

**RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO – RPPS
EXERCÍCIO DE 2024**

1. NORMATIZAÇÃO

O Sistema de Controle Interno da Administração Direta e Indireta do Município de Ibiporã foi instituído por meio da Lei Municipal nº 2.061/2007, de 04/04/2007, alterada pela Lei Municipal 2.143/2007 de 21 de dezembro de 2007. A Lei 2.594/13, de 30 de abril de 2013, modificou a estrutura organizacional da prefeitura municipal, bem como as funções e a nomenclatura de alguns departamentos, como foi o caso da Controladoria, que passou de Unidade Central de Controle Interno para Controladoria Geral do Município, bem como a descrição dos cargos, atualmente nomeado como Controlador Geral do Município e Controlador Membro. A Lei Municipal nº 3110/2021, de 01/06/21 publicada na edição n.º 1369/21 de 07/06/21 que alterou a gratificação do membro controlador. A Lei Municipal nº 3234/2023 de 25/01/2023 que reorganiza a Estrutura Organizacional Administrativa Básica.

O Decreto nº. 376/2009, de 30 de junho de 2009 instituiu os Serviços Seccionais de Controle Interno e o Decreto nº. 545/2009 instituiu o Sistema de Normatização e Procedimentos Internos, através das Instruções Normativas.

Fica nomeado a partir de 01/04/2021, o Senhor Kleverton Thomaz Librais, para o cargo de provimento em comissão de Controlador Geral do Município, conforme Decreto nº 244/2021. Ainda também, designada como equipe de apoio, a Senhora Thaisa Batini Grilo, conforme Portaria nº 592/2021, ambos lotado na Controladoria Geral do Município de Ibiporã.

2. QUALIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS PELO CONTROLE INTERNO NO EXERCÍCIO DE 2024 E PELA EMISSÃO DESTES RELATÓRIO

CONTROLADOR ATUAL	
Nome: KLEVERTON THOMAZ LIBRAIS	CPF: 026.939.449-45
Período de responsabilidade: 01/04/2021 A 31/03/2025	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	☒ SIM ☐ NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: TECNÓLOGO EM GESTÃO PÚBLICA	
Formação Acadêmica:	☐ Ensino Fundamental
(Apresentar cópia do documento)	☐ Ensino Médio/Técnico

CONTROLADOR ATUAL	
Nome: KLEVERTON THOMAZ LIBRAIS	CPF: 026.939.449-45
comprobatório)	() Superior (X) Pós-graduação/Mestrado/Doutorado
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses?	
(x) Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes. () Não, justificar.	
O Controlador realizou cursos de capacitação, nos anos de 2024/2025, conforme certificados anexos ¹ .	

3. RELAÇÃO DE SERVIDOR

MEMBRO DA EQUIPE DE APOIO NO EXERCÍCIO DE 2024	
Nome: THAISA BATINI GRILO	CPF: 039.355.969-60
Período de responsabilidade: 01/06/2021 A 31/03/2025	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(x) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: TECNÓLOGO EM GESTÃO PÚBLICA	

1

1. Certificado: Eleições 2024 – Condutas vedadas aos agentes públicos em ano eleitoral e planejamento das ações governamentais. Período: **07/02 a 09/02/24**.

2. Certificado: PCA dos Prefeitos – Consistência de dados do PROGOV. Período: **12/09/24**.

3. Certificado: Papel do controle interno na gestão dos gastos públicos municipais. Período: **07/01 a 09/01/25**.

4. Certificado: Controle interno e externo da gestão pública. Período: **07/01 a 08/01/25**.

5. Certificado: Auditorias Internas – Um enfoque nos roteiros de consistência de dados. Período: **21/02/25**.

6. Certificado: Prestação de Contas – A atuação do controle interno com foco em auditoria. Período: **26/02 a 28/02/25**.

4. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS PELO CONTROLE INTERNO NO EXERCÍCIO DE 2024

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada	% ou amostra avaliada	Conclusão
01	Janeiro a Dezembro 2024	Site TCE/PR: SGA	Acompanhamento diário das informações prestadas.	Verificação.	Módulo SGA (diário)	REGULAR
02	Janeiro a Dezembro 2024	Site TCE/PR: SIM/AM	Acompanhamento diário das informações prestadas.	Verificação.	Modulo do SIM-AM (diário)	REGULAR
03	Janeiro a Dezembro 2024	TCE/PR. Ibiprev.	Acompanhamento das informações em tempo real nas páginas oficiais do TCE/PR (diário eletrônico) e do Instituto .	Verificação.	Elementos exigidos pela Lei da Transparência (Lei Complementar nº 131/2009)	REGULAR
04	Janeiro a Dezembro 2024	Relatórios da LRF	Acompanhamento da publicação dos relatórios da LRF.	Verificação.	Elementos exigidos pela Lei Complementar nº 101/2000.	REGULAR
05	Dezembro 2024	Relatório sobre Aposentadorias ²	Acompanhamento do processo de realização das aposentadorias, pensões e revisões de servidores.	Verificação.	Documentos digitais e portal da transparência. Aproximadamente	REGULAR



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE
IBIPORÃ**
Estado do Paraná

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada	% ou amostra avaliada	Conclusão
					30%	

5. CONSIDERAÇÕES RELEVANTES E MEDIDAS RECOMENDADAS EM RELAÇÃO AO ITEM 4

A Controladoria Geral do Município é responsável pela fiscalização da Administração Direta, Indireta, Fundacional e Autárquica do Município. No entanto, o quadro de servidores lotados no órgão é reduzido, considerando o expressivo volume de processos a serem acompanhados no âmbito da Administração Municipal durante o **exercício de 2024**.

Nesse contexto, foram analisadas por critério de amostragem³ as tramitações dos processos de aposentadoria, pensões e revisões de aposentadorias dos servidores, constatando-se a regularidade em todas as etapas executadas.

Dessa forma, todas as avaliações foram consideradas **regulares**, não havendo denúncias ou indícios de irregularidades que possam comprometer a conduta administrativa e financeira da Instituição.

6. SÍNTESE DAS AVALIAÇÕES

Procedimentos Realizados (*)	Avaliação (**)
Alterações Orçamentárias	
Créditos Suplementares	REGULAR
Créditos Especiais	REGULAR
Créditos Extraordinários	REGULAR
Investimentos	
Enquadramento da carteira de investimentos - Resolução CMN nº 3.922/2010 e atualizações	REGULAR
Comitê de Investimento instalado e operante	REGULAR
Taxa de Administração	
Legalidade da instauração da Taxa de Administração e obediência ao limite legal	REGULAR
Utilização de recursos previdenciários em finalidades vedadas	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

7. CONSIDERAÇÕES RELEVANTES QUANTO AO ITEM 6 DO RELATÓRIO

No que diz respeito ao Regime Próprio de Previdência Social esclarecemos que foi criada e aprovada a Lei nº 3.335/2024⁴ em que dispõe sobre a forma de amortização do déficit técnico atuarial junto ao Instituto de Previdência de Ibiaporã – IBIPREV. No exercício financeiro de 2024, o montante a ser amortizado foi de **R\$ 15.911.869,98** (quinze milhões, novecentos e onze mil, oitocentos e sessenta e nove reais e noventa e oito centavos) da seguinte forma: I - Prefeitura Municipal de Ibiaporã = R\$ 14.625.359,81 (91,91%); II - Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto = R\$ 1.025.227,38 (6,45%); III - Câmara Municipal de Ibiaporã = R\$ 261.282,80 (1,64%).

Considerando que a atividade de fiscalização específica foi realizada no Instituto de Previdência de Ibiaporã – IBIPREV, no **exercício de 2024**, não foram identificadas irregularidades que demandassem recomendações ou medidas corretivas.

Dessa forma, todas as avaliações foram consideradas **regulares**, uma vez que não houve denúncias ou indícios de fatos que pudessem configurar irregularidades ou comprometer a conduta administrativa e financeira da Instituição.

8. DEMAIS AÇÕES DESENVOLVIDAS

A Controladoria realizou o acompanhamento do Sistema Gerenciado de Acompanhamento – SGA, bem como as publicações no Diário Eletrônico do Tribunal de Contas do Paraná, destacando sinteticamente:

a) Recebidas:

Total de Demandas: 4

		Nº
✓	Informe CACS - Informe CACS 17/12/2024 20:02 -Prezados, O Tribunal de Contas do Estado do Par... [Clique para abrir]	327890
✓	Informe CACS - Informe CACS 05/11/2024 13:22 -Prezados, O Tribunal de Contas do Estado do Par... [Clique para abrir]	321466
✓	Informe CACS - Informe CACS 20/06/2024 08:52 -Senhor Gestor Público, "O Tribunal de Contas do... [Clique para abrir]	303304
✓	Informe CACS - Informe CACS 19/06/2024 17:48 -Senhor Gestor Público, "O Tribunal de Contas do... [Clique para abrir]	302937

b) Enviadas:

⁴ Publicado no Jornal Oficial do Município de Ibiaporã no dia 20/08/24, edição 2161.

Total de Demandas: 5

		Nº
✓	01. Sistemas de Fiscalização - SIAP - Histórico Funcional (regras de importação/fechamento, relatórios, erros) 17/12/2024 09:20 -Bom dia, Estou enviando a importação do Histórico... [Clique para abrir]	326070
✓	01. Sistemas de Fiscalização - SIAP - Pensão (regras de importação/fechamento, relatórios, erros) 09/10/2024 14:57 -Boa Tarde, Estou informando no SIAP PENSÃO as in... [Clique para abrir]	314479
✓	Aposentadoria - Nova Demanda 15/08/2024 08:49 -Bom dia! Prezados(a): Trata-se de assunto de... [Clique para abrir]	309283
✓	SIAP - Aposentadoria - Suporte para Uso do Sistema - Preenchimento de Dados 05/08/2024 11:58 -Bom dia, abri demanda com esse assunto , pois não ... [Clique para abrir]	307346
✓	02. Cadastro, Cartório e Processo Eletrônico - Alteração Cadastral (nome e senha) 10/04/2024 11:00 -Bom dia, Estamos informando uma prestação de con... [Clique para abrir]	294094

A Controladoria teve ciência das demandas e/ou APA supramencionadas, acompanhando as providências adotadas pela Instituição, conforme relatórios já encaminhados e concluídos junto ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná – TCE/PR, por meio do Sistema de Gestão de Auditoria (SGA).



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE
IBIPORÃ**
Estado do Paraná

**AVALIAÇÃO ANUAL 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 2024**, do INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE IBIPORÃ - IBIPREV, 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.

Ibiporã, 11 de março de 2025.

Documento assinado digitalmente
gov.br KLEVERTON THOMAZ LIBRAIS
Data: 11/03/2025 14:32:00-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

KLEVERTON THOMAZ LIBRAIS
Controlador Geral do Município
Decreto nº 244/2021

**ANEXOS DO RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO
(RPPS)**

- 1) Cópia da documentação comprobatória da **formação acadêmica** do responsável pelo Controle Interno no exercício de 2024 e na data de entrega da prestação de contas e da participação em **cursos de capacitação** realizados nos últimos 60 meses (a partir de 01/01/2019) relacionados à atividade.

1.1. Dá formação acadêmica do Controlador Geral:

- a) Bacharel em Administração pela Faculdade Paranaense – FACCAR;
- b) Especialização em Gestão Pública pela Faculdade São Braz;
- c) Especialização em Qualidade Pública e Responsabilidade Fiscal pela Faculdade São Braz.

1.2. Dos cursos de capacitação: 2024

- a) Certificado: PCA dos Prefeitos – Consistência de dados do PROGOV. Período: **12/09/24;**
- b) Certificado: Papel do controle interno na gestão dos gastos públicos municipais. Período: **07/01 a 09/01/25;**
- c) Certificado: Controle interno e externo da gestão pública. Período: **07/01 a 08/01/25;**
- d) Certificado: Auditorias Internas – Um enfoque nos roteiros de consistência de dados. Período: **21/02/25;**
- e) Certificado: Prestação de Contas – A atuação do controle interno com foco em auditoria. Período: **26/02 a 28/02/25.**

1.3. Dos cursos de capacitação: 2023

- a) Certificado: Nova Lei de Licitações e Contratos - 15/06/2023;
- b) Certificado: A Atuação do Controle na Perspectiva Emergencial não listado – 14/09/2023 a 29/09/2023;
- c) Certificado: PNPC 2023/2024 – Desafios e Oportunidades Youtube – 15/09/2023;
- d) Certificado: Agentes da Cidadania – 16/11/2023;
- e) Certificado: 4º Simpósio Paranaense de Combate à Corrupção – 20/11/2023 a 21/11/2023;
- f) Certificado: Administração Estratégica – 13/11/2023 à 12/12/2023;
- g) Certificado: Fórum de Proteção de Dados Pessoais dos Municípios – 29/01/2024;

- h) Certificado: Eleições 2024 – Condutas vedadas aos agentes públicos – 07/02/2024 a 09/02/2024.

1.4. Dos cursos de capacitação: 2022

- a) Controles Institucional e Social dos Gastos Públicos, com carga horária de 30 horas;
- b) Gestão do Conhecimento no Setor Público, com carga horária de 20 horas;
- c) Acesso à Informação, com carga horária de 20 horas;
- d) Políticas Públicas e Governo Local, com carga horária de 40 horas.

1.5. Dos cursos de capacitação: 2021

- a) Noções de Direito Administrativo – Controle Interno;
- b) Controles na Administração Pública;
- c) Prestação de Contas Municipais de acordo com o TCE/PR.

- 2) Cópia do ato de nomeação dos responsáveis pelo Controle Interno para o exercício de 2023 e subsequentes.

2.1. Controlador Geral do Município, Senhor Kleverton Thomaz Librais nomeado no dia 01/04/2021, conforme Decreto nº 244/2021 de 23/04/2021.

2.2. Membro da Equipe de Apoio, Senhora Thaisa Batini Grilo, designada no dia 21/07/2021, por meio da Portaria nº 592/2021.