



## MUNICÍPIO DE PLANALTO

CNPJ Nº 76.460.526/0001-16

Praça São Francisco de Assis, 1583 - CEP: 85.750-000

e-mail: [planalto@rline.com.br](mailto:planalto@rline.com.br)

Fone: (046) 3555-8100 - Fax: (46) 3555-8101

PLANALTO

PARANÁ

### MUNICÍPIO DE PLANALTO

#### RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO (EXECUTIVO) Exercício de 2025

##### 1. Normatização

O Município de Planalto, Estado do Paraná, está sujeita ao regime de fiscalização contábil, financeira, orçamentária, patrimonial e controle externo, a cargo do Poder Legislativo Municipal com apoio técnico do Tribunal de Contas do Estado, em cumprimento ao que dispõe nos artigos 70 e 74 da Constituição Federal; dos artigos 75 a 80 da Lei 4.320/64 e art. 59 da Lei Complementar 101/00 e passa a apresentar o Relatório do Controle Interno, para integrante da prestação de Contas 2025.

O Órgão de Controle interno do Município de Planalto foi criado pela Lei Municipal nº 1060 de 30 de março de 2004 e foi regulamentado pelo Decreto nº 2628 de 01/02/07.

##### 2. Qualificação do responsável pelo Controle Interno no exercício de 2025 e pela emissão deste relatório

1.º CONTROLADOR	
Nome: OLDECIR CAMPOS	CPF: 990.135.769-15
Período de responsabilidade: Início: 01/01/2010 - Fim: 31/12/2025	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	( X ) SIM ( ) NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Auxiliar de Contabilidade	

Formação Acadêmica:	( ) Ensino Fundamental
(Apresentar cópia do documento comprobatório)	( ) Ensino Médio/Técnico
	( X ) Superior
	( ) Pós-graduação/Mestrado/Doutorado
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses?	
( X ) Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes.	
( ) Não, justificar.	



## MUNICÍPIO DE PLANALTO

CNPJ Nº 76.460.526/0001-16

Praça São Francisco de Assis, 1583 - CEP: 85.750-000

e-mail: [planalto@rline.com.br](mailto:planalto@rline.com.br)

Fone: (046) 3555-8100 - Fax: (46) 3555-8101

PLANALTO

-

PARANÁ

### 3. Relação de Servidor

CONTROLE INTERNO MUNICÍPIO DE PLANALTO-PR	
Nome: OLDECIR CAMPOS	CPF: 990.135.769-15
Período de responsabilidade: Início: 01/01/2010	Fim: 31/12/2025
Servidor ocupante de cargo efetivo?	( X ) SIM ( ) NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Técnico em Contabilidade	



## MUNICÍPIO DE PLANALTO

CNPJ Nº 76.460.526/0001-16

Praça São Francisco de Assis, 1583 - CEP: 85.750-000

e-mail: [planalto@rline.com.br](mailto:planalto@rline.com.br)

Fone: (046) 3555-8100 - Fax: (46) 3555-8101

PLANALTO

PARANÁ

### 4. Atividades Desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2025

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada *	% ou amostra avaliada	Conclusão
01	Janeiro à Dezembro	Departamento de Licitações	Acompanhamento junto ao Departamento de Licitação a realização de procedimento licitatório	Verificação de documentos	70%	Acompanhamento de aberturas de certames os quais foram conduzidos seguindo os preceitos legais
02	Janeiro à Dezembro	Departamento de Licitações	Expedição de parecer referente aos Processos Licitatórios	Parecer	10%	Expedição de parecer referente aos Processos Licitatórios
03	Janeiro à Dezembro	Secretaria de Administração	Expedição de parecer referente repasse financeiro à entidades, através da Lei 13.019/2014	Parecer	100%	Expedição de parecer favorável referente repasse financeiro à entidades através da Lei 13.019/2014
04	Janeiro à Dezembro	Secretaria de Administração	Acompanhamento dos termos de cessão de uso	Verificação de documentos	30	Acompanhamento e análise dos processos seguindo os preceitos legais
05	Janeiro à Dezembro	Secretaria de Administração	Acompanhamento das concessões	Verificação de documentos	40	Acompanhamento e análise dos



## MUNICÍPIO DE PLANALTO

CNPJ Nº 76.460.526/0001-16

Praça São Francisco de Assis, 1583 - CEP: 85.750-000

e-mail: [planalto@rline.com.br](mailto:planalto@rline.com.br)

Fone: (046) 3555-8100 - Fax: (46) 3555-8101

PLANALTO

PARANÁ

			públicas do Município.			processos seguindo os preceitos legais
06	Janeiro à Dezembro	Secretaria de Administração	Acompanhamento de alertas e advertências pelo TCE com verificação das medidas saneadoras adotadas	Verificação de documentos	60	Acompanhamento e análise dos processos.

\* Descrever a metodologia utilizada na realização dos trabalhos, como: ações de circularização, conferências, comparações, entrevistas, visitas *in loco*, exames e verificação de documentos etc.



## MUNICIPIO DE PLANALTO

CNPJ Nº 76.460.526/0001-16

Praça São Francisco de Assis, 1583 - CEP: 85.750-000

e-mail: planalto@rline.com.br

Fone: (046) 3555-8100 - Fax: (46) 3555-8101

PLANALTO

-

PARANÁ

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

5.1- Há cadastro de todos os veículos pertencentes à Administração e respectivas alocações, com controle de quilometragem e consumo de combustível.

5.2- O Departamento de Recursos Humanos possui o controle efetivo de frequências dos servidores municipais.

### 6. Síntese das avaliações

Procedimentos Realizados (*)	Avaliação (**)
<b>Planos e Políticas de Governo</b>	
Cumprimento das metas contidas no Plano Plurianual	REGULAR
Eficácia da aplicação das políticas de governo	REGULAR
Estimativas da receita em bases conservadoras	REGULAR
<b>Adequação da LOA ao PPA e à LDO</b>	
Diretrizes contidas na LDO	REGULAR
Ações e programas do PPA previstos para o período	REGULAR
<b>Execução Orçamentária</b>	
Realização da receita e renúncia fiscal	REGULAR
Medidas para cobrança da dívida ativa	REGULAR
Programação financeira e congelamento de dotações	REGULAR
<b>Alterações Orçamentárias</b>	
Créditos suplementares	REGULAR
Créditos especiais	REGULAR
Créditos extraordinários	REGULAR
<b>Regimes Próprios de Previdência Social</b>	
Repasse das contribuições retidas e patronal, bem como dos aportes para amortização do déficit em conformidade com o cálculo atuarial	REGULAR
Pagamentos dos parcelamentos das dívidas com a previdência própria	REGULAR
<b>Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB</b>	
Ato de nomeação dos membros	Decreto 5492/22
Composição	14 membros
Funcionamento – regularidade das reuniões	REGULAR
Qualidade das informações prestadas	REGULAR
<b>Conselho Municipal de Saúde</b>	
Ato de nomeação dos membros	Decreto 5527/2023
Composição	16 Membros
Funcionamento – regularidade das reuniões	REGULAR
Qualidade das Informações prestadas	REGULAR
Contabilidade do Fundo Municipal de Saúde é executada de forma	Centralizada
<b>Comitê Municipal do Transporte Escolar</b>	
Lei de criação	Lei 3548/2011



## MUNICIPIO DE PLANALTO

CNPJ Nº 76.460.526/0001-16

Praça São Francisco de Assis, 1583 – CEP: 85.750-000

e-mail: planalto@rline.com.br

Fone: (046) 3555-8100 – Fax: (46) 3555-8101

PLANALTO

-

PARANÁ

Ato de nomeação dos membros	Decreto 5607/2024
<b>Gastos com Pessoal do Poder Executivo</b>	
Apropriação contábil da despesa	REGULAR
Limite de gastos	REGULAR (45,75%)
<b>Dívida Consolidada</b>	
Apropriação contábil da dívida	REGULAR
Limite da dívida consolidada	REGULAR (6,00%)
<b>Limites Constitucionais</b>	
Índice das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	REGULAR (30,95%)
Índice das despesas com serviços públicos de saúde	REGULAR (25,70%)
<b>Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas</b>	
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 e os relatórios de execução orçamentária (RREO) e gestão fiscal (RGF)	REGULAR

(\*) Programa mínimo indicado pelo Tribunal e Contas

(\*\*) Avaliação = Regular, Irregular ou Ressalva

### 7. Considerações relevantes quanto ao item 6 do Relatório

7.1- A emissão de empenhos sempre foi prévia, obedecendo à Lei nº 4320/64, mediante indicação das classificações funcionais programáticas e econômicas, históricos completos, demonstração de saldos, autorização das despesas e liquidação.

### 8. Demais ações desenvolvidas

8.1- Análise do relatório pertinente ao índice de aplicação em saúde, índice de aplicação em educação e o limite gasto com pessoal.

8.2- Encaminhamento de ofício à Secretaria de Assistência Social visando informações referente aos programas sociais oferecidos pela respectiva Secretaria.



## MUNICIPIO DE PLANALTO

CNPJ Nº 76.460.526/0001-16

Praça São Francisco de Assis, 1583 - CEP: 85.750-000

e-mail: [planalto@rline.com.br](mailto:planalto@rline.com.br)

Fone: (046) 3555-8100 - Fax: (46) 3555-8101

PLANALTO

-

PARANÁ

8.3- Encaminhamento de ofício à Secretaria de Esportes solicitando documentação pertinente a utilização de espaço público especificamente quanto ao ginásio de esportes.

8.4- Encaminhamento de ofício à Secretaria de Saúde solicitando informações sobre a execução financeira e orçamentária dos recursos referente ao Fundo Municipal de Saúde.

8.5- Emissão de parecer referente a licitação especificamente ao certame do Transporte Escolar.

8.6- Expedição de ofício à Secretaria de Fianças solicitando apresentação da relação detalhada das diárias dos servidores realizadas no período de 01 de janeiro de 2025 à 31 de maio de 2025.

8.7- Análise do relatório pertinente ao índice de aplicação em saúde, índice de aplicação em educação e o limite gasto com pessoal.

8.8- Encaminhamento de ofício à Secretaria de Finanças solicitando a apresentação e comprovação da legalidade para a inscrição da dívida ativa do Município.

8.9- Encaminhamento de ofício à Secretaria de Educação solicitando a apresentação das medidas adotadas e deliberadas pelo Conselho Municipal de Educação.

8.10- Emissão de parecer referente o acompanhamento dos serviços de manutenção e substituição da iluminação pública por luminárias de LED.

8.11- Emissão de parecer referente o acompanhamento dos serviços de melhorias das estradas vicinais na área rural do Município.

8.12- Expedição de ofício à Secretaria de Arrecadação e Fiscalização solicitando a apresentação da relação de dívida ativa pertinente ao IPTU próximos a decadência.

8.13- Expedição de ofício à Secretaria de Administração solicitando a apresentação dos processos pertinente aos termos de cessão de uso realizados pelo Município de Planalto no ano de 2025.



## MUNICÍPIO DE PLANALTO

CNPJ Nº 76.460.526/0001-16

Praça São Francisco de Assis, 1583 – CEP: 85.750-000

e-mail: [planalto@rline.com.br](mailto:planalto@rline.com.br)

Fone: (046) 3555-8100 – Fax: (46) 3555-8101

PLANALTO

-

PARANÁ

8.14- Emissão de parecer referente ao exame e análise do Portal de Transparência do Município de Planalto.

8.15- Apresentação de Relatório à Secretaria de Serviços Urbanos e Secretaria de Meio Ambiente referente a avaliação da efetividade na execução da coleta de resíduos produzidos no Município de Planalto.

8.16- Expedição de ofício à Secretaria de Agricultura solicitando informação das ações desenvolvidas pelo Programa Balde Cheio executados pela Secretaria de Agricultura do Município de Planalto.

8.17- Expedição de ofício à Secretaria de Assistência Social solicitando informação das ações/forma e quantidade de recursos aplicados pelo Fundo Municipal da Infância e do Adolescente desenvolvido pelo Conselho Municipal da Criança e do Adolescente.

8.18- Expedição de ofício à Secretaria de Educação solicitando informação das licitações e contratações dos fornecedores referente a aquisição de gêneros alimentícios diretamente da Agricultura Familiar.

8.19- Apresentação de Relatório à Secretaria de Administração referente a avaliação do índice de aplicação em saúde, índice de aplicação em educação e o limite gasto com pessoal.

8.20- Expedição de ofício à Secretaria de Educação solicitando apresentação de dados e informações sobre a aplicação dos recursos do FUNDEB.

8.20- Expedição de ofício à Secretaria de Saúde solicitando apresentação de dados e informações sobre o planejamento e execução dos recursos vinculados ao Fundo Municipal de Saúde.

8.21- Expedição de ofício à Secretaria de Saúde solicitando apresentação de informações sobre os serviços prestados pela empresa IDS Desenvolvimento de Software e Assessoria Ltda., pertinente ao sistema IDS Saúde que tem por objeto plataforma tecnológica desenvolvida de Software e Assessoria para a gestão da saúde pública de dados e informações sobre o planejamento e execução dos recursos vinculados ao Fundo Municipal de Saúde.



**MUNICIPIO DE PLANALTO**  
CNPJ Nº 76.460.526/0001-16  
Praça São Francisco de Assis, 1583 – CEP: 85.750-000  
e-mail: [planalto@rline.com.br](mailto:planalto@rline.com.br)  
Fone: (046) 3555-8100 – Fax: (46) 3555-8101  
PLANALTO - PARANÁ

8.22- Expedição de ofício à Secretaria de Saúde solicitando documentação para acompanhamento da contratação das empresas responsáveis pela prestação de serviços de transporte escolar.

4.23- Expedição de ofício à Secretaria de Cultura solicitando informações referente as oficinas culturais e sociais oferecidas pelo Município de Planalto.

8.24 - Quanto ao balancete das despesas emitido em 31/12/2025 revela que o total de despesas empenhadas foi de R\$ 99.861.410,22, e Despesas Liquidadas é de R\$ 95.650.251,70, Pagamento no Período R\$ 94.257.651,38.

## 9. Participação em Consórcios Intermunicipais

9.1 – Relação dos Consórcios Intermunicipais que o Município participou no curso do exercício de 2025.

CNPJ	Razão Social
11.248.927/0001-61	Consórcio Público Intermunicipal P O Des. Sust. da Reg. Fron. do Sud. do Paraná - CIFRA
00.333.678/0001-96	Associação Regional de Saúde do Sudoeste
14.896.756/0001-09	Consórcio Intermunicipal da Rede de Urgência do Sudoeste do Paraná
03.273.207/0001-28	Consórcio Intergestores Paraná Saúde

## 10. Encaminhamento da Prestação de Contas para a Câmara Municipal

Os documentos abaixo deverão ser encaminhados obrigatoriamente para a Câmara Municipal até a data de 31/03/2025, em atenção ao art. 49 da Lei Complementar n.º 101/00.

- Demonstrativo analítico, emitido pela tesouraria, dos saldos financeiros em caixa e bancos em 31/12/2025, 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.
- Todos os Anexos de Balanço previstos no art. 101 da Lei 4.320/64, estruturado conforme as Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público - DCASP, estabelecidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP - STN) e NBC T 16.6, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), emitidos pelo sistema de contabilidade, em conjunto com os Anexos



## MUNICIPIO DE PLANALTO

CNPJ Nº 76.460.526/0001-16

Praça São Francisco de Assis, 1583 - CEP: 85.750-000

e-mail: [planalto@rline.com.br](mailto:planalto@rline.com.br)

Fone: (046) 3555-8100 - Fax: (46) 3555-8101

PLANALTO

-

PARANÁ

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 2025, em conjunto com os mesmos demonstrativos emitidos pelo sistema SIM-AM do Tribunal de Contas, identificando-se os demonstrativos emitidos em cada sistema.
- Os Relatórios Resumidos da Execução Orçamentária publicados durante o exercício de 2025, 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.

Planalto, 06 de março de 2026

---

OLDECIR CAMPOS  
Controle Interno