



MUNICÍPIO DE TOLEDO

Estado do Paraná

Controladoria de Controle Interno

FUNDO DE REEQUIPAMENTO DO CORPO DE BOMBEIROS DE TOLEDO - FUNREBOM

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

(FUNDO)

Exercício de 2022

1. Normatização

A organização e disciplina do Sistema de Controle Interno do Município de Toledo se deu em 2002, com a Lei Municipal nº 1.850, de 14 de outubro daquele ano, em cumprimento às disposições contidas no artigo 74 da Constituição Federal e na Lei Orgânica Municipal.

Na sequência criou-se o seu plano de cargos, carreiras e salários, o cargo de Analista de Controle Interno, e, posteriormente, realizou-se o concurso público, ocorrendo às primeiras contratações a partir do exercício de 2004.

O Controle Interno do Município tem a sua atuação independente e vem contribuindo para que a gestão municipal promova a observância dos princípios constitucionais do artigo 37 da Carta Magna, que são o da legalidade, da impessoalidade, da moralidade, da publicidade e o da eficiência.

No entanto, em 2007, no intuito de reestruturar e atualizar o Sistema de Controle Interno foi aprovado a Lei nº 1.960, de 18 de julho de 2007, a qual revogou a Lei 1.850, de 14 de outubro de 2002.

Em 2019, a lei nº 2.289 de 28 de maio, a administração encaminhou uma nova alteração do Sistema de Controle Interno sendo que as principais alterações foram a contemplação das funções de Controle Interno, Ouvidoria, Auditoria Governamental e Correição além de implementar um mandato para o servidor nomeado para exercer o cargo de Controlador de Controle Interno de 2 (dois) anos, podendo ser reconduzido ao final deste prazo por novo período até o final do mandato do Chefe do Executivo. Essas alterações estão em consonância com as recomendações recebidas do ministério público.

A Lei nº 2542, de 27 de dezembro de 2022, altera a legislação que institui o Sistema de Controle Interno do Poder Executivo do Município de Toledo, a



MUNICÍPIO DE TOLEDO

Estado do Paraná

Controladoria de Controle Interno

Lei nº 1960, de 18 de julho de 2007, com as modificações posteriormente procedidas, passa a vigorar com a seguinte alteração:

“Art. 2º -...

(...);

V – Ouvidoria, como parte indissociável do Controle Interno, o conjunto de procedimentos que consiste em orientar e fiscalizar as ações desenvolvidas pelo Ouvidor-Geral e equipe, em relação aos encaminhamentos das solicitações, reclamações, sugestões, elogios e denúncias, como, também, do cumprimento de prazos estabelecidos nas legislações, de modo a manter a efetividade, imparcialidade e legalidade dos atos, visando a garantir à sociedade atingir o seu papel principal de valorização da cidadania e melhoria dos serviços públicos e à promoção da transparência, através da recepção da Lei de Acesso à Informação, buscando atender o princípio da democracia participativa consagrado na Constituição;

(...);”

1.1. Decreto ou ato normativo regulamentando o Sistema de Controle Interno

O Decreto nº 623, de 11 de novembro de 2022, alterou o Decreto nº 526/2019, que estabeleceu os fluxos procedimentais das demandas de Ouvidoria e Serviços de Informação ao Cidadão no âmbito do Poder Executivo do Município de Toledo passou a vigorar com a seguinte alteração:

“§ 2º – O Sistema Eletrônico de Ouvidoria, que pode ser acessado pelo site www.toledo.pr.gov.br, no link “OUVIDORIA”, sob a responsabilidade da Ouvidoria Geral, vinculada ao Gabinete do Prefeito, é o principal meio eletrônico de registro das manifestações de Ouvidoria e de solicitações de informação do Poder Executivo municipal, configurando a sua base de dados para efeitos operacionais, gerenciais e legais”.

Outra alteração importante é a PORTARIA nº 328, de 10 de junho de 2022, a qual revogou a PORTARIA nº 311, de 1º de junho de 2021, esta portaria atualizou e nomeou novos Membros do Sistema de Controle Interno.

2. Qualificação do(s) responsável (is) pelo Controle Interno no exercício de 2022 e pela emissão deste relatório



MUNICÍPIO DE TOLEDO
Estado do Paraná
Controladoria de Controle Interno

1.º CONTROLADORA	
Nome: CLEUSA ELAINE SCHNEE ULLMANN	CPF: 681.448.659-87
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? <input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I	
Formação Acadêmica: (Apresentar cópia do documento comprobatório)	<input type="checkbox"/> Ensino Fundamental <input type="checkbox"/> Ensino Médio/Técnico <input type="checkbox"/> Superior <input checked="" type="checkbox"/> Pós-graduação/Mestrado/Doutorado
Formação (*): BACHAREL EM CIÊNCIAS ECONÔMICAS; MBA EM ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA, CONTÁBIL E CONTROLADORIA; TÉCNICO EM CONTABILIDADE; ESPECIALIZAÇÃO EM GOVERNANÇA MUNICIPAL, CURSOS E PALESTRAS DA ESCOLA DE GESTÃO PÚBLICA DO TCE.	
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses? <input checked="" type="checkbox"/> Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes. <input type="checkbox"/> Não, justificar.	
Outros Dados da Controladora: Telefone: 45-99946-4398, e-mail: cleusa.ullmann@toledo.pr.gov.br Ato de nomeação no cargo: Portaria nº 29, de 05 de janeiro de 2021 Data da nomeação no cargo: 08/01/2021	

3. Relação de Servidores Relacionados com o Controle Interno

DEMAIS MEMBROS DA COORDENAÇÃO CENTRAL	
Nome: Misa Giane Avanci	CPF: 627.570.249-49
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? <input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista de Controle Interno I	
Nome: Adriane Wobeto	CPF: 968.739.659-87
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? <input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista de Controle Interno I	
Nome: Natieli Cristina Duarte	CPF: 049.028.559-76
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? <input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista de Controle Interno I	
Nome: Elissandra Alves	CPF: 840.412.509-00
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? <input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista de Controle Interno I	
Nome: Marcos Aurélio Queiroz	CPF: 081.976.489-21
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? <input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO	



MUNICÍPIO DE TOLEDO
Estado do Paraná
Controladoria de Controle Interno

Nome do cargo efetivo ocupado: Analista de Controle Interno I	
Nome: Marcos Antonio Baccan	CPF: 065.076.719-59
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista de Controle Interno I	
Nome: Daiana Sott Scheuer	CPF:066.425.889-16
Período de responsabilidade: 05/04/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista de Controle Interno I	
Nome: Karina Cristina da Luz dos Santos	CPF: 051.252.449-10
Período de responsabilidade: 05/04/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista de Controle Interno I	

MEMBROS DA EQUIPE DE APOIO	
Nome: Fabio de Lima Marioti	CPF: 063.670.269-32
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I	

MEMBROS DAS UNIDADES SECCIONAIS	
Nome: Adriano Luiz Loebens	CPF: 024.294.689-56
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I	
Nome: Adriane Pinheiro Schmitt	CPF: 039.979.989-30
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 09/06/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I	
Nome: Arlete Suzana D. Kersher	CPF: 555.429.999-72
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I	
Nome: Débora Aparecida Pastorio Paulino	CPF: 052.878.949-02
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista em Administração e Planejamento	
Nome: Jean Michell Fagundes Bispo	CPF: 071.175.889-18
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 09/06/2022	



MUNICÍPIO DE TOLEDO
Estado do Paraná
Controladoria de Controle Interno

Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I	
Nome: Cristian Diego Carpenedo	CPF: 073.031.899-04
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista em Administração e Planejamento I	
Nome: Thais Cristina Cassiano do Nascimento	CPF: 066.328.789-89
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I	
Nome: Janaina Cristiane da Silva Oliveira	CPF: 042.368.799-99
Período de responsabilidade: 10/06/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I	
Nome: Michelli Julhian Abegg Ceolin	CPF: 065.133.149-84
Período de responsabilidade: 01/06/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista em Administração e Planejamento I	
Nome: Flavio Augusto Scherer	CPF: 881.201.639-15
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Engenheiro Civil I	
Nome: Scheila Taimara da Silva	CPF: 069.925.779-48
Período de responsabilidade: 01/06/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I	
Nome: Hemerson Maurício P. Ribeiro	CPF: 761.765.259-34
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista de Sistemas I	
Nome: Eduardo Timm Batista	CPF: 015.952.659-02
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 09/06/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Técnico em Piscicultura I	
Nome: Jaldir Anholetto	CPF: 702.494.239-87
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	



MUNICÍPIO DE TOLEDO
Estado do Paraná
Controladoria de Controle Interno

Servidor ocupante de cargo efetivo?	(x) SIM	() NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Auditor Fiscal Tributário I		
Nome: Moacir Teixeira Lopes		
CPF: 367.178.191-20		
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 09/06/2022		
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(x) SIM	() NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista em Administração e Planejamento		
Nome: Josemeire Carla M. Giombelli		
CPF: 053.291.699-92		
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022		
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(x) SIM	() NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I		
Nome: Juliana Rogéria Cangirana		
CPF: 040.097.399-59		
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 17/08/2022		
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(x) SIM	() NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I		
Nome: Desirée Nicole dos R Giordani		
CPF: 050.537.529-07		
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022		
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(x) SIM	() NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista em Administração e Planejamento		
Nome: Liliane Borges dos R. Paludo		
CPF: 786.757.749-15		
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022		
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(x) SIM	() NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Nutricionista		
Nome: Luis Carlos Fabris		
CPF: 588.593.069-49		
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022		
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(x) SIM	() NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista em Administração e Planejamento I		
Nome: Mara Lúcia Sartori		
CPF: 761.528.809-63		
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 02/08/2022		
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(x) SIM	() NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Técnica Desportiva		
Nome: Wanderson Santana Schumacher		
CPF: 054.639.419-12		
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 09/06/2022		
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(x) SIM	() NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I		
Nome: Matheus Fernando Arendt		
CPF: 059.230.219-94		
Período de responsabilidade: 01/06/2022 a 31/12/2022		
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(x) SIM	() NÃO



MUNICÍPIO DE TOLEDO
Estado do Paraná
Controladoria de Controle Interno

Nome do cargo efetivo ocupado: Advogado I	
Nome: Jéssica Greyca dos Santos Barbosa	
CPF: 010.306.259-99	
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I	
Nome: Maicon José Ferronato	
CPF: 040.762.009-50	
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista em Administração e Planejamento I	
Nome: Wesley Cesar Callegari	
CPF: 029.374.169-77	
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I	
Nome: Cristiane Bolzan Cogo	
CPF: 761.782.939-68	
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 09/06/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Psicólogo I	
Nome: Willian Muriel Voss	
CPF: 005.027.779-07	
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista em Administração e Planejamento I	
Nome: Deise Adriane dos Santos	
CPF: 075.879.579-36	
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I	
Nome: Cleberson Gomes Lopes	
CPF: 041.633.479-25	
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista em Administração e Planejamento I	
Nome: Ligia Maria Leismann	
CPF: 043.625.969-92	
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista em Administração e Planejamento I	
Nome: Ambrósio Odorczyk	
CPF: 170.295.110-34	
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 09/06/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? () SIM (x) NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Diretor do Depto de Infraestrutura Rural	



MUNICÍPIO DE TOLEDO
Estado do Paraná
Controladoria de Controle Interno

Nome: Marcia Cristina Munaro Lovato	CPF: 705.151409-10
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 02/08/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I	
Nome: Leandro Kehl	CPF: 086.950.489-42
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Guarda Municipal	
Nome: Eloi Ítalo Groeler	CPF: 30.026.399-06
Período de responsabilidade: 10/06/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista em Administração e Planejamento I	
Nome: Anderson Soares Magro	CPF: 027.697.389-50
Período de responsabilidade: 10/06/2022 a 31/05/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista em Administração e Planejamento I	
Nome: Anna Lucia Gaaiume	CPF: 040.893.939-73
Período de responsabilidade: 10/06/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista em Administração e Planejamento I	
Nome: Rafael Augusto Migliorini	CPF: 008.866.929-70
Período de responsabilidade: 10/06/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I	
Nome: Rosiany Favareto	CPF: 037.653.909-76
Período de responsabilidade: 10/06/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente Social	
Nome: Magda Ritter Biesesk	CPF: 492.914.320-91
Período de responsabilidade: 10/06/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	



MUNICÍPIO DE TOLEDO

Estado do Paraná

Controladoria de Controle Interno

Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I	
Nome: Fabiano de Paula Leite Faria CPF: 051.471.249-00	
Período de responsabilidade: 10/06/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Engenheiro de Trânsito	

4. Atividades Desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2022

O **Controle Interno** tem orientado ativamente os gestores dos órgãos municipais da administração indireta, entre eles, o Fundo de Reequipamento do Corpo de Bombeiros (FUNREBOM).

Essas orientações são no sentido de que as ações sejam desenvolvidas em cumprimento aos princípios que regem a administração pública, em especial aos definidos no artigo 37 da Constituição Federal. Mas insistimos sempre que a gestão pública, além dos princípios da legalidade e da moralidade inseridos no referido artigo, zele pelos princípios da eficiência e da eficácia. Procuramos disseminar, entre os gestores, a utilização de "... práticas que resultem em maior eficiência na alocação e execução do gasto público, na arrecadação de receitas, no controle do endividamento e na transparência da gestão fiscal", conforme dispõe o artigo 67, II, da lei Complementar Federal nº 101/2000.

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

Não houve situações relevantes para recomendações no âmbito do FUNREBOM.

6. Síntese das avaliações

Procedimentos Realizados	Avaliação
Planos e Políticas de Governo	
Cumprimento das Metas contidas no Plano Plurianual	Regular (I)
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



MUNICÍPIO DE TOLEDO
Estado do Paraná
Controladoria de Controle Interno

Execução Orçamentária	
Programação financeira e congelamento de dotações	Regular
Alterações Orçamentárias	
Créditos Suplementares	Regular
Créditos Especiais	Regular
Créditos Extraordinários	Regular
Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas	
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	Regular (II)

7. Considerações relevantes quanto ao item 6 do Relatório

É relevante a seguinte situação:

(I) Cumprimento das Metas contidas no Plano Plurianual - Planos e Políticas de Governo.

As ações fixadas no PPA estão contempladas na LOA. Porém, nosso acompanhamento revelou que na execução de despesa geral das ações, que configuram na LOA de 2022 como Projeto/Atividade, foram executadas parcialmente. Com uma previsão orçamentária no quadro detalhado de despesa com o valor autorizado de R\$ 939.777,35, sendo executado R\$ 676.303,43 que representa um percentual de 71,96%.

1 - Projeto/Atividade nº 06.182.0055.1-001 CONSTRUÇÃO E AMPLIAÇÃO DA ESTRUTURA FÍSICA DO CORPO DE BOMBEIROS DE TOLEDO: “Realizar construções, melhorias e ampliações na estrutura física do Corpo de Bombeiros de Toledo”, constante no Quadro de Detalhamento de Despesa (QDD), vinculado ao Funrebom, no ano de 2022, apresenta o valor autorizado de R\$ 293.817,20 e, no entanto, o valor executado foi de R\$ 193.617,20 equivalente ao percentual de execução de 65,90%;

Justificativa: o valor previsto de R\$ 293.817,20 para reforma do quartel central do Corpo de Bombeiros de Toledo, foi licitado no valor de R\$ 193.617,20, sendo que o valor excedente ficou de reserva em caso de algum imprevisto durante a execução,



MUNICÍPIO DE TOLEDO

Estado do Paraná

Controladoria de Controle Interno

no caso da necessidade de aditivar o valor.

2 - Projeto/Atividade nº 06.182.0055.2-002 MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO CORPO DE BOMBEIROS: *“Manutenção dos serviços do Corpo de Bombeiros na área de Segurança Contra Incêndios, Prestação de Serviços de Socorros e de Defesa Civil, Prestação de Serviços de Prevenção através de análise de projetos técnicos de prevenção e combate a incêndios, vistorias, palestras, treinamentos, campanhas educativas, sempre com o intuito de atender e conscientizar a população em geral, buscando uma melhor estruturação do Corpo de Bombeiros de Toledo, visando proporcionar a segurança adequada à população no Município de Toledo; Manutenção das estruturas físicas, veículos e equipamentos do Corpo de Bombeiros de Toledo; Aquisição de veículos e equipamentos diversos para execução de atividades de defesa civil, prevenção e combate a incêndios, buscas, salvamentos e socorros públicos; Dotar de estrutura física e administrativa para a realização de suas atividades”*, constante no Quadro de Detalhamento de Despesa (QDD), vinculado ao Fundo de Trânsito, no ano de 2022, apresenta o valor autorizado de R\$ 645.860,15 e, no entanto, o valor executado foi de R\$ 482.686,23 equivalente ao percentual de execução de 74,74%;

Justificativa: os valores dotados são previsões em estimativas de despesas para manter as atividades do Corpo de Bombeiros de Toledo, conforme plano de trabalho entre a SESP/CBMPR e o Município de Toledo, o qual não foi necessária a sua utilização total, pois houve um contingenciamento de gastos por parte da Administração do FUNREBOM.

3 - Projeto/Atividade nº 99.999.0057.9-003 RESERVA DE CONTINGÊNCIA – FUNREBOM: “, atender passivos contingentes e outros riscos e eventos fiscais imprevistos “, constante no Quadro de Detalhamento de Despesa (QDD), vinculado ao FUNREBOM, no ano de 2022, apresenta o valor autorizado de R\$ 100,00 e, no entanto, sem qualquer valor de execução;

Justificativa: foi previsto apenas como reserva emergencial para suprir necessidades para atendimento de passivos contingentes e outros riscos fiscais imprevistos, o qual não foi necessário.



MUNICÍPIO DE TOLEDO

Estado do Paraná

Controladoria de Controle Interno

Numa análise detalhada da execução orçamentária, constata-se que este valor não executado está distribuído em diversas naturezas de despesas. As previsões orçamentárias foram executadas parcialmente, havendo justificativas no sentido de se tratar de um provisionamento como reserva emergencial para suprir necessidades para atendimento de passivos contingentes e outros riscos fiscais imprevistos, o qual não foi necessário, além, de contingenciamento de gastos por parte da Administração do FUNREBOM.

(II) Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas

Item considerado regular com base nas informações prestadas pelo contador responsável pela entidade.

OBS.: O item não está no rol de acompanhamento do PAT do Controle Interno.

8. Demais ações desenvolvidas

Não há recomendações decorrentes de auditorias, inspeções, monitoramentos e/ou demandas do SGA solicitadas ao Controlador Interno.

Toledo-PR, em 27 de março de 2023.

CLEUSA ELAINE SCHNEE ULLMANN
Controladora de Controle Interno
Exercício Financeiro 01/01/2022 a 31/12/2022



MUNICÍPIO DE TOLEDO
Estado do Paraná
Controladoria de Controle Interno

PARECER DO DIRIGENTE DO CONTROLE INTERNO
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 2022, do **FUNDO DE REEQUIPAMENTO DO CORPO DE BOMBEIROS DE TOLEDO - FUNREBOM**, em atendimento às determinações legais e regulamentares, e subsidiados 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.

Toledo-PR, 27 de março de 2023.

CLEUSA ELAINE SCHNEE ULLMANN
Controladora de Controle Interno
Exercício Financeiro 01/01/2022 a 31/12/2022



MUNICÍPIO DE TOLEDO

Estado do Paraná

Controladoria de Controle Interno

ANEXOS DO RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

- 1) Cópia da documentação comprobatória da formação do responsável pelo Controle Interno, na seguinte ordem:
 - I. Bacharel Em Ciências Econômicas;
 - II. MBA Em Administração Financeira, Contábil E Controladoria;
 - III. Técnico Em Contabilidade;
 - IV. Especialização Em Governança Municipal
 - V. FISCALIZAÇÃO TRIBUTÁRIA MUNICIPAL
 - VI. DOMINANDO A EFD-REINF E DCTFWEB
 - VII. PLANEJAMENTO E EXECUÇÃO DE OBRAS PÚBLICAS
 - VIII. LEI GERAL DE PROTEÇÃO DE DADOS
 - IX. NOVA LEI DE LICITAÇÕES - PONTOS POLÊMICOS
 - X. NOVA LEI DE LICITAÇÕES
 - XI. CURSO PRÁTICAS DA NOVA LEI DE LICITAÇÕES
 - XII. DESJUDICIALIZAÇÃO DE EXECUÇÃO FISCAL
 - XIII. VEM AÍ A NOVA PCA -FOZ DO IGUAÇÚ
 - XIV. Websérie Nova Lei De Licitações 2022 - Ep.29 - Crimes em Licitações e Contratos
 - XV. Websérie Nova Lei De Licitações 2022 - Ep.25 Impedimentos e Sanções
 - XVI. Websérie Nova Lei De Licitações 2022 - Ep.20 Fiscalização dos Contratos
 - XVII. Vem aí a nova PCA - uma conversa com os gestores municipais – Toledo
 - XVIII. Websérie Nova Lei De Licitações 2022 - Ep.17 Ata de Registro de Preços
 - XIX. Websérie Nova Lei De Licitações 2022 - Ep.16 Contratação Direta