



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

SUMÁRIO	1
1 – NORMATIZAÇÃO DO SISTEMA E HISTÓRICO LEGAL	2
1.1 Seqüência de atos formais p/implantação do Sist. de Controle Interno	2/3
2 – QUALIFICAÇÃO DO CONTROLADOR GERAL	3/4
3 – RELAÇÃO DE SERVIDORES LOTADOS NA C.G.M.	4
4 – AÇÕES DA CONTROLADORIA GERAL	4/7
4.1 Ações desenvolvidas em 2012	4/7
5 – SÍNTESE DAS AVALIAÇÕES	7/10
6 – CONSIDERAÇÕES RELEVANTES	10/11
7 – ENCAMINHAMENTO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS À CÂMARA MUNICIPAL	11/12
8 - PARECER DO DIRIGENTE DO CONTROLE INTERNO	12/13
9. ANEXOS [documentos comprobatórios]	14
9.1 Publicação do Decreto nº 18.121 no Órgão Oficial do Município nº 858	15
9.2 Publicação da Portaria nº 40.835 no Órgão Oficial do Município nº 865	16
9.3 Comprovante do Processo nº 00140768 de 26/06/2008	17
9.4 Cópia do Memorando nº 016/08 de 25/06/2008 [fls. 01 e 02]	18/19
9.5 Publicação da Portaria nº 41.912 no Órgão Oficial do Município nº 916	20
9.6 Publicação do Decreto nº 18.331 no Órgão Oficial nº 918	21
9.7 Cópia da Mensagem nº 080/2008	22/27
9.8 Publicação da Lei nº 3515 de 19/12/2008 no Órgão Oficial nº 1001	28/31
9.9 Publicação da Portaria nº 43.064 no Órgão Oficial nº 1003	32
9.10 Republicação da Portaria nº 43.064 no Órgão Oficial 1005 de 30/12/2008	33
9.11 Nomeações/C.G.M. - Portarias nº 43.470 e 43.471 - Orgão Oficial nº 1021	34
9.12 Nomeação Sidnei Vicentini na SMTI – Portaria nº 43.819 – Órgão Nº 1042	35
9.13 Cópia dos documentos pessoais do Controlador Geral	36



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

Ao
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ
CURITIBA – PR

1. NORMATIZAÇÃO DO SISTEMA E HISTÓRICO LEGAL

A seguir apresento um breve relato a cerca da seqüência de ocorrências para a criação e implantação do Sistema de Controle Interno no Município de Foz do Iguaçu e que compõe o histórico legal, conforme segue:

- 1.1 A Secretaria Extraordinária Geral de Controle Interno foi criada através do Decreto nº 18.121 de 13 de fevereiro de 2008, conforme publicação no Órgão Oficial do Município nº 858 de 15 de fevereiro de 2008, pág. 2, [Fl.15];
- 1.2 O servidor Clovis Alves dos Santos, embora servidor do quadro efetivo, foi nomeado para exercer o cargo de provimento em comissão de Secretário Extraordinário Geral de Controle Interno, a partir de 25 de fevereiro de 2008, conforme Portaria nº 40.835 de 25/02/2008, publicada no Órgão Oficial do Município nº 865 de 29/02/2008, pág. 26, [Fl.16];
- 1.3 Em 26/06/08 o Secretário Extraordinário Geral de Controle Interno protocolou o Memorando Interno nº 016/05 – SEGCI, [Fls.18 e 19], solicitando Pedido de Exoneração, bem como a Extinção da Secretaria, através do processo nº 00140768, [Fl.17]; Ocasão em que o mesmo apresentou Minutas do Projeto de Lei de criação da Controladoria Geral do Município e respectiva Mensagem para encaminhamento à Câmara Municipal para votação e aprovação, para fins de regularização quanto a necessidade de criação de normativo específico;
- 1.4 O Órgão Oficial nº 916 de 27/06/08, trás na pág. 07 a publicação da Portaria nº 41.912 de 26/06/08 onde consta a exoneração, a pedido, do referido servidor, [Fl.20];
- 1.5 A Secretaria Extraordinária Geral de Controle Interno foi extinta através do Decreto nº 18.331 de 27 de junho de 2008, publicada no Órgão Oficial do Município nº 918 de 04 de julho de 2008, [Fl.21];
- 1.6 A Mensagem Nº 080/2008 de 12/12/2008 encaminhou o Projeto de Lei Nº 104/2008 à Câmara Municipal de Foz do Iguaçu visando criar a Controladoria Geral do Município que dispõe sobre o Sistema de Controle Interno Municipal, [Fls.22 a 27];



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

- 1.7 O Projeto foi votado, aprovado e sancionado, dando origem à Lei nº 3.515 de 19 de dezembro de 2008 e sua publicação consta no Órgão Oficial do Município nº 1001 de 23/12/2008, [Fls.28 a 31];
- 1.8 O Órgão Oficial nº 1003 de 26/12/2008 publicou a Portaria nº 43.064 de 19/12/08 onde o servidor Clovis Alves dos Santos, matrícula 5659, foi nomeado para o exercício da função de Controlador Geral da Controladoria Geral do Município – C.G.M. a partir de 31/12/2008, [Fl.32];
- 1.9 A Portaria nº 43.064 foi REPUBLICADA em 30/12/2008 na pág. 06 do Órgão Oficial do Município nº 1005 para fins de alteração da redação. [Fl.33];
- 1.10 Ainda sobre as atividades desenvolvidas em 2008 convém mencionar que no curto período em que esteve a frente da pasta o então Secretário Extraordinário Geral de Controle Interno elaborou o Projeto de Lei - que mais adiante deu origem à Lei Nº 3.515/08 - também a Minuta de Decreto de Regulamentação das atividades do Controle Interno, na forma de Regimento Interno da C.G.M., assim como o Plano de Ação para a C.G.M., para o exercício de 2008, bem como o Manual de Procedimentos, destinado à instrução dos servidores da Controladoria, conforme se constata no quinto parágrafo do Memorando Nº 016/08, [doc. Fls.18 e 19].

2. QUALIFICAÇÃO DO RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO

1º CONTROLADOR	
Nome: Clovis Alves dos Santos	
CPF: 515.488.879-00	RG: 3.475.799-2
Endereço: Alameda Dário Camargo, 40 - casa	
Bairro: Cohapar III	CEP: 85.858-540
Cidade: Foz do Iguaçu	Estado: PR
Telefone: (45) 3521-1272 e (45) 9997-5400	
e-mail: clovis.cas@pmfi.pr.gov.br e clovisfoz@hotmail.com	
Formação Técnica: Contabilidade/1984;	
Formação Acadêmica1: Direito/2005 – UNIFOZ;	
Formação Acadêmica2: Tecnólogo em Gestão Pública/2010 – UFPR;	
Pós-Graduando em Direito Adm. com foco em Gestão Pública / 2011-2013 / UNIFOZ	
Período de responsabilidade: Data do Início: 31/12/08 - Data do Fim: em vigência	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do Cargo ocupado: Assistente Técnico II, alterado p/ Assist. Adm. pela Lei 1997 de 13/03/1996.	



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

Ato de Nomeação: Anotação somente na CTPS, por tratar-se de servidor público desde 1986, portanto, anterior ao Concurso Público.

Data da nomeação do cargo: 03/04/1990

Data da realização do Concurso: Concurso nº 01/90 de 05/02/1990

3. **RELAÇÃO DE SERVIDORES**

A Controladoria Geral é composta somente por dois servidores do quadro efetivo, sendo o Controlador Geral, acima qualificado, e a servidora responsável pelo Núcleo Jurídico da C.G.M., abaixo qualificada.

Nome	Lotação	Função	Admissão	Cargo
Áurea Cecília da Fonseca	20/01/2009	Responsável pelo Núcleo Jurídico da CGM	20/11/1984	Assist. Adm. Sênior - Efetivo

Vale ressaltar que no período de janeiro a abril de 2009 a Controladoria Geral do Município – C.G.M. possuía, além dos atuais, já nominados, o servidor de carreira Sidnei Aparecido Vicentini, Contador e Analista de Sistemas. Com as nomeações dos servidores Sidnei e Áurea foi possível ativar, respectivamente, o Núcleo Contábil e o Núcleo Jurídico da C.G.M., e suas nomeações atendem ao disposto no art. 7º, parágrafo primeiro, e art. 17 da Lei Municipal nº 3.515/08, sendo que o primeiro possui formação na área contábil e o segundo formação em Direito. Ambos são servidores concursados e pertencem ao quadro efetivo da PMFI e foram admitidos em novembro de 1984. Possuem notório conhecimento nas áreas de atuação. Devidamente nomeados, conforme Portarias Nºs 43.470 e 43.471, publicadas no Órgão Oficial do Município nº 1021 de 13/03/2009. [doc. fl. 34], porém o servidor pediu desligamento da C.G.M. e retornou às funções junto à Secretaria Municipal de Tecnologia e Informação em abril/2009, conforme Portaria Nº 43.819 de 29/04/2009, publicada no Órgão Oficial do Município Nº 1042, de 18/05/2009 [doc. Fl.35].

4. **AÇÕES DA CONTROLADORIA GERAL**

4.1 - **Ações desenvolvidas em 2012**

Inicialmente esta Controladoria Geral priorizou os trabalhos de elaboração do relatório do Controle Interno, para entregar juntamente com o Balanço Anual, em 31/03/12, visando atender a determinação desse egrégio Tribunal de Contas.



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

A seguir, no que tange a atuação do Controle Interno, faz-se necessário reafirmarmos que a Controladoria Geral do Município, desde sua criação vem pugnando pelo aumento do seu quadro efetivo de servidores e, nesse sentido, tem envidado esforços para formar um quadro multidisciplinar, de modo a atender satisfatoriamente toda a demanda a ela atribuída, e em face da sua importância na estrutura administrativa.

No mesmo sentido, quanto à estrutura física, continuamos esforçando-nos para adequá-la ao funcionamento pleno de suas atividades, pleiteando investimentos de recursos humanos, orçamentários, tecnológicos e capacitação, pois entendemos que tais elementos são vitais para a consecução das atividades de controle interno de forma satisfatória, entretanto não logramos êxito em nossas reivindicações pretéritas, ou seja, não obtivemos autorização para promover os incrementos necessários.

Outro aspecto, como já mencionado em outras oportunidades, é que o município é carente de servidores com formação nas áreas de Economia, Contabilidade, Administração e principalmente formação e/ou com conhecimento de Contabilidade Pública, que atenda os perfis exigidos para atuação na Controladoria, questão esta que dificulta a estruturação da Controladoria Municipal. A esse respeito temos encontrado muita dificuldade em alcançar nosso intento em formar uma equipe multidisciplinar, pois o rol dos servidores com tal perfil é limitado (formação nas áreas apresentadas) e, quando encontrado, constata-se que os mesmos já ocupam cargos estratégicos na administração e recusam nosso convite, ou, em outros casos, exigem compensação financeira para aceitar. Por fim, nos casos em que as negociações com servidores prosperaram, o Prefeito Municipal não autorizou o pagamento de nenhuma espécie de gratificação, tornando frustradas as negociações.

Por oportuno salientamos que esta Controladoria conta com apenas um servidor [com formação jurídica], além do Controlador Geral, portanto, exclusivamente por motivo de falta de pessoal em condições de atender toda a demanda - e que exige conhecimentos de uma equipe multidisciplinar - é que, por vezes, não foram realizados alguns Relatórios Gerenciais e/ou Papéis de Trabalho, como por exemplo, Auditorias - que exige o conhecimento do profissional em Contabilidade - de modo que a atuação fática do Controle Interno fica, em alguns casos, muito prejudicada devido a falta de pessoal capacitado, sobretudo se for afastado o princípio da razoabilidade e exigida a aplicação plena da lei que o instituiu.

Neste sentido, esta Controladoria vem atuando dentro das limitações que os recursos orçamentários, tecnológicos, e condição de estruturas físicas e humanas nos permite, emitindo pareceres em situações pontuais, atuando em processos, tais como Aposentadorias e Pensões, junto ao Instituto de Previdência; Processos de Concursos Públicos e Testes Seletivos; acompanhamento na reestruturação do Controle de Frotas e combustíveis; emitindo Memorandos de alerta quanto ao cumprimento das Instruções Normativas baixadas pelo Tribunal de Contas e outras normas; Acompanhamento da elaboração de legislação afetas a Gestão de Pessoas, Controle do limite de despesas com pessoal, saúde e educação, Dívida Consolidada, Operações de Créditos, análise periódica e Parecer sobre os Relatórios de Gestão do Fundo dos Direitos da Criança e do Adolescente, elaborado pela Secretaria Municipal de



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

Assistência Social, bem como análise, avaliação e certificação das Transferências Voluntárias (Convênios e Subvenções), firmadas pelo Município e disponíveis no SIT – Sistema Integrado de Transferências, entre outros.

Neste viés, é possível observar que precisamos realizar uma análise racional do que é imprescindível ser fiscalizado, devido as limitações que se depara, tanto de estrutura como de pessoal no dia-a-dia de trabalho.

Dando andamento ao Plano Anual de Trabalho, a CGM em conjunto com a Secretaria Municipal de Administração acompanhou o processo de implantação do sistema informatizado de Controle de Frota de Veículos e de Consumo de Combustível nas demais secretarias municipais, bem como nos demais órgãos da administração indireta do município.

A CGM coordenou diversas reuniões com os entes envolvidos, explanando sobre a necessidade de novas rotinas para implantação de sistema informatizado e do efetivo controle, nos moldes exigidos pelo TCE-PR, bem como treinamentos realizados pela empresa contratada para o desenvolvimento do software aos usuários do sistema, envolvendo servidores das áreas de Patrimônio (controle da frota), servidores administrativos do Departamento de Serviços Municipais (controle de combustíveis do parque de máquinas), contadores da administração direta e indireta (integração da base de dados), além de servidores desta CGM. Atualmente o sistema de Controle Interno do TCE-PR é alimentado pelas informações geradas pelo novo sistema informatizado que apropria os dados de controle da frota e do consumo de combustíveis.

Diante do exposto, é lícito concluir, portanto, que não havendo AUTONOMIA efetiva do Controlador Geral para determinar a alocação de recursos orçamentários, financeiros, abertura de concurso público ou transferências de servidores, investimentos tecnológicos, uma vez que tais atos dependem do patrocínio do Chefe do Poder Executivo e, não havendo autorização para a realização de tais feitos, é previsível e praticamente inevitável à ocorrência de eventuais falhas em alguma das etapas do controle, pois é humanamente impossível que apenas dois servidores consigam controlar todos os processos abarcados pela lei.

Veja que o Município de Foz do Iguaçu possui quase 300 mil habitantes, cuja estrutura administrativa, em 2012, em números aproximados, era de 23 Secretarias, 60 departamentos, e 6.000 servidores, além dos órgãos da administração indireta, a saber: FozHabita - Cia. de Habitação; FozTrans - Instituto de trânsito; FozPrev - Instituto de Previdência e Fundação Cultural, órgãos também afetos ao nosso controle.

Neste sentido esperamos com grande expectativa que a nova administração municipal compreenda e acolha nossas reivindicações, já pautadas e aguardando audiência com o Prefeito Municipal, pois são ações corretivas, pontuais e indispensáveis à plena realização das funções institucionais afetas a esta Controladoria.

Conclui-se, portanto, que se diferente fosse à estrutura da C.G.M., diferente também seriam os resultados de sua atuação, afinal a própria Lei No. 3.515/08, que cria a Controladoria Geral do



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

Município e dispõe sobre suas atribuições, também versa sobre a estrutura necessária para o seu fiel cumprimento, estes deveres e garantias estão atrelados no texto legal, mas, até aqui, não foram concedidos na prática.

Em face da sequencia dos fatos narrados no item *histórico legal*, e visando atender as exigências do TCE-PR no prazo regimental, informamos que a metodologia utilizada pela Controladoria Geral do Município – C.G.M. para a coleta das informações apresentadas neste Relatório foi a aplicação de um questionário, às unidades afins, tanto da administração direta, quanto aos órgãos da administração indireta do Município, onde foram devidamente instruídos a informar, com transparência e fidelidade, os procedimentos adotados na execução de suas atividades no exercício em tela, nos moldes exigidos pela Instrução Normativa nº 085/2012 – TCE. Tais informações foram prestadas por servidores técnicos e responsáveis pelas áreas afins, bem como assinadas por estes em conjunto com seus respectivos superiores hierárquicos e cujos relatórios serão mantidos nos arquivos da Controladoria Geral do Município - C.G.M. para fins de auditoria dos órgãos de Controles Externos.

5. SÍNTESE DAS AVALIAÇÕES

Lista de Procedimentos	Realização (**)
Planos e Políticas de Governo	Ressalva (1)
Cumprimento das Metas contidas no Plano Plurianual	Não informado
Eficácia da aplicação das políticas de governo	Não informado
Estimativas da receita em bases conservadoras	Não informado
Adequação da LOA ao PPA e à LDO	Ressalva (2)
Diretrizes contidas na LDO	Não informado
Ações e programas do PPA previstos para o período	Não informado
Execução Orçamentária	Ressalva (3)
Realização da Receita e renúncia fiscal	Não informado
Medidas para cobrança da Dívida Ativa	Regular
Programação financeira e congelamento de dotações	Não informado
Publicidades do RREO	Não informado



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

Alterações Orçamentárias	Ressalva (4)
Créditos Suplementares	Não Informado
Créditos Especiais	Não Informado
Subvenções Sociais Concedidas	
Propriedade na concessão – Interesse público	Regular
Aplicação dos recursos – Prestações de Contas	Ressalva (5)
Convênios e Auxílios Recebidos	
Aplicação dos recursos – Prestações de Contas	Regular
Obras e Serviços de Engenharia em andamento	
Procedimento licitatório e contrato	Regular
Entrega do objeto do contrato	Regular
Obras e Serviços de Engenharia concluídas	(6)
Procedimento licitatório e contrato	Regular
Entrega do objeto do contrato	Ressalva
Compras e Serviços	
Procedimentos Licitatórios	Regular (7)
Dispensas de Licitação	Regular
Contratos e Aditivos	Regular
Entrega do Objeto do Contrato	Não informado no questionário
Conselho de Controle Social do FUNDEB	
Composição (Número de membros e representação)	Membros: 22 - Regular
Funcionamento – regularidade das reuniões	Bimestrais - Regular
Qualidade das Informações Prestadas pela Administração	Regular
Parecer do Conselho sobre as contas de 2012	Regular



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

Conselho de saúde	32 membros (8)
Composição (Número de membros e representação)	Regular
Funcionamento – regularidade das reuniões	Regular
Qualidade das Informações Prestadas pela Administração	Ressalva (8.1)
Parecer do Conselho sobre as contas de 2012	Ressalva (8.2)
Gastos com Pessoal do Poder Executivo	48,97%
Apropriação contábil da Despesa	Regular
Limite de Gastos	Regular
Publicidade do RGF	Regular
Gastos com Pessoal do Poder Legislativo	
Apropriação contábil da Despesa	N/A
Limite de Gastos	N/A
Publicidade do RGF	N/A
Dívida Consolidada	17,49
Apropriação contábil da Dívida	Regular
Limite da Dívida Consolidada	Regular
Publicidade do RGF	Regular
Limites Constitucionais	
Efetividade das Despesas com o Ensino Fundamental	Regular – 27,41%
Efetividade das Despesas com a Saúde	Regular – 34,25%
Gastos do Poder Legislativo (máximo de ...%)	N/A
Folha de pagamento da Câmara (máx. de 70%)	N/A
Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas (fidelidade dos dados enviados ao Tribunal de Contas em relação aos registros da:	



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

Contabilidade (Orçamentária, Financeira e Patrimonial)	Regular
Diário da Contabilidade	Regular
Arrecadação e o diário da arrecadação	Regular
Tesouraria e o Diário da Tesouraria	Regular
Licitações e Contratos	Regular
Obras Públicas	Regular
Convênios e Auxílios Recebidos	Regular
Subvenções e Auxílios Concedidos	Regular
Lei de Responsabilidade Fiscal	Regular
Informações Anuais	Regular
Bens Patrimoniais em relação ao inventário	Regular

LEGENDA: N/A = NÃO SE APLICA

6. CONSIDERAÇÕES RELEVANTES DA CGM – CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Ressalvas (1), (2), (3) e (4): Apontamos as ressalvas de 1 a 4 em razão de que os responsáveis pelo preenchimento do questionário enviado pela CGM se negaram a prestar tais informações, contrariando a determinação constante no Memorando Circular nº 004/2013-CGM, bem como a determinação expressa do Prefeito Municipal exarada em e-mail coletivo, a todos os órgãos, em 20/03/2012, em que reitera a obrigação do preenchimento do questionário no prazo de 48 horas. Desta forma restou prejudicada a avaliação da CGM nos itens ressalvados acima, em face deste ocorrido e em razão dos nossos apontamentos trazidos no item 4.1.

(5) Convênios e Subvenções Sociais Concedidos

As entidades Aldeias Infantis SOS Brasil; Casa de Apoio Esperança em Cristo; e APMFI-Escola Municipal Acácio Pedroso estão com as respectivas Prestações de Contas de 2012 pendentes; Tendo a CGM recomendado abertura de Tomada de Contas, através do Memorando Interno nº 008/2013 em 28/02/2013. As demais entidades estão regulares, conforme se observa no SIT.

(6) Obras e Serviços de Engenharia Concluídas



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

Quanto à entrega dos objetos dos contratos, segundo informações da Secretaria de Obras, em resposta ao questionário aplicado pela CGM, não houve tempo hábil para que fizessem a análise de todas as informações apresentadas e vistoriar todas as intervenções executadas no período de 2012 e consequentemente atestar a regularidade das obras concluídas pelo gestor anterior.

(7) Compras e Serviços – Procedimentos Licitatórios

Pelas informações prestadas pelo Departamento de Compras não foram encontradas irregularidades nos processos licitatórios. Entretanto, o procedimento modalidade Concorrência, instaurado sob nº 010/2012 estaria aguardando decisão judicial. Salientamos que em 28/03/2013 no Órgão Oficial nº 1965 foi publicada a DECISÃO do Executivo Municipal homologando o referido certame.

(8) COMUS – Conselho de Saúde

8.1- Qualidade das Informações Prestadas pela Administração

Segundo o Conselho as informações prestadas pela Secretaria Municipal de Saúde foram inconclusivas e superficiais, sem fundamentação sobre os assuntos questionados, bem como não houve cumprimento dos prazos para as respostas;

8.2 – Parecer do Conselho sobre as contas de 2012

As contas foram apreciadas pelo Conselho em 28/03/2013 e foram REPROVADAS, conforme Resolução nº 06/2013, baseado no inciso IV do Art.4º da Lei Federal 8.142/90, o qual determina que para receber os recursos de que trata o art. 3º dessa mesma lei, o Município deverá elaborar o Relatório de Gestão.

7. ENCAMINHAMENTO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS À CÂMARA MUNICIPAL

Informamos que, em atenção ao art. 49 da Lei Complementar nº 101/00, o **Município de Foz do Iguaçu** encaminhou os documentos abaixo à Câmara Municipal de Foz do Iguaçu, em 25 de março de 2013, conforme protocolo nº 0349/2013 (cópia do processo arquivado nesta C.G.M.):

- Demonstrativo analítico, emitido pela tesouraria, dos saldos financeiros em caixa e bancos e m 31/12/2012, 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.



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

- Todos os Anexos de Balanço previstos no art. 101 da Lei 4320/64, 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 2012, em conjunto com os mesmos demonstrativos emitidos pelo sistema SIM-AM do TCE-PR, identificando-se os demonstrativos emitidos em cada sistema.
- Os Relatórios Resumidos da Execução Orçamentária publicados durante o exercício de 2012, 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.
- Os seguintes Relatórios emitidos através do sistema SIM-AM do Tribunal de Contas:
 - Balancete Contábil Analítico acumulado no exercício com os saldos em 31/12/2012.
 - Receita Realizada por Fontes de Recursos – Relatório acumulada no exercício de 2012.
 - Total de Pagamentos por Fonte De Recursos – Relatório acumulados no exercício de 2012.

PARECER DO DIRIGENTE DO CONTROLE INTERNO

Em atenção às exigências legais, notadamente o art. 74 da Constituição Federal e regulamentação própria desta Unidade Federativa, e a vista dos elementos que integram o presente processo de Prestação de Contas Anual, exercício de 2012, do MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU, tendo por base os resultados do acompanhamento consubstanciado no presente relatório e os questionários de coleta de dados, somos pela REGULARIDADE da gestão praticada pelos responsáveis no período avaliado, considerando-se as ressalvas já apontadas.



Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – C.G.M.
Lei Nº 3515/08 – 23/12/08



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

Concluo que o processo encontra-se em condições de ser submetido ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná, sem prejuízo do encaminhamento das considerações e ou recomendações aqui presentes para conhecimento e providências da Entidade.

Foz do Iguaçu, 29 de março de 2013.

Clovis Alves dos Santos
CONTROLADOR GERAL DO MUNICÍPIO
Portaria nº 43.064/2008



Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – C.G.M.
Lei Nº 3515/08 – 23/12/08



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012
ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU
RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

- ANEXOS -

[documentos comprobatórios]



Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – C.G.M.
Lei Nº 3515/08 – 23/12/08



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

2	ANO XI N.º 038	Órgão Oficial do Município	13/04/2008
DECRETA: Art. 1º Fica relocada, em caráter precário, a atribuição constante no item 2 (Controlar e emitir guias azuis para alvarás de funcionamento), da DIVISÃO DE USO E OCUPAÇÃO DO SOLO URBANO - DUVOS -, subordinada ao Departamento de Uso e Ocupação do Solo Urbano - DPOS, da Secretaria Municipal de Planejamento Urbano, constante no Decreto nº 17.488, de 22 de dezembro de 2006, para a DIVISÃO DE EMISSÃO DE LICENÇAS - DVELI -, subordinada ao Departamento de Receita, da Secretaria Municipal da Fazenda. Art. 2º Este Decreto entra em vigor na data de sua publicação. Gabinete do Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, em 7 de fevereiro de 2008. Paulo Mac Donald Ghisi Prefeito Municipal Adeilson Oliveira Gonçalves Secretário Municipal da Administração	de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, cujo intuito é combater o déficit público e diminuir o montante da dívida pública. Art. 3º Este Decreto entra em vigor na data de sua publicação. Gabinete do Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, em 13 de fevereiro de 2008. Paulo Mac Donald Ghisi Prefeito Municipal Adeilson Oliveira Gonçalves Secretário Municipal da Administração Elenice Nurnberg Secretária Municipal da Fazenda	Administrativo, se dará de maneira alternada. III - A função dos membros da referida Comissão Permanente é considerada de interesse público relevante e não será remunerada. IV - Revogar em consequência a Portaria nº 37.525, de 20 de julho de 2006. Gabinete do Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, em 30 de janeiro de 2008. Paulo Mac Donald Ghisi Prefeito Municipal Adeilson Oliveira Gonçalves Secretário Municipal da Administração	13/04/2008
DECRETO Nº 18.121 DATA: 13 de fevereiro de 2008. SÚMULA: Cria a Secretaria Extraordinária Geral de Controle Interno. O Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, no uso das atribuições que lhe são conferidas pela alínea "e", inciso I, do art. 86 da Lei Orgânica do Município e na forma do art. 61 da Lei Municipal nº 3.025, de 18 de janeiro de 2005, alterada pela Lei nº 3.264, de 19 de setembro de 2006.	PORTARIA Nº 40.696 O Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, no uso das atribuições que lhe são conferidas pela alínea "c", inciso II, do art. 86 da Lei Orgânica do Município, e de conformidade com o Memorando Interno nº 015/2008, de 30 de janeiro de 2008, da Procuradoria Geral do Município,	PORTARIA Nº 40.705 O Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, no uso das atribuições conferidas pela alínea "f", inciso II, do art. 86 da Lei Orgânica do Município, na forma do art. 258, da Lei Complementar nº 17, de 30 de agosto de 1993, e em atendimento ao Memorando Interno nº 04/2008, de 31 de janeiro de 2008, emitido pelo Presidente da Comissão Processante constituída pela Portaria nº 40.207, de 15 de outubro de 2007.	
DECRETA: Art. 1º Fica criada na estrutura do Município de Foz do Iguaçu, como órgão da administração superior e centralizada, a SECRETARIA EXTRAORDINÁRIA GERAL DE CONTROLE INTERNO. Art. 2º A Secretaria Extraordinária Geral de Controle Interno é o órgão ao qual incumbe o acompanhamento, avaliação e aplicação em todos os setores da Administração Direta e Indireta, das normas estabelecidas pela Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, que: "Estabelece normas	RESOLVE: I - NOMEAR os servidores públicos municipais para comporem a COMISSÃO PERMANENTE DE SINDICÂNCIAS e de PROCESSOS ADMINISTRATIVOS, conforme abaixo especificado: a) Aderbal Kaufmann - Guarda Municipal de 1ª Classe; b) Carlos Roberto Gomes Salgado - Advogado Júnior; c) Jorge Elias - Assistente Administrativo Júnior; d) José Elias - Assistente Administrativo Júnior; e) Leila de Fátima Carvalho Cornéio - Advogado Júnior; f) Luiz Carlos de Carvalho - Advogado Júnior; g) Márcia Eliza Garcia Centeno - Assistente Administrativo Júnior; h) Marise Martins Szczyplior de Souza - Professor Pós-Graduado; e i) Nelson Carlos Meza Barrios - Guarda Municipal de 1ª Classe. II - As indicações dos servidores constantes do inciso I, para atuarem em cada processo de Sindicância e	RESOLVE: PRORROGAR, por mais 60 (sessenta) dias, o prazo para a conclusão dos trabalhos de Processo Administrativo instaurado através da Portaria nº 40.207, de 15 de outubro de 2007, para apurar responsabilidade e aplicação das penalidades, em decorrência das irregularidades constatadas contra os servidores Rudnei Bonifácio de Souza, matrícula 13.751, Subinspetor, Reginaldo José da Silva, matrícula nº 13.772 e José Carlos dos Reis, matrícula nº 13.789, ambos Guarda Municipal de 1ª Classe, Eloi Racki, matrícula 13.778 e Adolfo Romboski, ambos Guarda Municipal de 2ª Classe. Gabinete do Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, em 1º de fevereiro de 2008. Paulo Mac Donald Ghisi Prefeito Municipal Adeilson Oliveira Gonçalves Secretário Municipal da Administração	



Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – C.G.M.
Lei Nº 3515/08 – 23/12/08



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

Órgão Oficial do Município		
<p>art. 60 da Lei Complementar nº 107, de 19 de abril de 2006, e ainda, em atendimento ao Ofício nº 044/08-DB/FozPrev, de 22 de fevereiro de 2008, da Foz Previdência,</p> <p>RESOLVE:</p> <p>REVOGAR, com efeitos retroativos a 3 de outubro de 2007, a Portaria nº 38.932, de 16 de abril de 2007, que nomeou o servidor FRANCISCO LACERDA BRASILEIRO, como membro titular do Conselho Deliberativo da Foz Previdência.</p> <p>Gabinete do Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, em 25 de fevereiro de 2008.</p> <p>Paulo Mac Donald Ghisi Prefeito Municipal</p> <p>Adeílson Oliveira Gonçalves Secretário Municipal da Administração</p>	<p>conferidas pela alínea "a", inciso II, do art. 86 da Lei Orgânica do Município, com base no inciso I, do art. 60 da Lei Complementar nº 107, de 19 de abril de 2006, e ainda, em atendimento ao Ofício nº 044/08-DB/FozPrev, de 22 de fevereiro de 2008, da Foz Previdência,</p> <p>RESOLVE:</p> <p>NOMEAR ERTON RENE NEUHAUS como membro titular do Conselho Deliberativo da Foz Previdência, representando o conjunto de servidores ativos.</p> <p>Gabinete do Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, em 25 de fevereiro de 2008.</p> <p>Paulo Mac Donald Ghisi Prefeito Municipal</p> <p>Adeílson Oliveira Gonçalves Secretário Municipal da Administração</p>	<p>conferidas pela alínea "a", inciso II, do art. 86 da Lei Orgânica do Município, de acordo com o disposto no art. 171 e seus parágrafos, e art. 172 da Lei Complementar nº 17, de 30 de agosto de 1993,</p> <p>RESOLVE:</p> <p>AFASTAR, a partir de 25 de fevereiro de 2008, o servidor CLÓVIS ALVES DOS SANTOS, matrícula nº 5.659, do cargo de provimento efetivo de Assistente Administrativo, para exercer o cargo de provimento em comissão, Símbolo CC-1, de Secretário Extraordinário Geral de Controle Interno.</p> <p>Gabinete do Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, em 25 de fevereiro de 2008.</p> <p>Paulo Mac Donald Ghisi Prefeito Municipal</p> <p>Adeílson Oliveira Gonçalves Secretário Municipal da Administração</p>
<p>PORTARIA Nº 40.828</p> <p>O Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, no uso das atribuições que lhe são conferidas pela alínea "a", inciso II, do art. 86 da Lei Orgânica do Município, com base no inciso I, do art. 60 da Lei Complementar nº 107, de 19 de abril de 2006, e ainda, em atendimento ao Ofício nº 044/08-DB/FozPrev, de 22 de fevereiro de 2008, da Foz Previdência,</p> <p>RESOLVE:</p> <p>REVOGAR, com efeitos retroativos a 3 de outubro de 2007, a Portaria nº 38.931, de 16 de abril de 2007, que nomeou a servidora ELENICE NURNBERG, como membro titular do Conselho Deliberativo da Foz Previdência.</p> <p>Gabinete do Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, em 25 de fevereiro de 2008.</p> <p>Paulo Mac Donald Ghisi Prefeito Municipal</p> <p>Adeílson Oliveira Gonçalves Secretário Municipal da Administração</p>	<p>PORTARIA Nº 40.833</p> <p>O Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, no uso das atribuições que lhe são conferidas pela alínea "a", inciso II, do art. 86 da Lei Orgânica do Município, com base no inciso I, do art. 60 da Lei Complementar nº 107, de 19 de abril de 2006, e ainda, em atendimento ao Ofício nº 044/08-DB/FozPrev, de 22 de fevereiro de 2008, da Foz Previdência,</p> <p>RESOLVE:</p> <p>NOMEAR EDALINA SAMPAIO DE CASTILHA como membro titular do Conselho Deliberativo da Foz Previdência, representando o conjunto de servidores ativos.</p> <p>Gabinete do Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, em 25 de fevereiro de 2008.</p> <p>Paulo Mac Donald Ghisi Prefeito Municipal</p> <p>Adeílson Oliveira Gonçalves Secretário Municipal da Administração</p>	<p>PORTARIA Nº 40.835</p> <p>O Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, no uso das atribuições que lhe são conferidas pela alínea "a", inciso II, do art. 86 da Lei Orgânica do Município,</p> <p>RESOLVE:</p> <p>NOMEAR CLÓVIS ALVES DOS SANTOS para exercer o cargo de provimento em comissão, Símbolo CC-1, de Secretário Extraordinário Geral de Controle Interno, a partir de 25 de fevereiro de 2008.</p> <p>Gabinete do Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, em 25 de fevereiro de 2008.</p> <p>Paulo Mac Donald Ghisi Prefeito Municipal</p> <p>Adeílson Oliveira Gonçalves Secretário Municipal da Administração</p>
<p>PORTARIA Nº 40.832</p> <p>O Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, no uso das atribuições que lhe são</p>	<p>PORTARIA Nº 40.834</p> <p>O Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, no uso das atribuições que lhe são</p>	<p>PORTARIA Nº 40.836</p> <p>O Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, no uso das atribuições conferidas pela alínea "f", inciso II, do art. 86 da Lei Orgânica do Município, na forma do art. 258, da Lei Complementar nº 17, de 30 de agosto de 1993, e</p>



Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - C.G.M.
Lei Nº 3515/08 - 23/12/08



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012
ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU
RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU
Praça Getúlio Vargas, Nº 280 - Centro - CEP: 85851-340 Foz do Iguaçu - PR
Email : 24horas@fzdoiguacu.pr.gov.br - Home Page : <http://www.fzdoiguacu.pr.gov.br/portal>
☎ 3521-1000

COMPROVANTE DO PROCESSO

Processo Nº: 00140768
Data Processo: 26/06/2008 09:37:05
Tipo Processo: **EXTINÇÃO**
Requerente: **CLOVIS ALVES DOS SANTOS**
CNPJ/CPF: 51548887900 CMC:
Telefone: (45) 99149150
Endereço: ALAMEDA DÁRIO CAMARGO, 40 CASA COHAPAR III
CEP: 85858540 Cidade: FOZ DO IGUAÇU UF: PR
Descrição: Encaminha o Memorando Interno N. 016/08- SEGC1, ao Gabinete do Prefeito, solicitando a extinção da Secretaria Extraordinária Geral de Controle Interno, bem como a exoneração do cargo de Secretário da referida pasta, visando atender exigência do Tribunal de Contas do Estado e anexa minuta de Projeto de Lei para encaminhamento à Câmara Municipal para criação da Controladoria Geral do Município - CGM, na forma exigida pelo TCE-PR.
Resultado, Pareceres, Informações deverão ser consultados através da Internet.
<http://www.fzdoiguacu.pr.gov.br/portal>
ou pelo telefone 3521 1371
Comprovante Emitido Em:
quinta-feira, 26 de junho de 2008

Observação: Informações e Retiradas de Documentos, só serão fornecidas através deste documento/Carimbado e assinado pelo Responsável da entrada do Processo.





Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – C.G.M.
Lei Nº 3515/08 – 23/12/08



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS



Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

MI	MEMORANDO INTERNO	SEGC
Emitente:	SECRETARIA EXTRAORDINÁRIA GERAL DE CONTROLE INTERNO	
Destinatário:	PREFEITO MUNICIPAL Gabinete de Prefeito	Data: 25/06/2008
Assunto:	Pedido de Exoneração	Número: 016/08

Senhor Prefeito:

Em atenção a recomendação do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, exarada no Processo nº 15.458-5/08 – TCE, às fls. 21 a 23 da Instrução nº 2171/08-DCM – Primeiro Exame, sobre a Prestação de Contas do Município de Foz do Iguaçu, Exercício Financeiro de 2007, que atesta, *in verbis*:

(...) Considerando que a função de Controlador Interno não apresenta características de transitoriedade, bem como a natureza de suas atribuições exige estabilidade no serviço público, a nomeação deste para exercer o cargo não estável é inviável, posto que, em assim admitindo, exercerá cargo público em condições de manutenção precárias, de livre nomeação e exoneração. Os elementos do processo indicam que o Controlador é nomeado para cargo em comissão, indevidamente (...).

Ante ao exposto, e visando sanar a irregularidade apontada, solicito a imediata EXONERAÇÃO do cargo de Secretário Extraordinário Geral de Controle Interno, nomeado em 25/02/2008, através da Portaria nº 40.835, bem como a extinção da Secretaria Extraordinária Geral de Controle Interno, criada em 13/02/2008, através do Decreto nº 18.121.

Segue anexo cópia da **Minuta do Projeto de Lei**, contendo 10 (dez) páginas, e respectiva **Mensagem**, contendo 5 (cinco) páginas, para, salvo melhor juízo, ser remetida ao Poder Legislativo para apreciação e aprovação da matéria a cerca da criação da Controladoria Geral do Município – CGM na forma de Sistema de Controle Interno, conforme exige o Tribunal de Contas do Estado.

Cabe salientar que, além do Projeto de Lei retro mencionado, elaborei também **Minuta de Decreto de Regulamentação** das atividades do Controle Interno, na forma de **Regimento Interno da Controladora Geral do Município**, contendo 7 (sete) páginas e um **Plano de Ação para a Controladoria Geral do Município**, para o exercício de 2008, contendo 10 (dez) páginas e, por fim, um **Manual de Procedimentos**, contendo 94 (noventa e quatro) páginas, destinado à instrução diária dos servidores da Controladoria.



Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – C.G.M.
Lei Nº 3515/08 – 23/12/08



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS



Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

.../Memorando Interno nº 016/08 – SGCI – fl.02

Resta, por fim, dizer que o modelo proposto para a implantação da Controladoria Geral do Município também foi objeto de estudos preliminares de Impacto Financeiro, conforme documento anexo, sendo o custo estimado em R\$ 157.610,64 (cento e cinquenta e sete mil, seiscentos e dez reais, sessenta e quatro centavos) para o exercício financeiro de 2008, tomando-se por base a média salarial do Grupo Operacional Profissional – GOP e do Grupo Operacional Técnico – GOT.

Aproveito para anexar Proposta de Locação de Software específico de Controle Interno da empresa Pública Eventos Técnicos e Científicos para fins de contratação e implantação. Informo que tal software encontra-se em fase de implantação em diversos municípios do Estado do Paraná e de Santa Catarina e foi apresentado pelos sócios-proprietários – Contadores públicos que detêm mais de 30 anos de atividade na função - e, por unanimidade, foi aprovado por mim, pela equipe de desenvolvimento e pelo Secretário Municipal de Tecnologia do Município de Foz do Iguaçu.

Atenciosamente,

Clovis Alves dos Santos
Secretário Extraordinário Geral de Controle Interno



Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – C.G.M.
Lei Nº 3515/08 – 23/12/08



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

ANO XI Nº 916

Órgão Oficial do Município

27 de junho de 2008 7

PORTARIA Nº 41.912

O Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, no uso das atribuições que lhe são conferidas pela alínea "a", inciso II, do art. 86 da Lei Orgânica do Município, e ainda, em atendimento à petição protocolada sob o nº 140.768, de 26 de junho de 2006,

R E S O L V E:

I - EXONERAR, a pedido, CLÓVIS ALVES DOS SANTOS do cargo de provimento em comissão, Símbolo CC-1, de Secretário Extraordinário Geral de Controle Interno, a partir de 25 de junho de 2008.

II - Revogar em consequência a Portaria nº 40.834, de 25 de fevereiro de 2008.

Gabinete do Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, em 26 de junho de 2008.

Paulo Mac Donald Ghisi
Prefeito Municipal

Adevilson Oliveira Gonçalves
Secretário Municipal
da Administração

EXTRATOS DE PORTARIAS

Portaria nº 41.798, de 6 de

vencimento básico, pelo exercício temporário de funções específicas, adicionais às atribuições normais do cargo.

Portaria nº 41.803, de 11 de junho de 2008.

Assunto: CONCEDER, a partir de 1º de junho de 2008, ao servidor JOSÉ MARIA DA CUNHA, matrícula nº 15.554, ocupante do cargo de provimento efetivo de Pedreiro, gratificação por Encargos Especiais – EE –, sobre seu vencimento básico, pelo exercício temporário de funções específicas, adicionais às atribuições normais do cargo.

Portaria nº 41.836, de 18 de junho de 2008.

Assunto: CONCEDER, a partir de 15 de maio de 2008, licença por acidente em serviço, pelo período de 7 (sete) dias, à servidora SANDRA MARIA DEL SANT, matrícula nº 6.023, ocupante do cargo de Secretário de Escola Sênior, do Grupo Ocupacional do Magistério.

Portaria nº 41.837, de 18 de junho de 2008.

Assunto: CONCEDER, a partir de 20 de maio de 2008, licença por acidente em serviço, pelo período de 60 (sessenta) dias, ao servidor ANTÔNIO FERNANDES DA SILVA, matrícula nº 9.900, ocupante do cargo de Fiscal de Preceitos Sênior, do Grupo Ocupacional Técnico-Administrativo.

integral, à servidora SOLANGE APARECIDA CAMARGO DRECHSLER, matrícula nº 17.664, ocupante do cargo de provimento efetivo de Educador Infantil Júnior, do Grupo Ocupacional Técnico-Administrativo, para fins de acompanhamento médico em pessoa da família.

Portaria nº 41.841, de 18 de junho de 2008.

Assunto: CONCEDER, a partir do dia 27 de maio de 2008, 5 (cinco) dias de licença, com remuneração integral, à servidora SILVANA DA SILVA GOIS, matrícula nº 15.111, ocupante do cargo de provimento efetivo de Professor Pós-Graduado, do Grupo Ocupacional do Magistério, para fins de acompanhamento médico em pessoa da família.

Portaria nº 41.842, de 18 de junho de 2008.

Assunto: CONCEDER, a partir do dia 29 de maio de 2008, 7 (sete) dias de licença, com remuneração integral, à servidora ROMILDA NUNEZ PINTO, matrícula nº 12.346, ocupante do cargo de provimento efetivo de Técnico em Enfermagem, do Grupo Ocupacional da Saúde, para fins de acompanhamento médico em pessoa da família.

Portaria nº 41.843, de 18 de junho de 2008.

Assunto: CONCEDER, nos dias 29 e 30 de maio de 2008 e os dias 2, 3 e 4 de junho de 2008, totalizando 5 (cinco) dias de licença,



Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – C.G.M.
Lei Nº 3515/08 – 23/12/08



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS



ÓRGÃO OFICIAL DO MUNICÍPIO **FOZ DO IGUAÇU** LEI Nº. 2.063, De 22 ABRIL DE 1997

SECRETARIA MUNICIPAL DE COMUNICAÇÃO SOCIAL

fozdoiguacu.pr.gov.br

ANO XI Nº. 918

Edição Semanal

04 de julho de 2008

Atos do Poder Executivo

DECRETO Nº 18.331
DATA: 27 de junho de 2008.

SÚMULA: Extingue a Secretaria Extraordinária Geral de Controle Interno.

O Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, no uso das atribuições que lhe são conferidas pelo inciso VII do art. 62 e alínea "d", inciso I, do art. 86, da Lei Orgânica do Município,

D E C R E T A:

Art. 1º Fica extinta a Secretaria Extraordinária Geral de Controle Interno, criada através do Decreto nº 18.121, de 13 de fevereiro de 2008.

Art. 2º Este Decreto entra em vigor na data de sua publicação.

Art. 3º Revogam-se as disposições em contrário.

Gabinete do Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, em 27 de junho de 2008.

Paulo Mac Donald Ghisi
Prefeito Municipal

Adeílson Oliveira Gonçalves
Secretário Municipal
da Administração

DECRETO Nº 18.322
DATA: 23 de junho de 2008.

SÚMULA: Declara de Utilidade Pública para fins de desapropriação, de uma área de terra localizada no Município de Foz do Iguaçu.

O Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, no uso das atribuições que lhe são conferidas pelo inciso XXIV, do art. 5º, da Constituição Federal, pela alínea "d", inciso I, art. 86 da Lei Orgânica do Município, de 6 de abril de 1990, combinado com o disposto no art. 2º, alínea "f", do art. 5º e no art. 6º do Decreto-Lei nº 3.365, de 21 de junho de 1941, e demais disposições legais, e ainda,

Considerando o contido no Memorando Interno nº 081/08 - SMPU, de 13 de junho de 2008, emitido pela Secretaria Municipal Planejamento Urbano,

D E C R E T A:

Art. 1º Ficam declarados de Utilidade Pública, Parte do Lote nº 13; Parte do Lote nº 0042; Parte do Lote nº 0529; Parte do Lote nº 0434; Partes do Lote nº 0462; Parte do Lote nº 0400; Partes do Lote nº 1726; Parte do Lote nº 2-A; Lote nº (10.1.56.39) 1748; Parte do Lote nº 2137 e Parte dos Lotes nºs 0034 e 0034-A, situados no Imóvel M Boic, Rincão São Francisco, na Parte Norte do Patrimônio Municipal e Linha Guarapuava, no Quadro Urbano

desta Cidade, Município e Comarca de Foz do Iguaçu - Estado do Paraná, para fins de prolongamento da Avenida João Paulo II, nos segmentos abaixo especificados:

Art. 2º A área a qual se refere o art.1º possui as dimensões e confrontações a seguir especificadas:

Parte do Lote nº 13 - denominado Lote nº (10.1.16.31) 0388 - Superfície: 4.927,17m²
Registro: Matrícula nº 5.936, do Livro 02, do 2º Ofício
Proprietário: Nair Perotto e outros

Roteiro: Partindo de um ponto situado na divisa do Lote nº 0462 e Lote nº 0853, segue no Azimute 83º37'35" e se mede 14,18m, confrontando-se com os Lotes nºs 0437 e 0434, atingindo a divisa do Lote nº 0764, segue no Azimute 84º05'19" e se mede 15,87m, confrontando-se com os Lotes nºs 0764 e 0184, atingindo a divisa do Lote nº 0728, onde se toma uma deflexão em curva com raio de 428,512m e se mede 101,42m, onde se toma uma deflexão para Azimute 194º22'10" e se mede 65,53m, sempre confrontando-se com o Lote nº 0728, onde se toma outra deflexão para o Azimute 274º22'10" e se mede 30,00m, confrontando-se com a sobra de terra e atingindo a divisa do Lote nº 0853, onde se toma uma deflexão para o Azimute 04º22'10" e se mede 65,53m, onde se toma uma deflexão em curva com raio de 398,512m e se mede 95,92m, sempre confrontando-se com o Lote nº 0853, atingindo assim o ponto de partida deste Roteiro.



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

MENSAGEM Nº 080/2008

Encaminha o PROJETO DE LEI Nº 104/2008 à Câmara Municipal de Foz do Iguaçu, Paraná, visando criar a Controladoria Geral do Município de Foz do Iguaçu e dispõe sobre o Sistema de Controle Interno Municipal nos termos do art. 31, da Constituição Federal, art. 59, da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000 e Lei Orgânica do Município. (grifo nosso)

Autor: Prefeito Municipal

Estamos encaminhando o Projeto de Lei que “Cria a Controladoria Geral do Município de Foz do Iguaçu e dispõe sobre o Sistema de Controle Interno Municipal nos termos do art. 31, da Constituição Federal; art. 59, da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000 e Lei Orgânica do Município.”

O processo de redemocratização do Brasil, potencializado no final da década de 80, se caracterizou pela consolidação de um sistema de fiscalização e controle – externo e interno – e pela construção de espaços públicos de interlocução entre o Estado e os cidadãos.

Os controles, interno e externo, na Administração Pública são de fundamental importância para assegurar a eficiência da gestão e a integridade do trabalho realizado pelos administradores públicos.

A Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF – impõe a necessidade da implantação de Unidade de Controle Interno nos entes federados, dentre os quais se encontram os municípios. Tal imposição também está estabelecida na Constituição Federal, na Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, que “Estatui Normas Gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal”, e ainda, a Lei Complementar nº 113, de 15 de dezembro de 2005, denominada “Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado do Paraná”, ordena a institucionalização da atividade de controle interno, na forma de sistema, as quais vejamos:

1) Constituição Federal do Brasil: arts. 31, 70 e 74.

Art. 31. A fiscalização do Município será exercida pelo Poder Legislativo Municipal, mediante controle externo, e pelos sistemas de controle interno do Poder Executivo Municipal, na forma da lei.

...



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

Art. 70. A fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial da União e das entidades da administração direta e indireta, quanto à legalidade, legitimidade, economicidade, aplicação das subvenções e renúncia de receitas, será exercida pelo Congresso Nacional, mediante controle externo, e pelo sistema de controle interno de cada Poder.

...

Art. 74. Os Poderes Legislativo, Executivo e Judiciário manterão, de forma integrada, sistema de controle interno com a finalidade de:

I - avaliar o cumprimento das metas previstas no plano plurianual, a execução dos programas de governo e dos orçamentos da União;

II - comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos e entidades da administração federal, bem como da aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;

III - exercer o controle das operações de crédito, avais e garantias, bem como dos direitos e haveres da União;

IV - apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional.

...

2) Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964:

CAPÍTULO II

Do Controle Interno

Art. 76. O Poder Executivo exercerá os três tipos de controle a que se refere o artigo 75, sem prejuízo das atribuições do Tribunal de Contas ou órgão equivalente.

Art. 77. A verificação da legalidade dos atos de execução orçamentária será prévia, concomitante e subseqüente.

Art. 78. Além da prestação ou tomada de contas anual, quando instituída em lei, ou por fim de gestão, poderá haver, a qualquer tempo, levantamento, prestação ou tomada de contas de todos os responsáveis por bens ou valores públicos.

Art. 79. Ao órgão incumbido da elaboração da proposta orçamentária ou a outro indicado na legislação, caberá o controle estabelecido no inciso III do artigo 75.

Parágrafo único. Esse controle far-se-á, quando for o caso, em termos de unidades de medida, previamente estabelecidos para cada atividade.

Art. 80. Compete aos serviços de contabilidade ou órgãos equivalentes verificar a exata observância dos limites das cotas trimestrais atribuídas a cada unidade orçamentária, dentro do sistema que for instituído para esse fim.



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

3) Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, nos arts. 54, parágrafo único e art. 59:

Art. 54. Ao final de cada quadrimestre será emitido pelos titulares dos Poderes e órgãos referidos no art. 20 Relatório de Gestão Fiscal, assinado pelo:

...

Parágrafo único. O relatório também será assinado pelas autoridades responsáveis pela administração financeira e pelo controle interno, bem como por outras definidas por ato próprio de cada Poder ou órgão referido no art. 20.

...

Art. 59. O Poder Legislativo, diretamente ou com o auxílio dos Tribunais de Contas, e o sistema de controle interno de cada Poder e do Ministério Público, fiscalizarão o cumprimento das normas desta Lei Complementar, com ênfase no que se refere a:

I - atingimento das metas estabelecidas na lei de diretrizes orçamentárias;

II - limites e condições para realização de operações de crédito e inscrição em Restos a Pagar;

III - medidas adotadas para o retorno da despesa total com pessoal ao respectivo limite, nos termos dos arts. 22 e 23;

IV - providências tomadas, conforme o disposto no art. 31, para recondução dos montantes das dívidas consolidada e mobiliária aos respectivos limites;

V - destinação de recursos obtidos com a alienação de ativos, tendo em vista as restrições constitucionais e as desta Lei Complementar;

VI - cumprimento do limite de gastos totais dos legislativos municipais, quando houver.

4) Lei Complementar nº 113, de 15 de dezembro de 2005 – Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado do Paraná:

CAPÍTULO III
Do Controle Interno

Art. 4º Para as finalidades e na forma prevista na Constituição Federal, na Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, na Lei nº 8.666, de 21 de junho de 1993, e alterações posteriores, e na Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964, bem como, para apoio ao controle externo, todos os jurisdicionados deverão, obrigatoriamente, instituir sistemas de controle interno com as seguintes finalidades:

I - avaliar o cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual, a execução de programas de governo e dos orçamentos do Estado e dos municípios;

II - verificar a legalidade e avaliar os resultados quanto à eficácia e eficiência das gestões orçamentária, financeira e patrimonial, nos órgãos e entidades da administração estadual e municipal, bem como, da aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;

III - exercer o controle das operações de crédito, avais e outras garantias, bem como dos direitos e haveres do Estado e dos municípios;



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

IV - apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional.

Art. 5º No apoio ao controle externo, os órgãos integrantes do sistema de controle interno deverão exercer, dentre outras, as seguintes atividades:

I - organizar e executar programação de auditorias contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial nas unidades administrativas sob seu controle, enviando ao Tribunal os respectivos relatórios;

II - realizar auditorias nas contas dos responsáveis sob seu controle, emitindo relatório, certificado de auditoria e parecer;

III - alertar formalmente a autoridade administrativa competente para que instaure tomada de contas especial sempre que tomar conhecimento de qualquer das ocorrências referidas que autorizem este procedimento

Art. 6º Os responsáveis pelo controle interno, ou na falta destes, os dirigentes dos órgãos e entidades da administração pública estadual e municipal, ao tomarem conhecimento de qualquer irregularidade ou ilegalidade, dela darão imediato conhecimento ao Tribunal, sob pena de responsabilidade solidária.

§ 1º Na comunicação ao Tribunal, o dirigente do órgão de controle interno competente indicará as providências adotadas para:

I - corrigir a ilegalidade ou a irregularidade apurada;

II - ressarcir o eventual dano causado ao erário;

III - evitar ocorrências semelhantes.

§ 2º Verificada em inspeção ou auditoria, ou no julgamento das contas, irregularidade ou ilegalidade que não tenham sido comunicadas tempestivamente ao Tribunal, e provada a omissão, o dirigente do órgão de controle interno, na qualidade de responsável solidário, ficará sujeito às sanções previstas em lei.

Art. 7º Os gestores emitirão sobre as contas e o parecer do controle interno, pronunciamento expresso e indelegável, nos quais atestarão haver tomado conhecimento das conclusões neles contidas.

Art. 8º A falta de instituição do sistema de controle interno poderá sujeitar as contas ou o relatório objeto do julgamento à desaprovação ou recomendação de desaprovação, sem prejuízo das penalidades previstas em lei ao respectivo responsável, por omissão injustificada no atendimento ao seu dever legal.

A atual administração, no sentido de dar cabal cumprimento às exigências legais, bem como estabelecer normas gerais relativas à defesa do patrimônio público e ao incremento da



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

transparência da gestão, apresenta o presente Projeto de Lei que institui o Sistema de Controle Interno no âmbito do Poder Executivo Municipal.

A Controladoria Geral do Município de Foz do Iguaçu será o núcleo central de coordenação de controle interno e terá como finalidade:

- avaliar a execução dos orçamentos da administração direta e indireta do Município de Foz do Iguaçu;
- fiscalizar a implementação e avaliar a execução dos programas de governo;
- fazer auditorias sobre a gestão dos recursos públicos sob a responsabilidade dos órgãos da Administração Direta e Indireta do Município;
- avaliar o cumprimento das metas previstas no plano plurianual;
- comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia e eficiência da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos e entidades da administração municipal;
- apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional, alertando formalmente as autoridades administrativas para que promovam, sob pena e responsabilidade solidária, as ações destinadas a apurar os atos ou fatos ilegais, ilegítimos ou outros incompatíveis com a prática da administração pública e que resultem em prejuízo ao erário.

Ressaltamos que através do Decreto nº 18.121, de 13 de fevereiro de 2008, o Poder Executivo instituiu em caráter especial, a Secretaria Extraordinária Geral de Controle Interno, utilizando-se do disposto no art. 61, da Lei nº 3.025, de 18 de janeiro de 2005, extinguindo-a posteriormente, através do Decreto nº 18.331, de 27 de junho de 2008, baseando-se na Instrução nº 2171/08 – DCM – Primeiro Exame da prestação de contas do exercício financeiro de 2007, na qual o Tribunal de Contas do Estado do Paraná, apresentou considerações técnicas quanto ao modelo adotado para a instituição do Sistema de Controle Interno Municipal, e respectiva nomeação em cargo comissionado, sobretudo por considerar que a função de Controlador Interno não apresenta características de transitoriedade, bem como a natureza de suas atribuições exige estabilidade no serviço público e não poderá exercer cargo público de manutenção precária, de livre nomeação e exoneração, razão que ensejou o presente Projeto de Lei, visando atender a diligência emanada daquela Corte.

Sabe-se que o sistema de controle interno na sua missão institucional deve atuar de forma prévia, concomitante e subsequente, pois a avaliação dos serviços deve ser permanente para que se atinja a eficiência na atuação das atividades, não apenas a observância da legalidade dos atos, mas, além disso, um resultado que efetivamente possa atender aos interesses da administração pública e da coletividade.

Mas, importa acima de tudo, que seja adequadamente compreendida a função do controle interno, em toda a sua extensão e essência, como instrumento eficaz e indispensável à boa



Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – C.G.M.
Lei Nº 3515/08 – 23/12/08



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

administração, capaz de assegurar a efetivação de seus objetivos, que se resumem no atendimento do interesse social e na realização do bem público.

A adequada organização do Sistema de Controle Interno no âmbito da administração pública e a preservação do seu funcionamento eficiente resultarão, por certo, em êxitos quanto à eficácia, eficiência e economicidade dos atos de gestão.

Diante do exposto, submetemos o presente Projeto de Lei para apreciação e aprovação dessa Casa de Leis.

Foz do Iguaçu, 12 de dezembro de 2008.

Paulo Mac Donald Ghisi
Prefeito Municipal



Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – C.G.M. Lei Nº 3515/08 – 23/12/08



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

10	Órgão Oficial do Município	23 DE DEZEMBRO DE 2008
<p>funcionários do Município será designado para a função de Auxiliar de Biblioteca.</p>	<p>Adevilson Oliveira Gonçalves Secretário Municipal da Administração</p>	<p>b) fiscalizar a implementação e avaliar a execução dos programas de governo;</p>
<p>Art. 11. O Técnico em Informática é aquele profissional com habilitação comprovada na área de informática que deverá atuar como orientador, colaborador e monitor do espaço (plataforma virtual), contratado para prestar assistência, permanentemente presencial, no Pólo, juntamente com os alunos e coordenação.</p>	<p>Joane Vilela Pinto Secretária Municipal da Educação</p>	<p>c) fazer auditorias sobre a gestão dos recursos públicos sob a responsabilidade dos órgãos da Administração Direta e Indireta do Município;</p>
<p>Parágrafo único. Um profissional integrante do quadro de funcionários do Município será designado para a função de Técnico em Informática.</p>	<p>LEI Nº 3.515 DATA: 19 de dezembro de 2008.</p>	<p>d) avaliar o cumprimento das metas previstas no plano plurianual;</p>
<p>Parágrafo único. Um profissional integrante do quadro de funcionários do Município será designado para a função de Técnico em Informática.</p>	<p>SÚMULA: Cria a Controladoria Geral do Município de Foz do Iguaçu e dispõe sobre o Sistema de Controle Interno Municipal nos termos do art. 31, da Constituição Federal, art. 59, da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000 e Lei Orgânica do Município.</p>	<p>e) comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia e eficiência da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos e entidades da administração municipal; e</p>
<p>Art. 12. O Auxiliar de Serviços Gerais será o funcionário encarregado de fazer os trabalhos de limpeza, conservação e manutenção nas diversas dependências do prédio, procedendo à limpeza de pisos, vidros, lustres, móveis e instalações sanitárias; remover lixo e detritos; lavar e encerrar assoalho; fazer os pedidos de suprimento do material de limpeza necessário; bem como preparar café, chá e outras refeições leves; executar os serviços de limpeza dos equipamentos e instrumentos de cozinha.</p>	<p>A Câmara Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, aprovou e eu, Prefeito Municipal, sanciono a seguinte Lei:</p>	<p>f) apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional, alertando formalmente as autoridades administrativas para que promovam, sob pena e responsabilidade solidária, as ações destinadas a apurar os atos ou fatos ilegais, legítimos ou outros incompatíveis com a prática da administração pública e que resultem em prejuízo ao erário.</p>
<p>Parágrafo único. Um servidor integrante do quadro de funcionários do Município será designado para a função de Auxiliar de Serviços Gerais.</p>	<p>CAPÍTULO I DA CRIAÇÃO DA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - CGM</p>	<p>II - Controle Interno: o conjunto de recursos, métodos, processos e procedimentos adotados pela administração pública municipal com a finalidade de verificar, analisar e relatar sobre fatos ocorridos e atos praticados nos setores e órgãos públicos municipais e visa a comprovar dados, impedir erros, irregularidades, ilegalidades e ineficiências.</p>
<p>Art. 13. O valor das bolsas mensais a ser pago aos profissionais de que trata a presente lei, será reajustado nas mesmas datas e nos mesmos índices concedidos aos servidores municipais, a partir de 2009.</p>	<p>Art. 1º Esta Lei cria a Controladoria Geral do Município de Foz do Iguaçu e estabelece normas gerais sobre controle e fiscalização interna do Município, organizada sob a forma de Sistema de Controle Interno Municipal, nos termos do art. 31 da Constituição Federal e art. 59 da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, e em conformidade com a Lei Orgânica do Município.</p>	<p>III - Sistema de Controle Interno: conjunto de unidades técnicas, articuladas a partir de uma unidade central de coordenação, orientadas para o desempenho das atribuições de controle interno.</p>
<p>Art. 14. A Assistência Técnica será prestada por uma empresa prestadora de serviço de instalação de manutenção, configuração dos equipamentos e manutenção periódica da rede, a ser contratada pelo Município de acordo com a legislação vigente.</p>	<p>Art. 2º A instituição do Sistema de Controle Interno não exime os gestores e ordenadoras das despesas de todas as unidades da Administração Direta e Indireta do Município de Foz do Iguaçu da responsabilidade individual de controle no exercício de suas funções, nos limites de suas competências.</p>	<p>IV - Auditoria: minucioso exame total, parcial ou pontual dos atos administrativos e fatos contábeis, com a finalidade de identificar se as operações foram realizadas de maneira apropriada e registradas de acordo com as orientações e normas legais. Dar-se-á de acordo com as normas e procedimentos de auditoria.</p>
<p>Art. 15. As despesas resultantes da aplicação da presente lei correrão por dotação orçamentária da Secretaria Municipal da Educação.</p>	<p>Art. 3º Para os fins desta Lei, considera-se:</p>	<p>CAPÍTULO II DA FISCALIZAÇÃO INTERNA E SUA ABRANGÊNCIA</p>
<p>Art. 16. Esta Lei entra em vigor na data de sua publicação.</p>	<p>I - Controladoria Geral do Município - CGM: é o núcleo central de coordenação do Controle Interno, órgão autônomo do Governo Municipal responsável por assistir diretamente ao Prefeito Municipal quanto aos assuntos que, no âmbito do Poder Executivo, sejam relativos à defesa do patrimônio público e ao incremento da transparência da gestão, por meio de atividades e sistemas de controle interno e auditoria, e ainda as seguintes atribuições:</p>	<p>Art. 4º A fiscalização interna do Município será exercida pelo Sistema de Controle Interno, com atuação prévia, concomitante e posterior aos atos administrativos e objetivará a avaliação da ação governamental e da gestão fiscal dos administradores. Ocorrerá por</p>
<p>Gabinete do Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, em 19 de dezembro de 2008.</p>	<p>a) avaliar a execução dos orçamentos da Administração Direta e Indireta do Município de Foz do Iguaçu;</p>	
<p>Paulo Mac Donald Ghai Prefeito Municipal</p>		



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

ANO 2012 Nº 12013

Órgão Oficial do Município

13 de dezembro de 2012 11

intermédio da fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial, quanto aos aspectos da legalidade, legitimidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e da eficiência.

Art. 5º Ficam subordinados a atuação da Controladoria Geral do Município os órgãos e agentes públicos da Administração Direta e Indireta do Município.

CAPÍTULO III DAS FINALIDADES DA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – CGM

Art. 6º A Controladoria Geral do Município é o órgão de controle, fiscalização, assistência imediata e de assessoramento técnico do Gabinete do Prefeito Municipal, com o objetivo de executar as atividades de Controle Interno, no âmbito da Administração Direta e Indireta do Município, alicerçada no acompanhamento dos atos e decisões exarçados pela Administração Municipal, mediante a emissão de relatórios periódicos e arquivamento das análises realizadas, bem como na realização de auditorias e inspeções, com a finalidade de:

I - avaliar o cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual – PPA – e a regularidade e eficácia na execução dos Planos e Políticas de Governo, no mínimo uma vez ao ano;

II - avaliar a adequação da Lei Orçamentária Anual – LOA – ao Plano Plurianual e a Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO;

III - acompanhar a execução orçamentária, avaliando bimestralmente o comportamento da receita prevista e arrecadada, estando apto a sugerir medidas em relação às renúncias e evasão de receitas, bem como em relação à eficácia das medidas adotadas a fim de conter a inadimplência;

IV - acompanhar as modificações orçamentárias a fim de atestar a sua legalidade e adequação ao PPA e à LDO;

V - acompanhar as subvenções concedidas pelo Município quanto à legalidade e ao interesse público na concessão, bem como, acompanhar as devidas prestações de contas das entidades;

VI - acompanhar os convênios firmados pelo Município quanto à legalidade e ao interesse público, bem como as respectivas prestações de contas;

VII - avaliar, anualmente, as obras em execução e as obras finalizadas no exercício quanto à legalidade do procedimento licitatório e a regularidade na execução e entrega;

VIII - examinar as fases de execução da despesa, inclusive verificando a regularidade das licitações e contratos, sob os aspectos da legalidade, legitimidade e economicidade.

IX - avaliar a legalidade dos Aditivos Contratuais efetuados;

X - acompanhar as movimentações patrimoniais efetuadas pelas entidades;

XI - exercer o controle das Operações de Crédito, avais e garantias, bem como dos direitos e haveres do Município;

XII - acompanhar o funcionamento do Conselho de Controle Social do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB – e do Conselho Municipal de Saúde, bem como o regular envio pelo Poder Executivo aos Conselhos das informações e prestações de contas exigidas;

XIII - apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional.

XIV - acompanhar a inscrição e a baixa da conta "Restos a Pagar" e "Despesas de Exercícios Anteriores";

XV - acompanhar os limites para a Despesa com Pessoal, tomando ciência dos alertas emitidos pelo Tribunal de Contas do Estado e supervisionando as medidas adotadas pelo Poder Executivo, para o retorno da despesa aos respectivos limites, nos termos dos arts. 22 e 23, da Lei Complementar nº 101/2000;

XVI - realizar o controle da destinação de recursos obtidos com a alienação de ativos, em conformidade com as restrições impostas pela Lei Complementar nº 101/2000;

XVII - acompanhar a execução das despesas com educação e saúde, a fim de garantir o alcance aos índices mínimos de aplicação estabelecidos na legislação em vigor;

XVIII - acompanhar os limites, bem como o retorno a este em casos de extrapolação, das dívidas

consolidada e mobiliária;

XIX - acompanhar, para fins de posterior registro no Tribunal de Contas do Estado, os atos de admissão de pessoal, a qualquer título, na Administração Direta e Indireta, incluídas as fundações instituídas ou mantidas pelo Poder Público municipal, excetuadas as nomeações para cargo de provimento em comissão e designações para função gratificada;

XX - acompanhar os atos de aposentadoria para posterior registro no Tribunal de Contas;

XXI - realizar outras atividades de manutenção e aperfeiçoamento do Sistema de Controle Interno, inclusive quando da edição de leis, regulamentos e orientações.

CAPÍTULO IV DA COMPOSIÇÃO DA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – CGM

Art. 7º A Controladoria Geral do Município, de que trata esta Lei, será composta da seguinte forma:

I - Chefe: Controlador Geral, responsável pela direção da Controladoria Geral do Município, composta por um Núcleo Central de Coordenação de Controle Interno, orientando e unificando os trabalhos dos controladores.

II - Núcleo Central de Coordenação: unidade administrativa da CGM formada por Controladores, que atuarão nas dependências da CGM, exceto quando em diligência, e serão responsáveis pelo suporte técnico ao Controlador Geral.

§ 1º Os controladores de que trata os incisos I e II, deste artigo, deverão ter formação profissional em pelo menos uma das áreas de Direito, Contabilidade, Administração e Economia.

§ 2º Os Controladores atuarão simultaneamente nos procedimentos de gestão que englobam no âmbito administrativo o controle da legislação, recursos humanos e compras, e no âmbito físico-contábil, o controle dos convênios das receitas e despesas orçamentárias e gestão fiscal, bem como de modo prioritário, na avaliação e controle da execução dos programas de governo nas áreas de obras, saneamento, saúde e educação.

§ 3º A Controladoria Geral do Município estabelecerá mecanismos



Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – C.G.M.
Lei Nº 3515/08 – 23/12/08



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

12	ANO XXI - 2001	Órgão Oficial do Município	13
<p>e rotinas de controle administrativo para que ocorra o controle auxiliar junto aos órgãos da Administração Direta e Indireta do Município.</p> <p>Art. 8º Ficam definidas as seguintes funções:</p> <p>I - Controlador Geral;</p> <p>II - Controladores.</p> <p>§ 1º Em face da natureza da função, sua complexidade e, sobretudo, pela responsabilidade solidária com o Ordenador da Despesa, a função de Controlador Geral, será ocupada por servidor efetivo do Município, fazendo jus ao recebimento de gratificação por encargos especiais, no valor equivalente até o limite dos subsídios do cargo de Secretário Municipal, nível CC-1.</p> <p>§ 2º As funções de Controladores serão ocupadas por servidores efetivos do Município, fazendo jus ao recebimento de gratificação por encargos especiais, no valor de até 100% (cem por cento) do seu vencimento básico, não podendo ultrapassar os vencimentos do Diretor de Departamento, nível CC-2.</p> <p>§ 3º A gratificação prevista no §§ 1º e 2º não se incorporará ao vencimento básico, nem servirá de base para o cálculo de aposentadoria.</p> <p>§ 4º O Controlador Geral será nomeado no segundo ano do mandato do Prefeito Municipal, para exercer as funções do período de um mandato, que terá início a partir do primeiro dia do segundo ano do mandato, pelo período de quatro anos, coincidente com a vigência do PPA.</p> <p>Art. 9º Os Controladores estarão sujeitos à orientação normativa e à supervisão técnica do Controlador Geral, sendo que, os relatórios individualizados de cada Controlador comporão o relatório emitido pelo Controlador Geral que será encaminhado ao Chefe do Poder Executivo, bem como ao Tribunal de Contas do Estado, em época oportuna.</p> <p>Parágrafo Único. Os Controladores obedecerão às normas de padronização do serviço de coleta de dados, verificação prévia e envio de informações ao Controlador Geral, dentro dos prazos e do programa de trabalho formalizados por este.</p> <p>Art. 10. No desempenho de suas atribuições institucionais e as previstas nesta Lei, o Controlador</p>	<p> Geral poderá emitir instruções normativas, de observância obrigatória no Município, com a finalidade de estabelecer a padronização sobre a forma de controle interno.</p> <p>Art. 11. Os documentos solicitados pelo Controlador Geral ou quaisquer dos Controladores, aos órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta do Município, independente de contemplados ou não na presente Lei, deverão ser enviados ao solicitante no prazo determinado.</p> <p>CAPÍTULO V DA APURAÇÃO DE IRREGULARIDADES E RESPONSABILIDADES</p> <p>Art. 12. Os Controladores ao tomarem conhecimento de qualquer irregularidade ou ilegalidade darão ciência, de imediato, ao Controlador Geral para adoção das medidas legais cabíveis, sob pena de responsabilidade solidária.</p> <p>Art. 13. Constatada irregularidade e, dependendo da gravidade, o Controlador Geral, dará ciência ao Chefe do Poder Executivo e solicitará ao responsável pelo órgão ou entidade, as providências e esclarecimentos necessários ao exato cumprimento da Lei.</p> <p>§ 1º Na comunicação, o Controlador Geral indicará as providências que poderão ser adotadas para:</p> <p>I - corrigir a ilegalidade ou irregularidade apurada;</p> <p>II - ressarcir o eventual dano causado ao erário; e</p> <p>III - evitar ocorrências semelhantes.</p> <p>§ 2º Não havendo a regularização relativa à irregularidades ou ilegalidades, ou não sendo os esclarecimentos apresentados como suficientes para atidi-las, o fato será documentado e levado ao conhecimento do Chefe do Poder Executivo, observando o prazo legal de 60 (sessenta) dias para sua resolução e, nesse período será arquivado, ficando à disposição do Tribunal de Contas do Estado do Paraná.</p> <p>§ 3º Em caso de não-tomada de providências pelo Chefe do Poder Executivo para a regularização da situação no prazo de que trata o § 1º deste artigo, o Controlador Geral comunicará em 15 (quinze) dias o fato ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná, nos termos</p>	<p>de disciplinamento próprio editado pela Corte de Contas, sob pena de responsabilização solidária.</p> <p>CAPÍTULO VI DO APOIO AO CONTROLE EXTERNO</p> <p>Art. 14. No apoio ao Controle Externo, a CGM deverá exercer, dentre outras, as seguintes atividades:</p> <p>I - organizar e executar, por iniciativa própria ou por solicitação do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, a programação trimestral de auditoria contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial nas unidades administrativas sob seu controle, mantendo a documentação e relatórios organizados, especialmente para verificação do Controle Externo, e</p> <p>II - realizar auditorias nas contas dos responsáveis sob seu controle, emitindo relatórios, recomendações e parecer.</p> <p>CAPÍTULO VII DO RELATÓRIO DE ATIVIDADES DA CGM</p> <p>Art. 15. O Controlador Geral encaminhará, a cada 06 (seis) meses ao Chefe do Poder Executivo e anualmente ao Tribunal de Contas do Estado, relatório circunstanciado das atividades e avaliações realizadas pelos membros que compõem o Núcleo Central de Coordenação de Controle Interno.</p> <p>Parágrafo Único. A CGM se manifestará através de relatórios, auditorias, inspeções, pareceres e outros pronunciamentos voltados a identificar e sanar as possíveis irregularidades.</p> <p>CAPÍTULO VIII DA FUNÇÃO DO CONTROLADOR GERAL E DOS CONTROLADORES</p> <p>Art. 16. Para o exercício da função de Controlador Geral do Município, obedecer-se-á o disposto nas alíneas "a" a "f", do inciso I, do art. 2º, §1º, do art. 7º, e §§ 1º, 3º e 4º, do art. 8º, desta Lei.</p> <p>Art. 17. Os Controladores do Município serão servidores efetivos da Prefeitura Municipal, ou de quaisquer entidades da Administração Indireta, designados para o exercício da função de controlador, mediante o recebimento de gratificação, pelo exercício da função, respeitados os seguintes critérios:</p> <p>I - possuir nível superior na área</p>	



Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – C.G.M. Lei Nº 3515/08 – 23/12/08



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

Órgão Oficial do Município		
<p>de Direito, Economia, Contábeis ou Administração;</p> <p>II - ter desenvolvido projetos, estudos técnicos ou outros trabalhos de reconhecida relevância e utilidade para o Município; e</p> <p>III - maior tempo de experiência na administração pública.</p> <p>§ 1º Não poderão ser designados para o exercício da Função de Controlador, de que trata o caput, os servidores que:</p> <p>I - sejam contratados por excepcional interesse público;</p> <p>II - estiverem em estágio probatório;</p> <p>III - tiverem sofrido penalização administrativa, civil ou penal transitada em julgado;</p> <p>IV - participarem, de qualquer forma, de atividade político-partidária;</p> <p>V - exerçam, concomitantemente com a atividade pública, qualquer outra atividade profissional que seja incompatível com a jornada de trabalho; e</p> <p>VI - exerçam cargos em comissão.</p> <p>§ 2º Os Controladores terão mandatos equivalentes à vigência do PPA, somente podendo ser destituídos por falta grave, improbidade ou por solicitação formal para o desligamento da função.</p> <p>§ 3º Os Controladores somente serão destituídos das funções após procedimento disciplinar em que seja assegurado o direito a ampla defesa e ao contraditório, exceto a pedido do servidor e desde que não tenha dado causa.</p> <p>§ 4º Os Controladores nomeados imediatamente após a aprovação da presente Lei, terão mandato equivalente ao tempo restante de vigência do atual PPA.</p> <p>§ 5º A destituição de que trata os §§ 3º e 4º será estabelecida da seguinte forma:</p> <p>I - do Controlador Geral pelo Prefeito Municipal; e</p> <p>II - dos Controladores pelo Controlador Geral.</p> <p>§ 6º Ao Controlador destituído caberá assumir todas as responsabilidades inerentes à função, até a data da entrega do</p>	<p>cargo, inclusive no caso do afastamento da função ocorrer a pedido, não cabendo ao substituto assinar relatórios correspondentes ao período anterior.</p> <p>CAPÍTULO IX DAS GARANTIAS DOS INTEGRANTES DA CGM</p> <p>Art. 18. Constituem-se em garantias aos integrantes da CGM:</p> <p>I - autonomia para o desempenho das atividades na Administração Direta e Indireta;</p> <p>II - o acesso a quaisquer documentos, informações e banco de dados indispensáveis e necessários ao exercício das funções de controle interno; e</p> <p>III - a impossibilidade de destituição da função originária ocupada e inamovibilidade da unidade na qual se encontravam originariamente lotados durante o mandato do Chefe do Poder Executivo no qual tenha exercido suas funções, à exceção do cometimento de falta grave.</p> <p>§ 1º O agente público, ocupante de cargo de provimento efetivo ou em comissão, ou mesmo, que exerça uma função pública, que, por ação ou omissão, causar embaraço, constrangimento ou obstáculo à atuação da CGM no desempenho de suas funções institucionais, ficará sujeito à pena de responsabilidade administrativa, civil e penal.</p> <p>§ 2º Os profissionais da CGM deverão guardar sigilo sobre dados e informações pertinentes aos assuntos a que tiver acesso em decorrência do exercício de suas funções, utilizando-os, exclusivamente, para a elaboração de pareceres e relatórios destinados à autoridade competente, sob pena de responsabilidade.</p> <p>Art. 19. Além do Chefe do Poder Executivo, o Controlador Geral assinará conjuntamente com o responsável pela Contabilidade o Relatório de Gestão Fiscal, de acordo com o art. 52 e 54, da Lei Complementar nº 101/2000.</p> <p>Art. 20. Nos termos da Lei Federal nº 8.666, de 21 de junho de 1993, poderão ser contratados especialistas para atender as exigências de trabalho técnico de inspeção, auditoria e perícia, para auxiliar nas atividades de controle interno.</p>	<p>Art. 21. A CGM poderá solicitar documentos, bem como realizar inspeções in loco e auditorias nas entidades do terceiro setor que recebam recursos públicos municipais, sendo que, nos termos, acordos, ajustes ou contratos firmados entre o Poder Público Municipal e tais entidades, deverão constar expressamente à submissão das mesmas às determinações do Controle Interno e a sua concordância prévia em se submeter aos procedimentos de fiscalização instaurados.</p> <p>CAPÍTULO X DAS DISPOSIÇÕES GERAIS E FINAIS</p> <p>Art. 22. Os profissionais da CGM receberão tratamento preferencial aos cursos e treinamentos específicos à sua área de atuação e participação, obrigatoriamente: e</p> <p>I - de qualquer processo de expansão da informatização municipal, com vistas a proceder à otimização dos serviços prestados pelos subsistemas de controle interno;</p> <p>II - do projeto de implantação do gerenciamento pela gestão da qualidade total nos órgãos e entidades do Município.</p> <p>Art. 23. Fica o Poder Executivo autorizado a abrir créditos adicionais e readequar o Orçamento necessários à implementação do objeto desta Lei, utilizando como créditos as formas previstas na Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964.</p> <p>Art. 24. Esta Lei entra em vigor na data de sua publicação.</p> <p>Gabinete do Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, em 19 de dezembro de 2008.</p> <p>Paulo Mac Donald Ghisi Prefeito Municipal</p> <p>Adeilson Oliveira Gonçalves Secretário Municipal da Administração</p> <p>Eleneise Nurnberg Secretária Municipal da Fazenda</p> <p>DECRETO Nº 18.620 DATA: 9 de dezembro de 2008.</p> <p>SÚMULA: Substituição de membro da Junta Administrativa de Recursos de Infrações - JARI - do Município de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná.</p>



Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – C.G.M.
Lei Nº 3515/08 – 23/12/08



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

Órgão Oficial do Município		
<p>10 - SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE: 01 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE 10.302.0350.2.116 - Encargos Com Credenciados SUS 3390.39 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica Valor da Despesa autorizada na Lei Orçamentária: R\$ 36.103.686,60 Distribuição por fontes: 01000 - Recursos Ordinários (Livres) - Exercício Corrente: R\$ 8.496.920,54 01303 - Saúde - Receitas Vinculadas (EC 29/00 - 15%) - Exercício Corrente: R\$ 11.030.102,71 01306 - Taxa de Vigilância Sanitária: R\$ 200.000,00 31343 - SAMU: R\$ 1.857.669,76 31352 - PMF/SESA - Média Compl. Ambulatorial e Hospitalar Estadual: R\$ 7.565,26 31495 - Atenção Básica: R\$ 289.904,86 31496 - Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar: R\$ 14.210.473,33 33312 - Recursos Média Complexidade - Exercício Anterior: R\$ 6.604,82 33324 - Saúde/Teto Média Complexidade - Exercício Anterior: R\$ 21,70 33337 - Recursos Visa Básica - Exercício Anterior: R\$ 4.423,62</p>	<p>PORTARIA Nº 43.064 O Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, no uso das atribuições que lhe são conferidas pela alínea "a", inciso II, do art. 86 da Lei Orgânica do Município e inciso I, do art. 8º, da Lei Municipal nº 3.515, de 19 de dezembro de 2008, R E S O L V E: I - Nomear Clóvis Alves dos Santos para o exercício da função de Controlador Geral, da Controladoria Geral do Município de Foz do Iguaçu, a partir de 31 de dezembro de 2008. R E S O L V E: II - Atribuir ao servidor, pelo exercício dos encargos de Controlador Geral, gratificação por Encargos Especiais, equivalente até o limite dos subsídios do cargo de Secretário Municipal, nível CC-1. Gabinete do Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, em 19 de dezembro de 2008. Paulo Mac Donald Ghisi Prefeito Municipal Adeilson Oliveira Gonçalves Secretário Municipal da Administração</p>	<p>PORTARIA Nº 43.068 O Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, no uso das atribuições que lhe são conferidas pela alínea "a", inciso II, do art. 86 da Lei Orgânica do Município, R E S O L V E: TORNAR SEM EFEITO a Portaria nº 43.053, de 19 de dezembro de 2008, na parte que trata do senhor JACKSON RAMALHO DO NASCIMENTO, ocupante do cargo de provimento em comissão, Símbolo CC-5, de Assessor III. Gabinete do Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, em 22 de dezembro de 2008. Paulo Mac Donald Ghisi Prefeito Municipal Adeilson Oliveira Gonçalves Secretário Municipal da Administração</p> <p>PORTARIA Nº 43.069 O Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, no uso das atribuições que lhe são conferidas pela alínea "a", do inciso II, art. 86 da Lei Orgânica do Município, R E S O L V E: E Nomear Jaqueline Andressa Llera Leiva do cargo de provimento em comissão, Símbolo CC-2, de Assessor Especial, subordinado ao Gabinete do Prefeito, a partir de 31 de dezembro de 2008. Gabinete do Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, em 22 de dezembro de 2008. Paulo Mac Donald Ghisi Prefeito Municipal Adeilson Oliveira Gonçalves Secretário Municipal da Administração</p> <p>PORTARIA Nº 43.070 O Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, no uso da atribuição que lhe é conferida pela alínea "a", inciso II, do art. 86 da Lei Orgânica do Município, R E S O L V E: E Nomear, a partir de 31 de dezembro de 2008, do cargo de provimento em comissão, Símbolo</p>
<p>PORTARIA Nº 43.032 O Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, no uso das atribuições que lhe são conferidas pela alínea "a", inciso II, do art. 86 da Lei Orgânica do Município, R E S O L V E: E Nomear, ANDR ROBERTO ALLIANA do cargo de provimento em comissão, Símbolo CC-1, de Secretário Municipal do Meio Ambiente, a partir de 31 de dezembro de 2008. Gabinete do Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, em 17 de dezembro de 2008. Paulo Mac Donald Ghisi Prefeito Municipal Adeilson Oliveira Gonçalves Secretário Municipal da Administração</p>	<p>PORTARIA Nº 43.067 O Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, no uso das atribuições que lhe são conferidas pela alínea "a", inciso II, do art. 86 da Lei Orgânica do Município, R E S O L V E: TORNAR SEM EFEITO a Portaria nº 43.052, de 19 de dezembro de 2008, na parte que trata do senhor SANDRO DOS SANTOS, ocupante do cargo de provimento em comissão, Símbolo CC-4, de Assessor II. Gabinete do Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, em 22 de dezembro de 2008. Paulo Mac Donald Ghisi Prefeito Municipal Adeilson Oliveira Gonçalves Secretário Municipal da Administração</p>	



Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – C.G.M.
Lei Nº 3515/08 – 23/12/08



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

Órgão Oficial do Município		
<p>II - REVOGAR em consequência a Portaria nº 41.171, de 7 de abril de 2008.</p>	<p>Paulo Mac Donald Ghisi Prefeito Municipal</p>	<p>constantes da relação anexa. II - Revogam-se as disposições em contrário.</p>
<p>Gabinete do Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, em 17 de dezembro de 2008.</p>	<p>Adeílson Oliveira Gonçalves Secretário Municipal da Administração</p>	<p>FUNÇÃO DE CONFIANÇA - FC</p>
<p>Paulo Mac Donald Ghisi Prefeito Municipal</p>	<p>REPUBLICA-SE, por incorreção, a Portaria nº 43.064 de 19/12/2008, publicada no Órgão Oficial do Município nº 1003, de 26/12/2008, página 13, passando a constar a seguinte redação:</p>	<p>PORTARIA MATRÍCULA SERVIDOR TITULAR</p>
<p>Adeílson Oliveira Gonçalves Secretário Municipal da Administração</p>	<p>PORTARIA Nº 43.054</p>	<p>34.961 8.846 Ademilson Nicolay Divisão de Cadastro e Desenvolvimento de Programas e Projetos</p>
<p>PORTARIA Nº 43.036</p>	<p>O Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, no uso das atribuições que lhe são conferidas pela alínea "a", inciso II, do art. 86 da Lei Orgânica do Município, de acordo com o disposto no art. 171 e seus parágrafos, e art. 172 da Lei Complementar nº 17, de 30 de agosto de 1993,</p>	<p>38.700 10.387 Adilson de Almeida Patrício Divisão de Segurança Patrimonial</p>
<p>RESOLVE:</p>	<p>I - NOMEAR CLÓVIS ALVES DOS SANTOS, ocupante do cargo de provimento efetivo de Assistente Administrativo, matrícula nº 5.659, para o exercício da função de Controlador Geral, da Controladoria Geral do Município de Foz do Iguaçu, a partir de 31 de dezembro de 2008.</p>	<p>34.910 6.542 Adolfo da Fonseca Divisão de Topografia e Parcelamento do Solo Urbano</p>
<p>AFASTAR, a partir de 1º de dezembro de 2008, o servidor EVANDRO FERREIRA, matrícula nº 13.434, do cargo de provimento efetivo de Programador de Computador Sênior, para exercer o cargo de provimento em comissão, Símbolo CC-1, de Secretário Municipal de Tecnologia da Informação.</p>	<p>Gabinete do Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, em 17 de dezembro de 2008.</p>	<p>35.347 15.632 Adriana Meneghetti Divisão Jurídica</p>
<p>Paulo Mac Donald Ghisi Prefeito Municipal</p>	<p>Adeílson Oliveira Gonçalves Secretário Municipal da Administração</p>	<p>34.907 9.164 Alicr Franco Divisão de Lotação e Frequência de Pessoal</p>
<p>PORTARIA Nº 43.037</p>	<p>O Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, no uso das atribuições que lhe são conferidas pela alínea "a", inciso II, do art. 86 da Lei Orgânica do Município,</p>	<p>41.310 8.107 Alex Sandro Lopes de Souza Divisão de Suporte Técnico a Usuários e à Microinformática</p>
<p>RESOLVE:</p>	<p>II - ATRIBUIR ao servidor, pelo exercício dos encargos de Controlador Geral, gratificação por Encargos Especiais, no valor equivalente à diferença de seu vencimento, com remuneração até o limite dos subsídios do cargo de Secretário Municipal, nível CC-1.</p>	<p>41.052 13.490 Ana Nêri Mateus Divisão de Patrimônio, Manutenção Técnica e Estrutural</p>
<p>Gabinete do Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, em 17 de dezembro de 2008.</p>	<p>Paulo Mac Donald Ghisi Prefeito Municipal</p>	<p>34.908 15.488 Ana Solange Biesek Divisão de Participação e Captação de Eventos</p>
<p>Adeílson Oliveira Gonçalves Secretário Municipal da Administração</p>	<p>Adeílson Oliveira Gonçalves Secretário Municipal da Administração</p>	<p>34.902 13.316 André de Souza Leandro Divisão de Controle de Zonozes</p>
<p>PORTARIA Nº 43.026, de 15 de dezembro de 2008.</p>	<p>EXTRATOS DE PORTARIAS</p>	<p>41.051 14.847 Andréa Maria Dantas Divisão de Atenção Farmacêutica</p>
<p>Assunto: I - REVOGAR, a partir de 31 de dezembro de 2008, todas as Portarias de gratificação por Função de Confiança - FC - concedidas a servidores efetivos ocupantes de cargos de Chefias de Divisão, pertencentes a Estrutura Administrativa relativas às unidades de terceiro Nível Hierárquico, subordinadas aos Departamentos da Prefeitura Municipal de Foz do Iguaçu,</p>		<p>42.705 10.079 Andréia Simoni Bressan Rodrigues Divisão de Ingresso e Controle de Quadros</p>
		<p>34.900 13.584</p>



Prefeitura do Município de Foz de Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - C.G.M.
Lei Nº 3515/08 - 23/12/08



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

30	480.021.01.1001	Órgão Oficial do Município	13 de março de 2009
PORTARIA Nº 43.502 O Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, no uso das atribuições que lhe são conferidas pela alínea "a", inciso II, do art. 86 da Lei Orgânica do Município, RESOLVE: NOMEAR LUCIA PILATI para exercer o cargo de provimento em comissão, Símbolo CC-4, de Assessor II, com verba de Representação de Gabinete, no percentual de 100% (cem por cento), a partir de 2 de março de 2009. Gabinete do Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, em 10 de março 2009. Paulo Mac Donald Ghisi Prefeito Municipal Francisco Lacerda Brasileiro Secretário Municipal da Administração	PORTARIA Nº 43.505 O Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, no uso das atribuições que lhe são conferidas pela alínea "a", inciso II, do art. 86 da Lei Orgânica do Município, RESOLVE: NOMEAR PAULO CEZAR MACHADO DE SANTANA para exercer o cargo de provimento em comissão, Símbolo CC-5, de Assessor III, com verba de Representação de Gabinete no percentual de 100% (cem por cento), a partir de 2 de março de 2009. Gabinete do Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, em 11 de março 2009. Paulo Mac Donald Ghisi Prefeito Municipal Francisco Lacerda Brasileiro Secretário Municipal da Administração	Administrativo Sênior, gratificação por Encargos Especiais - EE, pelo exercício temporário de funções específicas, adicionais às atribuições normais do cargo, inclusive por compor o Núcleo Central de Coordenação da Controladoria Geral do Município e exercício de atividades de Controle Interno. Portaria nº 43.471, de 9 de março de 2009. Assunto: CONCEDER, a partir de 1º de março de 2009, ao servidor SIDNEI APARECIDO VICENTINI, matrícula nº 4.673, ocupante do cargo de provimento efetivo de Assistente Contábil Júnior, gratificação por Encargos Especiais - EE, pelo exercício temporário de funções específicas, adicionais às atribuições normais do cargo, inclusive por compor o Núcleo Central de Coordenação da Controladoria Geral do Município e exercício de atividades de Controle Interno. Portaria nº 43.475, de 9 de março de 2009. Assunto: DESIGNAR, com efeitos retroativos a 1º de fevereiro de 2009 até 31 de maio de 2009, para exercerem as Supervisões subordinadas às Secretarias Municipais descritas, na forma e condições especificadas no Anexo desta Portaria, gratificação por Encargos Especiais - EE - sobre seus vencimentos básicos. ANEXO À PORTARIA 43.475 SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA - SMFA DEPARTAMENTO DE RECEITA - DPRE SUPERVISÃO DE ARRECAÇÃO TRIBUTÁRIA - SAT - Titular: Célio Antônio Lazzarin - Matrícula: 8.178 - Cargo: Assistente Administrativo Sênior SUPERVISÃO DE CADASTRO IMOBILIÁRIO - SCI - Titular: Reginaldo Lopes Moreno - Matrícula: 6.987 - Cargo: Assistente Administrativo Sênior DEPARTAMENTO DE GESTÃO FINANCEIRA - DPGF SUPERVISÃO DE CONTABILIDADE - SCO - Titular: Veranice Maria Dalle Mole Flores - Matrícula: 8.722	
PORTARIA Nº 43.504 O Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, no uso das atribuições que lhe são conferidas pela alínea "a", inciso II, do art. 86, da Lei Orgânica do Município, de acordo com o disposto na Lei Municipal nº 2.062, de 18 de março de 1997, alterada pela Lei nº 3.381, de 10 de outubro de 2007, e ainda, em atendimento ao Ofício nº CEE/CC 037/09, de 8 de janeiro de 2009, da Casa Civil, RESOLVE: PRORROGAR, até 31 de dezembro de 2009, a disposição funcional do servidor JOÃO REPOSSI FILHO, matrícula nº 5.056, ocupante do cargo de provimento efetivo de Assistente Administrativo Pleno, para continuar exercendo suas atividades junto ao Instituto Ambiental do Paraná - IAP - órgão vinculado à Secretaria de Estado do Meio Ambiente e Recursos Hídricos, com ônus para o Município de Foz do Iguaçu. Gabinete do Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, em 11 de março de 2009. Paulo Mac Donald Ghisi Prefeito Municipal Francisco Lacerda Brasileiro Secretário Municipal da Administração	PORTARIA Nº 43.510 O Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, no uso das atribuições que lhe são conferidas pela alínea "a", inciso II, do art. 86 da Lei Orgânica do Município, RESOLVE: NOMEAR MICHELLY ANNAY VARNIER para exercer o cargo de provimento em comissão, Símbolo CC-5, de Assessor III, com verba de Representação de Gabinete no percentual de 100% (cem por cento), a partir de 9 de março de 2009. Gabinete do Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, em 11 de março 2009. Paulo Mac Donald Ghisi Prefeito Municipal Francisco Lacerda Brasileiro Secretário Municipal da Administração EXTRATOS DE PORTARIAS Portaria nº 43.470, de 9 de março de 2009. Assunto: CONCEDER, a partir de 1º de março de 2009, à servidora ÁUREA CECÍLIA DA FONSECA, matrícula nº 4.623, ocupante do cargo de provimento efetivo de Assistente		



Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - C.G.M.
Lei Nº 3515/08 - 23/12/08



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

ANO XII - Nº 1342	Órgão Oficial do Município	17 de maio de 2009
<p>aplicabilidade, terá as seguintes atribuições:</p> <p>a) Elaborar normas, regulamentar, implantar e promover a avaliação de desempenho para fins de estágio probatório e avaliação periódica permanente do servidor efetivo;</p> <p>b) Analisar e emitir parecer acerca da progressão, promoção, ascensão e enquadramento funcional;</p> <p>c) Emitir diagnóstico conclusivo acerca da melhor delegação e distribuição de recursos humanos no serviço público, dentre as atribuições legais dos órgãos de administração municipal;</p> <p>d) Estabelecer metas e indicadores que possibilitem a avaliação de desempenho nos diversos órgãos do serviço público municipal;</p> <p>e) Elaborar critérios de avaliação de desempenho dos servidores detentores de função de confiança, função de encarregadia e gratificação por encargos especiais, inclusive com verificação "in loco" nos respectivos setores; e</p> <p>f) Emitir parecer conclusivo da real necessidade de abertura de concurso público ou teste seletivo para contratação de novos servidores, solicitados pelos diversos órgãos de administração pública.</p> <p>III - DESIGNAR Luiz Carlos de Carvalho, Advogado Pleno, Rosalete Schmidt, Diretora do Departamento de Recursos Humanos, Evanildo Gualberto P. da Silva, Assistente Administrativo Sênior, Rosa Maria Jeronymo Lima, Psicóloga Consultora e Elias Marques Herculano, Assistente Administrativo Sênior, como membros, para sob a presidência do primeiro comporem a referida Comissão e dar cumprimento ao contido no item anterior.</p> <p>IV - A Comissão poderá solicitar o apoio dos servidores municipais lotados nos diversos órgãos da administração direta e indireta do Município, mediante simples solicitação ao titular da pasta, quando necessário à consecução de seus fins.</p> <p>Gabinete do Prefeito Municipal de Foz do Iguaçu, Estado do Paraná, em 15 de maio de 2009.</p> <p>Paulo Mac Donald Ghul Prefeito Municipal</p> <p>Francisco Laercio Brasileiro Secretário Municipal de Administração</p>	<p>EXTRATOS DE PORTARIAS</p> <p>Republicado por ter saído com incorreção no Órgão Oficial do Município nº 1039, de 24 de abril de 2009. Portaria nº 43.797, de 24 de abril de 2009. Assunto: I - DESIGNAR, com efeitos retroativos, a partir de 1º de março de 2009, os servidores ocupantes de cargo efetivo, para exercer atividade na função de Secretários de Escotas, da Secretaria Municipal da Educação, constantes da relação anexa. II - ATRIBUIR aos servidores designados, pelos exercícios dos encargos de Secretaria Escolar, Função Gratificada, Símbolo FGM-5, a partir da data de designação.</p> <p>Matrícula Nome do Servidor Cargo Local de Trabalho</p> <p>12.181 Cássia da Silva Gonçalves Secretária de Escola Pleno Escola Municipal Padre Luigi Salvucci</p> <p>5.013 Edenize Luiz Pereira Secretária de Escola Sênior Escola Municipal Cora Coralino</p> <p>8.103 Janete Rodrigues Schwab Secretária de Escola Sênior Escola Municipal Emílio de Nenezes</p> <p>Portaria nº 43.819, de 29 de abril de 2009. Assunto: I - CONCEDER, a partir de 29 de abril de 2009, ao servidor SIDNEI APARECIDO VICENTINI, matrícula nº 4.673, ocupante do cargo de provimento efetivo de Assistente Contábil Júnior, gratificação por Encargos Especiais - EE - pela Coordenação do Setor de Software, responsável pela criação e execução do Centro de Custo dos Órgãos da Administração Municipal. II - ATRIBUIR ao servidor pelo exercício dos Encargos Especiais - EE - sobre seu vencimento básico, pelo exercício temporário de funções específicas, adicionais às atribuições normais do cargo. III - Revogar em consequência a Portaria nº 43.585, de 14 de abril de 2009.</p> <p>Portaria nº 43.849, de 30 de abril de 2009. Assunto: INTERROMPER, a partir de 29 de abril de 2009, a licença sem vencimentos concedida através da Portaria nº 42.774, de 29 de outubro de 2008, à servidora AILNE LIELL ROBERTO, matrícula nº 13.541, ocupante do cargo de Auxiliar de Consultório Dentário, do Grupo Ocupacional da Saúde.</p>	<p>VETO PARCIAL AO PROJETO DE LEI Nº 95/2008</p> <p> Ao Senhor CARLOS JULIANO BUDEL, Presidente da Câmara Municipal FOZ DO IGUAÇU - PR.</p> <p> Senhor Presidente,</p> <p> Cumpre-nos comunicar-lhe que, na forma do disposto no § 2º do art. 49, da Lei Orgânica do Município, VETEI parcialmente, o Projeto de Lei nº 95/2008, originário dessa Casa de Leis, que "Dispõe sobre os serviços de transporte de pequenas cargas, mediante a utilização de motocicletas, motonetas ou triciclos motorizados, denominado moto-frete, e dá outras providências."</p> <p>RAZÕES E JUSTIFICATIVAS DO VETO</p> <p>Muito embora se verifique a nobre intenção dos Vereadores em querer colaborar com as ações dos serviços de "Moto-Frete", no Município, o Projeto de Lei em comento padece de certas incongruências, carecendo em certos aspectos de interesse público.</p> <p>Desta forma, após as análises técnicas e jurídicas realizadas pelos setores competentes, optamos pelo Veto Parcial ao Projeto de Lei, de acordo com as razões que a seguir expomos:</p> <p>O presente Projeto dispõe que o serviço de entrega e coleta de pequenas cargas por meio de motocicletas no Município de Foz do Iguaçu, denominado Moto-Frete, será executado mediante prévia e expressa autorização do Município de Foz do Iguaçu, nos termos da presente Lei.</p> <p>No presente Projeto o referido serviço não foi incluído à categoria de serviços públicos, como no Projeto de Lei nº 43/2008, anteriormente apresentado, pelo que a sua exploração não precisa ser objeto de concessão ou permissão de serviços públicos, sendo suficiente uma autorização de acordo com as exigências legais.</p> <p>Não sendo o serviço submetido ao regime jurídico dos serviços públicos sua regulamentação de dará em conformidade com o disposto no Parágrafo único, do art. 170, da Constituição Federal. Vejamos:</p> <p>Art. 170. ... Parágrafo único. É assegurado a todos o livre exercício de qualquer atividade econômica independentemente de autorização de órgãos públicos, salvo nos casos</p>



Prefeitura do Município de Foz do Iguaçu

ESTADO DO PARANÁ

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - C.G.M.
Lei Nº 3515/08 - 23/12/08



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - EXERCÍCIO DE 2012

ENTIDADE: MUNICÍPIO DE FOZ DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE PROCEDIMENTOS TÉCNICOS

