



Prefeitura Municipal de São José dos Pinhais

**Coordenadoria do Sistema de Controle Interno
ESTADO DO PARANÁ**

**ENTIDADE: FUNDO FINANCEIRO DA AUTARQUIA DE
PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO
MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DOS PINHAIS – PREV SÃO JOSÉ**

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO EXERCÍCIO DE 2022

1. Normatização

Resumidamente o Órgão de Controle Interno do Poder Executivo do Município foi instituído pela Lei Municipal nº 1.075 de 20 de julho de 2007, regulamentado pelo Decreto Municipal Decreto nº 2000, de 23 de novembro de 2007 e alterações.

Conforme conta-se o artigo 6º § 3º da Lei Municipal nº 1.075 de 20 de julho de 2007, publicada em 24 de julho de 2007, que autorizou a criação da Coordenadoria do Sistema de Controle Interno – CSCI prevê que esta unidade, como órgão central do sistema, atuará no Poder Executivo, sendo que, neste caso, além da administração direta, tem acesso às autarquias.

Art. 6º...

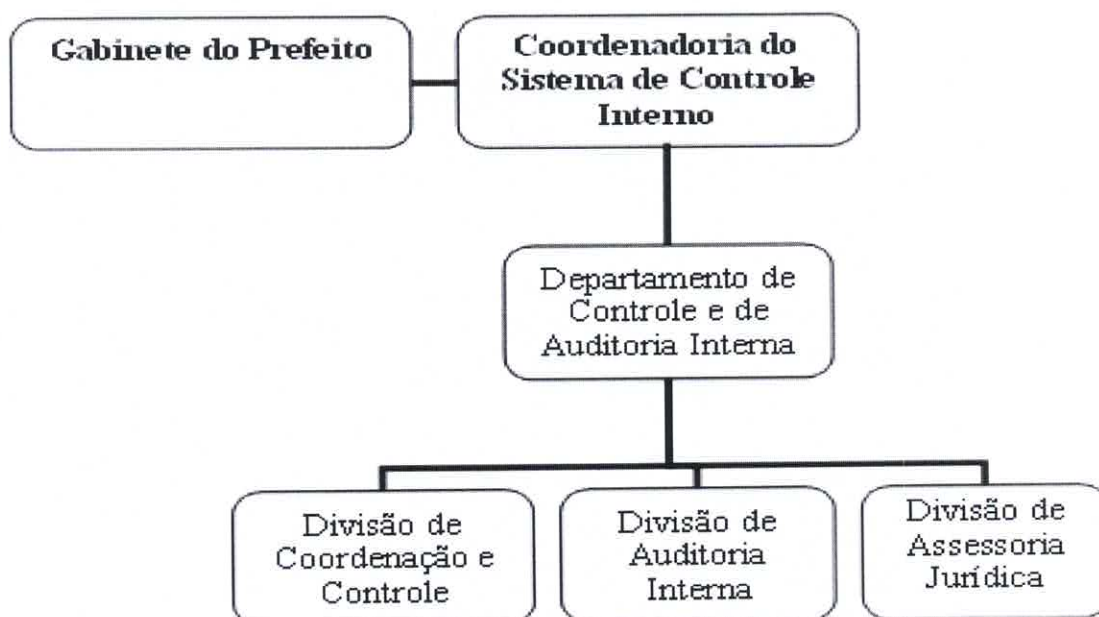
§ 3º Na qualidade de unidade orçamentária, as Unidades da Administração Indireta passam a ser consideradas como órgão setorial do Sistema de Controle Interno e, como tal, subordinam-se à observância das normas e procedimentos de controle de caráter técnico-administrativo, a serem por ela expedidas conforme padronização e orientação da Coordenadoria do Sistema de Controle Interno.



Prefeitura Municipal de São José dos Pinhais

Coordenadoria do Sistema de Controle Interno
ESTADO DO PARANÁ

O Controle Interno da Prefeitura esta composto por estrutura administrativa, conforme prevista no Decreto Municipal nº 2.076 de 30 de janeiro de 2008, possuindo o seguinte organograma:



A Coordenadoria do Sistema de Controle Interno, obedecendo ao ordenamento jurídico, incluindo a Instrução Normativa nº 178/2022 do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, elaborou este Relatório, com o objetivo de demonstrar o Sistema de Controle Interno e as atividades administrativas referentes ao exercício de 2022, avaliando o cumprimento de metas previstas no plano plurianual, a execução dos programas e do orçamento da Autarquia de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de São José dos Pinhais.



Prefeitura Municipal de São José dos Pinhais

Coordenadoria do Sistema de Controle Interno
ESTADO DO PARANÁ

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

1º CONTROLADOR	
Nome: Eloize Minatowick Piska Claudino	CPF: 030.552.939-08
Período de Responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? ☒ SIM ☐ NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Agente Administrativo	
Formação Acadêmica: ☒ Superior Documentação comprobatória (Doc.01)	
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividades desempenhada nos últimos 60 meses? ☒ Sim, Documentação comprobatória (Doc.02) ☐ Não, Justificar	

2º CONTROLADOR
Não se aplica.

3. Relação de Servidores

A equipe de servidores lotados na Coordenadoria do Sistema de Controle Interno, no exercício de 2022, foi composta por servidores ocupantes de cargo efetivos, sendo três destes, designados em função gratificada e um servidor ocupante de cargo em comissão.

Segue abaixo quadro demonstrativo dos servidores lotados no Sistema de Controle Interno, com as respectivas datas de lotação, função e natureza do cargo:



Prefeitura Municipal de São José dos Pinhais

Coordenadoria do Sistema de Controle Interno
ESTADO DO PARANÁ

MEMBROS DA EQUIPE DE APOIO		
Nome: Luciano Bedin Saciloto		CPF: 019.119.349-61
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022		
Servidor ocupante de cargo efetivo?		(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Agente Administrativo		
Nome: Danielle Augusta Sochacewski		CPF: 806.097.919-15
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022		
Servidor ocupante de cargo efetivo?		(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Agente Administrativo		
Nome: Neide Rozas Alvarez		CPF: 752.479.179-87
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022		
Servidor ocupante de cargo efetivo?		(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Agente Administrativo		
Nome: Alex Sandro Alves de Gois		CPF: 033.632.579-70
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022		
Servidor ocupante de cargo efetivo?		(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Técnico em Contabilidade		
Nome: Amauri Gonçalo da Silva		CPF: 028.468.249-75
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022		
Servidor ocupante de cargo efetivo?		(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Agente Administrativo		
Nome: Luana Florentino Fonseca		CPF: 089.193.049-39
Período de responsabilidade: 03/10/2022 a 31/12/2022		
Servidor ocupante de cargo efetivo?		() SIM (X) NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Chefe da Divisão de Assessoria Jurídica		



Prefeitura Municipal de São José dos Pinhais

Coordenadoria do Sistema de Controle Interno

ESTADO DO PARANÁ

4. Ações Desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2022

Item	Período	Ação/ Projeto PAAI	Destino	Ações/Pontos de Controles	Metodologia Adotada	% ou Amostra	Conclusão
1	28/03/2022	Ofício nº 004/2022- CSCI	Prev São José	Relatório do Controle Interno – exercício 2021	Encaminhando os Relatórios do Controle Interno para anexar e encaminhar prestação de contas do respectivo exercício da Autarquia PREV- São José: - Autarquia de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de São José dos Pinhais – PREV – São José; - Fundo Financeiro da Autarquia de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de São José dos Pinhais – PREV – São José e - Fundo Previdenciário de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de São José dos Pinhais – PREV – São José.	100%	Concluída
2	12/05/2022	Ofício nº 009/2022- CSCI	Prev São José	Ofício nº 854/2021 – MP – Inquérito Civil nº 0135.18.000562-5	Conforme determinação do Ministério Público, este Controle Interno, RECOMENDA que seja evitada a ocorrência no serviço público municipal, de episódios de assessores fantasmas, de nepotismos, de desvios de estagiários e do exercício de atividades particulares em horário de expediente.	100%	Concluída
3	21/11/2022	Ofício n.º 18/2022- CSCI	Prev São José	Obrigatoriedade De comunicação imediata de irregularidades ao TCE-PR.	Considerando o memorando circular n.º 02/2022 – CSCI que trata da implementação de novo modelo de prestação de contas.	100%	Concluído
4	09/03/2022	Avaliação do processo de contratação pela modalidade de Dispensa.	Prev São José	Processo Administrativo PA 001/2022 - Objeto: Prestação de serviço de consultoria especializada no processo de implantação e certificação do Programa Pró-Gestão.	Emissão do Relatório de Avaliação RA 32/2022.	100%	Concluído
5	09/03/2022	Avaliação do processo de contratação pela modalidade de Termo Aditivo.	Prev São José	Processo Administrativo PA 001/2021 - Objeto: Prestação de serviços de assessoria em relação ao mercado financeiro.	Emissão do Relatório de Avaliação RA 33/2022.	100%	Concluído
6	30/05/2022	Avaliação do processo de contratação pela modalidade de Termo Aditivo.	Prev São José	Processo Administrativo PA 003/2018 - Objeto: Prorrogação do prazo de vigência do Termo de Cooperação nº 002/2018.	Emissão do Relatório de Avaliação RA 91/2022.	100%	Concluído



Prefeitura Municipal de São José dos Pinhais

Coordenadoria do Sistema de Controle Interno

ESTADO DO PARANÁ

7	20/06/2022	Avaliação do processo de contratação pela modalidade de Termo Aditivo.	Prev São José	Processo Administrativo PA 004/2018 - Objeto: Prorrogação do Termo de Cooperação nº. 003/2018, que visa a autorização de desconto em folha de pagamento dos servidores referente às mensalidades sociais e outros da ASPP, por mais 12 (doze) meses.	Emissão do Relatório de Avaliação RA 103/2022.	100%	Concluído
8	20/06/2022	Avaliação do processo de contratação pela modalidade de Termo Aditivo.	Prev São José	Processo Administrativo PA 002/2019 - Objeto: Prorrogação da vigência do contrato que visa a prestação de serviços de correio por 12 (doze) meses.	Emissão do Relatório de Avaliação RA 104/2022.	100%	Concluído
9	20/06/2022	Avaliação do processo de contratação pela modalidade de Termo Aditivo.	Prev São José	Processo Administrativo PA 002/2020 - Objeto: Prorrogação do prazo de execução e vigência do Termo de Cooperação nº. 001/2020, que visa empréstimo pessoal com desconto em folha de pagamento para os servidores efetivos da Prev São José, segurados aposentados e pensionistas, por mais 12 (doze) meses.	Emissão do Relatório de Avaliação RA 105/2022.	100%	Concluído
10	30/06/2022	Avaliação do processo de contratação pela modalidade de Termo Aditivo.	Prev São José	Processo Administrativo PA 002/2018 - Objeto: Renovação do Termo de Cooperação nº 001/2018, que visa à autorização para desconto em folha de pagamento dos servidores aposentados, pensionistas e ativos da PREV São José, para usufruir dos benefícios oferecidos pelo SINSEP.	Emissão do Relatório de Avaliação RA 110/2022.	100%	Concluído
11	08/08/2022	Avaliação do processo de contratação pela modalidade de Termo Aditivo.	Prev São José	Processo Administrativo PA 005/2020 - Objeto: Renovação do contrato nº. 003/2020, cujo objeto trata da prestação de serviços de administração do estágio supervisionado na Prev São José.	Emissão do Relatório de Avaliação RA 125/2022.	100%	Concluído
12	08/08/2022	Avaliação do processo de contratação pela modalidade de Termo Aditivo.	Prev São José	Processo Administrativo PA 002/2021 - Objeto: Renovação do contrato nº. 004/2021 para assessoria e consultoria atuarial continua no regime próprio de previdência social da Prev São José.	Emissão do Relatório de Avaliação RA 126/2022.	100%	Concluído
13	24/08/2022	Avaliação do processo de contratação pela modalidade de Termo Aditivo.	Prev São José	Processo Administrativo PA 003/2019 - Objeto: Renovação do Termo de Cooperação nº. 001/2019, que visa o empréstimo pessoal com desconto em folha de pagamento para os servidores efetivos da Prev São José, segurados aposentados e pensionistas.	Emissão do Relatório de Avaliação RA 140/2022.	100%	Concluído



Prefeitura Municipal de São José dos Pinhais

Coordenadoria do Sistema de Controle Interno

ESTADO DO PARANÁ

14	14/09/2022	Avaliação do processo de contratação pela modalidade de Termo Aditivo.	Prev São José	Processo Administrativo PA 007/2021 - Objeto: Prorrogação do Termo de Cooperação nº. 003/2021, que visa o empréstimo pessoal com desconto em folha de pagamento para servidores ativos, inativos e pensionistas da Prev São José.	Emissão do Relatório de Avaliação RA 160/2022.	100%	Concluído
15	14/09/2022	Avaliação do processo de contratação pela modalidade de Termo de Cooperação.	Prev São José	Processo Administrativo PA 004/2022 - Objeto: Termo de cooperação que visa o empréstimo pessoal com desconto em folha de pagamento para os servidores efetivos da Prev São José, segurados aposentados e pensionistas.	Emissão do Relatório de Avaliação RA 161/2022.	100%	Concluído
16	29/09/2022	Avaliação do processo de contratação pela modalidade de Dispensa.	Prev São José	Processo Administrativo PA 005/2022 - Objeto: Contratação de instituição financeira para centralização e processamento de forma exclusiva de créditos provenientes de 100% (cem por cento) da folha de pagamento gerada pela PREV AO JOSÉ, lançados em contas correntes individuais, que abragem os atuais aposentados, pensionistas e servidores ativos da Autarquia e também os futuros aposentados, pensionistas e servidores que venham a manter o vínculo de remuneração, sejam, recebendo vencimento, salário, proventos pensão ou subsídio.	Emissão do Relatório de Avaliação RA 169/2022.	100%	Concluído
17	07/10/2022	Avaliação do processo de contratação pela modalidade de Dispensa.	Prev São José	Processo Administrativo PA 002/2022 - Objeto: Contratação de empresa para serviços de busca, acompanhamento e envio de recortes eletrônicos de publicações divulgadas nos diversos diários oficiais eletrônicos que façam referência ao Prev São José e seu gestor e procuradores.	Emissão do Relatório de Avaliação RA 175/2022.	100%	Concluído
18	31/10/2022	Avaliação do processo de contratação pela modalidade de Termo Aditivo.	Prev São José	Processo Administrativo PA 008/2020 - Objeto: Renovação do contrato de locação nº 006/2020, do imóvel destinado ao funcionamento da Autarquia Prev São José. Imóvel em alvenaria com área construída de 472,87 m2 e terreno com 9 vagas de estacionamento. Situado na Rua Colombo, nº 1622, Centro, neste Município.	Emissão do Relatório de Avaliação RA 177/2022.	100%	Concluído



Prefeitura Municipal de São José dos Pinhais

Coordenadoria do Sistema de Controle Interno

ESTADO DO PARANÁ

19	27/10/2022	Avaliação do processo de contratação pela modalidade de Dispensa.	Prev São José	Processo Administrativo PA 006/2022 - Objeto: Contratação de auditoria externa independente referente ao ano de 2022.	Emissão do Relatório de Avaliação RA 178/2022.	100%	Concluído
20	05/01/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Encerramento do Mural das Licitações	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
21	20/01/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Encerramento do prazo para envio do Sistema de Informações de Atos de Pessoal - Folha de Pagamento SIAP-FP	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
22	05/02/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Encerramento do Mural das Licitações	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
23	15/02/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Fechamento do Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal SIM-AM	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
24	21/02/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Encerramento do prazo para envio do Sistema de Informações de Atos de Pessoal - Folha de Pagamento SIAP-FP	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
25	28/02/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Fechamento do Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal SIM-AM	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
26	05/03/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Encerramento do Mural das Licitações	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
27	21/03/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Encerramento do prazo para envio do Sistema de Informações de Atos de Pessoal - Folha de Pagamento SIAP-FP	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
28	05/04/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Encerramento do Mural das Licitações	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
29	20/04/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Encerramento do prazo para envio do Sistema de Informações de Atos de Pessoal - Folha de Pagamento SIAP-FP	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
30	30/04/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Prestação de Contas Anual - PCA	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
31	02/05/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Fechamento do Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal SIM-AM	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
32	05/05/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Encerramento do Mural das Licitações	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
33	20/05/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Encerramento do prazo para envio do Sistema de Informações de Atos de Pessoal - Folha de Pagamento SIAP-FP	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
34	31/05/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Fechamento do Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal SIM-AM	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída



Prefeitura Municipal de São José dos Pinhais

Coordenadoria do Sistema de Controle Interno

ESTADO DO PARANÁ

35	05/06/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Encerramento do Mural das Licitações	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
36	20/06/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Encerramento do prazo para envio do Sistema de Informações de Atos de Pessoal - Folha de Pagamento SIAP-FP	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
37	30/06/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Fechamento do Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal SIM-AM	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
38	05/07/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Encerramento do Mural das Licitações	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
39	20/07/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Encerramento do prazo para envio do Sistema de Informações de Atos de Pessoal - Folha de Pagamento SIAP-FP	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
40	31/07/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Fechamento do Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal SIM-AM	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
41	05/08/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Encerramento do Mural das Licitações	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
42	22/08/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Encerramento do prazo para envio do Sistema de Informações de Atos de Pessoal - Folha de Pagamento SIAP-FP	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
43	19/09/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Encerramento do Mural das Licitações - Ago/2022	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
44	30/09/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Fechamento do Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal SIM-AM - Jul/Ago/2022	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
45	05/10/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Encerramento do Mural das Licitações - Set/2022	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
46	20/10/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Encerramento do prazo para envio do Sistema de Informações de Atos de Pessoal - Folha de Pagamento SIAP-FP - Ago/Set/2022	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
47	31/10/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Fechamento do Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal SIM-AM - Set/2022	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
48	05/11/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Encerramento do Mural das Licitações- Out/2022	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
49	21/11/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Encerramento do prazo para envio do Sistema de Informações de Atos de Pessoal - Folha de Pagamento SIAP-FP - Out/2022	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
50	30/11/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Fechamento do Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal SIM-AM - Out/2022	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída



Prefeitura Municipal de São José dos Pinhais

Coordenadoria do Sistema de Controle Interno

ESTADO DO PARANÁ

51	05/12/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Encerramento do Mural das Licitações - Nov/2022	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
52	20/12/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Encerramento do prazo para envio do Sistema de Informações de Atos de Pessoal - Folha de Pagamento SIAP-FP - Nov/2022	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída
53	31/12/2022	Agenda Eletrônica	PREV – São José	Fechamento do Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal SIM-AM - Nov/2022	Instrução Normativa nº 159/21 – TCE-PR	100%	Concluída

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

Não há considerações a serem destacadas para o exercício de 2022.

6. Síntese das avaliações

Em função do acompanhamento concomitante executado pelo Controle Interno do Poder Executivo do Município de São José dos Pinhais, com base na análise de documentos, procedimentos e atos do Fundo Financeiro de Previdência Social dos Servidores Públicos do município de São José dos Pinhais praticados em 2022 e nos resultados apurados em Balanço e, em relação às determinações para o Controle Interno, constantes no quadro de procedimentos da Instrução Normativa nº 178/2022 do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, temos a informar:

Procedimentos Realizados (*)	Avaliação (**)
1. Alterações Orçamentárias	
1.1 Créditos Suplementares	Regular
1.2 Créditos Especiais	Regular
1.3 Créditos Extraordinários	Regular
2. Investimentos	
2.1 Enquadramento da carteira de investimentos – Resolução CMN nº 3.922/2010 e atualizações	Regular
2.2 Comitê de Investimento instalado e operante	Regular



Prefeitura Municipal de São José dos Pinhais

Coordenadoria do Sistema de Controle Interno
ESTADO DO PARANÁ

3. Taxa de Administração	
3.1 Legalidade da instauração da Taxa de Administração e obediência ao limite legal	Regular
3.2 Utilização de recursos previdenciários em finalidades vedadas	Regular
4. Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas	
4.1 Compatibilidade dos dados enviados ao Tribunal em relação ao Sistema de Informações Municipais – Acompanhamento Mensal (SIM-AM) com os sistemas da entidade, como por exemplo as demonstrações contábeis.	Regular

(*) Programa mínimo indicado pelo Tribunal e Contas

(**) Avaliação = Regular, Irregular ou Ressalva

6.1 Alterações Orçamentárias

Para dar cobertura de crédito adicional especial em 2022, foi utilizado o Superávit Financeiro, no valor total de R\$ 18.080.000,00 (Dezoito milhões, e oitenta mil reais), conforme detalhamento abaixo:

- a) Decreto Municipal nº 4.714, de 28 de março de 2022 – Abertura de Crédito Adicional Especial no valor de R\$ 30.000,00 (Trinta mil reais);
- b) Decreto Municipal nº 4.874, de 08 de julho de 2022 – Abertura de Crédito Adicional Suplementar no valor de R\$ 17.000.000,00 (Dezessete milhões de reais), e;
- c) Decreto Municipal nº 5.081 21 de novembro de 2022 – Abertura de Crédito Adicional Suplementar no valor de R\$ 1.050.000,00 (Um milhão e cinquenta mil reais).



Prefeitura Municipal de São José dos Pinhais

Coordenadoria do Sistema de Controle Interno

ESTADO DO PARANÁ

6.2 Investimentos

6.2.1 Enquadramento da carteira de investimentos – Resolução CMN nº 3922/2010 e atualizações

De acordo com o relatório da Auditoria Independente PSW Auditoria e Consultoria, as aplicações financeiras em fundos de investimentos de renda fixa seguem os critérios estabelecidos pela Resolução CMN nº 3.922/2010, alterada pela Resolução nº 4.963 de 25/11/2021, e foram registrados pelo valor de custo, acrescidos dos rendimentos até a data do balanço.

No exercício de 2022, observou-se informação da ocorrência de fatores que levaram a queda no valor de quotas em fundo de investimento no valor de R\$ 30.010,68 (Trinta mil, dez reais e sessenta e oito centavos).

Em detrimento do registro dessa provisão, foi necessário para ajustar o valor das cotas investidas, que após diversos fatos acontecidos frente ao mercado interno, ocorrendo uma alta volatilidade.

6.2.2 Comitê de Investimento instalado e operante

O Comitê de Investimentos da Autarquia de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de São José dos Pinhais – PREV-SÃO JOSÉ, foi instalado pelo Decreto nº 2.273, de 16 de junho de 2008, com a finalidade exclusivamente consultiva, e vinculado à Diretoria Administrativa e Financeira, íntegra a estrutura organizacional do PREV-SÃO JOSÉ, subsidiando a Diretoria e os Conselhos de Administração e Fiscal nas definições das Políticas de Aplicações e Investimentos e especificamente:

I – analisando, avaliando e emitindo recomendações sobre proposições de investimentos; e



Prefeitura Municipal de São José dos Pinhais

**Coordenadoria do Sistema de Controle Interno
ESTADO DO PARANÁ**

II - acompanhando e avaliando o desempenho dos investimentos já realizados, com base em relatórios elaborados pelo Diretor Administrativo e Financeiro e/ou Analista ou Assessor de Investimentos, bem como proposições de mudança ou redirecionamento de recursos.

O Comitê de Investimentos, assessorado por um Analista ou Assessor de Investimentos, conta em Regulamento específico, aprovado pelo Decreto nº 2.274, de 16 de junho de 2008, no qual está ditado a sua forma de operacionalização.

6.3 Taxa de Administração

6.3.1 Legalidade da Instauração da Taxa de Administração e Obediência ao Limite Legal

A PREV SÃO JOSÉ, Autarquia Municipal, vinculado à Secretaria Municipal de Administração e Recursos Humanos, é uma pessoa jurídica, com autonomia administrativa, gerencial, orçamentária, financeira e sujeita-se a todas as prerrogativas legais asseguradas à Administração Pública, tem por finalidade, gerir o Regime Próprio de Previdência do Município de São José dos Pinhais. O Regime Próprio de Previdência Social do município de São José dos Pinhais (RPPS) é destinado aos servidores, ocupantes de cargos de provimento efetivo, aposentados e pensionistas, no âmbito dos Poderes Legislativo e Executivo, incluindo suas Autarquias e Fundações Públicas, objetivando assegurar aos seus beneficiários o regime de previdência e a concessão de benefícios previdenciários.

A Taxa de Administração registra os créditos necessários à operacionalização e manutenção da Autarquia, as quais são de responsabilidade e obrigação da Prefeitura Municipal de São José dos Pinhais – PR, através de repasses, conforme determina o 4º do art. 46, da Lei Complementar nº 15, de 19 de outubro de 2005, e alterações. São contabilizadas pelo regime de caixa.



Prefeitura Municipal de São José dos Pinhais

**Coordenadoria do Sistema de Controle Interno
ESTADO DO PARANÁ**

Quanto aos excedentes entre os recursos arrecadados e os recursos consumidos, são canalizados para a formação de um fundo administrativo próprio, o qual apresenta seu saldo sempre em moeda corrente.

6.3.2 Utilização de Recursos Previdenciários em Finalidades Vedadas

Não identificamos a utilização de recursos previdenciários em finalidade para as quais não haja previsão legal. Todos os recursos foram utilizados dentro dos princípios legais.

6.4 Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas

6.4.1 Compatibilidade dos dados enviados ao Tribunal em relação ao Sistema de Informações Municipais – Acompanhamento Mensal (SIM-AM) com os sistemas da entidade, como por exemplo as demonstrações contábeis

A prestação de contas mensal do Fundo Financeiro de Previdência junto ao Tribunal de Contas ocorreu através do envio dos dados SIM-AM Sistema de Informações Municipais, sendo realizados dentro dos prazos estabelecidos, demonstrando a compatibilidade com o Sistema de Informações Municipais e Sistemas da Entidade.

6.5 Provisão para Contingência Passivas – Longo Prazo

O valor registrado no Passivo Não Circulante – Outras Provisões a Longo Prazo, perfizeram o montante de R\$ 1.493.701,83 (Um milhão, quatrocentos e noventa e três mil, setecentos e um reais e oitenta e três centavos) referente a Contingência Judicial e Provisão para PASEP 2020 e 2021.



Prefeitura Municipal de São José dos Pinhais

Coordenadoria do Sistema de Controle Interno
ESTADO DO PARANÁ

7. Considerações relevantes quanto ao item 6 do Relatório

- Item 6.2.1 Enquadramento da carteira de investimentos – Resolução CMN nº 3922/2010 e atualizações

Quanto aos investimentos, observou-se a ocorrência de registro de Ajuste de Perdas de Investimentos e Aplicações Temporárias, referente a rentabilidade negativa dos investimentos, no valor R\$ 30.010,68 (Trinta mil, dez reais e sessenta e oito centavos).

- Item 6.5 Provisão para Contingência Passivas – Longo Prazo

Em relação ao PASEP, foi observado que não foi recolhido a contribuição do período de apuração de 01/01/2020 a 31/12/2021, cujo montante informado foi de aproximadamente R\$ 6.065.156,45 (Seis milhões, sessenta e cinco mil, cento e cinquenta e seis reais e quarenta e cinco centavos), sendo provisionado R\$ 1.285.179,83 (Um milhão, duzentos e oitenta e cinco mil, cento e setenta e nove reais e oitenta e três centavos) ao Prev São José - Fundo Financeiro.

8. Demais ações desenvolvidas

Segue, através da planilha abaixo discriminada, e de forma resumida as ações desenvolvidas em face das recomendações derivadas dos procedimentos de fiscalização, realizados pelo Tribunal de Contas (auditorias. Inspeções, acompanhamento/SGA, monitoramentos).

Item	Período	Ação/ Projeto PAAI	Destino	Ações/Pontos de Controles	Metodologia Adotada	% ou Amostra	Conclusão
01	08/06/22	72 - Acompanhamento de APA - TCE/PR	Prev São José	Complementação da APA 23134 - referente ao Processo nº 643564/21 – Previdência Complementar (PPS)	Recomendação Técnica Email enviado à Entidade	100%	Concluída



Prefeitura Municipal de São José dos Pinhais
Coordenadoria do Sistema de Controle Interno
ESTADO DO PARANÁ

Conclusão

Diante das informações demonstradas acima, a Coordenadoria do Sistema de Controle do Poder Executivo do Município de São José dos Pinhais, e com fundamento no parecer dos Auditores Independentes, entende que os trabalhos desenvolvidos obedeceram a legislação aplicada à matéria e ainda a Instrução Normativa nº 178/2022 do Tribunal de Contas do Estado do Paraná.

Também este órgão de controle s.m.j., constata que as informações aqui demonstradas são fidedignas e representam a real situação da execução orçamentária, financeira e patrimonial da Autarquia de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de São José dos Pinhais no exercício de 2022.

É o que coube ao órgão de Controle Interno relatar e levar a apreciação deste Tribunal de Contas.

São José dos Pinhais, 16 de março de 2023.


Eloize Minatowicz Piska Claudino
Coordenadora do Sistema de Controle Interno
Período de 01/01/2022 à 31/12/2022


Luciano Bedin Saciloto
Diretor do Departamento de Controle e
Auditoria Interna


Danielle Augusta Sochacewski
Chefe da Divisão de Coordenação e Controle


Luana Florentino Fonseca
Chefe da Divisão de Assessoria Jurídica


Alex Sandro Alves de Gois
Chefe da Divisão de Auditoria Interna


Neide Rozas Alvarez
Agente Administrativo


Amauri Gonçalo da Silva
Agente Administrativo



Prefeitura Municipal de São José dos Pinhais

Coordenadoria do Sistema de Controle Interno
ESTADO DO PARANÁ

PARECER DO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO AVALIAÇÃO DA GESTÃO (PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL)

Tendo em vista o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado e conduzido por este Órgão de Controle Interno, no exercício financeiro de 2022, do **Fundo Financeiro da Autarquia de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de São José dos Pinhais – PREV SÃO JOSÉ**, em atendimento às determinações legais e regulamentares, e subsidiado no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno que acompanha este Parecer, concluímos pela **REGULARIDADE** da referida gestão, encontrando-se o processo em condição de ser submetido ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná, levando-se o teor do referido Relatório e deste documento ao conhecimento do Responsável pela Administração, para as medidas que entender devidas.

A opinião supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar.

São José dos Pinhais, 16 de março de 2023.


Eloize Minatowicz Piska Claudino
Coordenadora do Sistema de Controle Interno
Período de 01/01/2022 à 31/12/2022

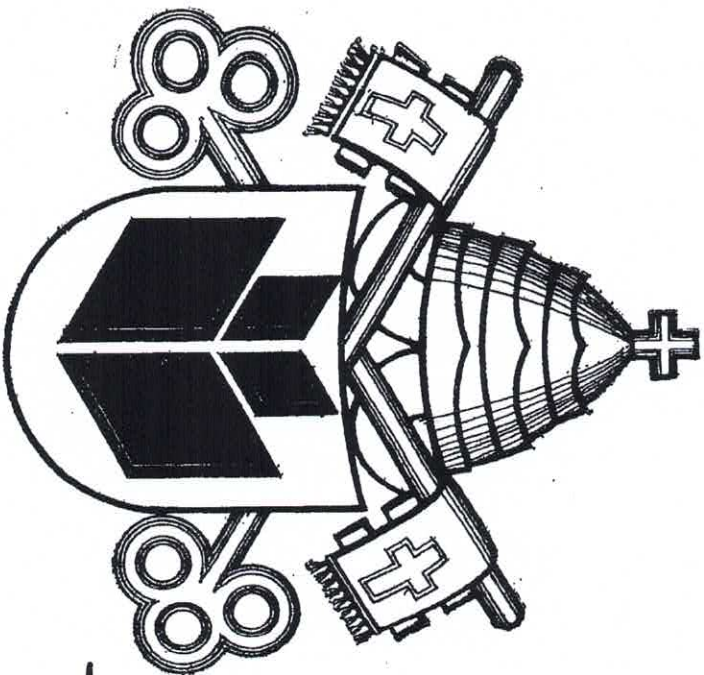


Prefeitura Municipal de São José dos Pinhais
Coordenadoria do Sistema de Controle Interno
ESTADO DO PARANÁ

Doc. – 01

Documentação Comprobatória da Formação Acadêmica
da Controladora Interna

Pontifícia Universidade Católica do Paraná



O Reitor da Pontifícia Universidade Católica do Paraná, no uso de suas atribuições e tendo em vista a conclusão do Curso de DIREITO, em 26 de julho de 2005, confere o título de BACHAREL EM DIREITO a

Elizze Minatronics Diska Claudino

Clotze Juremowicz brasileira, natural do Estado do Paraná, nascida em 16 de outubro de 1979, portadora da Carteira de Identidade nº 7.035.175-7, expedida pelo Instituto de Identificação do Paraná, outorgando-lhe o presente diploma, a fim de que possa gozar de todos os direitos e prerrogativas legais.

Curitiba, 26 de julho de 2005.

Reltor

Pró-Reitor Acadêmico



Diplomanda

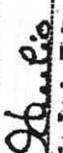
Curso de DIREITO - Reconhecimento:
Decreto N.º 47.661/60 - D.O.U. de 25/01/1960.
Renovação de reconhecimento: Portaria
Ministerial n.º 26/00 - D.O.U. de 10/01/2000.

REITOR: CLEMENTE IVO JULIATTO
PRÓ-REITORA ACADÊMICA:
NEUZA APARECIDA RAMOS

PONTIFÍCIA UNIVERSIDADE CATÓLICA DO PARANÁ
Pró-Reitoria Acadêmica
Setor de Registro de Diplomas - SRD

Diploma registrado sob o n.º 16954 Livro 05,
Folha 137, Processo 10040200, nos termos
do disposto no parágrafo 1.º do artigo 48 da Lei n.º 9.394,
de 20 de dezembro de 1996.

Curitiba, 30 de agosto de 2005.


Olinda Inês Tullio
Chefe do SRD


Prof.ª Neuza Aparecida Ramos
Pró-Reitora Acadêmica



Prefeitura Municipal de São José dos Pinhais
Coordenadoria do Sistema de Controle Interno
ESTADO DO PARANÁ

Doc. – 02

Documentação Comprobatória de Participação em Cursos
da Controladora Interna

Certificado

O GRUPO JML CONFERE O PRESENTE CERTIFICADO A

Eloize Minatowicz Piska

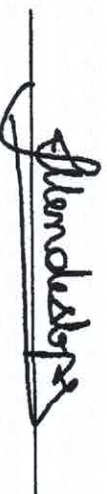
Pela participação no Curso In Company: A NOVA LEI DE LICITAÇÕES E CONTRATOS ADMINISTRATIVOS - Turma 02, realizado em São José dos Pinhais, PR, nos dias 23, 24, 25, 26 e 27 de agosto de 2021.

Pinhais, 27 de Agosto de 2021.



GRUPO JML

PESSOAS • SERVIÇOS • TECNOLOGIA



Julieta Mendes Lopes Vareschini
Diretora

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO: Capacitação e Aperfeiçoamento Profissional.

MÓDULO I - VIGÊNCIA E TRANSIÇÃO

Aplicabilidade da lei: vigência imediata e prazo de 24 meses.
Adoção do velho e do novo regime concomitantemente: vantagens e desvantagens.

Principais conceitos da nova lei.
Objetivos da licitação.
Perspectivas da promoção do desenvolvimento nacional sustentável e o estímulo à inovação.

MÓDULO II - PLANEJAMENTO DA CONTRATAÇÃO

Principais alterações na etapa de planejamento.

Estudo Técnico Preliminar:

- Concelto e importância;
- Principais cláusulas;
- Obrigatoriedade ou faculdade?

Termo de Referência:

- Quem deve elaborar?
- Cláusulas mínimas;
- Responsabilidades.

Cautelas na descrição do objeto.

Compras: padronização e parcelamento do objeto.

Indicação de marca e certificações.

Pesquisa de mercado e justificativa de preços:

- Fontes;

- Metodologia;

- Valores discrepantes.

Edital: veículos de divulgação e prazos.

Impugnação ao edital e esclarecimentos.

Portal Nacional de Contratações Públicas (PNCP) - O que é e qual sua finalidade?

MÓDULO III - ATORES DO PROCESSO

A) Principais atores: agente de contratação, pregoeiro e comissão de contratação.

B) Segregação de funções

C) Atribuições e responsabilidades da assessoria jurídica: principais modificações.

MÓDULO IV - MODALIDADES DE LICITAÇÃO

Principais alterações.

Compatibilização do preço: disposições da Lei e dos Decretos.

Diálogo competitivo.

MÓDULO V - PROCEDIMENTO

Etapas da fase de seleção do fornecedor: principais alterações.

Exigências de habilitação.

Julgamento das propostas e modos de disputa.

Etapas recursal.

MÓDULO VI - PROCEDIMENTOS AUXILIARES

Sistema de Registro de Preços

Pré-qualificação

Procedimento de Manifestação de Interesse

MÓDULO VII - CONTRATAÇÃO DIRETA

Principais hipóteses de dispensa.

Inexigibilidade para fornecedor exclusivo.

Notório especialista: há necessidade de comprovar a singularidade do objeto?

Instrução do processo e justificativa de preços.

MÓDULO VIII - CONTRATOS ADMINISTRATIVOS

Formalização

Vigência e execução

Alterações contratuais: qualitativa e quantitativa

Recomposição do equilíbrio econômico-financeiro: reajuste, revisão e repactuação.

Garantias contratual.

Diferenças entre gestor e fiscal

Boas práticas na gestão e fiscalização: segregação de funções

Recebimento provisório e definitivo

Inexecução contratual

Sanções administrativas e processo necessário.

CARGA HORÁRIA:

20 horas.

PALESTRANTE:

LUCIMARA OLDANI TABORDA COIMBRA

Advogada, Consultora, Professora e Palestrante. Tem experiência de mais de 25 anos na área pública. Mestre em Planejamento e Governança Pública - Dissertação sobre Contratações Públicas Sustentáveis. Especialista em Direito Administrativo. Atualmente é Professora de Direito Administrativo no Município de Joinville, atuando na área de Licitações e Contratos. Foi Professora de Direito Administrativo e de Contratos Administrativos na Universidade Tuiuti do Paraná, Professora de Direito Administrativo, de Processo Administrativo, Controle da Administração Pública e do Núcleo de Prática Jurídica da Universidade Positivo. Professora na Pós-Graduação da FESP, no curso de Gestão Pública. Foi Assessora Pedagógica no Programa de Formação em Serviços Públicos do IFPR. Ministrou a disciplina de Licitações na Pós-graduação da FEMPAR, Instituidora de Cursos na Escola de Governo do Paraná. Professor em cursos preparatórios para concursos públicos. Foi Consultora jurídica da Consultoria Zênite - Informação e Consultoria em Administração Pública Ltda. Foi Coordenadora Executiva no Município de Pinhais por cerca de 10 anos, com atuação em diversas áreas do setor público, especialmente de servidores e licitações e contratos. Atua como Palestrante a mais de 15 anos, em diversos cursos de licitações, capacitação de pregoeiros, contratos administrativos, sistema de registro de preços, Sistema de Controle Interno, terceirização na Administração Pública, participação das Microempresas e Empresas de Pequeno Porte nas contratações governamentais e, na área de servidor público, ministra temas como direitos e deveres dos servidores públicos, limites de gastos com pessoal e especialmente em Processo Administrativo Disciplinar - PAD e Sindicâncias.