

CÂMARA MUNICIPAL DE CRUZ MACHADO

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

Exercício de 2021

1. Normatização

27/11/2007 – Aprovação da Lei nº1095/07 de 27 de novembro de 2007 – Cria o Sistema de Controle Interno do Município de Cruz Machado – CICM, e dá outras providências.

10/09/2009 – Aprovação do Decreto Municipal nº 1582/2009, que institui normas e procedimentos de Controle Interno, no âmbito da Administração Direta e Indireta.

07/05/2015 – Aprovada a Lei nº1494/2015, que altera a Lei Municipal nº1095/2007 de 27/11/2007, a qual dispõe sobre o Sistema de Controle Interno Municipal.

24/08/2015 – Aprovada a Lei nº1511/2015, que dispõe sobre a alteração do Sistema de Controle Interno Municipal, criado pela Lei nº1095/2007, alterado pela Lei nº1494/2015, nos termos do Art. 31 da Constituição Federal, e do Art. 59 da Lei complementar nº101/2000.

24/11/2015 – Aprovada a Instrução Normativa nº 06, através do Decreto nº 007/2015, que dispõe sobre as rotinas de trabalho do Auxiliar de Controle Interno da Câmara Municipal de Cruz Machado – Paraná.

23/05/2019 – Aprovada a Lei nº1.666/2019, que altera e acrescenta dispositivo à Lei nº 1.511, de 24 de agosto de 2015, que dispõe sobre a alteração do Sistema de Controle Interno Municipal, e dá outras providências.

24/06/2019 – Aprovada a Lei nº 1.672/2019, que dispõe sobre a criação da Ouvidoria e Corregedoria do Município de Cruz Machado – PR, e dá outras providências.

14/10/2019 – Aprovada a Lei nº 1.689/2019, que acrescenta dispositivo à Lei nº1511, de 24 de agosto de 2015, que dispõe sobre a alteração no Sistema de Controle Interno Municipal e dá outras providências.

2. Qualificação dos responsáveis pelo Controle Interno no exercício de 2021 e pela emissão deste relatório

1º CONTROLADOR	
Nome: Kelly Fernanda Romeike Nadolny	
CPF: 058.745.799-66	
Período de responsabilidade: Data do Início: 03/04/2017 Data do Fim: 30/04/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) SIM () NÃO	
Nome do Cargo Efetivo Ocupado: Contador III	
Formação Acadêmica: Bacharel em Ciências Contábeis () Ensino Fundamental	

Handwritten signature

Pós Graduação em Gestão Pública	<input type="checkbox"/> Ensino Médio/Técnico <input type="checkbox"/> Superior <input checked="" type="checkbox"/> Pós-graduação/Mestrado/Doutorado
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses?	
<input checked="" type="checkbox"/> Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes.	
<input type="checkbox"/> Não, justificar.	

Anexo I: Documentação comprobatória.

3. Relação de Servidores

MEMBROS DA EQUIPE DE APOIO		
Nome: Francieli Ap. Zakseski		
CPF: 065.773.739-90		
Período de responsabilidade: Data do Início: 02/12/2015 Data do Fim: 30/04/2022		
Servidor ocupante de cargo efetivo?	<input checked="" type="checkbox"/> SIM	<input type="checkbox"/> NÃO
Nome do Cargo Efetivo Ocupado: Auxiliar Administrativo		

4. Atividades desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2021:

O Controle Interno procurou aprimorar a qualidade de sua função, buscando formas mais eficientes para alcançar os resultados desejados na manutenção de atividades que possibilitem o acompanhamento sistemático e gerencial, a ponto de permitir que sejam identificadas quaisquer ocorrências que possam vir a comprometer os resultados operacionais e contábeis.

Através de seus servidores, a Controladoria Interna Municipal elaborou este relatório sobre as contas desta entidade referente ao exercício de 2021, o qual foi realizado com base em documentos fornecidos pela entidade, pelo acompanhamento sistemático, buscando evitar o cometimento de falhas, bem como identificar quaisquer ocorrências que possam vir a comprometer os resultados operacionais.

Fora realizado o acompanhamento junto ao referido órgão, analisando ainda as orientações sobre os controles a serem observados junto a Gestão do Poder Legislativo em tela.

Nº	Período Avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada	% ou amostra avaliada	Conclusão
01	Exercício 2021 – bimestralmente.	Contabilidade	<ul style="list-style-type: none"> • Escrituração do Diário e Razão; • Escrituração simultânea nos sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial; • Documentação idônea para contabilização; • Tempestividade na contabilização; • Obediência aos princípios contábeis; • Verificação se os setores suprem a contabilidade com informações para registro. 	Acompanhamento concomitante e posterior a realização dos fatos. Conferências, visitas in loco, verificação de documentos, levando sempre em conta o fiel cumprimento da Instrução Normativa nº006/2015 que dispõe sobre as rotinas de trabalho do Auxiliar de Controle Interno na Câmara Municipal de Cruz Machado – Paraná.	100%	Regular
02	Exercício 2021 – bimestralmente.	Diárias	<ul style="list-style-type: none"> • Solicitação das diárias; • Comprovações das diárias; • Limites de diárias; • Publicação das diárias. 	Acompanhamento concomitante e posterior a realização dos fatos. Conferências, visitas in loco, verificação de documentos, levando sempre em conta o fiel cumprimento da Instrução Normativa nº006/2015 que dispõe sobre as rotinas de trabalho do Auxiliar de Controle Interno na Câmara Municipal de Cruz Machado – Paraná.	100%	Regular
03	Exercício 2021 – bimestralmente.	Controle das Receitas	<ul style="list-style-type: none"> • Transferências financeiras do Executivo para o Legislativo; 	Acompanhamento concomitante e posterior a realização dos fatos.	100%	Regular

			<ul style="list-style-type: none"> • Transferências das receitas de aplicações financeiras; • Transferências do IRRF para o executivo 	<p>Conferências, visitas in loco, verificação de documentos, levando sempre em conta o fiel cumprimento da Instrução Normativa nº006/2015 que dispõe sobre as rotinas de trabalho do Auxiliar de Controle Interno na Câmara Municipal de Cruz Machado – Paraná.</p>		
04	Exercício 2021 – bimestralmente.	Controle das Despesas	<ul style="list-style-type: none"> • Controle das dotações e respectivos saldos; • Verificação do cumprimento dos estágios da despesa (empenho, liquidação e pagamento); • Comprovantes das despesas; • Ordenador da despesa, liquidante e responsável pelo pagamento; • Processos licitatórios destacados nos empenhos. 	<p>Acompanhamento concomitante e posterior a realização dos fatos.</p> <p>Conferências, visitas in loco, verificação de documentos, levando sempre em conta o fiel cumprimento da Instrução Normativa nº006/2015 que dispõe sobre as rotinas de trabalho do Auxiliar de Controle Interno na Câmara Municipal de Cruz Machado – Paraná.</p>	100%	Regular
05	Exercício 2021 - bimestralmente.	Tesouraria	<ul style="list-style-type: none"> • Conciliações dos saldos bancários; • Saldos bancários com o saldo contábil; 	<p>Acompanhamento concomitante e posterior a realização dos fatos.</p> <p>Conferências, visitas in loco, verificação de documentos, levando sempre em conta o fiel cumprimento da Instrução Normativa nº006/2015 que dispõe sobre as rotinas de trabalho do Auxiliar de Controle</p>	100%	Regular

06	Exercício 2021 - Bimestralmente.	Patrimônio	<ul style="list-style-type: none"> • Nomeação de comissão para inventariar os bens patrimoniais; • Ficha individualizada e informatizada para cada bem; • Identificação do setor responsável por cada bem; • Estado de conservação dos bens; • Identificação por etiquetas; • Controle de baixa; • Reavaliação anual; • Arquivo devidamente organizado; • Escrituração na contabilidade; • Depreciação. 	<p>Interno na Câmara Municipal de Cruz Machado – Paraná.</p> <p>Acompanhamento concomitante e posterior a realização dos fatos. Conferências, visitas in loco, verificação de documentos, levando sempre em conta o fiel cumprimento da Instrução Normativa nº006/2015 que dispõe sobre as rotinas de trabalho do Auxiliar de Controle Interno na Câmara Municipal de Cruz Machado – Paraná.</p>	100%	Regular
07	Exercício 2021 - bimestralmente.	Compras e serviços	<ul style="list-style-type: none"> • Centralização das compras; • Planejamento das compras; • Cadastro de fornecedores; • Comissão permanente de licitações; • Pesquisas de preços; • Exigência das certidões. 	<p>Acompanhamento concomitante e posterior a realização dos fatos. Conferências, visitas in loco, verificação de documentos, levando sempre em conta o fiel cumprimento da Instrução Normativa nº006/2015 que dispõe sobre as rotinas de trabalho do Auxiliar de Controle Interno na Câmara Municipal de Cruz Machado – Paraná.</p>	100%	Regular

08	Exercício 2021 - bimestralmente.	Recursos Humanos	<ul style="list-style-type: none"> • Controle de admissão/demissão de servidores; • Pasta funcional individualizada e atualizada; • Controle de frequência; • Avaliação de servidores para promoção. 	Acompanhamento concomitante e posterior a realização dos fatos. Conferências, visitas in loco, verificação de documentos, levando sempre em conta o fiel cumprimento da Instrução Normativa nº006/2015 que dispõe sobre as rotinas de trabalho do Auxiliar de Controle Interno na Câmara Municipal de Cruz Machado – Paraná.	100%	Regular
09	Exercício 2021 – bimestralmente.	Contribuições previdenciárias	<ul style="list-style-type: none"> • Verificação da retenção e contabilização; • Verificação do recolhimento da contribuição própria e a retida. 	Acompanhamento concomitante e posterior a realização dos fatos. Conferências, visitas in loco, verificação de documentos, levando sempre em conta o fiel cumprimento da Instrução Normativa nº006/2015 que dispõe sobre as rotinas de trabalho do Auxiliar de Controle Interno na Câmara Municipal de Cruz Machado – Paraná.	100%	Regular
10	Exercício 2021 - Bimestralmente.	Manutenção de veículos oficiais	<ul style="list-style-type: none"> • Planejamento das atividades de transporte e utilização dos veículos; • Conservação dos veículos, fiscalizando a utilização adequada em benefício do serviço público; • Controle de reposição de peças, pneus, consumo de 	Acompanhamento concomitante e posterior a realização dos fatos. Conferências, visitas in loco, verificação de documentos, levando sempre em conta o fiel cumprimento da Instrução Normativa nº006/2015 que dispõe sobre as rotinas de trabalho do Auxiliar de Controle	100%	Regular

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

Nº 02 – Diárias – Todas as diárias concedidas por este Poder Legislativo estão sendo devidamente justificadas e comprovadas. Apurado ainda a preocupação desta Câmara municipal com a moralidade e economicidade tendo adotado medidas de austeridade com relação à concessão de diárias.

Para a concessão de diárias neste Poder, está sendo adotado o disposto em Lei aprovada pelo Plenário, sendo que o beneficiário deve apresentar relatório de atividades.

No exercício de 2021, esta Câmara Municipal teve um total de despesas com diárias de R\$ 2.725,00, conforme pode ser verificado no portal da transparência através do link:

https://e-gov.betha.com.br/transparencia/01037-132/con_despesas_diarias_passagens.faces.

Nº 04 – Controle das Despesas – Na data de 25/11/2021 fora expedido o empenho sob nº 252/2021, o qual se tratava de despesas com estacionamento em aeroporto, de veículo oficial deste Poder Legislativo, no total de R\$76,00 (setenta e seis reais).

Após verificação feita por esta Controladoria Interna, apurou-se que o Vereador para o qual se efetuou o ressarcimento foi beneficiário de diárias para custeio de suas despesas, assim se orientou o chefe deste Poder para que se atentasse o fato, vez que se entende que as diárias são para custeios gerais e incluem a despesa acima mencionada.

Destarte, após análise pela Presidência, o valor total foi devolvido a este Poder Legislativo.

Nº 06 - Patrimônio – Aprovada a resolução nº 05/2021 que Instituiu e aprova o Manual de Controle de Bens Patrimoniais da Câmara Municipal de Cruz Machado – Estado do Paraná, na forma do anexo único desta Resolução e dá outras providências.

Portaria nº 04/2021 – Constitui e designa os membros da Comissão de Avaliação de Inservibilidade de bens móveis do Legislativo Municipal para o exercício de 2021 e dá outras providências.

Portaria nº 06/2021 – Designa os membros da Comissão de Avaliação e Reavaliação de Bens Móveis e Imóveis do Legislativo Municipal para o exercício financeiro de 2021 e dá outras providências.

Nº07 – Compras e Serviços – A Câmara Municipal além de manter atualizado o cadastro de fornecedores, utiliza ainda, o cadastro de fornecedores do Município para suas licitações.

Portaria nº 01/2021 – Designa os Membros da Comissão Permanente de Licitação do Legislativo Municipal para o exercício financeiro de 2021 e dá outras providências.

Portaria nº 02/2021 – Dispõe sobre a nomeação de Pregoeiro e integrantes da equipe de apoio para atuar na modalidade de licitação PREGÃO durante o exercício de 2021 e dá outras providências.

Portaria nº 03/2021 – Nomeia os membros da Comissão de Recebimento de Bens do Legislativo Municipal para o exercício financeiro de 2021 e dá outras providências.

O Poder Legislativo Municipal realiza sempre o planejamento de suas compras, vale destacar que nos últimos meses ocorreram aditivos em alguns contratos, sendo que para todos os atos é buscado priorizar pela ampla publicidade e transparência, sob esta última possuímos página na internet, a qual é atualizada periodicamente.

Nº08 – Recursos Humanos – Realização de concurso público no ano de 2010, tendo este órgão 05 servidores efetivos e nenhum cargo em comissão ocupado no momento. Criação de Resolução sob nº 001/2017, que trata das atribuições dos cargos, bem como a Lei Municipal nº 1623/2018, que dispõe sobre o percentual mínimo de 10% de cargos em comissão a serem ocupados por servidores efetivos.

Controle de frequência realizado através de ponto biométrico, inclusive para os Vereadores quando das sessões e reuniões das comissões.

Nº 10 – Manutenção de Veículos Oficiais – Fora notificado e dado ciência a nova Legislatura 2021-2024 sobre a Resolução nº01/2015 desta Câmara Municipal, a qual trata das normas relativas ao uso do veículo exclusivo desta Casa, quando de sua utilização, por meio de determinação da Presidência deste Poder Legislativo Municipal, o condutor assina termo de responsabilidade ao utilizar-se do veículo oficial.

Acompanhamento da utilização de veículo oficial, todos os Vereadores e Servidores ao utilizarem do mesmo, além de requerimento direcionado ao Presidente da Câmara solicitando o uso, assinam termo de responsabilidade, apontando destino e ciência do cumprimento da Resolução 01/2015.

6. Síntese das avaliações

6.1. Adequação da LOA ao PPA e à LDO

Procedimentos Realizados	Avaliação
Diretrizes contidas na LDO	Regular
Ações e Programas do PPA previstos para o Período	Regular

6.2. Execução Orçamentária

Procedimentos Realizados	Avaliação
Programação financeira e congelamento de dotações	Regular

6.3. Alterações Orçamentárias

Procedimentos Realizados	Avaliação
Créditos Suplementares	Não Realizou
Créditos Especiais	Não Realizou
Créditos Extraordinários	Não Realizou

6.4. Gastos com Pessoal do Poder Legislativo

Data base	RCL	Despesa total com pessoal	%	Situação
30/06/2021	R\$60.732.148,61	R\$1.195.445,19	1,97%	Regular
31/12/2021	R\$63.218.683,13	R\$1.221.921,25	1,93%	Regular

Publicações do RGF

Semestre	Data da publicação	Jornal	Edição	Avaliação
Primeiro Semestre	15/07/2021	Diário Oficial do Município	2272	Regular
Segundo Semestre	28/01/2022	Diário Oficial do Município	2401	Regular

Procedimentos Realizados	Avaliação
Apropriação Contábil da Despesa	Regular
Limite de gastos	Regular
Publicidade do RGF	Regular

Os gastos com pessoal estão dentro dos limites estabelecidos pela legislação.

6.5. Limites Constitucionais

Procedimentos Realizados	Avaliação
Gastos do Poder Legislativo (Max. 6%)	Regular 1,93%
Folha de pagamento da Câmara (Max. 70%)	Regular 50,91%

Repasso à Câmara Municipal no Exercício de 2021: R\$2.400.000,00

Devolução da Câmara Municipal ao Executivo, no exercício de 2021: **R\$1.034.027,04.**

As transferências do Executivo para o Legislativo, são feitas sempre em dia. A sobra do dinheiro é aplicada. O resgate dos rendimentos é feito todo mês e repassado para o Executivo.

Gastos com Pessoal da Câmara em 2021: **R\$1.221.921,25.**

6.6. Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas

Procedimentos Realizados	Avaliação
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

Designação dos servidores do Poder Legislativo Municipal, para acompanhamento e alimentação dos módulos do sistema de informações municipais – SIM-AM, no exercício de 2021, através da Portaria nº05/2021.

7. Considerações relevantes quanto ao item 6 do Relatório

Temos que, fora realizado o acompanhamento junto ao referido órgão, analisando ainda as orientações sobre os controles a serem observados junto a Gestão do Poder Legislativo em tela e não foi evidenciado nenhum fato que ensejasse irregularidade. Tendo a Câmara Municipal, entre outros, respeitado a Emenda Constitucional 25/00 e o Prejulgado nº06 e os limites constitucionais junto aos subsídios dos agentes políticos, assim como, fora respeitado os registros inerentes às atividades legislativas. Sendo ainda, inexistente despesas impróprias à atividade Legislativa.

8. Demais ações desenvolvidas

Com base na Instrução Normativa nº006/2015, elaborada por esta Controladoria Interna Municipal, a qual dispõe sobre as rotinas de trabalho do Auxiliar de Controle Interno na Câmara Municipal de Cruz Machado – PR, a servidora responsável faz um acompanhamento sistemático, buscando evitar o cometimento de falhas, bem como identificar quaisquer ocorrências que possam vir a comprometer os resultados operacionais e contábeis.

Os relatórios são apresentados bimestralmente, e se averiguada qualquer irregularidade, as medidas são imediatamente tomadas, sendo que, no exercício de 2021 não foram evidenciados nenhum fato que ensejasse irregularidade. Os referidos relatórios encontram-se arquivados nesta Controladoria Interna Municipal.

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 2021, do CHEFE DO PODER LEGISLATIVO DO MUNICÍPIO DE CRUZ MACHADO, 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.

Cruz Machado, 07 de março de 2022.



Kelly F. Romeike Nadolny

Controladora Interna

ANEXOS DO RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

- I) Cópia da documentação comprobatória da formação do responsável pelo Controle Interno e da participação em cursos de capacitação recentes relacionados à atividade.

pr

ANEXO I



FUNDAÇÃO MUNICIPAL CENTRO UNIVERSITÁRIO DA CIDADE DE UNIÃO DA VITÓRIA

O Reitor da Fundação Municipal Centro Universitário da Cidade de União da Vitória, no uso de suas atribuições legais, e tendo em vista a conclusão do Curso de Ciências Contábeis, em 31 de janeiro de 2009, confere o título de **BACHAREL em CIÊNCIAS CONTÁBEIS** a

Kelly Fernanda Romeike

brasileira, natural do Estado do Paraná, nascida a 09 de setembro de 1987, portadora da Carteira de Identidade nº 9.474.445-8, 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.

União da Vitória (PR), 12 de abril de 2010.

Kelly Romeike
Diplomada

Kelen dos Santos
Diretora Acadêmica

J. V. L. M.
Reitor

Jairo Vicente Clivatti

Reitor

Kelen dos Santos Junges

Diretora Acadêmica

Curso de CIÊNCIAS CONTÁBEIS reconhecido pelo Decreto nº 1064 - CEE de 12/07/1999 publicado no D.O.E. 13/07/1999.

FUNDAÇÃO MUNICIPAL CENTRO UNIVERSITÁRIO
DA CIDADE DE UNIÃO DA VITÓRIA

Sector de Registro de Diplomas - SRD

Diploma registrado sob o nº 0530
no Livro 01, fls 17, Proc. 102410530-01
nos termos do disposto no parágrafo 4º do artigo 2º do
Decreto nº 5786, de 24 de maio de 2006.

União da Vitória, 27/05/2010.

Prof. Sérgio Paulo Cavet

Secretário Geral

Por delegação de competência, de acordo com o artigo 31,
inciso XVI do Estatuto e nos termos da Portaria nº 118/2007
de 30/10/2007, do Reitor da UNIUV.

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE
DO ESTADO DO PARANÁ

Profissional sob N.º PR-0564370-3

Curitiba: 24/5/11


DIVISÃO DE REGISTRO

VALMIR CORREA DOS SANTOS

ASSIST. DE REGISTRO I





Certificado

O Diretor Geral da **Faculdade de Educação São Braz**, no uso de suas atribuições e tendo em vista a conclusão do Curso de Pós Graduação "Latu Sensu" em **GESTÃO PÚBLICA - 490h**, consoante nos termos do § 1 do artigo 7 da Resolução nº 1 de 2007 do Conselho Nacional de Educação, outorga a **KELLY FERNANDA ROMEIKE NADOLNY**, portadora do **R.G. 9.474.445-8 SESP-PR** o presente Certificado, a fim de que possa gozar de todos os direitos e prerrogativas legais.

Curitiba, 26 de agosto de 2014.

Kelly

Participante

Silvio Nobuyuki Akiyoshi
Diretor Geral

er

COORDENAÇÃO DE PÓS GRADUAÇÃO CURSO DE PÓS GRADUAÇÃO LATU SENSU EM GESTÃO PÚBLICA

Faculdade de Educação São Braz
Portaria de Credenciamento MEC 110 de 29/01/2009
Antonio Escorsin, 1650 - São Braz
CEP: 82300-490 - Curitiba - Paraná
Telefone: (41) 3151-6191

Nome: KELLY FERNANDA ROMEIKE NADOLNY		Nacionalidade: Brasileira		Natural: União da Vitória/PR		
RG: 9.474.445-8		Orgão expedidor: SESP-PR		Data de nascimento: 09/09/1987		
Graduada no curso de Ciências Contábeis						
Disciplina	Ministrante	Titulação	C/H	Nota	Frequência	Situação
Cultura Organizacional	Selma de Fátima Bonifacio	Mestre	30	10,0	100%	Aprovada
Gestão de Pessoas	Simone Luiza Manzoki	Especialista	30	7,4	100%	Aprovada
Metodologia EAD	Paulo Roberto Lemos Maximo	Mestre	30	9,6	100%	Aprovada
Ética Geral e Profissional	Marcus Roberto de Oliveira	Mestre	30	8,0	100%	Aprovada
Metodologia e Técnica de Pesquisa	Marta Ouchar de Brito	Mestre	30	10,0	100%	Aprovada
Sistema de Informação	Paulo Roberto Lemos Maximo	Mestre	30	10,0	100%	Aprovada
Comunicação Organizacional	Lais Cordeiro	Mestre	30	9,4	100%	Aprovada
Controle Interno no Setor Público	Cesar Steil	Mestre	30	10,0	100%	Aprovada
Gestão Financeira no Setor Público	Jefferson Marcel Gross Mendes	Mestre	30	10,0	100%	Aprovada
Finanças Públicas e Gestão de Patrimônio	Cesar Steil	Mestre	30	10,0	100%	Aprovada
Planejamento e Orçamento Governamental	Jefferson Marcel Gross Mendes	Mestre	30	9,8	100%	Aprovada
Princípios do Direito Administrativo	Camile Silva Nóbrega	Mestre	30	8,4	100%	Aprovada
Controladoria Governamental	Bruno Thiago Vandresen	Especialista	30	8,0	100%	Aprovada
Marketing no Setor Público	Paulo Peixoto	Mestre	30	8,2	100%	Aprovada
Processos de Licitação	Juliana do Rocio Vieira	Especialista	30	7,4	100%	Aprovada
TCC: A IMPORTÂNCIA DA IMPLANTAÇÃO DE UM ALMOXARIFADO CENTRAL NA PREFEITURA MUNICIPAL DE CRUZ MACHADO			40	8,0	Aprovado	
O curso foi realizado no período: 07 de fevereiro de 2013 à 14 de novembro de 2013		Data de conclusão: 14 de novembro de 2013		Data de emissão: 26 de agosto de 2014		
Critério de avaliação: Aprovado: de 7,0 a 10,0 (Regular) Aprovado*: 5,0 a 10,0 (Exame) Frequência mínima: 75%		Este curso obedeceu as disposições da Resolução n. 1 de 03 de abril de 2001. Resolução n. 1 de 8 de junho de 2007, da Câmara de Educação Superior do Conselho Nacional de Educação				

Faculdade de Educação São Braz
Certificado Registrado sob o nº 128, no livro nº 31, folha 128
Conforme autorização do curso FIAS 085/2013/FSB, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2012

Diretor Geral - Faculdade de Educação São Braz

R



CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE
DO PARANÁ

**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO PARANÁ
CERTIDÃO DE HABILITAÇÃO PROFISSIONAL**

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO PARANÁ certifica que o(a) profissional identificado(a) no presente documento encontra-se habilitado para o exercício da profissão contábil.

IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO

NOME.....	: KELLY FERNANDA ROMEIKE NADOLNY
REGISTRO.....	: PR-056437/O-3
CATEGORIA.....	: CONTADOR
CPF.....	: ***.745.799-**

A falsificação deste documento constitui-se em crime previsto no Código Penal Brasileiro, sujeitando o autor à respectiva ação penal.

Emissão: PARANÁ, 11/03/2022 as 11:31:51.

Válido até: 09/06/2022.

Código de Controle: 487962.

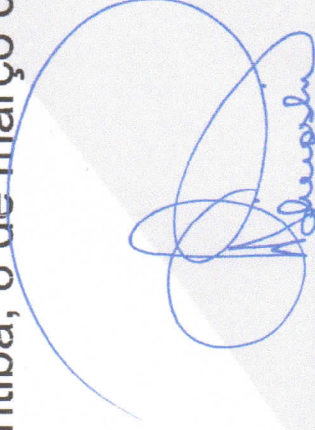
Para verificar a autenticidade deste documento consulte o site do CRCPR.

Handwritten signature or mark.

Certificado

Certificamos para os devidos fins que o(a) aluno(a) KELLY FERNANDA ROMEIKE NADOLNY, portador(a) do RG 9.474.445-8 SSP, concluiu o módulo 3 das disciplinas de Extensão Universitária componentes do curso de Controladoria Pública e Responsabilidade Fiscal

Curitiba, 8 de março de 2021



Silvio Nobuyuki Akiyoshi
Diretor Geral

COORDENAÇÃO DE EXTENSÃO E PÓS-GRADUAÇÃO
CURSO DE EXTENSÃO UNIVERSITÁRIA MÓDULO 3 DO CURSO DE CONTROLADORIA PÚBLICA E RESPONSABILIDADE FISCAL.

Nome: KELLY FERNANDA ROMEIKE NADOLNY	Nacionalidade: Brasileira	R.G.: 9.474.445-8
---	----------------------------------	--------------------------

Disciplina	Ministrante	Titulação	C/H	Frequência	Situação Final
Sustentabilidade e desempenho na Gestão Pública	Tatiana Souto Maior de Oliveira	Mestre	30,00h	100%	Aprovado(a)
Contabilidade Gerencial	Gessivaldo Ramos dos Santos	Especialista	30,00h	100%	Aprovado(a)
Responsabilidade Fiscal	Luis Alberto Hungaro	Mestre	30,00h	100%	Aprovado(a)

Período de realização: 06 de janeiro de 2020 à 24 de fevereiro de 2020



Diretor Geral
Unina

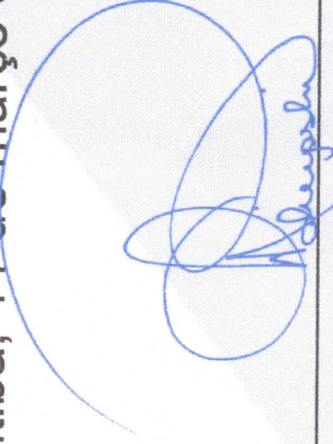
UNINA EDUCACIONAL
[14.683.991/0001-69]



Certificado

Certificamos para os devidos fins que o(a) aluno(a) KELLY FERNANDA ROMEIKE NADOLNY, portador(a) do RG 9.474.445-8 SSP, concluiu o módulo 4 das disciplinas de Extensão Universitária componentes do curso de Controladoria Pública e Responsabilidade Fiscal

Curitiba, 11 de março de 2022



Silvio Nobuyuki Akiyoshi
Diretor Geral

COORDENAÇÃO DE EXTENSÃO E PÓS-GRADUAÇÃO
CURSO DE EXTENSÃO UNIVERSITÁRIA MÓDULO 4 DO CURSO DE CONTROLADORIA PÚBLICA E RESPONSABILIDADE FISCAL.

Nome: KELLY FERNANDA ROMEIKE NADOLNY	Nacionalidade: Brasileira	R.G.: 9.474.445-8
--------------------------------------	---------------------------	-------------------

Disciplina	Ministrante	Titulação	C/H	Frequência	Situação Final
Controladoria e gestão pública	KARLA REGINA QUINTILIANO SANTOS RIBEIRO	Especialista	30,00h	100%	Aprovado(a)
Prestação de Contas: Accountability	Gessivaldo Ramos dos Santos	Especialista	30,00h	100%	Aprovado(a)
Orçamento Público e Gestão Orçamentária	VANESSA APARECIDA DE SOUZA FONTANA	Doutor(A)	30,00h	100%	Aprovado(a)

Período de realização: 09 de março de 2020 à 27 de abril de 2020



Diretor Geral
Unina

UNINA EDUCACIONAL
[14.683.991/0001-69]



Certificado

Conclusão de Curso

Certifico que **KELLY FERNANDA ROMEIKE NADOLNY**
do município de **CRUZ MACHADO**
participou do curso **Controle Interno de Câmaras Municipais**
realizado em **Curitiba - PR**, nos dias **7 e 8 de Outubro de 2015**
com carga horária de **10 horas** e o seguinte conteúdo:

Temas	Dia / Horário
JULGADOS DO TCE DE INTERESSE DO CONTROLE INTERNO	7 de Outubro das 9h às 12h
ORIENTAÇÕES ESPECÍFICAS AOS CONTROLADORES DAS CÂMARAS	7 de Outubro das 13h30 às 17h30
AS FINANÇAS NA CÂMARA MUNICIPAL	8 de Outubro das 9h às 12h

Percentual de participação atingido: 100%

Número do Protocolo: 15145407158531003100

Local e Data de Impressão: Curitiba - PR - 10/03/2021 16:52:29




Unipública
CNPJ: 36.731.728/0001-30

Handwritten initials in blue ink.

Certificado

Conclusão de Curso

Certifico que **KELLY FERNANDA ROMEIKE NADOLNY**
do município de **CRUZ MACHADO**
participou do curso **Controle Interno Obrigação - Atuação - Responsabilidade**
realizado em **Curitiba - PR**, nos dias **23, 24 e 25 de Maio de 2018**
com carga horária de **14 horas** e o seguinte conteúdo:

Temas	Dia / Horário
ÁREAS DE CONTROLE OBRIGATÓRIO (PARTE 1)	23 de Maio das 13h30 às 17h30
ÁREAS DE CONTROLE OBRIGATÓRIO (PARTE 2)	24 de Maio das 9h às 12h
O CONTROLE INTERNO E A TRANSPARÊNCIA PÚBLICA	24 de Maio das 13h30 às 17h30
PROCESSOS NO TRIBUNAL DE CONTAS E RESPONSABILIZAÇÕES	25 de Maio das 9h às 12h

Percentual de participação atingido: 100%

Número do Protocolo: 1818852315853504100

Local e Data de Impressão: Curitiba - PR - 10/03/2021 16:51:49



Unipública

CNPJ: 36.731.728/0001-30

PR

Certificado

Conclusão de Curso

Certifico que **KELLY FERNANDA ROMEIKE NADOLNY**

do município de **CRUZ MACHADO**

participou do curso **Controle Interno O Controle das Compras e Licitações Com Livro e Modelos**

realizado em **Curitiba - PR**, nos dias **9, 10, 11 e 12 de Abril de 2019**

com carga horária de **18 horas** e o seguinte conteúdo:

Temas	Dia / Horário
O CONTROLE DOS GASTOS PÚBLICOS	9 de Abril das 14h às 17h
O PLANO ANUAL DE CONTROLE INTERNO	10 de Abril das 9h às 12h
ATUAÇÃO DO CONTROLE INTERNO NAS COMPRAS E LICITAÇÕES	10 de Abril das 14h às 17h
AUTOS PROCESSUAIS PASSO A PASSO	11 de Abril das 9h às 12h
AULA PRÁTICA: PROCEDIMENTOS E ROTINAS - NORMATIZAÇÃO	11 de Abril das 14h às 17h
IRREGULARIDADES RECORRENTES NAS COMPRAS E LICITAÇÕES	12 de Abril das 9h às 12h

Percentual de participação atingido: 100%

Número do Protocolo: 1920180915853406100

Local e Data de Impressão: Curitiba - PR - 10/03/2021 16:51:30




Unipública
CNPJ: 36.731.728/0001-30

Certificado

Conclusão de Curso

Certifico que **KELLY FERNANDA ROMEIKE NADOLNY**
do município de **CRUZ MACHADO**
participou do curso **Terceirizações e Contratos Administrativos**
realizado em **Curitiba - PR**, nos dias **8, 9, 10 e 11 de Outubro de 2019**
com carga horária de **18 horas** e o seguinte conteúdo:

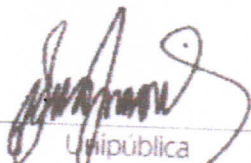
Temas	Dia / Horário
GESTÃO DOS CONTRATOS ADMINISTRATIVOS	8 de Outubro das 14h às 17h
TERCEIRIZAÇÕES NO SETOR PÚBLICO: PONTOS ESSENCIAIS	9 de Outubro das 9h às 12h
QUESTÕES JURÍDICAS DOS CONTRATOS ADMINISTRATIVOS	9 de Outubro das 14h às 17h
TERCEIRIZAÇÕES EM DESTAQUE	10 de Outubro das 9h às 12h
ALTERAÇÃO CONTRATUAL	10 de Outubro das 14h às 17h
RECURSOS ADMINISTRATIVOS E RESPONSABILIZAÇÕES	11 de Outubro das 9h às 12h

Percentual de participação atingido: 100%

Número do Protocolo: 19210808158531006100

Local e Data de Impressão: Curitiba - PR - 10/03/2021 16:50:51




Unipública
CNPJ: 36.731.728/0001-30

22

PR

Certificado

Conferido à: **KELLY FERNANDA ROMEIKE NADOLNY**
CPF: **058.745.799-66** Município/UF: **CRUZ MACHADO-PR**
Entidade: **MUNICÍPIO DE CRUZ MACHADO**

Evento: **OUVIDORIA: LEI 13.460-17 DESCOMPLICADA**

Data/Período: **7 DE JULHO DE 2020**

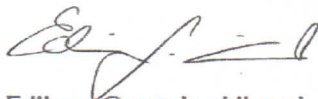
Local: **EGP ONLINE**

Carga Horária: **2 horas**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

- Direitos e obrigações dos usuários de serviços públicos à luz da Lei n. 13.460/17.
- Estrutura e principais institutos da Lei n. 13.460/17.
- Sobre o controle social do Estado.
- O papel das ouvidorias como núcleos de aglutinação das manifestações dos cidadãos perante a Administração Pública.
- Composição e organização das ouvidorias.
- A importância dos relatórios de gestão.

Curitiba, 4 de Março de 2022



Edilson Gonçalves Liberal
Diretor da Escola de Gestão Pública



Fabio Camargo
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná

Certificado

Conferido à: **KELLY FERNANDA ROMEIKE NADOLNY**
CPF: **058.745.799-66** Município/UF: **CRUZ MACHADO-PR**
Entidade: **MUNICÍPIO DE CRUZ MACHADO**

Evento: **COMO CRIAR UMA OUVIDORIA?**

Data/Período: **7 DE JULHO DE 2020**

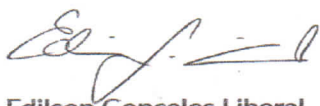
Local: **EGP ONLINE**

Carga Horária: **2 horas**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

- A importância de se planejar e de se levar a termo a estrutura da ouvidoria a ser criada, notadamente sua organização e composição de pessoal.
- Sobre o sistema eletrônico franqueado às atividades da ouvidoria.
- Publicidade a respeito da criação da ouvidoria.
- Da necessidade de se criar um banco de dados sobre as manifestações dos usuários e sua relação com os relatórios de gestão.
- O papel das ouvidorias na elaboração das cartas de serviços.

Curitiba, 4 de Março de 2022



Edilson Gonçalves Liberal
Diretor da Escola de Gestão Pública



Fabio Camargo
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná

Certificado

Conferido à: **KELLY FERNANDA ROMEIKE NADOLNY**
CPF: **058.745.799-66** Município/UF: **CRUZ MACHADO-PR**
Entidade: **MUNICÍPIO DE CRUZ MACHADO**

Evento: **NOÇÕES DE DIREITO ADMINISTRATIVO - PRINCÍPIOS DE
DIREITO ADMINISTRATIVO**

Data/Período: **31 DE AGOSTO DE 2021**

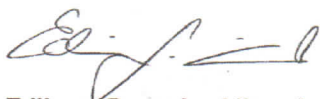
Local: **EGP ONLINE**

Carga Horária: **2 horas**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

- Disciplina constitucional dos princípios de direito administrativo.
- Princípios da Legalidade, da Impessoalidade, da Moralidade, da Publicidade e da Eficiência.
- Outros princípios presentes no ordenamento.
- Supremacia e indisponibilidade do interesse público.
- Presunção de legitimidade dos atos administrativos.
- Princípio da hierarquia.
- Princípio da autotutela.

Curitiba, 4 de Março de 2022



Edison Gonçalves Liberal
Diretor da Escola de Gestão Pública



Fabio Camargo
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná

Certificado

Conferido à: **KELLY FERNANDA ROMEIKE NADOLNY**

CPF: **058.745.799-66** Município/UF: **CRUZ MACHADO-PR**

Entidade: **MUNICÍPIO DE CRUZ MACHADO**

Evento: **NOÇÕES DE DIREITO ADMINISTRATIVO - O QUE É REGIME JURÍDICO DE DIREITO ADM?**

Data/Período: **31 DE AGOSTO DE 2021**

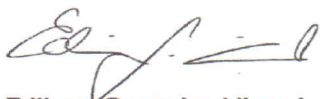
Local: **EGP ONLINE**

Carga Horária: **1 horas**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

- Localização do direito administrativo.
- Regime jurídico de direito público.
- Características. Implicações práticas.
- Diferenças quanto ao regime jurídico de direito privado.

Curitiba, 4 de Março de 2022



Edilson Gonçalves Liberal
Diretor da Escola de Gestão Pública



Fabio Camargo
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná

Certificado

Conferido à: **KELLY FERNANDA ROMEIKE NADOLNY**
CPF: **058.745.799-66** Município/UF: **CRUZ MACHADO-PR**
Entidade: **MUNICÍPIO DE CRUZ MACHADO**

Evento: **NOÇÕES DE DIREITO ADMINISTRATIVO - O QUE É DIREITO ADMINISTRATIVO?**

Data/Período: **31 DE AGOSTO DE 2021**

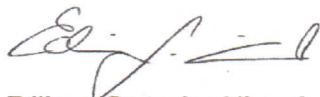
Local: **EGP ONLINE**

Carga Horária: **1 horas**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

- Estado como organização política. Origens. Características. Requisitos.
- Estado Democrático de Direito. Surgimento. Consequências. Concepção atual.
- Separação de Poderes.
- Localização da atividade administrativa.
- Funções típicas estatais.
- Localização do Direito Administrativo.

Curitiba, 4 de Março de 2022



Edilson Gonçalves Liberal
Diretor da Escola de Gestão Pública



Fabio Camargo
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná

Certificado

Conferido à: **KELLY FERNANDA ROMEIKE NADOLNY**
CPF: **058.745.799-66** Município/UF: **CRUZ MACHADO-PR**
Entidade: **MUNICÍPIO DE CRUZ MACHADO**

Evento: **NOÇÕES DE DIREITO ADMINISTRATIVO - ORGANIZAÇÃO
DO ESTADO BRASILEIRO**

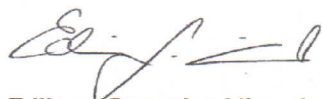
Data/Período: **21 DE SETEMBRO DE 2020**
Local: **EGP ONLINE**

Carga Horária: **1 horas**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

- Administração Pública. Conceito.
- Administração Pública Direta.
- Administração Pública Indireta.
- Desconcentração/descentralização administrativas.

Curitiba, 4 de Março de 2022



Edilson Gonçalves Liberal
Diretor da Escola de Gestão Pública



Fabio Camargo
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná

Certificado

Conferido à: **KELLY FERNANDA ROMEIKE NADOLNY**
CPF: **058.745.799-66** Município/UF: **CRUZ MACHADO-PR**
Entidade: **MUNICÍPIO DE CRUZ MACHADO**

Evento: **NOÇÕES DE DIREITO ADMINISTRATIVO - CONTROLE
INTERNO**

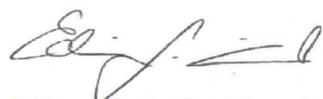
Data/Período: **24 DE FEVEREIRO DE 2021**
Local: **EGP ONLINE**

Carga Horária: **1 horas**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

- Controle Interno.
- Regime constitucional e legal.
- A estruturação do Controle Interno.
- A função do Controlador Interno.
- Observações da Lei Orgânica e jurisprudência.

Curitiba, 4 de Março de 2022



Edilson Gonçalves Liberal
Diretor da Escola de Gestão Pública



Fabio Camargo
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná

Certificado

Conferido à: **KELLY FERNANDA ROMEIKE NADOLNY**
CPF: **058.745.799-66** Município/UF: **CRUZ MACHADO-PR**
Entidade: **MUNICÍPIO DE CRUZ MACHADO**

Evento: **TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS: PARCERIAS COM O 3º SETOR**

Data/Período: **24 DE AGOSTO DE 2021**

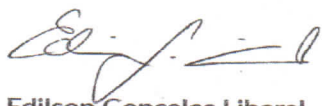
Local: **EGP ONLINE**

Carga Horária: **2 horas**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

- O que são Transferências Voluntárias?
- O que é uma Parceria do Terceiro Setor com a Administração Pública?
- Relacionamento com as demais Leis Orçamentárias.
- Execução de Parcerias.

Curitiba, 4 de Março de 2022



Edilson Gonçalves Liberal
Diretor da Escola de Gestão Pública



Fabio Camargo
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná

Certificado

Conferido a **KELLY FERNANDA ROMEIKE NADOLNY**

pela participação no **Líderes em Movimento - 2021**

ministrado por **ROSANGELA MARIA ANGONESE**

realizado no período de **28/09/2021** a **30/09/2021**

Carga horária **12 h**

CURITIBA, **30** de **Setembro** de **2021**



Vitor Roberto Tioqueta
Diretor Superintendente
SEBRAE/PR

Certificado

Conferido a **KELLY FERNANDA ROMEIKE NADOLNY**

pela participação no **A importância do planejar o desenvolvimento Ministério da Economia**

ministrado por **FABIO HIDEKI ONO**

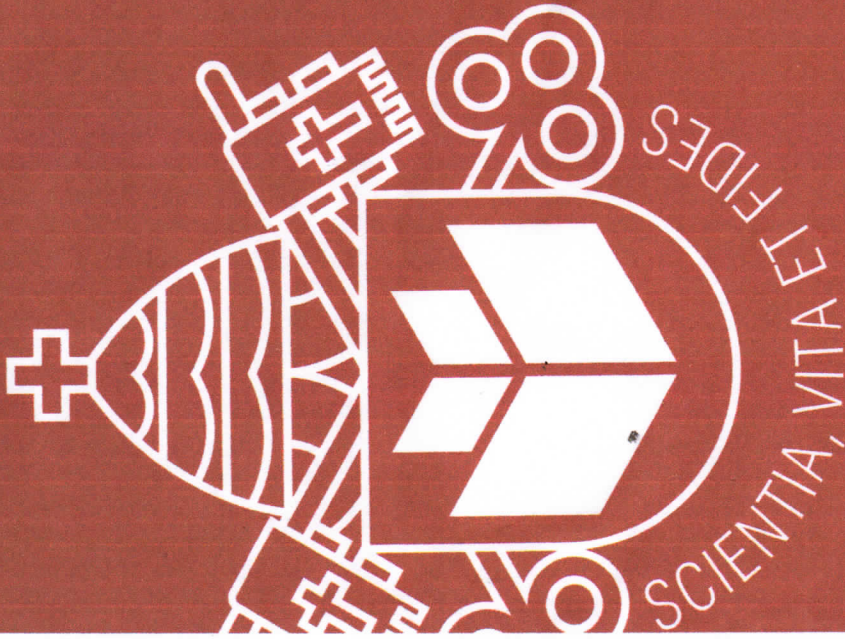
realizado no período de **19/10/2021** a **19/10/2021**

Carga horária **2 h**

CURITIBA, **19** de **Outubro** de **2021**



Vitor Roberto Tioqueta
Diretor Superintendente
SEBRAE/PR



PUCPR

GRUPO MARISTA

Pontifícia Universidade Católica do Paraná

CERTIFICADO

Conferimos a **KELLY FERNANDA ROMEIKE NADOLNY**, o presente Certificado de Frequência e Aproveitamento no Curso de Extensão Universitária "**Programa Liderança Estratégica para gestores Públicos Municipais - Módulo Estratégia, Planejamento e Indicadores.**" promovido pela Escola de Negócios - EXT - Campus Curitiba da Pontifícia Universidade Católica do Paraná, realizado no período de 26/10/2021 a 27/10/2021, totalizando 16 (dezesesseis) horas de atividades.

Curitiba, 03 de dezembro de 2021.

Bruno Henrique Rocha Fernandes
Decano da Escola de Negócios

Daniele Farfus
Coordenadora do Curso

DATA	CONTEÚDOS	CH
26/10/2021 à 27/10/2021	<ul style="list-style-type: none"> • Características essenciais da estratégia; • Capacidades do gestor público estratégico; • Fatores determinantes da competitividade local, regional e nacional; • Fatores determinantes da produtividade local, regional e nacional; • Indicadores de competitividade; • Estratégia econômica para um país, região ou localidade; • Processo de planejamento público e de empresa pública; • Elaboração de cenários de longo prazo; • Diagnóstico das dimensões ambientais (ambiente externo) e recursos (dotações); • Indicadores de competitividade local, regional e nacional; • Indicadores de progresso social local, regional e nacional; • Fundamentação de políticas públicas; • Objetivos de longo prazo; • Desdobramentos em metas e planos de ação; • Indicadores de acompanhamento e controle. 	16 horas
CARGA HORÁRIA TOTAL		16 horas
APROVEITAMENTO: 100 %		

PONTIFÍCIA UNIVERSIDADE CATÓLICA DO PARANÁ
Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós-Graduação e Inovação

O registro do presente Certificado se encontra no arquivo nº 29/2021 da Pró-Reitoria de Pesquisa, Pós-Graduação e Inovação

Curitiba, 03 de dezembro de 2021.

Claudemir de Andrade Soares
 Educação Executiva

CERTIFICADO DE CONCLUSÃO

KELLY FERNANDA ROMEIKE NADOLNY

participou do programa Liderança Estratégica na Gestão Pública Municipal, de desenvolvimento pessoal e profissional para uma atuação de resultados potencializados, realizado entre agosto e dezembro de 2021 nas modalidades presencial e virtual, com carga horária de 64 horas.



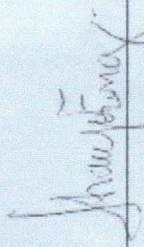
Vitor Tioqueta

Diretor Superintendente do Sebrae



CERTIFICADO

Certificamos que KELLY FERNANDA ROMEIKE NADOLNY participou do 1º Congresso Internacional de Controle Interno e Auditoria, online, no dia 10 de novembro de 2021, com carga horária de 3 horas.


Leonardo Ferraz
Presidente do Conaci

