO ORÇAMENTO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE

4º BIMESTRE/2023

RECEITAS	383.462,09	DESPESAS	Orçamento Executado no bimestre (%)	Orçamento Executado até o bimestre (%)	ORÇAMENTO ATUALIZADO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
RECEITAS PROPRIAS	383.462,09	POL P/INF, JUV, MUL, R, F	30,42%	57,62%	6.827.088,83	2.076.481,81	2.175.074,24	2.165.960,79
		Pessoal e encargos	16,16%	66,26%	2.260.771,26	365.277,56	365.277,56	349.259,90
		Material consumo e	33,64%	52,02%	3.941.540,31	1.325.823,00	1.424.415,43	1.431.319,64
		Material permanente	61,68%	61,68%	624.777,26	385.381,25	385.381,25	385.381,25
RENDIMENTOS DE APLIC	26.842,47	CULTURA	17,22%	67,09%	1.123.013,14	193.435,14	197.881,74	181.038,09
		Pessoal e encargos	19,42%	72,98%	894.078,16	173.645,14	173.645,14	161.395,12
		Material consumo e	8,64%	44,11%	228.934,98	19.790,00	24.236,60	19.642,97
		Material permanente	0,00%	0,00%	-	-	-	-
DOAÇÕES RECEBIDAS	356.619,62	EDUCAÇÃO	14,38%	74,74%	175.502.094,73	25.236.893,63	27.570.429,42	29.386.627,99
		Pessoal e encargos	15,67%	71,42%	112.040.059,33	17.551.669,97	17.551.669,97	19.490.195,93
		Material consumo e	13,14%	71,33%	58.470.352,04	7.685.223,66	7.973.569,47	7.962.147,06
		Material permanente	0,00%	189,13%	4.991.683,36	-	2.045.189,98	1.934.285,00
RESTITUIÇÕES		ESPORTES E LAZER	9,69%	27,53%	14.247.489,93	1.380.128,80	1.530.087,44	1.199.454,08
		Pessoal e encargos	17,26%	68,14%	3.634.234,57	627.303,65	627.303,65	582.198,43
		Material consumo e	9,16%	52,20%	1.610.970,08	147.527,41	186.153,89	183.659,95
		Material permanente	6,72%	6,72%	9.002.285,28	605.297,74	716.629,90	433.595,70
APLICAÇÕES DIRETA DO MUNICÍPIO	36.164.948,95	SAUDE	15,20%	62,84%	7.576.997,73	1.151.760,33	1.164.362,27	1.097.676,57
(Pagamentos com a fonte 880)	1.634.402,97	Pessoal e encargos	16,29%	65,78%	6.779.207,43	1.104.651,98	1.104.651,98	1.037.301,35
		Material consumo e	5,90%	37,86%	797.790,30	47.108,35	59.710,29	60.375,22
		Material permanente	0,00%	0,00%	-	-	-	-
		SECRETARIA ASSISTENI	17,11%	74,72%	12.498.847,37	2.138.417,99	2.291.954,81	2.134.191,43
		Pessoal e encargos	21,97%	84,70%	6.258.869,48	1.375.185,64	1.375.185,64	1.266.282,23
		Material consumo e	11,11%	65,57%	5.773.941,11	641.536,08	846.204,98	797.733,01
		Material permanente	26,11%	54,05%	466.036,78	121.696,27	70.564,19	70.176,19
TOTAL	34.914.008,07	TOTAIS	14,78%	70,66%	217.775.531,73	32.177.117,70	34.929.789,92	36.164.948,95
EXTRA OÇAMENTARIA								
Contas a Pagar 30/06/2023	0,00	Restos a Pagar de 31/08/2023						0,00
Total receita extra		Total despesa extra						0,00
Saldo Bancários								
Saldo em 30/06/2023		Saldo em 31/08/2023						
C/C FMDCA - DOAÇÕES - BB (46)	543.201,59	C/C FMDCA - DOAÇÕES - BB (463)						484.831,29
C/C FMDCA - DOAÇÕES - CEF (1)	1.195.008,33	C/C FMDCA - DOAÇÕES - CEF (163)						2.437,75
Total saldos bancários	1.738.209,92	Total saldos bancários						487.269,04
Total Geral R\$	36.652.217,99	Total Geral R\$						36.652.217,99

Milton Endler
Téc. Cont. PR-024412/O-4

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS REALIZADAS NO ORÇAMENTO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE

Até 4º BIMESTRE/2023

RECEITAS		618.887,24	DESPESAS			Orçamento Executado no bimestre (%)	Orçamento Executado até o bimestre (%)	ORÇAMENTO ATUALIZADO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
RECEITAS PRÓPRIAS	FONTE	618.887,24	Código da Receita	POL PINF, JUV, MULER, FAM, E		30,42%	57,62%	6.827.088,83	3.933.612,13	3.713.741,50	3.587.757,84
				Pessoal e encargos		16,16%	66,28%	2.260.771,26	1.497.951,08	1.497.951,08	1.387.935,74
				Material consumo e serv		33,64%	52,02%	3.941.540,31	2.050.279,80	1.830.409,17	1.814.440,85
				Material permanente		61,68%	61,68%	624.777,26	385.381,25	385.381,25	385.381,25
RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO	880	99.958,01	13210011010311	CULTURA		17,22%	67,09%	1.123.013,14	753.445,98	741.300,78	678.431,65
				Pessoal e encargos		19,42%	72,98%	894.078,16	652.465,48	652.465,48	599.336,35
				Material consumo e serv		8,64%	44,11%	228.934,98	100.980,50	88.835,30	79.095,30
				Material permanente		0,00%	0,00%	-	-	-	-
DOAÇÕES RECEBIDAS	880	518.929,23	17481011010000	EDUCAÇÃO		14,38%	74,74%	175.502.094,73	131.165.906,88	117.845.664,66	110.335.938,82
				Pessoal e encargos		15,67%	71,42%	112.040.059,33	80.021.145,70	80.021.145,70	75.021.322,23
				Material consumo e serv		13,14%	71,33%	58.470.352,04	41.704.055,53	31.059.185,73	28.674.834,26
				Material permanente		0,00%	189,13%	4.991.683,36	9.440.705,65	6.765.333,23	6.639.782,33
RESTITUIÇÕES	880	0,00	19220110100000	ESPORTES E LAZER		9,69%	27,53%	14.247.489,93	3.922.572,64	3.937.159,20	3.414.676,02
				Pessoal e encargos		17,26%	68,14%	3.634.234,57	2.476.300,43	2.476.300,43	2.281.770,22
				Material consumo e serv		9,16%	52,20%	1.610.970,08	840.974,47	744.228,87	699.310,10
				Material permanente		6,72%	6,72%	9.002.285,28	605.297,74	716.629,90	433.595,70
				SAÚDE		15,20%	62,84%	7.576.997,73	4.761.134,77	4.731.654,71	4.383.159,76
				Pessoal e encargos		16,29%	65,78%	6.779.207,43	4.459.108,70	4.459.108,70	4.128.486,74
				Material consumo e serv		5,90%	37,86%	797.790,30	302.026,07	272.546,01	254.673,02
				Material permanente		0,00%	0,00%	-	-	-	-
APLICAÇÕES DIRETA DO MUNICÍPIO (Pagamentos com a fonte 880)		130.418.668,06		SECRETARIA ASSISTÊNCIA E		17,11%	74,72%	12.498.847,37	9.339.119,64	8.728.146,49	8.018.703,87
		1.634.590,39		Pessoal e encargos		21,97%	84,70%	6.258.869,48	5.301.379,03	5.301.379,03	4.875.327,97
				Material consumo e serv		11,11%	65,57%	5.773.941,11	3.785.861,00	3.235.876,73	2.952.873,27
				Material permanente		26,11%	54,05%	466.036,78	251.879,61	190.890,73	190.502,73
TOTAL		129.402.964,91		TOTAIS		14,78%	70,66%	217.775.531,73	153.875.792,04	139.697.667,34	130.418.668,06
EXTRA OÇAMENTARIA				EXTRA OÇAMENTARIA							
Contas a Pagar 31/12/2022		0,00		Restos a Pagar de 31/08/2023							0,00
Total receita extra				Total despesa extra							0,00
Saldo em 31/12/2022				Saldo em 31/08/2023							
C/C FMDCA - DOAÇÕES - BB (463)	880	495.183,87		C/C FMDCA - DOAÇÕES - BB (463)						880	484.831,29
C/C FMDCA - DOAÇÕES - CEF (163)	880	1.007.788,32		C/C FMDCA - DOAÇÕES - CEF (163)						880	2.437,75
Total saldos bancários		1.502.972,19		Total saldos bancários							487.269,04
Total Geral R\$		130.905.937,10		Total Geral R\$							130.905.937,10

Milton Endler
Téc. Cont. PR-024412/O-4