



CÂMARA MUNICIPAL DE NOVA AMÉRICA DA COLINA

ESTADO DO PARANÁ
CNPJ: 78.966.470/0001-00

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO (PODER LEGISLATIVO) CÂMARA MUNICIPAL DE NOVA AMÉRICA DA COLINA Exercício de 2025

1. Normatização do Controle Interno

12/2007 – Aprovação do Projeto de Decreto Legislativo Nº11/2007 para Criação e Organização do Controle Interno da Câmara Municipal.

12/2007 - Lei 105/2007 - DISPOE SOBRE A INSTALAÇÃO DA UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO DO PODER EXECUTIVO E LEGISLATIVO, DE ACORDO COM O QUE DISPÕE NOS ARTIGOS 31, 70 E 74 DA CONSTITUIÇÃO DA REPÚBLICA, E DOS ART. 75 AO 79 DA 4.320/64, E OS ARTIGOS 54 E 59 DA LEI COMPLEMENTAR Nº 101/2000 E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.

12/2021 - Lei 507/2021 – Alterando dispositivos na Lei 105/2007

2. Qualificação do(s) responsável(is) pelo Controle Interno no exercício de 2025 e pela emissão deste relatório

CONTROLADOR ATUAL	
Nome: RODRIGO DE OLIVEIRA DAVID	CPF: 765.667.659-72
Período de responsabilidade: 03/04/2025 a 31/12/2025	
Servidor ocupante de cargo efetivo? <input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: CONTROLADOR GERAL	
Formação Acadêmica:	<input type="checkbox"/> Ensino Fundamental
(Apresentar cópia do documento comprobatório)	<input type="checkbox"/> Ensino Médio/Técnico
	<input checked="" type="checkbox"/> Superior
	<input checked="" type="checkbox"/> Pós-graduação/Mestrado/Doutorado
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses?	
<input type="checkbox"/> Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes.	
<input checked="" type="checkbox"/> Não, justificar.	

CONTROLADOR PARCIAL (FALECIMENTO)	
Nome: Ronaldo de Paula	CPF: 765.667.659-72
Período de responsabilidade: 01/01/2025 a 02/04/2025	
Servidor ocupante de cargo efetivo? <input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: CONTROLADOR GERAL	
Formação Acadêmica:	<input type="checkbox"/> Ensino Fundamental
(Apresentar cópia do documento comprobatório)	<input type="checkbox"/> Ensino Médio/Técnico
	<input checked="" type="checkbox"/> Superior
	<input checked="" type="checkbox"/> Pós-graduação/Mestrado/Doutorado



CÂMARA MUNICIPAL DE NOVA AMÉRICA DA COLINA

ESTADO DO PARANÁ
CNPJ: 78.966.470/0001-00

Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses?
() Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes.
(x) Não, justificar.

CONTROLADOR NO EXERCÍCIO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS (*)	
Nome: RODRIGO DE OLIVEIRA DAVID	CPF: 765.667.659-72
Período de responsabilidade: 03/04/2025 a 31/12/2025	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: CONTROLADOR GERAL	
Formação Acadêmica:	() Ensino Fundamental () Ensino Médio/Técnico (Apresentar cópia do documento comprobatório) (X) Superior (X) Pós-graduação/Mestrado/Doutorado
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses? () Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes. (x) Não, justificar.	

3. Relação de Servidores

O servidor efetivo do Município Rodrigo de Oliveira David, foi designado para responder pelo Controle Interno da Câmara Municipal de Nova América da Colina no qual exerce a função de Controlador Geral, onde que, por se tratar de uma casa de leis relativamente pequena, não existe a necessidade de uma equipe de apoio.

MEMBROS DA EQUIPE DE APOIO	
Nome:	CPF:
Período de responsabilidade:	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	() SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado:	
Nome:	CPF:
Período de responsabilidade:	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	() SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado:	

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

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada (1)	% ou amostra avaliada	Conclusão
01	23/02/2025 a 13/12/2025	Licitações/Contratos	Verificação de Processos	Amostragem	95%	Regular
02	23/02/2025 a 13/12/2025	Contabilidade e Tesouraria	Verificação de empenhos, liquidações, pagamento e índices	Amostragem	82%	Regular



CÂMARA MUNICIPAL DE NOVA AMÉRICA DA COLINA

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ: 78.966.470/0001-00

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

Não se fez necessário.

6. Síntese das avaliações

✓ O quadro de procedimentos deve conter ao menos as situações indicadas abaixo, podendo cada item/assunto ser subdividido conforme as situações verificadas pelo Controle Interno.

Procedimentos Realizados (*)	Avaliação (**)
Adequação da LOA ao PPA e à LDO	
Diretrizes contidas na LDO	Regular
Ações e programas do PPA previstos para o período	Regular
Execução Orçamentária	
Programação financeira e congelamento de dotações	Regular
Alterações Orçamentárias	
Créditos Suplementares	Regular
Créditos Especiais	Regular
Créditos Extraordinários	Regular

Gastos com Pessoal do Poder Legislativo (LRF)	
Apropriação contábil da Despesa	Regular
Despesa com Pessoal atende o limite	Reg (3,03%)
Limites Constitucionais	
Gastos do Poder Legislativo (máximo de 7%)	Reg (4,90%)
Folha de pagamento da Câmara (máximo de 70%)	Reg (50,03%)
Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas	
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

Diante das considerações obtidas deste controlador, no que tange as movimentações do ano de 2025, destacamos que todas as recomendações e informações solicitadas junto ao Gestor da Entidade, foram acatadas e realizadas prontamente e não foram detectadas situações de irregularidade.

Os trabalhos foram realizados por amostragem, portanto a sua extensão não alcançou o conteúdo total documental, sendo assim as conclusões obtidas não elidem responsabilidades por atos não alcançados pelo conteúdo desta análise das prestações de contas e por divergências nas informações de caráter



CÂMARA MUNICIPAL DE NOVA AMÉRICA DA COLINA

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ: 78.966.470/0001-00

declaratório, ressalvados, ainda, as constatações de procedimentos fiscalizatórios diferenciados, tais como auditorias e denúncias.

8. Demais ações desenvolvidas

Devemos ressaltar apenas o fato de não existir um controle efetivo e constante sobre o patrimônio, mesmo sendo valores de pequena monta. Recomendamos ainda a identificação através de plaquetas, sendo apresentado como previsão para execução, além da implantação de um sistema de controle do patrimônio.

Foram encaminhados os documentos abaixo para a Câmara Municipal no prazo tempestivo, em relação ao art. 49 da Lei Complementar nº100/00.

Demonstrativo analítico, emitido pela tesouraria, dos saldos financeiros em banco em 31/12/2025, inclusive das aplicações financeiras conforme totalização constante do Balanço Patrimonial.

Demonstrativo das Conciliações Bancárias.

Todos os anexos de Balanço previstos no art. 101 da Lei 4320/64, emitidos pelo sistema de contabilidade, em conjunto com os anexos correspondentes emitidos pelo sistema SIM-AM do tribunal de Contas, identificando-se os demonstrativos emitidos em cada sistema.

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

Os seguintes Relatórios emitidos através do sistema SIM-AM do Tribunal de Contas:

1 – Balancete Contábil Analítico acumulado no exercício com os saldos em 31/12/2025.

2 – Total de Pagamentos por Fonte de Recursos – Relatório Acumulados no Exercício de 2025.

Nova América da Colina, 23 de março de 2026.


RODRIGO DE OLIVEIRA DAVID
CONTROLE INTERNO



CÂMARA MUNICIPAL DE NOVA AMÉRICA DA COLINA

ESTADO DO PARANÁ

CNPJ: 78.966.470/0001-00

PARECER DO CONTROLE INTERNO – AVALIAÇÃO ANUAL DA GESTÃO PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DO EXERCÍCIO DE 2025

Tendo em vista o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado e conduzido por este Órgão de controle interno no exercício financeiro de 2025, do CHEFE DO PODER LEGISLATIVO DO MUNICÍPIO DE NOVA AMÉRICA DA COLINA, 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.

Nova América da Colina, 23 de março de 2026.


RODRIGO DE OLIVEIRA DAVID
CONTROLE INTERNO