

CÂMARA MUNICIPAL DE MAUÁ DA SERRA

ESTADO DO PARANÁ

Rua Presbítero João Pereira dos Santos, 42 – Centro – Mauá da Serra – PR

CNPJ: 00.403.870/0001-01

CEP 86.828-000 – Fone: (43) 3464-1342

CÂMARA MUNICIPAL DE MAUÁ DA SERRA

Estado do Paraná

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

(PODER LEGISLATIVO)

Exercício de 2025

1. Normatização

- ✓ Lei Municipal nº87/2007 de 13/12/2007
- ✓ Lei Municipal nº681/2018 de 14/12/2018

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

| CONTROLADOR ATUAL | |
|---|--|
| Nome: IRONDINO DIAS FERREIRA JUNIOR | CPF: 075.211.219-88 |
| Período de responsabilidade: 01/01/2025 à 31/12/2025 | |
| Servidor ocupante de cargo efetivo? | (x) SIM () NÃO |
| Nome do cargo efetivo ocupado: Agente Administrativo III, nomeado para exercer a função de Controlador Interno. | |
| Formação Acadêmica: (Apresentar cópia do documento comprobatório) | () Ensino Fundamental () Ensino Médio/Técnico (X) Superior () 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. | |

| CONTROLADOR NO EXERCÍCIO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS (*) | |
|---|--|
| Nome: IRONDINO DIAS FERREIRA JUNIOR | CPF: 075.211.219-88 |
| Período de responsabilidade: | |
| Servidor ocupante de cargo efetivo? | (X) SIM () NÃO |
| Nome do cargo efetivo ocupado: Agente Administrativo III, nomeado para exercer a função de Controlador Interno. | |
| Formação Acadêmica: (Apresentar cópia do documento comprobatório) | () Ensino Fundamental () Ensino Médio/Técnico (X) Superior () 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. | |

Recebido em 30/03/2026
Luizano Roberto Pinto

CÂMARA MUNICIPAL DE MAUÁ DA SERRA

ESTADO DO PARANÁ

Rua Presbítero João Pereira dos Santos, 42 – Centro – Mauá da Serra – PR

CNPJ: 00.403.870/0001-01

CEP 86.828-000 – Fone: (43) 3464-1342

(*) Havendo de mais de um responsável pelo Controle Interno no exercício da prestação de contas, repetir o quadro com as informações referentes a cada responsável de acordo com o período correspondente, em consonância com o Sistema de Cadastro de Pessoas deste Tribunal – SICAD.

3. Relação de Servidores

✓ Relacionar os demais servidores lotados no Sistema de Controle Interno no período das contas.

| 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 | De acordo com a realização | Contratos | Verificação, Acompanhamentos e Legalidade | Acompanhamentos, exames e verificação de documentos | 100% | Regular |
| 02 | De acordo com a realização | Licitações | Verificar o valor e o cumprimento da Lei. | Acompanhamentos, exames e verificação de documentos | 100% | Regular |
| 03 | Mensal | Folha de Pagamento | Verificação da Remuneração. | Acompanhamento, exames e verificação de documentos | 100% | Regular |
| 04 | Mensal | Contabilidade | Verificação, Acompanhamento nos empenhos e limites legais | Acompanhamento exames e verificação de documentos | 100% | Regular |

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

✓ Esta controladoria analisou e acompanhou cada fase procedimental dos setores acima apontados. Constatando a regularidade dos procedimentos e das legalidades, com a observância de todas as normas e limites legalmente exigidos, relativos a cada matéria. Havendo sempre muita colaboração entre setores a esta controladoria, para que se fizesse a fiscalização necessária. Estando todos os setores regulares.

6. Síntese das avaliações

| 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 |



CÂMARA MUNICIPAL DE MAUÁ DA SERRA

ESTADO DO PARANÁ

Rua Presbítero João Pereira dos Santos, 42 – Centro – Mauá da Serra – PR

CNPJ: 00.403.870/0001-01

CEP 86.828-000 – Fone: (43) 3464-1342

| | |
|--|------------------|
| 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 | |
| Apropriação contábil da Despesa | REGULAR |
| Limite de Gastos | REGULAR (2,32%) |
| Limites Constitucionais | |
| Gastos do Poder Legislativo (máximo de 7%) | REGULAR (4,59%) |
| Folha de pagamento da Câmara (máximo de 70%) | REGULAR (43,94%) |
| 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

✓ Foi feito por esta controladoria o acompanhamento e a análise na apuração dos limites legais de cada item. Assim constatando a regularidade procedimental e legal, com a observância de todas as normas e limites legalmente exigidos.

✓ Estando, os procedimentos estabelecidos no item 6, REGULARES.

8. Demais ações desenvolvidas

✓ Não houve. (Inexistência de recomendações específica derivada de procedimento de fiscalização por este Tribunal).

MAUÁ DA SERRA, 30 DE MARÇO DE 2026

IRONDINO DIAS FERREIRA JUNIOR
CONTROLE INTERNO

CÂMARA MUNICIPAL DE MAUÁ DA SERRA

ESTADO DO PARANÁ

Rua Presbítero João Pereira dos Santos, 42 – Centro – Mauá da Serra – PR

CNPJ: 00.403.870/0001-01

CEP 86.828-000 – Fone: (43) 3464-1342

PARECER DO CONTROLE INTERNO – AVALIAÇÃO ANUAL DA GESTÃO (EXERCÍCIO FINANCEIRO 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 MAUA DA SERRA/PR**, 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 conclusão antes referida decorre da constatação de ocorrência nas contas da gestão em questão, da(s) seguinte(s) inconformidade(s):

“NÃO HOUE”

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

MAUÁ DA SERRA, 30 DE MARÇO DE 2026



IRONDINO DIAS FERREIRA JUNIOR
CONTROLE INTERNO

CÂMARA MUNICIPAL DE MAUÁ DA SERRA

ESTADO DO PARANÁ

Rua Presbítero João Pereira dos Santos, 42 – Centro – Mauá da Serra – PR

CNPJ: 00.403.870/0001-01

CEP 86.828-000 – Fone: (43) 3464-1342

ANEXOS DO RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

(LEGISLATIVO)

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

Universidade Norte do Paraná

Estado do Paraná



O Rector da Universidade Norte do Paraná,

no uso de suas atribuições legais e tendo em vista a conclusão em 13 de dezembro de 2014 do
Curso de Educação Física - Licenciatura
e a sessão solene de colação de grau em 29 de janeiro de 2015, confere o grau de

Licenciado a

Arondino Dias Ferreira Júnior

brasileiro, natural do Estado do Paraná, nascido a 23 de novembro de 1994, RG 12.557.865-9 - PR e outorga-lhe o presente Diploma,
a fim de que possa exercer todos os direitos e prerrogativas legais dele decorrentes.

Arapongas - PR, 24 de maio de 2016

Arondino Dias Ferreira Junior
Diplomado





ESCOLA DE
GESTÃO PÚBLICA



TCEPR | TRIBUNAL DE CONTAS
DO ESTADO DO PARANÁ

Certificado de Participação

Conferido à: **IRONDINO DIAS FERREIRA JUNIOR**
CPF: **075.211.219-88** Município/UF: **MAUÁ DA SERRA-PR**
Entidade:

Evento: **CONTROLE INTERNO NA VISÃO DO TCE-PR**

Data/Período: **19 DE MARÇO DE 2019**

Local: **EGP ONLINE**

Carga Horária: **12 horas**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

- A Função do Controle Interno
- Controle Interno x Controles Internos
- Controles Internos de Gestão
- Enfoque legal do Controle interno
- Atuação da Unidade de Controle Interno
- Avaliação de Controles Internos: Atividades, Processos e Sistemas
- Plano de Ação do Controle Interno
- Introdução à Auditoria Interna
- Auditoria Contábil e Financeira
- O Controle Interno Aplicado às Parcerias e Convênios
- As Licitações e o Controle Interno

Curitiba, 29 de Março de 2023

Vivian Feldens Cetenaeski
Diretora da Escola de Gestão Pública

Fernando Augusto Mello Guimarães
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná

Certificado de Participação

Conferido à: **IRONDINO DIAS FERREIRA JUNIOR**

CPF: **075.211.219-88** Município/UF: **MAUÁ DA SERRA-PR**

Entidade:

Evento: **ATOS DE PESSOAL**

Data/Período: **17 DE JUNHO DE 2019**

Local: **UNICESUMAR- AUDITÓRIO D. ETELVINA**

Município/UF: **MARINGÁ-PR**

Carga Horária: **7 horas**

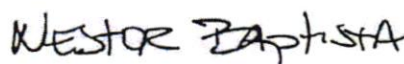
CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

Verbas; Desvio de função e controle de jornada; Índice de gastos com pessoal e seus reflexos; Prejulgado nº 6 e Prejulgado nº 25; Formas de contratação de pessoal; Acúmulo de cargos; Formas de contratação de pessoal; Índice de gastos com pessoal e seus reflexos.

Curitiba, 29 de Março de 2023



Helio Gilberto Amaral
Diretor da Escola de Gestão Pública



Nestor Baptista
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná

Certificado de Participação

Conferido à: **IRONDINO DIAS FERREIRA JUNIOR**

CPF: **075.211.219-88** Município/UF: **MAUÁ DA SERRA-PR**

Entidade:

Evento: **ENTREGA DE CONTAS: PCA, PAF E ENCERRAMENTO DE
MANDATO**

Data/Período: **7 DE FEVEREIRO DE 2020**

Local: **AUDITÓRIO DA PREFEITURA MUNICIPAL DE UMUARAMA -
HARUYO SETOGUT**

Município/UF: **UMUARAMA-PR**

Carga Horária: **8 horas**

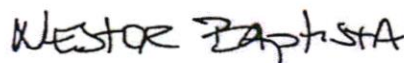
CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

**Dívidas Públicas e Restos a Pagar
Prestação de Contas Anual
Plano Anual de Fiscalização
Encerramento de Mandato**

Curitiba, 29 de Março de 2023



Helio Gilberto Amaral
Diretor da Escola de Gestão Pública



Nestor Baptista
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná

Certificado de Participação

Conferido à: **IRONDINO DIAS FERREIRA JUNIOR**

CPF: **075.211.219-88** Município/UF: **MAUÁ DA SERRA-PR**

Entidade:

Evento: **CONTABILIDADE APLICADA AO SETOR PÚBLICO NA VISÃO
DO TCE-PR**

Data/Período: **11 DE MARÇO DE 2020**

Local: **EGP ONLINE**

Carga Horária: **18 horas**

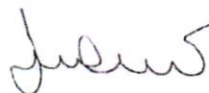
CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

- Plano de Contas Aplicado ao Setor Público
- Contabilidade Orçamentária
- Contabilidade Patrimonial
- Noções de Contabilidade Aplicada às Parcerias Público Privadas
- Demonstrações Contábeis Aplicada ao Setor Público e Notas Explicativas

Curitiba, 29 de Março de 2023



Vivian Feldens Cetenaeski
Diretora da Escola de Gestão Pública



Fernando Augusto Mello Guimarães
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná



ESCOLA DE
GESTÃO PÚBLICA



TCEPR | TRIBUNAL DE CONTAS
DO ESTADO DO PARANÁ

Certificado de Participação

Conferido à: **IRONDINO DIAS FERREIRA JUNIOR**

CPF: 075.211.219-88 Município/UF: MAUÁ DA SERRA-PR

Entidade:

Evento: **PRIMEIROS PASSOS EM LICITAÇÕES: FORMAS DE LICITAÇÃO**

Data/Período: **2 DE OUTUBRO DE 2020**

Local: **EGP ONLINE**

Carga Horária: **2 horas**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

- Modalidades de licitação: Concorrência. Tomada de Preços. Convite. Concurso. Leilão. Pregão.
- Tipos de licitação: Menor preço. Melhor técnica. Técnica e preço. Maior lance ou oferta.
- Fases licitatórias: Fase interna. Fase externa.

Curitiba, 29 de Março de 2023

Vivian Feldens Cetenaeski
Diretora da Escola de Gestão Pública

Fernando Augusto Mello Guimarães
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná

Certificado de Participação

Conferido à: **IRONDINO DIAS FERREIRA JUNIOR**
CPF: **075.211.219-88** Município/UF: **MAUÁ DA SERRA-PR**
Entidade:

Evento: **PRIMEIROS PASSOS EM LICITAÇÕES: CONVOCAÇÃO DE INTERESSADOS**

Data/Período: **16 DE OUTUBRO DE 2020**
Local: **EGP ONLINE**

Carga Horária: **1 horas**

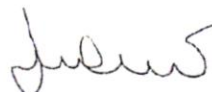
CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

- Licitações públicas.
- Convocação dos interessados
- Importância da publicidade.
- Transparência das informações acerca da contratação.
- Publicação do edital e atos decisórios da licitação.
- Requisitos do art. 21 da lei n.º 8.666/93
- Publicidade de alterações realizadas no edital.
- Publicidade no Pregão Eletrônico.
- Aplicabilidade da Lei de Acesso à Informação.
- Análise de casos práticos.
- Observações acerca da jurisprudência do TCE-PR.

Curitiba, 29 de Março de 2023



Vivian Feldens Cetenaeski
Diretora da Escola de Gestão Pública



Fernando Augusto Mello Guimarães
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná



ESCOLA DE
GESTÃO PÚBLICA



TCEPR | TRIBUNAL DE CONTAS
DO ESTADO DO PARANÁ

Certificado de Participação

Conferido à: **IRONDINO DIAS FERREIRA JUNIOR**

CPF: **075.211.219-88** Município/UF: **MAUÁ DA SERRA-PR**

Entidade:

Evento: **CONTABILIDADE PÚBLICA PELO TCE-PR - RESTOS A PAGAR**

Data/Período: **9 DE NOVEMBRO DE 2020**

Local: **EGP ONLINE**

Carga Horária: **2 horas**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

- Restos a Pagar. Visão Geral.
- Requisitos da Lei n.º 4.320/64.
- Observações a partir da Lei Complementar n.º 101/00 e da Lei n.º 10.028/00.
- Inscrição dos Restos a Pagar. Requisitos. Pagamento. Cancelamento. Procedimentos.

Curitiba, 29 de Março de 2023

Vivian Feldens Cetenaeski
Diretora da Escola de Gestão Pública

Fernando Augusto Mello Guimarães
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná

Certificado de Participação

Conferido à: **IRONDINO DIAS FERREIRA JUNIOR**

CPF: 075.211.219-88 Município/UF: **MAUÁ DA SERRA-PR**

Entidade:

Evento: **CONTABILIDADE PÚBLICA PELO TCE-PR - CONTABILIDADE
PATRIMONIAL**

Data/Período: **9 DE NOVEMBRO DE 2020**

Local: **EGP ONLINE**

Carga Horária: **4 horas**

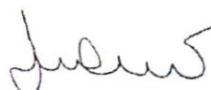
CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

- Procedimentos Contábeis Patrimoniais.
- Ativo Imobilizado.
- Provisão, Ativos e Passivos.
- Créditos Tributários por Competência.

Curitiba, 29 de Março de 2023



Vivian Feldens Cetenaeski
Diretora da Escola de Gestão Pública



Fernando Augusto Mello Guimarães
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná

Certificado de Participação

Conferido à: **IRONDINO DIAS FERREIRA JUNIOR**
CPF: **075.211.219-88** Município/UF: **MAUÁ DA SERRA-PR**
Entidade:

Evento: **CONTABILIDADE PÚBLICA PELO TCE-PR - ALTERAÇÃO DA
PROGRAMAÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

Data/Período: **9 DE NOVEMBRO DE 2020**
Local: **EGP ONLINE**

Carga Horária: **3 horas**

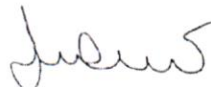
CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

- Créditos Adicionais.
- Créditos Adicionais Suplementares.
- Créditos Adicionais Especiais.
- Créditos Adicionais Extraordinários.
- Fontes de Créditos Adicionais.
- Vigência dos Créditos Adicionais.
- Contabilização dos Créditos Adicionais.
- O Equilíbrio Orçamentário e os Créditos Adicionais.

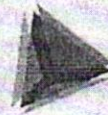
Curitiba, 29 de Março de 2023



Vivian Feldens Cetenaeski
Diretora da Escola de Gestão Pública



Fernando Augusto Mello Guimarães
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná

**EGP**ESCOLA DE
GESTÃO PÚBLICA**TCEPR**TRIBUNAL DE CONTAS
DO ESTADO DO PARANÁ

Certificado de Participação

Conferido à: **IRONDINO DIAS FERREIRA JUNIOR**

CPF: **075.211.219-88** Município/UF: **MAUÁ DA SERRA-PR**

Entidade:

Evento: **CONTABILIDADE PÚBLICA PELO TCE-PR -
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS NO SETOR PÚBLICO**

Data/Período: **18 DE MARÇO DE 2021**

Local: **EGP ONLINE**

Carga Horária: **3 horas**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

- Aspectos gerais. DCASP. Requisitos legais. Elementos.
- Balanço Orçamentário.
- Balanço Financeiro.
- Balanço Patrimonial.
- Demonstração de Variações Patrimoniais.
- Demonstração de Fluxos de Caixa.
- Demonstrações das Mutações no Patrimônio Líquido.
- Notas Explicativas às DCASP.

Curitiba, 29 de Março de 2023

Vivian Feldens Cetenaeski
Diretora da Escola de Gestão Pública

Fernando Augusto Mello Guimarães
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná



ESCOLA DE
GESTÃO PÚBLICA



TRIBUNAL DE CONTAS
DO ESTADO DO PARANÁ

Certificado de Participação

Conferido à: **IRONDINO DIAS FERREIRA JUNIOR**

CPF: **075.211.219-88** Município/UF: **MAUÁ DA SERRA-PR**

Entidade:

Evento: **COMO REALIZAR REGISTRO DE PREÇOS? -
PROCEDIMENTO DE CARONA**

Data/Período: **25 DE MARÇO DE 2021**

Local: **EGP ONLINE**

Carga Horária: **1 horas**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

- Adesão à ata do Registro de Preços.
- Disciplina jurídica. Possibilidades. Limites.
- Cabimento entre entes estatais.
- Análise da legislação estadual e jurisprudência do TCEPR.

Curitiba, 29 de Março de 2023

Vivian Feldens Cetenaeski
Diretora da Escola de Gestão Pública

Fernando Augusto Mello Guimarães
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná