



Consórcio Público dos
Municípios do
PROCAXIAS

Prestação de Contas 2025

Consórcio Público Dos Municípios do PROCAXIAS



Consórcio Público dos
Municípios do
PROCAXIAS

Relatório do Controle Interno Consórcio Intermunicipal

CONSÓRCIO PÚBLICO DOS MUNICÍPIOS DO PROCAXIAS - COMPRO

Exercício de 2025

1. Normatização do Controle Interno

O Consórcio Público dos Municípios do Prócxias – COMPRO, inscrito no CNPJ: 10.984.874/0001-84, utiliza, desde o exercício de 2023, da estrutura de controle interno do Município de Dois Vizinhos, visto o mesmo ser sede onde seu Presidente desempenha seu mandato eletivo, conforme previsão no Protocolo de Intensões e Estatuto, onde versa que tais funções são atribuídas ao servidor no Município Sede do presidente do Consórcio.

Conforme Ata 001/2023 de 09 de março de 2023 e a Ata 001/2025 de 21 de fevereiro de 2025, de acordo com o Protocolo de Intensões e Estatuto, a gestão do consórcio permanece no Município de Dois Vizinhos, e as incumbências do Controle Interno permanecem com a servidora do Município de Dois Vizinhos, Lucimar Meurer Jacoby, designada através da Resolução 06/2023, para responder pelo Controle Interno do Consórcio COMPRO.

No Município de Dois Vizinhos, o Sistema de Controle Interno foi Normatizado mediante:

Lei 1340/2007- Dispõe sobre a Fiscalização no Município pelo sistema de Controle Interno do Poder Executivo, nos termos do art. 31 da Constituição da República.

Decreto 6712/2008 – Regulamenta a Lei Municipal 1340/2007 que dispõe sobre a fiscalização no município do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo, nos termos do art. 31 da Constituição da República.

Decreto 18272/2022 -Designa a servidora Lucimar Meurer Jacoby para responder pela Coordenadoria do Sistema de Controle Interno Adjunto.

Decreto 19808/2023-Designa servidores municipais como responsáveis por Departamentos, Coordenadorias e outros órgãos municipais.

Resolução 06/2023 – Designa a Sr.(a) Lucimar Meurer Jacoby para exercer as atividades de Controle Interno do Consórcio Público dos Municípios do PROCAXIAS – COMPRO.

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

CONTROLADOR ATUAL (NA DATA DE ENTREGA DA PRESTAÇÃO DE CONTAS)	
Nome: Lucimar Meurer Jacoby	CPF: 834.847.289-49



Consórcio Público dos
Municípios do
PROCAXIAS

Período de responsabilidade: desde 01/01/2023	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(x) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Controlador Interno Adjunto	
Origem do Servidor:	() Próprio (x) Cedido : Município de Dois Vizinhos
Formação Acadêmica:	() Ensino Fundamental
<u>(Apresentar cópia do documento comprobatório)</u>	() Ensino Médio/Técnico
	() Superior
	(x) Pós-graduação/Mestrado/Doutorado
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses (a partir de 01/01/2019)?	
(x) Sim, <u>apresentar cópia dos certificados dos cursos</u> realizados nos últimos 60 meses.	
() Não, justificar.	

3. Relação de Servidores

Não existem outros servidores designados para o Controle Interno do Consórcio.

4. Relação dos Entes Consorciados

Quadro demonstrativo dos municípios consorciados com os respectivos valores estabelecidos no contrato de rateio para o exercício de 2025, bem como os valores efetivamente pagos deste contrato pelos municípios até 31/12/2025 e as diferenças justificadas:

Município	Valor em R\$ do Contrato de Rateio		Total do Contrato de Rateio (C) = (A + B)	Valor Pago em R\$ até 31/12/2025 (D)	Diferença em R\$ (E) = (C - D)
	Parte Fixa (A)	Parte Variável (B)			
Boa Esperança do Iguaçu	130.888,88		130.888,88	4.335,68	-126.553,20
Boa Vista da Aparecida	130.888,88		130.888,88	2.838,93	-128.049,95
Capitão Leônidas Marques	130.888,88		130.888,88	3.329,54	-127.559,34
Cruzeiro do Iguaçu	130.888,88		130.888,88	4.335,68	-126.553,20
Nova Prata do Iguaçu	130.888,88		130.888,88	4.335,68	-126.553,20
São Jorge do Oeste	130.888,88		130.888,88	6.464,59	-124.424,29
Três Barras do Paraná	130.888,88		130.888,88	4.000,30	-126.888,58
Dois Vizinhos	130.888,88		130.888,88	4.335,68	-126.553,20
Salto do Lontra	130.888,88		130.888,88	3.173,65	-127.715,23



Consórcio Público dos Municípios do **PROCAXIAS**

5. Justificativas para as diferenças indicadas no item 4

As diferenças apuradas no quadro anterior, são provenientes do fato de que os valores dos Contratos de Rateio, foram estimados conforme as atividades projetadas para o Exercício de 2025, e as tais ações foram realizadas apenas parcialmente nos Municípios Consorciados.

Desta forma as diferenças apresentadas não traduzem a ausência de pagamentos ou inadimplência por parte dos municípios integrantes do consórcio, os repasses realizados atenderam a execução das despesas de manutenção no Exercício de 2025, resultando superávit financeiro sem restos a pagar processados e a processar.

6. Atividades desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2025, realizadas especificamente na entidade a que se refere a prestação de contas:

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada (1)	% ou amostra avaliada	Conclusão
01	Anual	Contábil	Arrecadação e despesas empenhadas	Relatórios e Documentos	100%	Regular
02	Anual	Administração	Licitações	Relatórios e Processos com prazos de contratos vigentes	100%	Regular
03	Anual	Transparência	Publicações Legais e transparência pública	Consulta via site consórcio, e Documentos Publicados	100%	Regular
04	Quando Necessário	Comissão de Licitações	Verificação do trâmite legal, dos processos licitatórios.	Exames e Verificação de documentos	100%	Regular
05	Semanalmente	Direção/ Presidência	Consulta a todos os processos eletrônicos incluídos no portal e-contas Paraná e no Diário Eletrônico do Tribunal de Contas.	Acompanhamento Site	100%	Regular
06	Semanalmente	Controle Interno	Consulta do Sistema Gerenciador de Acompanhamento – SGA do TCE/PR	Acompanhamento Site	100%	Regular
07	Semanalmente	Controle Interno	Consulta da Agenda de Obrigações Municipais do TCE/PR	Acompanhamento Site	100%	Regular

7. Considerações relevantes e medidas recomendadas em relação ao item 6

Quanto ao Quadro de servidores, continua-se mantendo a decisão de por parte do colegiado de Prefeitos Consorciados, pela colaboração dos servidores do município gestor, visto a redução de custos, para manutenção do consórcio, que no momento não possui muitas ações efetivas que requeiram tais contratações.

As demais constatações não requerem recomendações.



Consórcio Público dos
Municípios do
PROCAXIAS

8. Síntese das avaliações

O quadro de procedimentos contém as situações indicadas abaixo, verificadas pelo Controle Interno.

Procedimentos Realizados (*)	Avaliação (**)
Contrato de Programa	
Cumprimento das obrigações assumidas entre os Entes para com o Consórcio	Regular
Contrato de Rateio	
Cumprimento do Contrato de Rateio pelos Entes Consorciados	Regular
Medidas adotadas pelo Consórcio para com os Entes Consorciados inadimplentes	Regular
Orçamento do Consórcio Público	
Fornecimento de informações para subsidiar a elaboração das leis orçamentárias anuais dos Entes Consorciados observando o disposto no art. 7º da Portaria STN nº 274/2016	Regular
Execução Orçamentária	
Realização da Receita e Renúncia Fiscal	Regular
Adequação da execução orçamentária e financeira pelo Consórcio quando o Ente Consorciado estiver impossibilitado de cumprir com sua obrigação orçamentária e financeira assumida em contrato de rateio (art. 14, parágrafo único do Decreto Federal nº 6.017/07)	Regular
Alterações Orçamentárias	
Créditos Suplementares	Regular
Créditos Especiais	Regular
Transparência	
Divulgação do Orçamento do Consórcio na internet/jornal (Indicar no item 9 o endereço eletrônico para consulta)	Regular
Divulgação dos Contratos de Rateio na internet/jornal (Indicar no item 9 o endereço eletrônico para consulta)	Regular
Divulgação das Demonstrações Contábeis previstas nas normas gerais de Direito Financeiro e sua regulamentação na internet/jornal (Indicar no item 9 o endereço eletrônico para consulta)	Regular
Divulgação do RREO na internet/jornal (Indicar no item 9 o endereço eletrônico para consulta)	Regular
Divulgação do RGF na internet/jornal (Indicar no item 9 o endereço eletrônico para consulta)	Regular
Divulgação do Estatuto na internet/jornal (Indicar no item 9 o endereço eletrônico para consulta)	Regular
Servidores do Consórcio	
Criação de empregos públicos com previsão no Contrato de Consórcio Público, contendo forma e requisitos para provimento; remuneração; adicionais; gratificações; etc.	Regular



Consórcio Público dos
Municípios do
PROCAXIAS

Estatuto possui dispositivo que trata das atribuições administrativas; hierarquia; avaliação da eficiência; lotação; jornada de trabalho e denominação dos cargos.	Regular
Prestação de Contas aos Consorciados	
Prestação de Contas periódica das despesas realizadas com os recursos entregues via Contrato de Rateio a cada Município consorciado.	Regular
Fornecimento das informações necessárias para consolidação nas contas dos entes consorciados de todas as despesas realizadas com recursos oriundos do Contrato de Rateio, conforme disposto no § 4º, do art. 8º da Lei Federal nº 11.107/05	Regular
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	Regular

(*) Programa mínimo indicado pelo Tribunal de Contas(**)
Avaliação = Regular, Irregular ou Ressalva

9. Considerações relevantes quanto ao item 8 do Relatório

✓ Não houveram situações de irregularidades ou ressalvas nos apontamentos supra elencados, referente ao exercício 2025.

✓ No procedimento **Transparência**, relacionamos os endereços eletrônicos em que estão disponíveis todos os itens avaliados.

Indicação dos endereços eletrônicos - Transparência	
1 – Orçamento	https://procaxias.com.br/portal_transparencia/orcamento-publico-consorcio-2024/
2 - Contrato de Rateio	https://procaxias.com.br/portal_transparencia/contratos-de-rateios-2024/
3 - Demonstrações Contábeis	https://procaxiaspr.equiplano.com.br:7616/transparencia/
4 – RREO	https://procaxiaspr.equiplano.com.br:7616/transparencia/
5 – RGF	https://procaxiaspr.equiplano.com.br:7616/transparencia/
6 - Estatuto	https://procaxias.com.br/portal-transparencia/estatuto/

10. Demais ações desenvolvidas

Na prestação do contas do exercício atual, seguimos o modelo de relatório apresentado na Instrução Normativa 180/2023, que embasou a prestação de contas dos exercícios anteriores, visto não haver modelo específico para este exercício. Seguem também as comprovações de formação continuada do Controlador Interno, sendo comprovantes dos cursos de capacitação da Controladora Atual.

Listadas ainda as atividades e monitoramentos efetuados, para atendimento das recomendações gerais de controle deste egrégio Tribunal de Contas do Estado.



Consórcio Público dos
Municípios do
PROCAXIAS

11. Exclusivo para Consórcios Intermunicipais de Saúde

Item não se aplica a Entidade.



Consórcio Público dos
Municípios do
PROCAXIAS

**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(a) CONSÓRCIO PÚBLICO DOS MUNICÍPIOS DO PROCAXIAS - COMPRO, 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, levando-se o teor do referido Relatório e deste documento ao conhecimento do Responsável pela Administração, para as medidas que entender devidas. Também que o relatório segue a normativa e padrão do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, encontrando-se a disposição de ser submetido a apreciação do Tribunal, caso requisitado.

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

Dois Vizinhos, 29 de abril de 2026.

Lucimar Meurer Jacoby
Controle Interno