



MUNICÍPIO DE TOLEDO

Estado do Paraná

Controladoria de Controle Interno

CAIXA DE ASSISTÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE TOLEDO - CAST

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

(AUTARQUIA)

Exercício de 2024

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.

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

O Decreto nº 579, de 4 de julho de 2019, alterou o Decreto nº 526/2019, que estabeleceu os fluxos procedimentais das demandas de Ouvidoria e Serviços de



MUNICÍPIO DE TOLEDO

Estado do Paraná

Controladoria de Controle Interno

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 Coordenação da Controladoria de Controle Interno, é o principal meio eletrônico de registro das manifestações de Ouvidoria e solicitações de informação do Poder Executivo municipal, configurando a sua base de dados para efeitos operacionais, gerenciais e legais”.

A PORTARIA nº 02, de 02 de janeiro de 2024, nomeou os Membros do Sistema de Controle Interno.

2. QUALIFICAÇÃO DO(S) RESPONSÁVEL (EIS) PELO CONTROLE INTERNO NO EXERCÍCIO DE 2024 E PELA EMISSÃO DESTES RELATÓRIO

CONTROLADORA RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO NO EXERCÍCIO DE 2024	
Nome: CLEUSA ELAINE SCHNEE	CPF: 681.448.659-87
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I	
Formação Acadêmica:	() Ensino Fundamental () Ensino Médio/Técnico () Superior (X) Pós-graduação/Mestrado/Doutorado
Formação (*): BACHAREL EM CIÊNCIAS ECONÔMICAS; MBA EM ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA, CONTÁBIL E CONTROLADORIA; TÉCNICO EM CONTABILIDADE; ESPECIALIZAÇÃO EM GOVERNANÇA MUNICIPAL, CURSOS DIVERSOS E CURSOS E PALESTRAS DA ESCOLA DE GESTÃO PÚBLICA DO TCE.	
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses? (X) Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes. () Não, justificar.	
Outros Dados da Controladora: Telefone: 45-99946-4398, e-mail: cleusa.ullmann@toledo.pr.gov.br Ato de designação no cargo: Portaria nº 11, de 03 de janeiro de 2023 Data da designação no cargo: 03/01/2023	



MUNICÍPIO DE TOLEDO
Estado do Paraná
Controladoria de Controle Interno

CONTROLADORA ATUAL (NA DATA DE ENTREGA DA PRESTAÇÃO DE CONTAS)	
Nome: MISA GIANE AVANCI	CPF: 627.570.249-49
Período de responsabilidade: atual	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista de Controle Interno I	
Formação Acadêmica:	() Ensino Fundamental () Ensino Médio/Técnico () Superior (X) Pós-graduação/Mestrado/Doutorado
Formação (*): BACHAREL EM CIÊNCIAS CONTÁBEIS; MBA GESTÃO PÚBLICA E CONTROLE INTERNO; CURSOS DIVERSOS E CURSOS E PALESTRAS DA ESCOLA DE GESTÃO PÚBLICA DO TCE.	
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses? (X) Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes. () Não, justificar.	
Outros Dados da Controladora: Telefone: 45-99911-6055, e-mail: controleinterno.misa@toledo.pr.gov.br Ato de designação no cargo: Portaria nº 168, de 25 de fevereiro de 2025 Data da designação no cargo: 25/02/2025	

3. RELAÇÃO DE SERVIDORES RELACIONADOS COM O CONTROLE INTERNO

DEMAIS MEMBROS DA COORDENAÇÃO CENTRAL	
Nome: Adriane Wobeto	CPF: 968.739.659-87
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista de Controle Interno I	
Nome: Amanda Cristina Wilhelm	CPF: 055.459.219-31
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024	
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: 01/01/2024 a 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	



MUNICÍPIO DE TOLEDO
Estado do Paraná
Controladoria de Controle Interno

Nome do cargo efetivo ocupado: Analista em Administração e Planejamento I	
Nome: Arlete Suzana D. Kersher	CPF: 555.429.999-72
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I	
Nome: Cassia de Souza A. Gonçalves	CPF: 089.286.259-98
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I	
Nome: Cinthia Regina Brun	CPF: 081.117.699-11
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Psicóloga I	
Nome: Cleberson Gomes Lopes	CPF: 041.633.479-25
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista em Administração e Planejamento I	
Nome: Cristian Diego Carpenedo	CPF: 073.031.899-04
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista em Administração e Planejamento I	
Nome: Daniele Scheidt Burille	CPF: 037.422.069-74
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I	
Nome: Danielle Mesquita Pereira	CPF: 051.229.659-60



MUNICÍPIO DE TOLEDO
Estado do Paraná
Controladoria de Controle Interno

Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I	
Nome: Danubia Valeria Rocha	CPF: 038.289.599-11
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I	
Nome: Deise Adriane dos Santos	CPF: 075.879.579-36
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024	
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: 01/01/2024 a 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista em Administração e Planejamento	
Nome: Eloi Ítalo Groeler	CPF: 30.026.399-06
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista em Administração e Planejamento I	
Nome: Fabiano de Paula Leite Faria	CPF: 051.471.249-00
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Engenheiro de Trânsito	
Nome: Fernanda Binicheski Glowatsky	CPF: 060.333.339-77
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista em Administração e Planejamento I	



MUNICÍPIO DE TOLEDO
Estado do Paraná
Controladoria de Controle Interno

Nome: Flavio Augusto Scherer		CPF: 881.201.639-15
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024		
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO		
Nome do cargo efetivo ocupado: Engenheiro Civil I		
Nome: Hemerson Maurício P. Ribeiro		CPF: 761.765.259-34
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024		
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO		
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista de Sistemas I		
Nome: Josemeire Carla M. Giombelli		CPF: 053.291.699-92
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024		
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: 01/01/2024 a 31/12/2024		
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO		
Nome do cargo efetivo ocupado: Guarda Municipal		
Nome: Ligia Maria Leismann		CPF: 043.625.969-92
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024		
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO		
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista em Administração e Planejamento I		
Nome: Liliane Borges dos R. Paludo		CPF: 786.757.749-15
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024		
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: 01/01/2024 a 31/12/2024		



MUNICÍPIO DE TOLEDO
Estado do Paraná
Controladoria de Controle Interno

Servidor ocupante de cargo efetivo? <input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista em Administração e Planejamento I	
Nome: Luma Tamara Yamaguti	CPF: 076.173.659-00
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo? <input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Desenvolvimento Social	
Nome: Magda Ritter Biesesk	CPF: 492.914.320-91
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 13/03/2024 - Inativo	
Servidor ocupante de cargo efetivo? <input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I	
Nome: Maicon José Ferronato	CPF: 040.762.009-50
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo? <input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista em Administração e Planejamento I	
Nome: Marcos Antônio Baccan	CPF: 065.076.719-59
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo? <input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista em Administração e Planejamento I	
Nome: Matheus Fernando Arendt	CPF: 059.230.219-94
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo? <input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Advogado I	
Nome: Noeli Salete Fornari	CPF: 408.190.869-91
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo? <input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I	



MUNICÍPIO DE TOLEDO
Estado do Paraná
Controladoria de Controle Interno

Nome: Priscila Kassandra Turetta	CPF: 073.060.479-90
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I	
Nome: Roberto Augusto Ferronato	CPF: 061.638.489-00
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista em Administração e Planejamento I	
Nome: Robson Ricardo Fuso Morante	CPF: 022.168.229-57
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Motorista I	
Nome: Rosângela Beilke	CPF: 041.226.809-48
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I	
Nome: Scheila Taimara da Silva	CPF: 069.925.779-48
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I	
Nome: Thais Cristina Cassiano do Nascimento	CPF: 066.328.789-89
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I	
Nome: Wesley Cesar Callegari	CPF: 029.374.169-77
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024	



MUNICÍPIO DE TOLEDO
Estado do Paraná
Controladoria de Controle Interno

Servidor ocupante de cargo efetivo? <input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Administração I	
Nome: Willian Muriel Voss	CPF: 005.027.779-07
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo? <input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Analista em Administração e Planejamento I	

4. Atividades Desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2024

O **Controle Interno** tem orientado ativamente os gestores dos órgãos municipais da administração indireta, da Caixa de Assistência dos Servidores Municipais de Toledo (CAST).

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 da CAST.

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 (II)



MUNICÍPIO DE TOLEDO

Estado do Paraná

Controladoria de Controle Interno

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	
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	
Fidelidade dos dados enviados ao Tribunal em relação ao Sistema de Informações Municipais – Acompanhamento Mensal (SIM-AM)	Regular (III)

7. Considerações relevantes quanto ao Item 6 do Relatório

São relevantes as seguintes situações:

(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 algumas dessas ações, que configuram na LOA de 2024 no Projeto/Atividade, foram executadas parcialmente. São elas:

1. Projeto/Atividade nº 11.331.0054.2-002 ATENDIMENTO SERVIDORES MUNICIPAIS DE TOLEDO: “Conceder assistência aos usuários da CAST nas áreas de: assistência clínica, assistência cirúrgica, assistência odontológica, apoio diagnóstico e terapêutico; Conceder auxílio-funeral aos beneficiários titulares; Transporte para atendimento fora da área de abrangência do plano; Aquisição de material gráfico para uso administrativo e seus serviços”, com valor autorizado de R\$ 20.555.308,55 e executado o valor de R\$ 17.640.747,47, equivalente a 85,82%;

Justificativa: Não houve execução do total autorizado, em razão de que a Operadora de Saúde contratada pela CAST por meio de licitação, ofereceu aos nossos beneficiários um número de atendimentos, dentro da área de abrangência, satisfatoriamente, não sendo necessário encaminhar pacientes para outras áreas,



MUNICÍPIO DE TOLEDO

Estado do Paraná

Controladoria de Controle Interno

ocasionando custos. Com recursos digitais disponibilizados para execução das tarefas operacionais evitou-se gastos com material gráfico. O reajuste anual dos valores do plano contratado não ultrapassou o índice do INPC por ocasião de não ter ocorrido sinistralidade no contrato durante o período e, quanto ao auxílio funeral, só é possível previsão estimada;

(II) Estimativas da Receita em Bases Conservadoras – Planos e Políticas de Governo.

1. Baixa eficiência na arrecadação da receita 1.2.1.6.03.1.1.04.00.00.00.00 – CONTRIBUIÇÃO DOS DEPENDENTES DOS APOSENTADOS E PENSIONISTAS, com valor estimado de R\$ 1.823.222,39 e arrecadado o valor de R\$ 1.503.613,11, equivalente a 82,47%;

Justificativa: A baixa eficiência na arrecadação da receita 1.2.1.6.03.1.1.04.00.00.00.00 – CONTRIBUIÇÃO DOS DEPENDENTES, DOS APOSENTADOS E PENSIONISTAS, se deve ao fato de que os servidores titulares aposentados não manifestaram interesse em incluir dependentes, contrariando as expectativas da CAST, e também não tivemos número expressivo de pensionistas no período

Recomendação: Devem-se atentar as arrecadações deficitárias supracitadas com certa cautela, tomando as medidas necessárias para que não acarrete em inviabilidade financeira da autarquia. No entanto, entende-se que para as estimativas de receita preservaram-se bases conservadoras, pois, mesmo com uma menor arrecadação, as despesas também tiveram uma grande redução.

(III) - Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas

Item considerado regular com ressalvas sendo que alguns envios ocorreram posterior ao prazo limite definido pela agenda de obrigações do TCE/PR, com base nos Relatórios de Acompanhamento da Alimentação e Fechamento do SIM-AM – Administração Indireta e Fundos, emitidos pela Controladoria de Controle Interno, conforme Plano Anual de Trabalho.



MUNICÍPIO DE TOLEDO

Estado do Paraná

Controladoria de Controle Interno

8. Demais ações desenvolvidas

Houve uma representação e-Contas, Processo:365491/24, REPRESENTAÇÃO DA LEI DE LICITAÇÕES, Pregão, Relator: JOSE MAURICIO DE ANDRADE NETO, Representação da Lei de Licitações. Pregão Eletrônico nº 02/2024. Município de Toledo. Contratação de Operadora de Plano de Saúde para prestação de assistência odontológica aos beneficiários da Caixa de Assistência dos Servidores Municipais de Toledo – CAST. Pela parcial procedência, com expedição de determinação ao Município, na forma da instrução.

A Autarquia também recebeu a Demanda 325895 que trata das orientações e procedimentos referente a Nota Sim-Am nº 013/2024 a qual foi repassada ao Contador da Entidade, Município de Toledo, pois o Contador da Autarquia encontrava-se em férias.

Toledo PR, 21 de março de 2025.

CLEUSA ELAINE SCHNEE
Controladora de Controle Interno
Exercício Financeiro 01/01/2024 a 31/12/2024

MISA GIANE AVANCI
Controladora de Controle Interno
Na Data De Entrega Da Prestação De Contas



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 2024, da **CAIXA DE ASSISTÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE TOLEDO - CAST**, em atendimento às determinações legais e regulamentares, e subsidiados no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno que acompanha este Parecer, concluimos pela **REGULARIDADE** da referida gestão, encontrando-se o processo em condição de ser submetido aos Órgão de Controle Externo, quando for o caso, levando-se o teor do referido Relatório e deste documento ao conhecimento do Responsável pela Autarquia, 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, 21 de março de 2025.

CLEUSA ELAINE SCHNEE
Controladora de Controle Interno
Exercício Financeiro 01/01/2024 a 31/12/2024

MISA GIANE AVANCI
Controladora de Controle Interno
Na Data De Entrega Da Prestação De Contas



MUNICÍPIO DE TOLEDO

Estado do Paraná

Controladoria de Controle Interno

ANEXOS DO RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

- 1) Relação da formação do responsável pelo Controle Interno do Exercício Financeiro de 2024, 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. MBA EM LICITAÇÕES E CONTRATOS: GOVERNANÇA, TEORIA E PRÁTICA / TCE-PR
 - VI. FISCALIZAÇÃO TRIBUTÁRIA MUNICIPAL
 - VII. DOMINANDO A EFD-REINF E DCTFWEB
 - VIII. PLANEJAMENTO E EXECUÇÃO DE OBRAS PÚBLICAS
 - IX. LEI GERAL DE PROTEÇÃO DE DADOS
 - X. NOVA LEI DE LICITAÇÕES – PONTOS POLÊMICOS
 - XI. NOVA LEI DE LICITAÇÕES
 - XII. CURSO PRÁTICAS DA NOVA LEI DE LICITAÇÕES
 - XIII. DESJUDICIALIZAÇÃO DE EXECUÇÃO FISCAL
 - XIV. VEM AI A NOVA PCA – FOZ DO IGUAÇU
 - XV. WEBSÉRIE NOVA LEI DE LICITAÇÕES 2022 - EP. 29 – CRIMES EM LICITAÇÕES E CONTRATOS
 - XVI. WEBSÉRIE NOVA LEI DE LICITAÇÕES 2022 - EP. 25 – IMPEDIMENTOS E SANÇÕES
 - XVII. WEBSÉRIE NOVA LEI DE LICITAÇÕES 2022 - EP. 20 – FISCALIZAÇÃO DE CONTRATOS
 - XVIII. VEM AÍ A NOVA PCA – UMA CONVERSA COM OS GESTORES MUNICIPAIS - TOLEDO
 - XIX. WEBSÉRIE NOVA LEI DE LICITAÇÕES 2022 - EP.17 – ATA DE REGISTRO DE PREÇOS
 - XX. WEBSÉRIE NOVA LEI DE LICITAÇÕES 2022 - EP.16 – CONTRATAÇÃO DIRETA
 - XXI. CERTIFICADO VEM AÍ A NOVA PCA – REESTRUTURANDO AS CONTAS DO PREFEITO – FOZ DO IGUAÇU 2022
 - XXII. CONTABILIDADE PÚBLICA 2023



MUNICÍPIO DE TOLEDO
Estado do Paraná
Controladoria de Controle Interno

- XXIII. RECEITA TRIBUTÁRIA MUNICIPAL E ESTRUTURAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA - TOLEDO 2023
 - XXIV. O NOVO PARECER PRÉVIO – REFLEXO NAS CÂMARAS MUNICIPAIS – TOLEDO 2023
 - XXV. OFICINA DE TRANSPARÊNCIA E RELAÇÃO COM O CIDADÃO – MANHÃ 2023
 - XXVI. OFICINA DE ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA – TARDE 2023
 - XXVII. CONTRATAÇÃO E FISCALIZAÇÃO MANUTENÇÃO PREDIAL – TARDE 2023
 - XXVIII. APRENDA A LIDAR COM A ANSIEDADE 2023
 - XXIX. REFORMA DA PREVIDÊNCIA E RPPS 2023
 - XXX. CONTROLE INTERNO 2023
 - XXXI. TURMA 2 - OFICINA DE DESPESAS DE PESSOAL – CURITIBA 2024
 - XXXII. PCA DOS PREFEITOS - CONSISTÊNCIA DE DADOS DO PROGOV 2024
CONTROLE INTERNO: ESTRUTURA, ATRIBUIÇÕES E PLANO ANUAL DE FISCALIZAÇÃO -MARINGÁ 2024
 - XXXIII. VEDAÇÕES EM PERÍODO ELEITORAL E ENCERRAMENTO DE MANDATO 2024
 - XXXIV. ORÇAMENTAÇÃO PÚBLICA, LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL E RECEITAS MUNICIPAIS 2024;
 - XXXV. DESPESA DE PESSOAL E PREVIDÊNCIA PARA SERVIDORES PÚBLICOS;
 - XXXVI. GFCA 2021 – GESTÃO E FISCALIZAÇÃO DE CONTRATOS ADMINISTRATIVOS – PALESTRANTE 2024;
- 2) Relação da formação e capacitações, do responsável pelo Controle Interno da prestação de contas do Exercício Financeiro de 2024, conforme segue:
- I. BACHAREL EM CIÊNCIAS CONTÁBEIS;
 - II. MBA GESTÃO PUBLICA E CONTROLE INTERNO;
 - III. FISCALIZAÇÃO TRIBUTÁRIA MUNICIPAL - TEORIA E PRÁTICA;
 - IV. NOVA LEI DE LICITAÇÕES - PONTOS POLÊMICOS – CASCAVEL;
 - V. APRENDENDO A LIDAR COM A ANSIEDADE E O ESTRESSE;
 - VI. CONTRATAÇÃO E FISCALIZAÇÃO DE MANUTENÇÃO PREDIAL;
 - VII. CERTIFICAÇÕES PARA RPPS;
 - VIII. CONTROLE INTERNO;
 - IX. CURSO DAS NOVAS CERTIFICAÇÕES RPPS;
 - X. REGRAS PARA CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS DE APOSENTADORIA E PENSÕES. REFORMA DA PREVIDÊNCIA E RPPS - EC/2019;



MUNICÍPIO DE TOLEDO
Estado do Paraná
Controladoria de Controle Interno

- XI. RECEITA TRIBUTÁRIA MUNICIPAL E ESTRUTURAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA – TOLEDO;
- XII. DESJUDICIALIZAÇÃO DE EXECUTIVO FISCAL – TOLEDO;
- XIII. TERMO DE REFERÊNCIA E PROJETO BÁSICO;
- XIV. OBRAS PÚBLICAS – PLANEJAMENTO, LICITAÇÃO, FISCALIZAÇÃO E EFETIVIDADE,
- XV. NOVA LEI DE LICITAÇÕES E CONTRATOS – REGULAMENTAÇÃO SEBRAE;
- XVI. TURMA 1 – GESTÃO E FISCALIZAÇÃO DE CONTRATOS ADMINISTRATIVOS;
- XVII. OBRAS PÚBLICAS E CREDENCIAMENTO APLICADO A PEQUENOS REPAROS – UMUARAMA;
- XVIII. ORÇAMENTAÇÃO PÚBLICA, LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL E RECEITAS MUNICIPAIS – UMUARAMA;
- XIX. GFCA 2021 - GESTÃO E FISCALIZAÇÃO DE CONTRATOS ADMINISTRATIVOS 2021 - TURMA 1;
- XX. CONTROLE INTERNO: ESTRUTURA, ATRIBUIÇÕES E PLANO ANUAL DE FISCALIZAÇÃO – MARINGÁ;
- XXI. DESPESAS COM PESSOAL E PREVIDÊNCIA PARA SERVIDORES PÚBLICOS;
- XXII. CASCAVEL - AUDITORIAS INTERNAS: UM ENFOQUE NOS ROTEIROS DE CONSISTÊNCIAS DE DADOS;
- XXIII. CASCAVEL - INÍCIO DE MANDATO: DESAFIOS E RESPONSABILIDADES;
- XXIV. PRESTAÇÃO DE CONTAS: A ATUAÇÃO DO CONTROLE INTERNO COM FOCO EM AUDITORIA.