

# Diário Oficial

ATOS DO MUNICÍPIO DE CRUZ MACHADO

Lei nº 1360/2012  
Decreto nº 1902/2012

www.pmc.m.pr.gov.br

PREFEITURA MUNICIPAL DE CRUZ MACHADO  
Avenida Vitória, 251 - centro - CEP 84620-000  
E-mail: diariooficial@pmcm.pr.gov.br  
Responsável: Kathe Caroline Kistmacher

EDIÇÃO DIGITALIZADA Nº2932 ANO 12  
CRUZ MACHADO (PR), 19 DE ABRIL DE 2024



## ÍNDICE

<b>ATOS DO PODER EXECUTIVO</b>	
Leis.....	
Decretos.....	01
Portarias.....	01
Licitações.....	
Extratos.....	02
Relatórios.....	

Diversos.....	05
<b>ATOS DOS CONSELHOS E COMISSÕES</b>	
Resoluções.....	
Portarias.....	
Diversos.....	
<b>ATOS DO PODER LEGISLATIVO</b>	
Leis.....	

Decretos.....	
Portarias.....	
Licitações.....	
Extratos.....	
Relatórios.....	
Diversos.....	21

## PUBLICAÇÕES DE CARÁTER

## ATOS DO PODER EXECUTIVO

### DECRETOS

DECRETO Nº 4829/2024  
DATA: 19 de abril de 2024

SÚMULA: Renovar o contrato com o servidor Jean Marcos Assis de Souza ocupante do cargo de Lavador.

O PREFEITO MUNICIPAL DE CRUZ MACHADO, ESTADO DO PARANÁ, NO USO DE SUAS ATRIBUIÇÕES LEGAIS, RESOLVE:

RENOVAR

Artigo 1º - O contrato com o servidor Jean Marcos Assis de Souza, matrícula nº 2000, portador da CTPS 3244725/0050-PR e RG 112.787.854-4/RS, ocupante o cargo de Lavador, Nível 05 – Ref. A, com jornada de 40 horas semanais, segundo as normas estabelecidas nas Leis Municipais em vigor, a contar desta data.

Artigo 2º - O regime de contratação é o CLT.  
Parágrafo único – A validade deste contrato será de 12 (doze) meses, não podendo ser renovado.

Artigo 3º - Este Decreto entrará em vigor na data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário.

Edifício da Prefeitura Municipal de Cruz Machado/PR, em 19 de abril de 2024.

ANTONIO LUIS SZAYKOWSKI  
Prefeito Municipal



### PORTARIAS

PORTARIA Nº 089/2024  
DATA: 19 DE ABRIL DE 2024.

SÚMULA: Revoga Portaria nº 019/2021 que concedeu a função de Responsável Técnico dos Serviços de Enfermagem do Hospital Municipal Santa Tereziinha para a servidora de matrícula nº 1110.

O PREFEITO MUNICIPAL DE CRUZ MACHADO, ESTADO DO PARANÁ, NO USO DE SUAS ATRIBUIÇÕES LEGAIS, RESOLVE:

REVOGAR

A Portaria de nº 019/2021 a qual concedeu a servidora Lucia Hulhak, matrícula nº 1110, a função de Responsável Técnico dos Serviços de Enfermagem do Hospital Municipal Santa Tereziinha, a contar do dia 01 de abril de 2024.

Registre-s e Publique-se;

**EXTRATOS**

SAÚDE EIRELI

Edifício da Prefeitura Municipal  
de Cruz Machado/PR, em 19 de  
abril de 2024.

ANTONIO LUIS SZAYKOWSKI  
Prefeito Municipal

TERMO ADITIVO AO CONTRA-  
TO N° 044/2021  
PROCESSO N° 022/2021  
REF: PREGÃO ELETRONICO:  
014/2021  
SEQUENCIAL 3

TERMO ADITIVO AO CONTRA-  
TO N° 043/2021  
PROCESSO N° 056/2021  
INEXIGIBILIDADE DE LICITA-  
ÇÃO N° 008/2021  
SEQUENCIAL 3



CONTRATANTE: Município de  
Cruz Machado, Estado do Para-  
ná.

CONTRATANTE: Município de  
Cruz Machado, Estado do Para-  
ná.

CONTRATADA: NORTE SUL  
SERVIÇOS DE SAÚDE EIRELI

CONTRATADA: AUDATEX BRA-  
SIL SERVIÇOS LTDA

OBJETO: Constituí objeto desta  
licitação a contratação de em-  
presa para prestação de servi-  
ços de plantão médico 12 horas  
e plantão médico 24 horas em  
conformidade com as atribui-  
ções e necessidades de atendi-  
mentos especificadas no edital,  
para atendimento no Hospital  
Municipal Santa Terezinha des-  
ta municipalidade, em seus itens  
conforme especificações cons-  
tantes do Anexo I deste edital.

OBJETO: Aquisição de softwa-  
re de orçamentação eletrônica  
para uso do Departamento de  
Compras da Administração Ge-  
ral desta municipalidade, sendo  
que este sistema permite a ela-  
boração de orçamentos eletrô-  
nicos destinados à reparação  
automotiva, pois dispõem de um  
complexo banco de dados de to-  
dos os modelos de veículos na-  
cionais e importados, reduzindo  
assim o tempo gasto para obter  
informações de peças de veícu-  
los.

DO VALOR: R\$ 1.433.873,85  
(um milhão quatrocentos e trinta  
três mil oitocentos setenta três  
reais e oitenta cinco centavos)

DO VALOR: R\$ \$ 8.916,49 (Oito  
mil, novecentos e dezesseis re-  
ais e quarenta e nove centavos).

APLICAÇÃO DE MULTA: Com-  
pete a Contratante.

APLICAÇÃO DE MULTA: Com-  
pete a Contratante.

VIGENCIA DO CONTRATO: 16  
de abril de 2024 a 16 de abril de  
2025

VIGENCIA DO CONTRATO: 16  
de abril de 2024 a 16 de abril de  
2025

FORO: Comarca de União da Vi-  
tória, Estado do Paraná.

FORO: Comarca de União da Vi-  
tória, Estado do Paraná.

CONTRATANTE  
MUNICÍPIO DE CRUZ MA-  
CHADO

CONTRATANTE  
MUNICÍPIO DE CRUZ MA-  
CHADO

CONTRATADA  
NORTE SUL SERVIÇOS DE

CONTRATADA  
AUDATEX BRASIL SERVIÇOS

LTDA

EXTRATO DE ADITIVO DE  
PRAZO DE EXECUÇÃO AO  
CONTRATO N° 045/2022

PROCESSO N° 001/2023

REF: TOMADA DE PREÇOS N°  
001/2023CONTRATANTE: Município de  
Cruz Machado, Estado do Para-  
ná.CONTRATADA: MOREIRA  
CONSTRUÇÕES E EMPREEN-  
DIMENTOS LTDAOBJETO: Contratação de em-  
presa especializada para exe-  
cução de serviços de Obras de  
Engenharia para construção da  
Capela Mortuária do distrito de  
Santana, através do projeto n°  
35 - Convênio 1328/2022 SEDU.PRAZO DE EXECUÇÃO: do dia  
05 de abril de 2024 a 05 de outu-  
bro de 2024APLICAÇÃO DE MULTA: Com-  
pete a Contratante.FORO: Comarca de União da Vi-  
tória, Estado do Paraná.CONTRATANTE  
MUNICÍPIO DE CRUZ MA-  
CHADOCONTRATADA  
MOREIRA CONSTRUÇÕES E  
EMPREENDIMENTOS LTDA

EXTRATO DE ADITIVO DE  
PRAZO AO CONTRATO N°  
045/2022

PROCESSO N° 001/2023

REF: TOMADA DE PREÇOS N°  
001/2023CONTRATANTE: Município de  
Cruz Machado, Estado do Para-

ná.

CONTRATADA: MOREIRA  
CONSTRUÇÕES E EMPREEN-  
DIMENTOS LTDAOBJETO: Contratação de em-  
presa especializada para exe-  
cução de serviços de Obras de  
Engenharia para construção da  
Capela Mortuária do distrito de  
Santana, através do projeto n°  
35 - Convênio 1328/2022 SEDU.PRAZO DE VIGENCIA: do dia  
05 de abril de 2024 a 31 de mar-  
ço de 2025APLICAÇÃO DE MULTA: Com-  
pete a Contratante.FORO: Comarca de União da Vi-  
tória, Estado do Paraná.CONTRATANTE  
MUNICÍPIO DE CRUZ MA-  
CHADOCONTRATADA  
MOREIRA CONSTRUÇÕES E  
EMPREENDIMENTOS LTDA

TERMO DE APOSTILAMENTO  
AO CONTRATO N° 037/2022  
PROCESSO N° 018/2022  
PREGÃO PRESENCIAL N°  
008/2022  
SEQUENCIAL 1

CONTRATANTE: Prefeitura Mu-  
nicipal de Cruz MachadoCONTRATADA: OXISOLDA CO-  
MÉRCIO DE GASES E EQUIPA-  
MENTOS LTDAOBJETO: Constituí objeto desta  
licitação a contratação de em-  
presa para fornecimento de cilin-  
dros de oxigênio Medicinal e In-  
dustrial para o atendimento das  
necessidades das Secretariasde Saúde e de Obras desta mu-  
nicipalidade, em seus itens con-  
forme especificações constantes  
do Anexo I deste edital.DO VALOR: ITEM 1 - GÁS CILIN-  
DRO OXIGENIO 7 M<sup>3</sup> (Obras),  
que passa de R\$ 99,00 (noven-  
ta e nove reais) para R\$ 103,46  
(cento e três reais e quarenta e  
seis centavos) a unidade, perfa-  
zendo o reajuste de 4,51%.ITEM 2 - OXIGÊNIO MEDICINAL  
CARGA DE CILINDRO COM  
4m<sup>3</sup> (Saúde), que passa de  
R\$ 78,00 (setenta e oito reais)  
para R\$ 81,52 (oitenta e um re-  
ais e cinquenta e dois centavos)  
a unidade, perfazendo o reajuste  
de 4,51%.ITEM 3 - OXIGÊNIO MEDICI-  
NAL CARGA DE CILINDRO PPU  
COM 1M<sup>3</sup> CADA (Saúde), que  
passa de R\$ 58,00 (cinquenta e  
oito reais) para R\$ 60,62 (ses-  
senta reais e sessenta e dois  
centavos) a unidade, perfazendo  
o reajuste de 4,51%.ITEM 4 - OXIGÊNIO MEDI-  
CINAL CARGA DE CILINDRO  
COM 7M<sup>3</sup> CADA (Saúde), que  
passa de R\$ 81,00 (oitenta e um  
reais) para R\$ 84,65 (oitenta e  
quatro reais e sessenta e cinco  
centavos) a unidade, perfazendo  
o reajuste de 4,51%.ITEM 5 - GÁS MISTURA CO2  
ARGÔNIO INDUSTRIAL CAR-  
GA COM 10 M<sup>3</sup> (Obras), que  
passa de R\$ 218,00 (duzentos  
e dezoito reais) para R\$ 227,83  
(duzentos e vinte e sete reais e  
oitenta e três centavos) a uni-  
dade, perfazendo o reajuste de  
4,51%.ITEM 6 - GÁS ACETILENO  
(C2H2) - 9 KG (Obras), que pas-  
sa de R\$ 640,00 (seiscentos e  
quarenta reais) para R\$ 668,86  
(seiscentos e sessenta e oito re-  
ais e oitenta e seis centavos) a  
unidade, perfazendo o reajuste

de 4,51%.

Conforme especificações acima e tabela em anexo, acresce o valor contratual de R\$ 7.997,54 (Sete mil, novecentos e noventa e sete reais e cinquenta e quatro centavos) perfazendo o reajuste de 4,51% (quatro virgula cinquenta e um por cento), conforme IPCA - Índice de Preços ao Consumidor Amplo- fornecido pelo IBGE, do acumulado nos últimos doze meses. Passando assim, o valor global do contrato de

R\$ 177.436,00 (Cento e setenta e sete mil, quatrocentos e trinta e seis reais) para R\$185.433,54 (cento e oitenta e cinco mil, quatrocentos e trinta e três reais e cinquenta e quatro centavos).

VIGENCIA: Do dia 19 de abril de 2024 à 3 de março de 2025

APLICAÇÃO DE MULTA: Compete à Contratante.

FORO: Comarca de União da Vitória, Estado do Paraná.

CONTRATANTE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE  
CRUZ MACHADO

CONTRATADA  
OXISOLDA COMÉRCIO DE  
GASES E EQUIPAMENTOS  
LTDA

TERMO ADITIVO AO CONTRATO N° 044/2021  
PROCESSO N° 022/2021  
REF: PREGÃO ELETRONICO:  
014/2021  
SEQUENCIAL 3

CONTRATANTE: Município de Cruz Machado, Estado do Paraná.

CONTRATADA: NORTE SUL

SERVIÇOS DE SAÚDE EIRELI  
OBJETO: Constituí objeto desta licitação a contratação de empresa para prestação de serviços de plantão médico 12 horas e plantão médico 24 horas em conformidade com as atribuições e necessidades de atendimentos especificadas no edital, para atendimento no Hospital Municipal Santa Terezinha desta municipalidade, em seus itens conforme especificações constantes do Anexo I deste edital.

DO VALOR: R\$ 1.433.873,85 (um milhão quatrocentos e trinta três mil oitocentos setenta três reais e oitenta cinco centavos)

APLICAÇÃO DE MULTA: Compete a Contratante.

VIGENCIA DO CONTRATO: 16 de abril de 2024 a 16 de abril de 2025

FORO: Comarca de União da Vitória, Estado do Paraná.

CONTRATANTE  
MUNICÍPIO DE CRUZ MACHADO

CONTRATADA  
NORTE SUL SERVIÇOS DE  
SAÚDE EIRELI



**DIVERSOS****CRUZ MACHADO**

Prefeitura Municipal

Av. Vitória, 251 – Centro – Cruz Machado, PR  
84620-000 – CNPJ: 76.339.688/0001-09  
0800 642 3326 – [www.pmcm.pr.gov.br](http://www.pmcm.pr.gov.br)**Instrução Normativa SCI nº 025/2024**

Unidade Responsável: Controladoria Interna do Município - CIM

Unidade Executora: Controladoria Interna do Município - CIM

Dispõe sobre a elaboração do Plano Anual de Atividades de Controle Interno do Poder Executivo do Município de Cruz Machado – PR, e dá outras providências.

A Controladoria Interna do Município de Cruz Machado, no uso de suas atribuições, regulamenta a Elaboração do Plano Anual de Atividades de Controle Interno, no âmbito do Poder Executivo do Município de Cruz Machado.

**CONSIDERANDO** as disposições do art. 3º da Lei Municipal nº 1511/2015, que atribui à Controladoria a competência de fiscalizar os atos administrativos, de forma prévia, concomitante e posterior, por intermédio da fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial, quanto à legalidade, legitimidade e economicidade, aplicação das subvenções, renúncias de receitas e convênios firmados;

**CONSIDERANDO** os termos do disposto nos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal do Brasil (1988), no artigo 59 da Lei Complementar nº 101/2000, conjugados com o disposto na Lei nº 4.320/64 e demais normas que regulam o funcionamento do Controle Interno;

**CRUZ MACHADO**

Prefeitura Municipal

Av. Vitória, 251 – Centro – Cruz Machado, PR  
84620-000 – CNPJ: 76.339.688/0001-09  
0800 642 3326 – [www.pmcm.pr.gov.br](http://www.pmcm.pr.gov.br)

**CONSIDERANDO** a atribuição da Controladoria Interna para elaboração das Instruções Normativas, nos termos do art. 10, da Lei Municipal nº 1511/2015:

**ESTABELECE:**

## TÍTULO I

### DISPOSIÇÕES GERAIS

**Art. 1º** O Controle Interno compreende um conjunto de atividades e procedimentos de controle incidentes sobre o processo de trabalho da organização com o objetivo de salvaguardar seu patrimônio, conferir exatidão e fidelidade nas demonstrações financeiras, promover a eficiência operacional e encorajar a obediência às diretrizes traçadas pela administração.

**Art. 2º** A presente Instrução Normativa estabelece os critérios para elaboração do planejamento das atividades de acompanhamento, monitoramento, auditoria interna e fiscalização no âmbito do Poder Executivo do município de Cruz Machado, administração direta e indireta.

**Art. 3º** Para fins no disposto nesta Instrução Normativa, considera-se:

**I – Acompanhamento:** consiste em um instrumento de controle utilizado ao longo de um período predeterminado para a observação seletiva das atividades/operações executadas pelas unidades administrativas, de modo a contribuir para que a gestão da instituição seja conduzida dentro dos princípios que regem a Administração Pública, entre eles: da legalidade, da impessoalidade, da moralidade, da publicidade e da eficiência; sempre em busca do zelo, da eficácia e economicidade no trato com a coisa pública, observando-se a conformidade na utilização dos recursos e o desempenho institucional, com acompanhamento, controle e avaliação dos resultados.

**CRUZ MACHADO**

Prefeitura Municipal

Av. Vitória, 251 – Centro – Cruz Machado, PR  
84620-000 – CNPJ: 76.339.688/0001-09  
0800 642 3326 – [www.pmcm.pr.gov.br](http://www.pmcm.pr.gov.br)

**II – Monitoramento:** será obtido por meio de atividades contínuas, avaliações pontuais ou a combinação de ambas e será realizado por meio de operações normais e de natureza contínua da organização, a exemplo de atividades de administração, de supervisão e outras executadas pelo corpo técnico no exercício de suas funções.

**III - Auditoria Interna:** tem por objetivo primordial identificar e avaliar os resultados operacionais na gerência da coisa pública e o seu exercício observará os aspectos relevantes relacionados à avaliação dos programas de gestão. O estabelecimento de auditorias internas tem a finalidade de identificar transações realizadas que não estejam em consonância com as políticas determinadas pela administração.

**IV – Fiscalização:** buscará comprovar se o objeto dos programas institucionais existe, se corresponde às especificações estabelecidas, se atende às necessidades para as quais foi definido e à legislação, se guarda coerência com as condições e características pretendidas e se os mecanismos de controle administrativo são eficientes e permitem a avaliação dos resultados.

**Art. 4º.** Com base na legalidade, legitimidade e economicidade, será exercida a fiscalização dos registros contábeis, dos aspectos financeiros, do patrimônio da entidade do setor público e das operações relacionadas à eficiência e à eficácia alcançada na execução das políticas públicas.

**Art. 5º.** Considerando que auditorias, fiscalizações e acompanhamentos são processos constatativos e avaliatórios, e por essa razão só produzirão efeitos na medida em que houver a implementação das ações de melhoria em relação às disfunções apontadas no relatório, a fase de *acompanhamento* das recomendações ou sugestões de melhoria compreenderá o *monitoramento* quanto à implementação das ações propostas ou justificativa de impossibilidade apresentada pela unidade auditada/fiscalizada/acompanhada.



**CRUZ MACHADO**  
Prefeitura Municipal

Av. Vitória, 251 – Centro – Cruz Machado, PR  
84620-000 – CNPJ: 76.339.688/0001-09  
0800 642 3326 – [www.pmcm.pr.gov.br](http://www.pmcm.pr.gov.br)

**Art. 6º.** A seleção das áreas e dos processos Acompanhados, Monitorados, Auditados e Fiscalizados levarão em consideração aspectos de materialidade, relevância, vulnerabilidade, criticidade e risco.

**Art. 7º.** As ações empreendidas pela Controladoria Interna do Município, no exercício de seu *mister* típico respeitam fases próprias de trabalho, correspondentes a: planejamento, comunicação, execução e monitoramento, as quais integrarão projeto de formalização do respectivo fluxograma, normatização dos procedimentos e elaboração de modelos de suas respectivas peças.

## TÍTULO II

### OBJETIVOS

**Art. 8º.** De modo geral, as atividades de acompanhamento, monitoramento e de auditoria/fiscalização, buscam auxiliar a administração do Poder Executivo do Município de Cruz Machado no cumprimento dos seus objetivos e metas institucionais, verificando sobre tudo a aderência às normas ~~e os princípios que regem administração pública~~ e se pautam pela eficiência, eficácia e efetividade. ~~Acrescente-se~~  que os princípios objetivos da CIM são:

- I - Garantir com razoável segurança a regularidade dos atos de gestão;
- II - Promover a eficácia e eficiência da gestão orçamentária, financeira e patrimonial;
- III - Promover o fortalecimento dos controles internos das unidades administrativas;
- IV - Minimizar os riscos inerentes ao processo de contratação;
- V - Monitorar o cumprimento das determinações e recomendações do TCE-PR;
- VI - Fortalecer a equipe da CIM por meio de capacitação constante.

**CRUZ MACHADO**

Prefeitura Municipal

Av. Vitória, 251 – Centro – Cruz Machado, PR  
84620-000 – CNPJ: 76.339.688/0001-09  
0800 642 3326 – [www.pmcm.pr.gov.br](http://www.pmcm.pr.gov.br)

### TÍTULO III

#### METODOLOGIA DE TRABALHO

**Art. 9º.** As atividades de acompanhamento, monitoramento e auditoria/fiscalização, observarão as normativas e recomendações do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, em especial ao contido na Cartilha de Diretrizes e Orientações sobre Controle Interno para os Jurisdicionados, e as normas gerais atinentes à Auditoria Governamental.

**Art. 10.** No desenvolvimento das atividades previstas neste plano serão observadas as seguintes fases:

**a) Planejamento:** será realizado o levantamento de dados, legislação aplicável e informações necessárias para conhecer o objeto e sua complexidade e, a partir daí, definir a extensão dos exames, metodologia, técnicas e a natureza dos trabalhos a serem executados. Será verificado, se for o caso, a implementação de recomendações sugeridas em análises anteriores sobre a matéria.

**b) Execução:** na fase de execução dos trabalhos, também conhecida como trabalho de campo, busca-se reunir evidências confiáveis, relevantes e úteis por meio de técnicas de entrevistas e exames documentais onde são coletados dados sobre os pontos fortes, falhas e irregularidades.

**c) Relatório:** nessa fase serão informados os achados, que decorrem da comparação entre a situação encontrada com o critério estabelecido, comprovados por evidências e documentados por meio dos papéis de trabalho. Os achados deverão, por consequência, ocasionar recomendações, determinações ou reconhecimento de boas práticas às áreas auditadas, fiscalizadas e acompanhadas.

**CRUZ MACHADO**

Prefeitura Municipal

Av. Vitória, 251 – Centro – Cruz Machado, PR  
84620-000 – CNPJ: 76.339.688/0001-09  
0800 642 3326 – [www.pmcm.pr.gov.br](http://www.pmcm.pr.gov.br)

#### TÍTULO IV PLANEJAMENTO DAS ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO

**Art. 11.** O Controle Interno deve avaliar, por meio de atividades de controle preventivo e corretivo, os atos de gestão, os processos e procedimentos operacionais e os controles internos administrativos, focando na melhoria da qualidade dos serviços prestados, na racionalidade dos gastos públicos e no combate ao desperdício.

**Art. 12.** As atividades planejadas para cada exercício, deverão ser compatibilizadas de acordo com a disponibilidade de execução da equipe de controle interno.

**Art. 13.** Por dever e cautela, considerando a impossibilidade de se verificar e avaliar a totalidade dos atos, contratos, ações, projetos e processos em desenvolvimento no âmbito do Poder Executivo do Município de Cruz Machado, o PAACI apresenta um conjunto de ações a serem realizadas pela Controladoria Interna do Município a partir da prévia de procedimentos, embasada em critérios objetivos de relevância, materialidade, criticidade e risco.

**a) Materialidade:** representa o montante de recursos orçamentários ou financeiros/materiais alocados e/ou o volume de bens e valores efetivamente geridos em um específico ponto de controle, (unidade administrativa, sistema, contrato, atividade ou ação).

**b) Relevância:** significa a importância ou papel desempenhado por uma questão, situação ou unidade administrativa em relação à atividade finalística do poder executivo.

**c) Criticidade:** representa as situações críticas efetivas ou potenciais a serem controladas, identificadas em uma unidade organizacional. Trata-se da composição dos elementos referenciais de vulnerabilidade, das fraquezas, dos pontos de controle com riscos operacionais latentes etc.


**CRUZ MACHADO**

Prefeitura Municipal

 Av. Vitória, 251 – Centro – Cruz Machado, PR  
 84620-000 – CNPJ: 76.339.688/0001-09  
 0800 642 3326 – www.pmcm.pr.gov.br

d) **Risco:** possibilidade de algo acontecer e ter impacto nos objetivos, sendo medido em termos de consequências e probabilidades.

**Art. 14.** Os custos das atividades de controles estão diluídos nas despesas de pessoal da equipe da Controladoria Interna do Município, e no material de expediente utilizado.

## TÍTULO V

### Atividades de Acompanhamento

**Art. 15.** As atividades de acompanhamento deverão ser compostas, no mínimo com as relacionadas a seguir:

Prestação de Contas Anual – Exercício Financeiro de 20XX	
Setor	Prefeitura
Etapas	Acompanhar a elaboração do PCA do Poder Executivo Municipal – Administração Direta e Indireta, relativo ao exercício financeiro de 20XX.
Método	Analisar os itens a serem avaliados pelo TCE-PR e providenciar a documentação necessária, para elaboração do relatório de Controle Interno, parte integrante da PCA-20XX. Cobrar o encaminhamento pelo Poder Executivo da prestação de contas anual para a Câmara Municipal; Acompanhar os julgamentos das prestações de contas pelo TCE/PR e pela Câmara Municipal.
Justificativa	Atender ao contido em instrução normativa, emitida pelo TCE-PR.
Responsabilidade	
Período	

Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – Percentual	
Setor	Secretaria Municipal de Educação
Etapas	Acompanhar a aplicação pelo Município do mínimo Constitucional de 25% dos recursos recebidos no decorrer do <i>exercício de 20XX</i> , provenientes de Impostos e demais transferências em despesas com a Manutenção e o Desenvolvimento do Ensino.


**CRUZ MACHADO**

Prefeitura Municipal

 Av. Vitória, 251 – Centro – Cruz Machado, PR  
 84620-000 – CNPJ: 76.339.688/0001-09  
 0800 642 3326 – www.pmcmm.pr.gov.br

Método	Analisar o demonstrativo das receitas e despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino – MDE, emitido pelo Sistema de Gestão do Município, nos moldes do Anexo 8, da LDB, artigo 72, que compõe a RREO.
Justificativa	Atender ao contido no artigo 212, da Constituição Federal de 1988.
Responsabilidade	
Período	

<b>Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – FUNDEB</b>	
Setor	Secretaria Municipal de Educação
Etapas	Acompanhar a aplicação pelo Município do mínimo de 70% das receitas do FUNDEB na remuneração do magistério. Aplicação mínima de 90% dos recursos do FUNDEB.
Método	Analisar o demonstrativo das receitas e despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino – MDE, emitido pelo Sistema de Gestão do Município, nos moldes do Anexo 8, da LDB, artigo 72, que compõe a RREO.
Justificativa	Atender ao contido na Lei Federal nº 14.113, de 25 de dezembro de 2020 e na Lei Municipal nº 1.739 de 18 de junho de 2021.
Responsabilidade	
Período	

<b>Comitê Municipal do Transporte Escolar</b>	
Setor	Secretaria Municipal de Educação
Etapas	Solicitar o parecer do Comitê em relação às competências descritas no art. 17 da Resolução nº 777/2013-GS/SEED.
Método	Avaliar a Lei de criação do comitê e o ato de nomeação dos membros. Analisar o Parecer emitido pelo Comitê.
Justificativa	Atender ao contido no artigo 17 da Resolução nº 777/2013-GS/SEED.
Responsabilidade	
Período	

**Ações e Serviços Públicos realizados na Saúde**


**CRUZ MACHADO**

Prefeitura Municipal

 Av. Vitória, 251 – Centro – Cruz Machado, PR  
 84620-000 – CNPJ: 76.339.688/0001-09  
 0800 642 3326 – www.pmcm.pr.gov.br

Setor	Secretaria Municipal de Saúde
Etapas	Acompanhar a aplicação pelo Município do mínimo Constitucional de 15% dos recursos recebidos no decorrer do <i>exercício de 20XX</i> provenientes de Impostos e demais transferências, em despesas com ações e serviços públicos, efetivamente realizadas com Saúde.
Método	Analisar o demonstrativo das receitas e despesas com Ações e Serviços públicos de saúde, emitido pelo Sistema de Gestão do Município, nos moldes do Anexo 12, da LC 141/2012, artigo 35, que compõe a RREO.
Justificativa	Atender ao contido no artigo 7º, da Lei Complementar nº 141, de 13 de janeiro de 2012.
Responsabilidade	
Período	

**Relatório Resumido da Execução Orçamentária – RREO**

Setor	Secretaria Municipal de Fazenda Departamento de Contabilidade
Etapas	Acompanhar a publicação dos demonstrativos relativos ao RREO do exercício de 20XX
Método	Acompanhar a publicação do RREO, no diário oficial eletrônico do Município.
Justificativa	Atender ao contido no artigo 52 e 53 da LRF.
Responsabilidade	
Período	

**Relatório de Gestão Fiscal – RGF**

Setor	Secretaria Municipal de Fazenda Departamento de Contabilidade
Etapas	Acompanhar a publicação dos demonstrativos relativos ao RGF do exercício de 20XX
Método	Acompanhar a publicação do RGF, no diário oficial eletrônico do Município.
Justificativa	Atender ao contido no artigo 54 e 55 da LRF.
Responsabilidade	
Período	

**Audiência Pública de avaliação do cumprimento das Metas Fiscais**


**CRUZ MACHADO**

Prefeitura Municipal

 Av. Vitória, 251 – Centro – Cruz Machado, PR  
 84620-000 – CNPJ: 76.339.688/0001-09  
 0800 642 3326 – www.pmcm.pr.gov.br

Setor	Secretaria Municipal de Fazenda / Contabilidade
Etapas	Acompanhar a realização das audiências públicas das metas fiscais, referente aos quadrimestres <i>de 20XX</i> .
Método	Avaliar o cumprimento e a execução das metas previstas no PPA, LDO e LOA. Acompanhar a apresentação das audiências.
Justificativa	Atender ao contido no § 4º, art. 9º da LRF.
Responsabilidade	
Período	

**Audiência Pública de avaliação das ações em Saúde Pública**

Setor	Secretaria Municipal de Saúde
Etapas	Acompanhar a realização das audiências públicas de avaliação das ações em saúde pública, referente aos quadrimestres <i>de 20XX</i> .
Método	Acompanhar a apresentação da audiência.
Justificativa	Atender ao contido na Lei Complementar nº 141, de 13 de janeiro de 2012 e nas Instruções Normativas nº 58/2011 e 70/2012, ambas do TCE-PR.
Responsabilidade	
Período	

**Elaboração da LDO e LOA 20XX**

Setor	Secretaria Municipal de Planejamento
Etapas	Acompanhar a elaboração dos instrumentos de planejamento para o exercício de 20XX.
Método	Acompanhar a equipe, na elaboração da LDO e LOA 20XX. Acompanhar a apresentação das mesmas em audiência.
Justificativa	Atender ao contido no artigo 165 da Constituição Federal de 1988.
Responsabilidade	
Período	

**Conselho de Controle Social do FUNDEB**

Setor	Secretaria Municipal de Educação
Etapas	Acompanhar a regularidade do Conselho de Controle Social do FUNDEB.
Método	Avaliar a regularidade do ato de nomeação dos membros do conselho e se a composição do conselho atende a legislação.



## CRUZ MACHADO

Prefeitura Municipal

Av. Vitória, 251 – Centro – Cruz Machado, PR  
 84620-000 – CNPJ: 76.339.688/0001-09  
 0800 642 3326 – www.pmcm.pr.gov.br

	<p>A regularidade das reuniões, através da apresentação das atas das reuniões.</p> <p>Verificar se as informações prestadas pelo município estão adequadas, através de consulta ao presidente do conselho.</p> <p>Solicitar o parecer do conselho referente as contas de 20XX e em relação à remuneração do magistério – aplicação de no mínimo 70% das receitas do CACS-FUNDEB no exercício de 20XX.</p>
Justificativa	Atender ao contido na Lei Federal nº 14.113, de 25 de dezembro de 2020 e na Lei Municipal nº 1.739, de 18 de junho de 2021.
Responsabilidade	
Período	

### Conselho Municipal de Saúde

Setor	Secretaria Municipal de Saúde
Etapas	Acompanhar a regularidade do Conselho Municipal de Saúde
Método	<p>Avaliar a regularidade do ato de nomeação dos membros do conselho e se a composição do conselho atende a legislação.</p> <p>A regularidade das reuniões, através da apresentação das atas das reuniões.</p> <p>Verificar se as informações prestadas pelo município estão adequadas, através de consulta ao presidente do conselho.</p> <p>Solicitar o parecer do conselho referente as contas de 20XX.</p>
Justificativa	Atender ao contido na Lei Complementar nº 141/2012.
Responsabilidade	
Período	

### Processos Administrativos e Sindicâncias

Setor	Todas as Unidades Administrativas
Etapas	<p>Acompanhar os processos administrativos e sindicâncias instaurados e concluídos.</p> <p>Avaliar quais os motivos que mais geram o pedido de abertura destes processos.</p> <p>Recomendar ações que visem a diminuição destas demandas.</p>
Método	Realizar levantamentos dos processos administrativos e sindicâncias instaurados e concluídos.
Justificativa	Atender ao contido no Estatuto dos Servidores Públicos Municipais.
Responsabilidade	


**CRUZ MACHADO**

Prefeitura Municipal

 Av. Vitória, 251 – Centro – Cruz Machado, PR  
 84620-000 – CNPJ: 76.339.688/0001-09  
 0800 642 3326 – www.pmcm.pr.gov.br

Período	
---------	--

Concessão de diárias	
Setor	Todas as Unidades Administrativas da Prefeitura
Etapas	Acompanhar a concessão de diárias, seguindo o princípio da economicidade, razoabilidade e interesse público.
Método	Emitir relatório de empenhos por secretaria no elemento de despesa 3.3.90.14 e 3.3.90.93, do sistema de gestão do município. Emitir alerta as Unidades administrativas, quando necessário. Analisar as prestações de contas das diárias concedidas.
Justificativa	Atender ao contido na Lei Municipal de concessão de diárias e ressarcimentos e no Estatuto dos servidores públicos municipais.
Responsabilidade	
Período	

Créditos Tributários e não Tributários	
Setor	Departamento de Tributação
Etapas	Acompanhar os procedimentos administrativos internos relacionados à baixa ou cancelamento créditos tributários ou não tributários, inscritos ou não em dívida ativa.
Método	Solicitar ao Departamento de Tributação relatório dos procedimentos instaurados; Avaliar se os mesmos atendem ao contido na legislação vigente.
Justificativa	Atender ao que dispõe a Lei Municipal nº 1511/2015, a Lei nº 969/2005 (Código Tributário Municipal) e as Recomendações do Tribunal de Contas do Estado do Paraná.
Responsabilidade	
Período	

Processos Licitatórios	
Setor	Departamento de compras e licitações
Etapas	Analisar periodicamente os processos licitatórios emitidos em 20XX.
Método	Monitorar por amostragem, os processos licitatórios emitidos.
Justificativa	Atender ao que dispõe a Lei de licitações e contratos, as deliberações do Tribunal de Contas da União e as normativas do Tribunal de Contas do Estado do Paraná.

**CRUZ MACHADO**

Prefeitura Municipal

Av. Vitória, 251 – Centro – Cruz Machado, PR  
84620-000 – CNPJ: 76.339.688/0001-09  
0800 642 3326 – www.pmcm.pr.gov.br

Responsabilidade	
Período	

**TÍTULO VI****Atividades de Monitoramento**

**Art. 16.** As atividades de monitoramento deverão ser compostas, no mínimo com as relacionadas a seguir:

<b>Despesa com Pessoal – Horas Extras</b>	
Setor	Secretaria Municipal de Administração
Etapas	Monitorar a aplicação pelo Município das despesas com pessoal sobre a Receita Corrente Líquida no decorrer do <i>exercício de 20XX</i> . Monitorar as despesas com pessoal, ações para redução do limite no caso de alertas, acompanhamento da necessidade e regularidade de pagamento de horas extras e necessidades de recursos humanos.
Método	Analisar o demonstrativo de Despesas com Pessoal, emitido do Sistema de Gestão do Município, nos moldes do Anexo 1, da LRF, artigo 55, inciso I, alínea “a”, que compõe a RGF. Emitir relatório de empenhos por secretaria no elemento de despesa 3.1.00.00, do sistema de gestão do município.
Justificativa	Atender ao contido no inciso II do §1º do art. 59 da LRF e ao requisitado pelo MPPR.
Responsabilidade	
Período	

<b>Transferências Voluntárias Concedidas</b>	
Setor	Todas as Unidades Administrativas da Prefeitura
Etapas	Monitorar os processos de transferências voluntárias concedidas pelo município as Organizações da Sociedade Civil.
Método	Acompanhar os dados inseridos no SIT do TCE-PR. Analisar os documentos físicos apresentados pelas OSC's. Verificar se o processo seguiu os trâmites legais
Justificativa	Atender ao que dispõe a Lei nº 13.019/2014 e alterações, e o Decreto Municipal nº 3.116/2019.
Responsabilidade	



**CRUZ MACHADO**  
 Prefeitura Municipal

Av. Vitória, 251 – Centro – Cruz Machado, PR  
 84620-000 – CNPJ: 76.339.688/0001-09  
 0800 642 3326 – www.pmcm.pr.gov.br

Período	
---------	--

Ouvidoria Municipal	
Setor	Ouvidoria Municipal
Etapas	Monitorar o funcionamento da ouvidoria municipal, de acordo com a legislação vigente.
Método	Monitorar o funcionamento da ouvidoria municipal. Emitir relatório das principais solicitações.
Justificativa	Atender ao contido na Lei nº 13.460, de 26 de junho de 2017 e determinação do TCE-PR
Responsabilidade	
Período	

**Observação:** Setor – Onde será feito. Etapas – O que será feito. Método – Como será feito.  
 Justificativa – Porque será feito.  
 Responsabilidade – Por quem será feito. Período – Quando será feito.

## TÍTULO VIII

### ASSESSORAMENTO

**Art. 17.** Visando a manutenção e o aperfeiçoamento do sistema de controle interno, a CIM deve assessorar as unidades administrativas, tirando dúvidas em vários aspectos técnicos, evitando impropriedades durante a execução dos processos administrativos do Poder Executivo Municipal. Também realiza outras atividades, inclusive quando da edição de Leis, Regulamentos e Instruções Normativas.

**Art. 18.** Durante os exercícios financeiros, além dos acompanhamentos, monitoramentos e auditorias, buscar-se-á em parceria com a Procuradoria Geral do Município e demais unidades administrativas, a fim de implantar normativas, nas áreas mais relevantes e críticas da Administração Pública

**CRUZ MACHADO**

Prefeitura Municipal

Av. Vitória, 251 – Centro – Cruz Machado, PR  
84620-000 – CNPJ: 76.339.688/0001-09  
0800 642 3326 – [www.pmcm.pr.gov.br](http://www.pmcm.pr.gov.br)

## TÍTULO IX

### CONSIDERAÇÕES FINAIS

**Art. 19.** As atividades de Controle Interno no poderão ser alteradas em decorrência de pedidos específicos do Chefe do Poder Executivo Municipal, do Ministério Público e do Tribunal de Contas do Estado do Paraná (APA e Demandas CACO).

**Art. 20.** As eventuais alterações no que tangem ao período de realização e ao número de dias úteis serão detalhadas e informadas pelo controle interno nos devidos Processos Administrativos, visando adequar a programação às demandas e à realidade da Controladoria Geral do Município, e o período de férias dos servidores.

**Art.21.** Os Auxiliares de Controle Interno deverão desenvolver as atividades elencadas nesta Instrução Normativa e encaminhar relatórios semestrais à Controladoria Interna, além dessas atividades deverão estar à disposição da Controladoria Interna conforme a necessidade da mesma.

**Art. 22.** A título de controle preventivo, além do exposto no cronograma de atividades, serão acompanhados oportunamente, alguns processos licitatórios em todas as suas fases, contratações emergenciais, se houver, bem como contratações por inexigibilidade ou dispensa de licitação.

**Art. 23.** Os diagnósticos de auditoria, quando houver sugestões de melhorias ao setor correspondente, serão apresentados e submetidos à aprovação da gestão superior, que verificará a pertinência do sugerido, bem como a viabilidade de sua adoção, levando em consideração as metas estratégicas estabelecidas para toda a instituição.

**Art. 24.** O Plano Anual de Atividades de Controle Interno, deverá ser elaborado até o dia 31 de dezembro de cada exercício, para ser executado no exercício subsequente, e publicado no Diário Oficial do Município e site da Prefeitura imediatamente após a sua elaboração.

**CRUZ MACHADO**

Prefeitura Municipal

Av. Vitória, 251 – Centro – Cruz Machado, PR  
84620-000 – CNPJ: 76.339.688/0001-09  
0800 642 3326 – www.pmcm.pr.gov.br

**Art. 25.** Os casos omissos nesta Instrução Normativa serão resolvidos pela Controladoria Interna Municipal.

**Art. 26.** Esta Instrução Normativa entrará em vigor na data de sua publicação.

Cruz Machado, Estado do Paraná, 19 de abril de 2024.

**Kelly Fernanda**  
**Romeike**  
**Nadolny**

Assinado de forma digital  
por Kelly Fernanda  
Romeike Nadolny  
Dados: 2024.04.19  
10:51:21 -03'00'

**KELLY FERNANDA ROMEIKE NADOLNY**

**Controladora Interna**

**Decreto nº 3848/2022**





ATOS DO PODER LEGISLATIVO

DIVERSOS



CÂMARA MUNICIPAL DE CRUZ MACHADO

ESTADO DO PARANÁ

Relatório de Diárias

NOME	CARGO	DESTINO	PERÍODO DE AFASTAMENTO		ATIVIDADE A SER DESENVOLVIDA	VALOR		ATO
			SAÍDA	RETORNO		UNITÁRIO	TOTAL	
Luis Antonio Presznuk	2º Secretário	Brasília - DF	23/4/2024	26/4/2024	Participação da XXIII Marcha dos Gestores e Legislativos Municipais	-	R\$ 2.490,00	02/2024
Marino Arndt	Vereador	Brasília - DF	23/4/2024	26/4/2024	Participação da XXIII Marcha dos Gestores e Legislativos Municipais	-	R\$ 2.490,00	03/2024

