



Prefeitura do Município de Londrina

Estado do Paraná

Controladoria-Geral do Município

CGM: DEMANDA DO TCE/PR

FUNDAÇÃO DE ESPORTES DE LONDRINA

FEL

Controladoria-Geral do Município (CGM)
RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO
Exercício de 2022

1. Normatização do Sistema e Histórico Legal

No Município de Londrina, através da Lei Municipal nº 2.300, de 20/09/1973, foi criada na estrutura do Poder Executivo a Auditoria Interna, subordinada diretamente ao Chefe do Poder Executivo com a atribuição de fiscalizar as ações desenvolvidas pela Administração Direta e Indireta por meio de auditorias de rotina e/ou denúncias.

No ano de 2004 por orientação do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, com base na Constituição Federal e outros diplomas legais pertinentes à matéria; uma proposta foi apresentada ao Chefe do Poder Executivo, que encaminhou ao Poder Legislativo o Projeto de Lei nº 441/2004.

Sendo então aprovado e transformado na Lei Municipal 9.698/04, com a devida divulgação no Jornal Oficial do Município (JOM 622 de 30/12/2004).

Diante disso, foi emitido o Regimento Interno da Controladoria-Geral do Município, através do Decreto nº 408 de 25/08/2005 (publicado no JOM nº 677 de 01/09/2005).

A alteração global mais recente e que implantou a atual estrutura, ocorreu em maio de 2022 por meio do Decreto 505 (publicada no JOM 4634 em 13/05/2022).

Isto posto, destaca-se que a CGM é vinculada diretamente ao Chefe do Poder Executivo e tem a finalidade de atuar como órgão central responsável pela coordenação das atividades do Sistema de Controle Interno.

Conforme pode ser visualizado na Figura 1, na estrutura de 2022 é composta da seguinte forma.

A Diretoria de Auditoria Institucional, com cinco servidores, em suma desenvolvendo atividades de auditoria na administração direta e indireta, além da emissão de orientações àqueles órgãos, bem como avaliações e monitoramentos.

Consta ainda, a Diretoria de Fiscalização das Finanças Municipais, com uma estrutura de treze servidores, é responsável dentre outros pelas atividades de análise, registro e evidenciação de informações contábeis; pela alimentação dos dados do SICONFI; elaboração dos Relatórios: Resumido da Execução Orçamentária e Gestão Fiscal; depuração de dados para envio ao TCEPR e elaboração dos relatórios para a apresentação da Audiência Pública conforme estabelecido pela LRF.

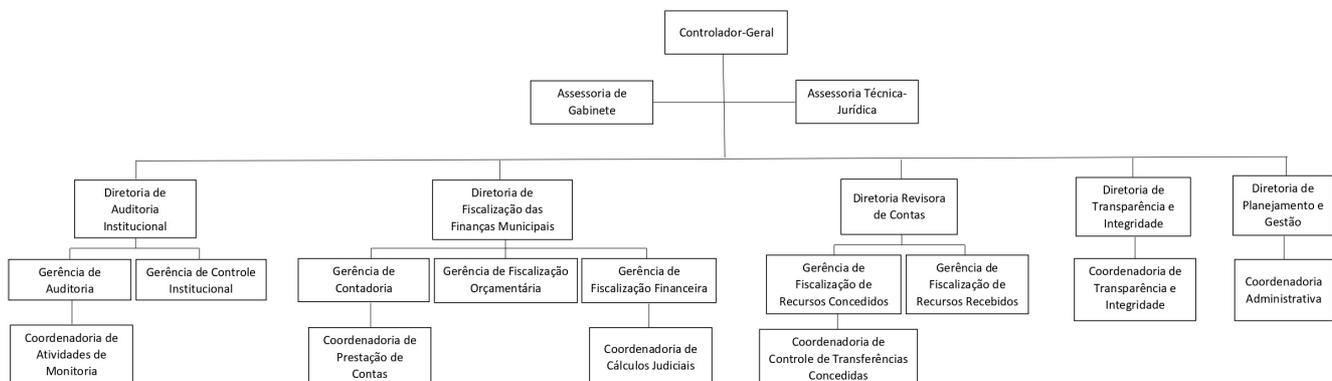


Figura 1 - Estrutura Organizacional da Controladoria-Geral do Município (CGM)

Já a Diretoria Revisora de Contas, com seis servidores, compete planejar, organizar, coordenar, supervisionar e/ou executar as atividades do Sistema de fiscalização: a) de recursos públicos recebidos de outras esferas governamentais e b) de recursos públicos do município transferidos para entidades públicas e privadas.

A Diretoria de Planejamento e Gestão, com dois servidores visa: planejar, organizar,

coordenar, executar e/ou fiscalizar as atividades orçamentárias, de finanças, de gestão de pessoas, de materiais, de logística, documental e bibliográfica da CGM.

E, por fim, a Diretoria de Transparência e Integridade, contando com três servidores, é responsável por: planejar, organizar, coordenar e/ou executar as políticas de transparência e fomentar a participação da sociedade civil no controle externo.

A CGM, no exercício de 2022, contou também com duas Assessorias: uma servidora na Assessoria de Gabinete e outra na a Assessoria Técnico-Jurídica para dar suporte ao atendimento às consultas, elaborar respostas as demandas do TCE-PR e emissão de pareceres e orientações técnicas relativas a dúvidas de ordem administrativa e contábil.

Basicamente, as competências das assessorias são de “planejar, organizar, coordenar e acompanhar o atendimento de demandas encaminhadas ao Gabinete da CGM, dentro dos prazos estabelecidos” além de “instruir pedidos de informação encaminhados ao Controlador-Geral do Município pelo Ministério Público, Tribunal de Contas do Estado do Paraná e Câmara Municipal e outros órgãos e entidades”.

2. Qualificação dos responsáveis pelo Controle Interno no exercício de 2022 e pela emissão deste relatório

CONTROLADORA ATUAL	
Nome: BEATRIZ DE OLIVEIRA TEIXEIRA	CPF: 079.xxx.xxx-64
Período de responsabilidade: a partir de 01/01/2023	
Servidor ocupante de cargo efetivo? <input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: TÉCNICO DE GESTÃO PÚBLICA	
Decreto de nomeação nº 1531/2022 - Jornal Oficial nº 4808	
Formação Acadêmica: (Apresentar cópia do documento comprobatório)	<input type="checkbox"/> Ensino Fundamental <input type="checkbox"/> Ensino Médio/Técnico <input type="checkbox"/> Superior <input checked="" type="checkbox"/> Pós-graduação/especialização
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses? <input checked="" type="checkbox"/> Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes. <input type="checkbox"/> Não, justificar.	

CONTROLADOR NO EXERCÍCIO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS	
Nome: NEWTON HIDEKI TANIMURA	CPF: 542.xxx.xxx-49
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? <input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: ADMINISTRADOR	
Decreto de nomeação nº 949/18 - Jornal Oficial nº 3556	
Formação Acadêmica: (Apresentar cópia do documento comprobatório)	<input type="checkbox"/> Ensino Fundamental <input type="checkbox"/> Ensino Médio/Técnico <input type="checkbox"/> Superior <input checked="" type="checkbox"/> Pós-graduação/especialização
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses? <input checked="" type="checkbox"/> Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes. <input type="checkbox"/> Não, justificar.	

3. Relação de Servidores

MEMBROS DA EQUIPE DE APOIO	
Nome: ALEXANDRE SANCHES DE OLIVEIRA	CPF: 724.xxx.xxx-00
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? <input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: TÊC. GESTÃO PÚB. - ASSIST. TÊC. CONTR. INSTITUC.	
Nome: ANA LUCIA RIBEIRO	CPF: 535.xxx.xxx-04
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/08/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? <input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: CONTADOR	
Nome: ANA MARIA RODRIGUES BORGES	CPF: 698.xxx.xxx-87
Período de responsabilidade: 28/06/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? <input checked="" type="checkbox"/> SIM <input type="checkbox"/> NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: TÊC. GESTÃO PÚB. - ASSIST. DESENV. POL. PESSOAL	
Nome: ANDERSON MARTINS DE MELO	CPF: 069.xxx.xxx-80
Período de responsabilidade: 21/06/2022 a 31/12/2022	

Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: CONTADOR	
Nome: ANGELA BIAZON MORAES MASSONI	
CPF: 028.xxx.xxx-02	
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: CONTADOR	
Nome: BENEDITO BALDUÍNO DA SILVA	
CPF: 002.xxx.xxx-87	
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: CONTADOR	
Nome: CAROLINA QUEIROZ DA SILVA	
CPF: 890.xxx.xxx-00	
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: CONTADOR	
Nome: DANIELE YENES	
CPF: 954.xxx.xxx-00	
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: TÉC. GESTÃO PÚBL. - ASSIST. TÉC. CONTR. INSTITUC.	
Nome: EDSON GAIOTTO	
CPF: 622.xxx.xxx-04	
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: CONTADOR	
Nome: ELIAS FLORIANO	
CPF: 505.xxx.xxx-04	
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/08/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: TÉC. GESTÃO PÚBL. - ASSIST. TÉC. CONTR. INSTITUC.	
Nome: ERICA TOKUNAGA	
CPF: 812.xxx.xxx-72	
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: CONTADOR	
Nome: FABIO RODRIGO CORDEIRO	
CPF: 036.xxx.xxx-44	
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: SERVIÇO DE AUDITORIA INSTITUCIONAL	
Nome: FABRÍCIO BORGES DE SOUSA	
CPF: 024.xxx.xxx-29	
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: CONTADOR	
Nome: FLAVIO ROQUE	
CPF: 842.xxx.xxx-72	
Período de responsabilidade: 01/10/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: CONTADOR	
Nome: GILMARY BENETELO DE A. MARTINS	
CPF: 841.xxx.xxx-63	
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: CONTADOR	
Nome: GLEICE RAFAELA FERREIRA ALVES	
CPF: 067.xxx.xxx-12	

Período de responsabilidade: 01/01/2022 A 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: TÊC. GESTÃO PÚBLICA - ASSISTÊNCIA DE GESTÃO	
Nome: GLEYSON ARLEI DE OLIVEIRA	CPF: 260.xxx.xxx-51
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: SERVIÇO DE AUDITORIA INSTITUCIONAL	
Nome: HELIO AKIHIRO TSUCHIYA	CPF: 613.xxx.xxx-49
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: TÊC. GESTÃO PÚB. - ASSIST. TÊC. CONTR. INSTITUC.	
Nome: IVAN CESAR MARCONI	CPF: 009.xxx.xxx-98
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: SERVIÇO DE AUDITORIA INSTITUCIONAL	
Nome: JAIME ANTONIO PAIXÃO	CPF: 727.xxx.xxx-68
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: AGENTE ADMINISTRATIVO	
Nome: JAQUELINE CLAUDINO DA SILVA	CPF: 072.xxx.xxx-76
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: TÊC. GESTÃO PÚBLICA - ASSISTÊNCIA DE GESTÃO	
Nome: JOSÉ BALBINO ALVES	CPF: 659.xxx.xxx-04
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: TÊC. GESTÃO PÚBLICA - ASSISTÊNCIA DE GESTÃO	
Nome: JOÃO CARLOS BORTOLUZZI	CPF: 857.xxx.xxx-78
Período de responsabilidade: 19/10/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: TÊC. GESTÃO PÚBLICA - ASSIST. PROJ. SERV. PLAN.	
Nome: JOÃO CARLOS MURARI	CPF: 675.xxx.xxx-04
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: TÊC. GESTÃO PÚB. - ASSIST. TÊC. CONTR. INSTITUC.	
Nome: LUIZ ANTONIO PIRES FURTUOSO	CPF: 015.xxx.xxx-99
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: CONTADOR	
Nome: LUIZ CARLOS PIRES	CPF: 532.xxx.xxx-87
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: AUDITOR FISCAL DE TRIBUTOS	
Nome: MARCELO CAROCIA	CPF: 931.xxx.xxx-34
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: CONTADOR	
CPF: 070 xxx xxx	

Nome: PAULA C. A. DE OLIVEIRA FAVORETO	CPF: 070.xxx.xxx-90
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: TÉC. GESTÃO PÚBLICA - ASSISTÊNCIA DE GESTÃO	
Nome: REGINA MOTOKI DE OLIVEIRA	CPF: 954.xxx.xxx-82
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: TÉC. GESTÃO PÚB. - ASSIST. TÉC. CONTR. INSTITUC.	
Nome: RODOLFO LANSONI	CPF: 051.xxx.xxx-89
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: TÉC. GESTÃO PÚBLICA - ASSISTÊNCIA DE GESTÃO	
Nome: SAULO IRAN DE CARVALHO	CPF: 021.xxx.xxx-28
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: CONTADOR	
Nome: THIAGO GOMES DA SILVA	CPF: 014.xxx.xxx-95
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: CONTADOR	

4. Atividades Desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2022

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada *	% ou amostra avaliada	Observações	Conclusão
4.1	01/01/2022 A 31/12/2022	Realizado pela Diretoria de Auditoria Institucional - DAUDIT , junto a diversos órgãos internos.	Foram realizados 2 pareceres finais, junto a diversos órgãos internos.	Seguindo-se a regulamentação municipal: Decreto Municipal nº 1.285/2015 - Regulamento do Procedimento de Auditoria.	Refere-se a conclusão da auditoria após comentários do órgão auditado.	Visa assegurar a assertividade dos procedimentos e corrigir possíveis equívocos em diversas áreas do município.	Regular e regular com ressalvas, justificadas pelos órgãos auditados.
4.2	01/01/2022 A 31/12/2022	Realizado pela Diretoria de Auditoria Institucional - DAUDIT , junto a diversos órgãos internos.	Foi realizada 1 Nota de Auditoria e Controle (NAC)	Seguindo-se a regulamentação municipal: Decreto Municipal nº 1.285/2015 - Regulamento do Procedimento de Auditoria.	A Nota de Auditoria e Controle, visa emitir orientações ou recomendações específicas sobre um achado qualquer, durante o processo de auditoria.	Visa assegurar a assertividade dos procedimentos e corrigir possíveis equívocos em diversas áreas do município.	Regular.
4.3	01/01/2022 A 31/12/2022	Realizado pela Diretoria de Auditoria Institucional - DAUDIT , junto a diversos órgãos internos.	Foram realizados 47 PVPLs e PVPMS.	Seguindo-se a regulamentação municipal: Portaria Interna nº 03/2015 - CGM que instituiu o PVPL e Portaria Municipal nº 07/2020 - CGM que instituiu o PVPMS.	Amostra aleatória considerando-se por exemplo a relevância do processo ou procedimento a ser verificado.	Visa assegurar a assertividade dos procedimentos e corrigir possíveis equívocos.	Regular e regular com ressalva, devidamente justificado pelos órgãos auditados.
4.4	01/01/2022 A 31/12/2022	Realizado pela Diretoria de Auditoria Institucional - DAUDIT , junto a diversos órgãos internos.	Foram emitidas 109 Orientações, Recomendações, Observações, dentre outras.	Muitas são respostas a pedidos de orientações, outras saem da Diretoria espontaneamente, quando por exemplo é percebida uma possível melhoria no Sistema de Controle Interno.	Conforme demanda dos órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta.	Visa atender ao papel de consultoria interna	Regular.
		Realizado pela Diretoria de Auditoria Institucional - DAUDIT , junto a diversos órgãos internos.		Seguindo-se a	Amostra aleatória considerando-se por exemplo a	Recomendações	

4.5	01/01/2022 A 31/12/2022	Diretoria de Auditoria Institucional - DAUDIT , junto a diversos órgãos internos.	Foram realizadas 5 verificações ou auditorias	regulamentação municipal: Decreto Municipal nº 1.285/2015 Regulamento do Procedimento de Auditoria.	por exemplo a relevância do processo ou procedimento a ser auditado, busca-se atender ao definido no Plano anual de auditoria.	derivadas dessas análises são disseminadas para os demais órgãos, além do auditado.	Regular e regular com ressalvas, justificadas pelos órgãos auditados.
4.6	01/01/2022 A 31/12/2022	Realizado pela Gerência Financeira de Recursos Recebidos - GFRR/DRC , junto a diversos órgãos internos e de controle	Acompanhamento de 58 Instrumentos de Repasse decorrente de transferências voluntárias recebidas	Monitoramento dos repasses Federais e Estaduais por meio do acompanhamento das plataformas Transferegov.br e SIT- TCE/PR	100% dos instrumentos pactuados são monitorados.	Procedimento auxiliar na prevenção de riscos e no controle da transparência.	Regular.
4.7	01/01/2022 A 31/12/2022	Realizado pela Gerência Financeira de Recursos Recebidos - GFRR/DRC , junto a diversos órgãos internos e de controle	Acompanhamento e análise concluída de 10 Prestações de Contas.	Monitoramento dos repasses federais e estaduais por meio do acompanhamento das plataformas Transferegov.br e SIT-TCE/PR	100% das análises realizadas foram concluídas.	Procedimento auxiliar na prevenção de riscos e no controle da transparência.	Regular.
4.8	01/01/2022 A 31/12/2022	Realizado pela Gerência Financeira de Recursos Recebidos - GFRR/DRC , junto a diversos órgãos internos e de controle	Realização de 23 avaliações de criação de fontes para a Diretoria de Orçamentos da SMPOT.	Conformidade com o Plano de Fontes Padrão do Tribunal de Contas do Estado do Paraná	100% das solicitações foram analisadas	Procedimento auxiliar na prevenção de riscos e no controle da transparência.	Regular.
4.9	01/01/2022 A 31/12/2022	Realizado pela Gerência Financeira de Recursos Recebidos - GFRR/DRC , junto a diversos órgãos internos e de controle	Emissão de 18 Orientações/Recomendações.	Orientação direcionada às unidades executoras voltadas às normas aplicadas	100% das demandas identificadas e passíveis de orientação foram atendidas	Procedimento auxiliar na prevenção de riscos e no controle da transparência.	Regular.
4.10	01/01/2022 A 31/12/2022	Realizado pela Gerência Financeira de Recursos Recebidos - GFRR/DRC , junto a diversos órgãos internos e de controle	Emissão de 14 respostas a pedidos de esclarecimentos.	Avaliação pontual dos pedidos de esclarecimentos dos concedentes	100% das solicitações foram analisadas	Procedimento auxiliar na prevenção de riscos e no controle da transparência.	Regular.
4.11	01/01/2022 A 31/12/2022	Realizado pela Gerência Financeira de Recursos Recebidos - GFRR/DRC , junto a diversos órgãos internos e de controle	Realização de 12 treinamentos presenciais de apoio a gestores da Adm. Direta e Indireta.	Treinamentos temáticos dos apontamentos de monitoramento mais recorrentes nos instrumentos pactuados	100% das capacitações foram realizadas	Procedimento auxiliar na prevenção de riscos e no controle da transparência.	Regular.
4.12	01/01/2022 A 31/12/2022	Realizado pela Gerência Financeira de Recursos Recebidos - GFRR/DRC , junto a diversos órgãos internos e de controle	Solicitação de 11 Pedidos de Informações das Transferências Voluntárias Recebidas - Estadual e Federal vigentes em 2022	Avaliação das informações referente os questionários respondidos pelos Gestores das Unidades Executoras	100% dos instrumentos pactuados são monitorados	Procedimento auxiliar na prevenção de riscos e no controle da transparência.	Regular.
		Realizado pela Gerência Financeira					

4.13	01/01/2022 A 31/12/2022	Financeira de Recursos Concedidos - GFRC/DRC , junto a diversos órgãos internos e de controle	Emissão de 24 Orientações/Recomendações.	Orientação direcionada às unidades executoras voltadas às normas aplicadas	100% das demandas identificadas e passíveis de orientação foram atendidas	Procedimento auxiliar na prevenção de riscos e no controle da transparência.	Regular: Aderente à normativa legal.
4.14	01/01/2022 A 31/12/2022	Realizado pela Gerência Financeira de Recursos Concedidos - GFRC/DRC , junto a diversos órgãos internos e de controle	Emissão de 17 respostas a pedidos de orientações.	Avaliação pontual dos pedidos de esclarecimentos dos concedentes.	100% das solicitações foram atendidas.	Procedimento auxiliar na prevenção de riscos e no controle da transparência.	Regular: Aderente à normativa legal.
4.15	01/01/2022 A 31/12/2022	Realizado pela Gerência Financeira de Recursos Concedidos - GFRC/DRC , junto a diversos órgãos internos e de controle	Emissão de 12 Relatórios de Instrução e Análise das Contas	Monitoramento e análise por amostragem das parcerias firmadas pelo Município e as Organizações da Sociedade Civil, conforme Portaria Nº 18/2020 - CGM.	100% das análises realizadas foram concluídas.	Procedimento auxiliar na prevenção de riscos e no controle da transparência.	Regular e Regular com ressalvas.
4.16	01/01/2022 A 31/12/2022	Realizado pela Gerência Financeira de Recursos Concedidos - GFRC/DRC , junto a diversos órgãos internos e de controle	Emissão de 14 Pedidos de Providências.	Solicitações direcionadas às unidades executoras voltadas às normas aplicadas.	100% das demandas identificadas, e passíveis de providências, foram encaminhadas.	Procedimento auxiliar na prevenção de riscos e no controle da transparência.	Aderente à normativa legal inerente a verbas.
4.17	01/01/2022 A 31/12/2022	Realizado pela Gerência Financeira de Recursos Concedidos - GFRC/DRC , junto a diversos órgãos internos e de controle	Emissão de, aproximadamente, 1.200 Certidões Liberatórias.	Comprovação da regularidade da prestação de contas.	100% das solicitações encaminhadas foram atendidas.	Procedimento auxiliar na prevenção de riscos e no controle da transparência.	Regular..
4.18	01/01/2022 A 31/12/2022	Realizado pela Gerência Financeira de Recursos Concedidos - GFRC/DRC , junto a diversos órgãos internos e de controle	Emissão de 333 Notas de Análises de adiantamentos de viagens de pequeno vulto.	Avaliação conforme a regulamentação municipal: Decreto Municipal Nº 299/2019 e Decreto Nº 15/10/2018.	100% das solicitações encaminhadas foram atendidas.	Procedimento visa assegurar a regularidade das prestações de contas de adiantamentos e despesas de pequeno vulto.	Regular e Regular com ressalvas.
4.19	01/01/2022 A 31/12/2022	Realizado pela Diretoria de Fiscalização das Finanças Municipais - DDFM na Câmara Municipal de Londrina.	Audiências Públicas de Prestação de Contas em cumprimento ao Art. 9º, §4º da LRF.	Apresentação dos dados referentes à Execução Orçamentária de cada Quadrimestre. 25/02/22 (3º Quadrim. de 2021) 30/05/22 (1º Quadrim. de 2022) 30/09/22 (2º Quadrim. de 2022) A apresentação dos dados financeiros e orçamentários.	Foram 3 Audiências realizadas em 2022, ou seja, 100% do previsto na LRF. *A audiência do 3º Quadrimestre de 2022 foi em 28/02/23.	Além de legal, proporciona transparência e possibilita à sociedade fiscalizar e questionar as decisões e atos de governo.	Regular.
4.20	01/01/2022 A 31/12/2022	Realizado pela DDFM junto ao SIM-AM.	Cumprimento das regras do SIM-AM, no envio das prestações de contas ao TCE-PR, em conformidade com a lei.	Verificação e análise de dados visando alertar e orientar os órgãos responsáveis pelas informações, e consequentemente atendimento das regras do SIM-AM	Foram 100% prestações de contas enviadas ao TCE-PR, em atenção ao cumprimento da Agenda de Obrigações, tendo sido atendidos	Processamento das tabelas a partir dos dados registrados no sistema de contabilidade pelas unidades responsáveis.	Regular.

				Regras do SIM-AM.	100% dos prazos.		
4.21	01/01/2022 A 31/12/2022	Realizado pela DDFM junto as Entidades da Administração Direta e Indireta, sobre atividades de alimentação do SIM-AM.	Orientação aos contadores das entidades sobre a reorganização da competência das atividades de alimentação do SIM-AM/TCE-PR.	Após a reorganização das competências das atividades de alimentação do SIM-AM/TCE-PR junto a 11 entidades da Administração Indireta no ano anterior, algumas ainda requereram orientação sobre como proceder.	As entidades que prestam contas via SIM-AM ao TCE-PR, foram orientadas espontaneamente pela DFFM ou solicitaram como proceder, todas foram atendidas em seus pleitos, sendo dirimidas as dúvidas.	Houve também orientações a respeito do tema para as secretarias da PML.	Regular.
4.22	01/01/2022 A 31/12/2022	Realizado pela DTIN , junto a diversos órgãos internos.	Melhoria da avaliação da transparência do Município de Londrina no ranking dos órgãos de controle externo e social	1. Índice de Transparência da Administração Pública (ITP), do Tribunal de Contas do Estado do Paraná (TCE-PR). 2. Índice de Transparência e Governança Pública (ITGP), com o apoio técnico da Transparência Internacional - Brasil (TI Brasil) 3. Programa Nacional de Transparência Pública (PNTP), da Associação dos Membros dos Tribunais de Contas do Brasil - Atricon	1. ITP: nota 100,00 2. ITGP: nota 74,2 3. PNTP: nota 83,15	A partir do monitoramento dos índices de transparência e com a contribuição dos órgãos e entidades da administração, o Município de Londrina atingiu o 1º lugar no ranking de transparência do ITP e ITGP.	Regular.
4.23	01/01/2022 A 31/12/2022	Realizado pela DTIN , junto a diversos órgãos internos e de controle social.	Divulgação do resumo das Audiências Públicas de 2022 em Quadro Próprio da CGM no saguão da PML e divulgação no Portal da Transparência.	Divulgação com quadro físico de "gestão a vista" no saguão da Prefeitura, e divulgação no Portal da Transparência, em Contabilidade e Finanças, Audiências Públicas relativas às Metas Fiscais (Quadrimestral).	Foram 3 Audiências realizadas em 2022, ou seja, 100% do previsto na LRF, foram divulgados em audiência pública, no sítio eletrônico e no quadro físico na praça de atendimento da Prefeitura de Londrina	Visa aumentar a transparência municipal e o fomento ao controle social.	Regular.
4.24	01/01/2022 A 31/12/2022	Realizado pela DTIN , junto a diversos órgãos internos.	Monitoramento do Portal da Transparência do Município visando aprimorar a efetividade dele, cumprindo a legalidade.	Verificação constante, com embasamento na legalidade, dos erros de <i>links</i> e de atualização das informações do Portal da Transparência, orientando os responsáveis pelas informações a serem publicadas com base nas normativas vigentes.	Foram 106 Recomendações emanadas e 88 Pedidos de Providências, através do SEI sobre o cumprimento da Transparência.	Visa aprimorar a efetividade do Portal da Transparência do Município e cumprir a legalidade	Regular.
4.25	01/01/2022 A 31/12/2022	Realizado pela DTIN , junto a diversos órgãos internos.	Atendimento a demandas do Tribunal de Contas e Ministério Público do Estado do Paraná	Atendimento às demandas advindas do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, através de encaminhamentos, recomendações, notificações aos órgãos, unidades e entidades da estrutura organizacional da Administração Direta e Indireta do Município.	Foram 24 encaminhamentos através do SEI para atender as demandas do Tribunal de Contas e o Ministério Público do Estado no que tange à transparência das informações prestadas pelo Município.		Regular.
				Com base nas orientações da CGU e Conaci, foi elaborada minuta			

4.26	01/01/2022 A 31/12/2022	Realizado pela DTIN , para atendimento ao art. 22, da Lei 13.310/2021	Estudo e elaboração da minuta de decreto que institui fases e procedimentos do Programa de Integridade	de decreto, em parceria com a Assessoria de Gabinete da CGM, para estabelecer fases e procedimentos dos programas de integridade nos órgãos e entidades da administração pública municipal.	100%. A minuta foi concluída e encaminhada ao CGov para apreciação.	Visa regulamentar disposto no art. 22, da Lei 13.310/2021.	Regular.
4.27	01/01/2022 A 31/12/2022	Realizado pela DTIN , junto a diversos órgãos internos.	Treinamento às Autoridades de Monitoramento designadas pelo art. 56 do Decreto Municipal 712/2015	A reunião realizada na data de 06/06/2022 teve como objetivo orientar às autoridades de monitoramento sobre as responsabilidades que lhe foram atribuídas pelo art. 56 Decreto Municipal 712/2015 e as práticas recomendadas para o monitoramento do Portal da Transparência com base na Lei 12.527/2011 e Decreto Municipal 712/2015.	100% de participação dos órgãos e entidades municipais.	Visa capacitar servidores para cumprir as atribuições das autoridades de monitoramento com eficiência e melhorar a transparência ativa.	Regular.
4.28	01/01/2022 A 31/12/2022	Atuação da Assessoria Técnico-Jurídica junto a diversos órgãos e entidades municipais.	Atendimento e acompanhamento de demandas do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, incluindo a elaboração de contraditórios, envio de informações, documentos, esclarecimentos e instauração de processos de Consulta e Requerimento Externo.	A partir do acompanhamento das decisões e despachos publicados no Diário Eletrônico do TCE/PR, das demandas recebidas Canal de Comunicação, dos APA's recebidos no Sistema Gerenciador de Acompanhamento, das pendências verificadas na Agenda de Cumprimento de Decisão, das intimações processuais recebidas por Ofício ou Intimação eletrônica no Portal e-Contas, são abertos processos administrativos internos para tramitação e solicitação das providências necessárias ao atendimento das demandas do TCE/PR ou MPC/PR.	Foram emitidos 123 documentos aos órgãos e entidades municipais relativos a Demandas do TCE.	Possibilita o controle e cumprimento das demandas advindas do órgão de controle externo em tempo hábil.	Regular.
4.29	01/01/2022 A 31/12/2022	Atuação da Assessoria Técnico-Jurídica junto aos órgãos de controle externo.	Elaboração de documento para envio de respostas oficiais ao TCE/PR e MPC/PR.	Após a tramitação interna das demandas oriundas dos órgãos de controle externo, onde são realizadas as coletas de informações ou adoção de providências, são expedidos documentos oficiais para análise e assinatura das autoridades notificadas (Controlador Interno e/ou	Foram emitidos um total de 77 ofícios, sendo 21 ofícios da Controladoria-Geral do Município e 56 ofícios do Gabinete do Prefeito para encaminhamento aos órgãos de controle externo.	A atividade consiste em elaborar um documento prévio, o qual será submetido à análise e assinatura da autoridade competente para somente então ser enviado ao TCE/ MPC/PR.	Regular.

				Prefeito Municipal) e posterior envio ao órgão de controle externo.			
4.30	01/01/2022 A 31/12/2022	Atuação da Assessoria de Gabinete junto a diversos órgãos internos.	Emissão de Orientações e/ou Recomendações às Secretarias da Administração Direta e Órgãos da Adm. Indireta.	Ao ser constatado alguma inconformidade no processo, ou a partir de uma solicitação por parte da secretaria/órgão é emitida orientações e recomendações necessárias, com base nas legislações vigentes, em especial, Lei Federal n. 4320/64, Lei Federal 8.666/93, Lei Orgânica do Município, Instruções Técnicas emitidas pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná, entre outras normativas acerca do assunto debatido.	Foram emitidos 377 documentos, dentre eles destacamos: 15 Orientações, 10 portarias e 216 Despachos Administrativos diversos às Secretarias e/ou Órgãos no período avaliado.	Visa apoiar as unidades executoras na garantia das boas práticas da Gestão Pública, observando as normativas vigentes.	Regular.

5. Considerações relevantes e demais medidas complementares às ações do item 4

Passamos a partir daqui a descrever ações qualitativas, além dos apontamentos objetivos constante do quadro no item 4, no desempenho das atividades de gestora do Controle Interno, durante o exercício de 2022, vários documentos foram emitidos pela CGM, seja espontaneamente ou em resposta à questionamentos formulados por diversos Órgãos e entidades à Controladoria, como exemplos temos: solicitações de documentos, informações, providências, recomendações, orientações, pedidos de orientações, dentre outros, acerca dos temas de competência da CGM.

Para fins de organizar os processos, documentações e demais informações, foi instituído pelo Decreto 1.219/15 (JOM 2816), o Sistema Eletrônico de Informações (SEI).

No quadro a seguir, informamos a quantidade de processos que tramitaram, bem como, os documentos gerados pelas unidades da CGM, no SEI.

Unidade	Processos Gerados	Documentos gerados	Processos Tramitados
Diretoria de Auditoria Institucional	7	127	159
Diretoria de Fiscalização das Finanças Municipais	2	279	666
Diretoria de Planejamento e Gestão	270	1.601	619
Diretoria de Transparência e Integridade	228	1.358	409
Diretoria Revisora de Contas	24	293	289
Gabinete da Controladoria	117	1.226	952
	648	4.884	3.094

Figura 2 - Quantidade de processos tramitados e documentos gerados na CGM em 2022.

Ou seja, mais de três mil processos tramitaram pelas unidades da CGM, pelo SEI, sendo que foram mais de quatro mil e oitocentos documentos gerados, no período desse relatório.

Alguns desses processos, contém diversos documentos, muitos deles emitidos para a CGM e, apenas a título de exemplo, foram emitidos 14 (quatorze) documentos Orientação CGM, todos partindo do gabinete do controlador, com um total de 46 recomendações expedidas neste período.

Vejamos então que, embora tenham sido emitidos 350 (trezentos e cinquenta) documentos no Gabinete do Controlador, na CGM como um todo foram 4.884 (quatro mil oitocentos e oitenta e quatro) documentos gerados.

Ou seja, as demais unidades administrativas desta CGM, vêm emitindo diversos tipos de documentos eletrônicos, visando muitas vezes uma interação prévia com os órgãos e entidades da Prefeitura, no sentido de também orientar e alertar sobre os

riscos de controle identificados. A seguir estão de forma pouco mais pormenorizada as principais características qualitativas e quantitativas desses documentos.

Registramos o expressivo volume de documento emitido pela CGM, nesse caso da Diretoria de Fiscalização das Finanças Municipais - DFFM, que, dos 279 (duzentos e cinquenta e um) documentos, tem-se diversas tipologias como: Recomendações, Pareceres, Consultas Jurídicas, dentre outras, todas de relevância para o bom andamento das finanças do município.

Outro caso, visando o cumprimento de decisões judiciais e atendimento às necessidades da PGM, a DFFM, em uma de suas gerências, faz ou confere cálculos judiciais, tendo sido elaborados mais de mil cálculos de processos em 2022, sendo que, essa ação de controle visa minimizar os riscos de valores serem pagos a maior ou recebidos a menor pelo município.

Na Diretoria de Transparência e Integridade também, além do já apontado (nos itens 4.22 à 4.27), efetua interações importantes no que tange à publicidade dos atos e fatos da Administração Municipal. Citamos por exemplo a atualização do site da Controladoria, no que diz respeito à Carta de Serviços.

Na mesma linha, das orientações e controles que a CGM executou, tem-se também as ações da Diretoria Revisora de Contas - DRC, vem executando: Orientações, Análise de prestações de contas de adiantamentos, e Revisão nas prestações de contas de recursos recebidos e concedidos, Notificações de advertências, dentre outras.

Ainda na DRC foram emitidas: planilhas informativas para o Portal da Transparência, realizados treinamentos temáticos relativos ao tema objeto da Diretoria, além, de diversas Orientações/Recomendações aos clientes internos da Diretoria. São informes sobre diversos temas como: pendências do SIT, legalidade de gastos com despesas de pequeno vulto ou adiantamentos para viagem, devolução de recursos de adiantamento não utilizados, dentre outros.

Uma importante atividade de Controle desta Diretoria é a Análise de Prestações de Contas de Adiantamento de Viagem e Pronto Pagamento, que no ano de 2022 foram aproximadamente de 195 (cento e noventa e cinco) análises, que culminaram, inclusive, com devolução de recursos e ressalvas e orientações sobre a melhorias na qualidade destas despesas, além da análise de 83 (oitenta e três) prestações de contas de adiantamento para despesas de pronto pagamento.

Como pré-requisito para pleito das parcerias entre a administração pública e as organizações da sociedade civil, inerentes à Lei Federal nº 13.019/14, a DRC emite certidões liberatórias, e em 2022 foram de aproximadamente de 1.200 (um mil e duzentas).

A Diretoria de Auditoria Institucional por exemplo tem em seu escopo de atuação, além da elaboração de PVPLs e PVPMs, e também os Relatórios de Auditoria com seus Pareceres Finais (itens 4.1 à 4.5), a emissão também de outros tantos documentos, dentre eles: análises, orientações, esclarecimentos ou mesmo respostas à pedidos de informação de outros órgãos da administração municipal ou mesmo do controle externo e social.

O Relatório completo das atividades da Diretoria de Auditoria Institucional, pode ser visualizados no Link: <https://portal.londrina.pr.gov.br/relatorio-de-atividades>.

Cabe ressaltar que as ações da CGM não se restringem ao Sistema SEI, como exemplos de outras ações visando o aperfeiçoamento e a melhoria contínua das ferramentas de controle interno, os membros da CGM participam de comissões mistas, com outras secretarias, com fins de dar suporte aos diversos projetos recentes de implementação, como: comissão para estudo da Nova Lei de Licitações, Estudo de implementação das técnicas de Governança (Lei Municipal 13.310/2022, Programa Pró-gestão da Secretaria de Previdência - SPREV da CAAPSM, Estudos para implementação do SIAFIC, fomento aos órgãos e entidades municipais à participação do Programa Nacional de Prevenção à Corrupção - E-prevenção, Londrina juntamente com Curitiba são as únicas cidades do Paraná que todos os órgãos e entidades foram convidadas e aderiram ao programa, além de outros.

Uma relevante ação de controle, que foi continuada em 2022, foi a respeito das orientações à Autarquia Municipal de Saúde, da necessidade de aprimoramento do Sistema de Controle Interno, a respeito especificamente dos estoques, a CGM fez várias Orientações ao gestor da saúde do município, alertando sobre as diferenças de valores físicos e contábeis, inclusive dando ciência ao prefeito do fato.

Outra definição importante, foram os parâmetros e normas para a formalização do PIAPC - Processo de Instrução e Análise de Prestação de Contas, na Diretoria Revisora de Contas da Controladoria-Geral do Município, revogando portarias anteriores, e dá outras providências (Portaria CGM-GAB Nº 18/2020). Em 2022 foram finalizados diversos PIAPCs, dando continuidade ao processo iniciado no ano anterior.

No exercício de 2022, a CGM identificou também a necessidade de intensificar o controle sobre a forma e os prazos para Implantação do Sistema de Subvenção Social WEB - SISS/WEB, de acordo com regulamentos já editados.

Ademais, destaca-se que a Controladoria não mede esforços no sentido de prezar pelos princípios constitucionais da gestão pública, em especial os da legalidade e da eficiência.

Também temos orientado as entidades que ainda não priorizam o uso do Sistema SEI que o façam, em especial pelos aspectos de transparência que o mesmo proporciona.

Na mesma linha a CGM vem solicitando aos demais órgãos, alinhado às orientações desse Tribunal que seja, sempre que possível e viável, o uso do Pregão na sua forma eletrônica, justificando-se os casos em que não seja utilizado.

Temos ainda, emitido constantes orientações à algumas secretarias e entidades da administração acerca da necessidade da emissão prévia de empenhos, uma vez que constatamos algumas despesas realizadas em inobservância ao Art. 60 da Lei Federal nº 4320/64, normalmente relacionado ao fato de falta de certidão habilitatória por parte do fornecedor.

Visto a relevância e materialidade dos valores contratados, nossas recomendações têm sido especialmente para os setores de licitação da Administração, conforme demonstrado na tabela do item 4 que menciona os relatórios de análise e de auditoria emitidos e os Procedimentos de Verificação dos Processos Licitatórios - PVPL e Procedimento de Verificação do Preço Médio - PVPM, dentre outros.

Tendo em vista a grande demanda de processos, estes são selecionados aleatoriamente pela relevância e materialidade da contratação, e alguns por denúncia, sendo que esse procedimento de fiscalização, por amostragem, é o comumente aceito pelas instâncias de auditoria e controle interno e externo.

6. Síntese das Avaliações

Procedimentos Realizados (*)	Avaliação (**)
Planos e Políticas de Governo	
Cumprimento das metas contidas no Plano Plurianual	Ressalva (1)
Eficácia da aplicação das políticas de governo	Regular
Estimativas da receita em bases conservadoras	Regular
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
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).	Ressalva (2)

7. Considerações relevantes quanto ao item 6 do Relatório

Ressalva (1) Foram apresentadas pelos gestores de cada pasta as considerações referentes ao cumprimento dos Planos e Políticas de Governo"; com as devidas justificativas, quando e se do não cumprimento efetivo de alguma das ações estabelecidos no PPA. As razões apresentadas pelos Gestores das Pastas, demonstram razoabilidade e proporcionalidade com as ações desenvolvidas no exercício de 2022, ainda levando em considerações o impactos residuais da pandemia da COVID-19, que gerou algum impacto nas ações e programas, sem contudo afetar o atendimento da população.

Complementarmente ao apontado no quadro 6, cumpre destacar que o Município, como fruto da avaliação e monitoramento econômico/financeiro, visando a manutenção do equilíbrio das contas públicas, colocou em prática algumas ações para ampliação da arrecadação e/ou redução das despesas, as quais elencamos a seguir:

1. Realização do Programa de Recuperação Fiscal (PROFIS), visando o incremento de receita, conforme Lei Municipal nº 13.469/22, que possibilitou a renegociação de aproximadamente R\$ 100.000.000,00 (cem milhões de reais), em dívida ativa;
2. Visando minimizar os riscos de criação de passivos trabalhistas, permaneceu em 2022 o controle efetivo das Horas Extras e Banco de Horas, de acordo com o Decreto nº 819/17 (JOM nº 3313), regulamentando o regime de compensação de horas extraordinárias abrangendo a administração direta e indireta;
3. Gestão adequada dos restos a pagar, em consonância com a Lei Federal nº 4.320/64.

Diante do exposto, nota-se que as ações foram implementadas visando atingir o equilíbrio preconizado pela Lei de Responsabilidade Fiscal.

Assim, a avaliação é de que eventuais ações ou programas não implementados totalmente, não trouxeram impactos relevantes, portanto, não ensejaria restrição à regularidade das contas do exercício de 2022.

Ressalva (2) Em que pese os dados do sistema espelhem o encaminhado ao SIM-AM, em especial com a vigência do SIAFIC, cabe a ressalva visto que O Sistema de Gestão, composto também pelo Sistema de Contabilidade, ainda não tem integração com alguns sistemas auxiliares.

Isso pode estar ocasionando algumas inconsistências quanto à fidelidade dos dados enviados, bem como publicados, nas Demonstrações contábeis.

As notas explicativas inerentes às Demonstrações Contábeis de 2022, apontam pormenorizadamente as possíveis inconformidades.

São exemplos de falta de integração, e consequentes ajustes ao saldo remanescente apurado ao final de cada mês, os lançamentos das provisões (trabalhistas e de riscos jurídicos) e dos estoques.

Existem divergências ainda no caso do imobilizado, pois ainda não foi realizado o inventário, e dessa forma inviabiliza a aplicação de depreciação, amortização e exaustão dos bens.

Conforme pode-se extrair das Notas Explicativas, anexas aos Demonstrativos Contábeis, "*o Município iniciou em 2019 o processo de contratação, através do Pregão nº 0205/2019, firmado com a empresa Priori Serviços e Soluções, Contabilidade Eireli, cujo objeto contratual é a prestação de serviços de levantamento, avaliação patrimonial e atualização dos bens móveis que compõem o acervo patrimonial do Município de Londrina.*

A previsão era de que a empresa iniciasse os trabalhos de levantamento patrimonial ainda no primeiro trimestre de 2021, entretanto, em razão da pandemia do COVID-19 e das medidas emergenciais estabelecidas por Decretos Municipais, Estaduais e Federais, além da orientação da Autarquia Municipal de Saúde e Vigilância Sanitária, o início da execução do contrato necessitou ser adiado.

Desse modo, a Ordem de Serviço foi emitida no dia 13/08/2022 para que a contratada inicie a execução da prestação de serviços de levantamento, avaliação patrimonial e atualização dos bens móveis que compõem o acervo patrimonial do Município de Londrina a partir de 25/01/2022(), conforme resposta SMGP-GBMM no SEI 19.003.153361/2022-16".*

Sobre a inconsistência das provisões, tem-se também nas Notas Explicativas que "*não há integração entre os sistemas de recursos humanos e o sistema de contabilidade, os registros de 13º salário e Licença-Prêmio ocorreram por ajuste ao saldo remanescente apurado ao final de cada mês, não há no sistema de recursos humanos atual relatório que contemple o saldo das obrigações trabalhistas com férias dos servidores, portanto, o saldo dessa obrigação não consta nos DCASP.*

A implantação de novo sistema terceirizado de RH, iniciada em 2021, não obteve sucesso, resultou em processo administrativo para apuração de eventual responsabilidade (SEI 19.008.067215/2022-11) e por fim, o sistema ainda não foi implantado, conforme resposta da SMRH-AG pelo SEI 19.003.152628/2022-40".

Destaca-se que a esse respeito foi aberto processo de penalidade, em 05/06/2022.

8. Demais ações desenvolvidas visando melhorar a eficiência, eficácia e efetividade do Sistema de Controle Interno.

Cumpre-nos reiterar que, em consonância com o Decreto nº 1285/15 (JOM 2837) que estabelece a rotina de auditorias no Município de Londrina, durante o exercício de 2022, buscou-se o aprimoramento das análises de procedimentos licitatórios e seus contratos derivados.

Foram verificadas também as rotinas processuais de diversas secretarias, e contratos da administração direta e indireta, tendo sido emitidos apontamentos e recomendações em auditorias realizadas (conforme detalhamentos no item 4), para providências quanto ao saneamento dos respectivos processos.

Outra importante ação da Controladoria é o monitoramento constante dos avisos do SIM-AM da Administração Direta, bem como orientações aos demais órgãos, comprovando-se a efetividade dessa ação pela inexistência de atrasos nas remessas ao TCE-PR.

Também é rotina constante desse órgão de controle, recomendar constantemente às unidades do município a busca do fortalecimento do sistema de fiscalização e acompanhamento inerentes aos instrumentos firmados com entidades sem fins lucrativos e, em especial, dos contratos de natureza continuada, em atendimento ao Sistema Gerenciador de Acompanhamento (SGA) do Tribunal de Contas do Estado e legislações pertinentes.

Novos aprimoramentos do sistema vêm sendo realizadas, visando melhor orientar os órgãos da administração direta e indireta, visando incrementar o controle prévio. Um exemplo é o módulo Sistema de Controle Interno a ser implantando em 2023 via Sistema de Gestão que será implementado para atender ao conceito do Decreto 10.540/20 - SIAFIC.

Informamos, por fim, que os Diretores assinam esse relatório e se comprometem até o escopo de abrangência das responsabilidades assumidas pelas respectivas Diretorias.

De acordo com a Instrução Normativa n. 172/2022 do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, damos ciência do presente Relatório de Controle Interno ao Chefe do Poder Executivo e ao Diretor Presidente da Fundação de Esportes de Londrina - FEL.

Londrina, 16 de março de 2023.

Luiz Carlos Pires
Matrícula nº 15.184-0
Diretoria de Auditoria Institucional

Gilmary Benetelo Martins
Matrícula nº 14.367-7
Diretoria de Transparência e Prevenção à Corrupção

Sirlene Julio de Souza
Matrícula nº 15468-7
Diretoria Revisora de Contas

Rodolfo Lansoni
Matrícula nº 16.058-0
Diretoria de Planejamento e Gestão

Flávio Roque
Matrícula nº 15.809-7
Diretoria de Fiscalização das Finanças Públicas

Marcos José de Lima Urbaneja
Matrícula nº 14.350-2
Assessoria Técnico Jurídica

Paula Caroline A. de Oliveira Favoreto
Matrícula nº 16.056-3
Assessoria de Gabinete

Newton Hideki Tanimura
Controlador-Geral do Município - No exercício da prestação de contas
Decreto nº 949/18 (Jornal Oficial do Município nº 3556)

Beatriz de Oliveira Teixeira
Controladora-Geral do Município Atual
Decreto nº 1531/2022 - (Jornal Oficial do Município nº 4808)



Documento assinado eletronicamente por **Marcos José de Lima Urbaneja, Assessor(a) Técnico-Jurídico**, em 20/03/2023, às 12:49, conforme horário oficial de Brasília, conforme a Medida Provisória nº 2.200-2 de 24/08/2001 e o Decreto Municipal nº 1.525 de 15/12/2017.



Documento assinado eletronicamente por **Luiz Carlos Pires, Auditor(a) Fiscal de Tributos**, em 20/03/2023, às 15:21, conforme horário oficial de Brasília, conforme a Medida Provisória nº 2.200-2 de 24/08/2001 e o Decreto Municipal nº 1.525 de 15/12/2017.



Documento assinado eletronicamente por **Flávio Roque, Diretor(a) de Fiscalização das Finanças Municipais**, em 20/03/2023, às 17:21, conforme horário oficial de Brasília, conforme a Medida Provisória nº 2.200-2 de 24/08/2001 e o Decreto Municipal nº 1.525 de 15/12/2017.



Documento assinado eletronicamente por **Sirlene Júlio de Souza, Técnico(a) de Gestão Pública**, em 21/03/2023, às 12:51, conforme horário oficial de Brasília, conforme a Medida Provisória nº 2.200-2 de 24/08/2001 e o Decreto Municipal nº 1.525 de 15/12/2017.



Documento assinado eletronicamente por **Rodolfo Lansoni, Coordenador(a) de Atividades de Monitoria**, em 21/03/2023, às 13:26, conforme horário oficial de Brasília, conforme a Medida Provisória nº 2.200-2 de 24/08/2001 e o Decreto Municipal nº 1.525 de 15/12/2017.



Documento assinado eletronicamente por **Gilmary Benetelo de Almeida Martins, Contador(a)**, em 21/03/2023, às 13:42, conforme horário oficial de Brasília, conforme a Medida Provisória nº 2.200-2 de 24/08/2001 e o Decreto Municipal nº 1.525 de 15/12/2017.



Documento assinado eletronicamente por **Paula Caroline Alves de Oliveira Favoreto, Técnico(a) de Gestão Pública**, em 21/03/2023, às 13:47, conforme horário oficial de Brasília, conforme a Medida Provisória nº 2.200-2 de 24/08/2001 e o Decreto Municipal nº 1.525 de 15/12/2017.



Documento assinado eletronicamente por **Newton Hideki Tanimura, Administrador(a)**, em 21/03/2023, às 14:14, conforme horário oficial de Brasília, conforme a Medida Provisória nº 2.200-2 de 24/08/2001 e o Decreto Municipal nº 1.525 de 15/12/2017.



Documento assinado eletronicamente por **Beatriz de Oliveira, Controlador(a) Geral do Município**, em 21/03/2023, às 17:22, conforme horário oficial de Brasília, conforme a Medida Provisória nº 2.200-2 de 24/08/2001 e o Decreto Municipal nº 1.525 de 15/12/2017.



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site http://sei.londrina.pr.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **9803327** e o código CRC **A6C67FF9**.



Prefeitura do Município de Londrina

Estado do Paraná

Controladoria-Geral do Município

CGM: DEMANDA DO TCE/PR

AVALIAÇÃO DA GESTÃO (PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL)

Tendo em vista o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado e conduzido por este Órgão de controle interno, sobre os atos de gestão do exercício financeiro de 2022, do **FUNDAÇÃO DE ESPORTES DE LONDRINA - FEL**, em atendimento às determinações legais e regulamentares, e subsidiado no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno que acompanha este Parecer, concluímos pela **REGULARIDADE COM RESSALVAS** 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.

Ressalva (1) Foram apresentadas pelos gestores de cada pasta as considerações referentes ao cumprimento dos Planos e Políticas de Governo”; com as devidas justificativas, do não cumprimento na integralidade ações estabelecidos no PPA. As razões apresentadas pelos Gestores das Pastas, demonstram razoabilidade e proporcionalidade com as ações desenvolvidas no exercício de 2022, ainda levando em consideração os impactos residuais da pandemia da COVID-19, sem contudo afetar o atendimento da população, razão pela qual este item pode ser considerado Regular com Ressalvas.

Ressalva (2) Em que pese os dados do sistema local evidenciarem os dados encaminhados ao SIM-AM, em especial com a vigência do SIAFIC, cabe a ressalva visto que o Sistema de Gestão, composto também pelo Sistema de Contabilidade, ainda não tem integração total com alguns sistemas auxiliares, sendo necessário o aperfeiçoamento. Conforme as justificativas apresentadas e os encaminhamentos em andamento, este item pode ser considerado Regular com Ressalvas.

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

Londrina, 16 de março de 2023.

Newton Hideki Tanimura
Controlador-Geral do Município
Decreto nº 949/18
JOM nº 3556



Documento assinado eletronicamente por **Newton Hideki Tanimura**, **Administrador(a)**, em 22/03/2023, às 13:17, conforme horário oficial de Brasília, conforme a Medida Provisória nº 2.200-2 de 24/08/2001 e o Decreto Municipal nº 1.525 de 15/12/2017.



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site http://sei.londrina.pr.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **9791406** e o código CRC **0F8F8E3F**.

Referência: Processo nº 19.003.046065/2023-02

SEI nº 9791406



FGV

O Diretor da Escola de Pós-Graduação em Economia e o Diretor da Escola Brasileira de Administração Pública e de Empresas da Fundação Getúlio Vargas conferem a

NEWTON HIDEKI TANIMURA

Natural de Londrina - PR, nascido(a) em 10/05/1967, cart. de identidade nº 35995153 - SSP

O Certificado do Curso

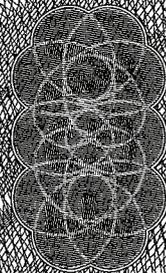
MBA EM GESTÃO FINANCEIRA: CONTROLADORIA E AUDITORIA

Nível especialização (lato sensu), com 444 horas-aula, concluído em 14 de maio de 2016.

Rio de Janeiro, 19 de dezembro de 2016.

Rubens Penha Gysne
Diretor da EPGE / FGV

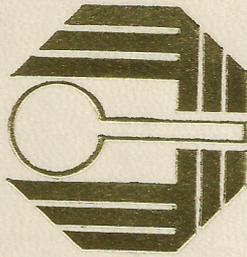
Flavio Carvalho de Vasconcelos
Diretor da EBAPE / FGV



Nome do aluno: Newton Hideki Tanimura		Data de nascimento: 10/05/1967		Período de realização do curso: 25/07/2014 a 14/05/2016	
Naturalidade: Londrina - PR		Total de Horas-Aula: 444		Coeficiente de Rendimento: 8,71	
Disciplina	Docente Responsável	H / A	Frequência	Média Final	
Estratégia de Empresas	Luciano Miguel Salamacha	24h	100%	8,50	
Sustentabilidade Corporativa	Irene Hoffelder Vioti	12h	100%	9,30	
Contabilidade Financeira	Eymar Barboza da Cruz	24h	100%	7,00	
Matemática Financeira	Franz August Müller	24h	100%	9,00	
Economia Empresarial	Mauro Rochlin	24h	100%	8,50	
Gestão de Custos	Pedro Leão Bispo	24h	100%	8,80	
Análise Econômico Financeira	Waldir Jorge Ladeira dos Santos	24h	100%	9,30	
Administração de Capital de Giro	Carlos Eduardo Prado Feuser	24h	100%	7,60	
Orçamento Empresarial e Fluxo de Caixa	Cláudio José Bertolucci	24h	100%	7,40	
Finanças Corporativas	Luis Gustavo Cubas Vivanco	24h	100%	9,20	
Análise de Projetos de Investimentos	Marco Antonio Nascimento da Cunha	24h	100%	10,00	
Contabilidade Avançada	Jose Hernandez Perez Junior	24h	100%	7,80	
Planejamento Tributário	José Carlos de Almeida Martins	24h	100%	8,80	
Controladoria	Almir Carvalho dos Reis	24h	100%	10,00	
Gestão do Conhecimento Corporativo	Tagli Mailmann	24h	100%	10,00	
Auditoria das Demonstrações Financeiras	Julio Sergio de Souza Cardozo	24h	100%	7,10	
Jogo de Negócios On-Line Bsg	Ricardo Spinelli de Carvalho	72h	100%	10,00	
Trabalho de Conclusão do Curso: Gestão do Capital de Giro e a sustentabilidade financeira da empresa				8,40	



UNIVERSIDADE ESTADUAL DE LONDRINA PARANÁ



O Reitor da Universidade Estadual de Londrina,
no uso de suas atribuições e tendo em vista a conclusão do curso de
GRADUAÇÃO EM ADMINISTRAÇÃO
em 26 de junho de 1993, confere o título de
Bacharel em Administração

a

Newton Hideki Tanimura,

brasileiro, natural do Estado do Paraná, nascido a 10 de maio de 1967, RG 35995153/PR
e outorga-lhe o presente Diploma,
a fim de que possa gozar de todos os direitos e prerrogativas legais.

Londrina, 09 de agosto de 1993.

Prof. Luiz Carlos Bruschi
Coordenador de Assuntos de Ensino de Graduação

Diplomado

Prof. Dr. João Carlos Thomson
Reitor

Sumário das informações sobre cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses:

- Contabilidade para Não Contadores - 02 a 26 05 17
- Contabilidade Aplicada ao Setor Público - 02 a 26 05 2017
- Plano de Receita 2018 - 08 08 2017
- I Fórum de Controle Social TCEPR - 29 08 2017
- X Fórum de Licitações Segundo o TCEPR - 26 e 27 09 2017
- Certificado Controle Interno na Visão do TCE_PR - Londrina - 7 À 8 03 2018
- Certificado VI Fórum de Controle Social - 24 04 2018
- Certificado Curso Capacitação pa Inclusão de Contéudo - 17 05 2018
- Certificado Curso Execução e Prestação de Contas Termos de Colabora e de Fomento 11 04 2019
- Certificado Atos de Pessoal - 17 06 2019
- Certificado ACÓRDÃOS DO TCE_PR - PONTOS POLÊMICOS, LICITAÇÕES E CONTRATOS - 8 08 2019
- Certificado OUVIDORIA E ACESSO À INFORMAÇÃO - 27 06 2019
- Certificado Contabilidade Pública pelo TCE-PR - 5 09 2019
- Certificado Licitações para ME e EPP - 3 03 2020
- Certificado Atos de Pessoal - 4 03 2020
- Certificado Entrega de Contas_ PCA, PAF e Encerramento de Mandato - 6 03 2020
- Certificado Controle Interno na Visão do TCE-PR - 24 04 2020
- IA-CM (Auditoria Interna) - 10ª Turma_Certificado de Participação 13 a 16 07 2020
- Novo Modelo das 3 Linhas do IIA 2020 - 03 08 2020
- Certificado Semana de Inovação 2020 - 16 e 19 11 2020
- Certificado II Fórum de Gestão Pública 04 a 06 05 2021
- Certificado Painel Receita Federal do Brasil 10º SGESP DIGITAL 22 07 2021
- Certificado Semana de Inovação 2021 - 09 e 12 11 2021
- Certificado 11º FÓRUM BRASILEIRO DE ATIVIDADE AUDITORIA DE 18 e 19 11 2021
- Curso_on_line_de_Governança_Pública - 22 a 25 11 2021
- Certificado Programa de Integridade no Setor Público 24 01 2022 a 08 02 2022
- Outros Eventos EGP TCE-PR sem certificado

Certificado

Conferido à: **NEWTON HIDEKI TANIMURA**

CPF: **542.850.549-49**

Município/UF: **LONDRINA-PR**

Entidade: **PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE LONDRINA**

Evento: **10 ONLINE - Contabilidade para Não Contadores - T170502**

Data/Período: **02 a 26 de maio de 2017 - Externo**

Local: **EGP Online**

Carga Horária: **15 hora(s)**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

- | | |
|-----------------------------------|---|
| 1. Componentes do Patrimônio | 9. Passivo Não Circulante |
| 2. Princípios de Contabilidade | 10. Passivo Contingente |
| 3. Variação do Patrimônio Líquido | 11. Patrimônio Líquido |
| 4. Escrituração Contábil | 12. Demonstração do Resultado do Exercício |
| 5. Balanço Patrimonial | 13. Demonstração dos Fluxos de Caixa |
| 6. Ativo Circulante | 14. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido |
| 7. Ativo Não Circulante | 15. Notas Explicativas |
| 8. Passivo Líquido | |

Curitiba, 16 de Março de 2022.



Mady Cristine Leschkau de Lemos Marchini
Diretora da Escola de Gestão Pública



Conselheiro José Durval Mattos do Amaral
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná

Certificado

Conferido à: **NEWTON HIDEKI TANIMURA**

CPF: **542.850.549-49** Município/UF: **LONDRINA-PR**

Entidade: **PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE LONDRINA**

Evento: **25 ONLINE - Contabilidade Aplicada ao Setor Público
na Visão do TCE-PR - T170502**

Data/Período: **02 a 26 de maio de 2017 - Externo**

Local: **EGP Online**

Carga Horária: **18 hora(s)**

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, 16 de Março de 2022.



Mady Cristine Leschkau de Lemos Marchini
Diretora da Escola de Gestão Pública



Conselheiro José Durval Mattos do Amaral
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná

Certificado

Conferido à: **NEWTON HIDEKI TANIMURA**

CPF: **542.850.549-49**

Município/UF: **LONDRINA-PR**

Entidade: **PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE LONDRINA**

Evento: **Londrina - O novo plano da receita para 2018 e seus reflexos no SIM-AM e PPA, LDO e LOA**

Data/Período: **08 de agosto de 2017 - Externo**

Local: **Teatro mãe de Deus**

Carga Horária: **7 hora(s)**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

- ▶ A Nova codificação do Plano da Receita
- ▶ Características gerais da nova codificação do plano da receita orçamentária
- ▶ Funcionamento e estrutura das contas
- ▶ A metodologia para processamento do plano
- ▶ Cadastramento das contas intraorçamentária e de dedução
- ▶ Alterações nos Layouts do SIM-AM
- ▶ Relatórios Contábeis e Fiscais

Curitiba, 16 de Março de 2022.



Mady Cristine Leschkau de Lemos Marchini
Diretora da Escola de Gestão Pública



Conselheiro José Durval Mattos do Amaral
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná

Certificado

Conferido à: **NEWTON HIDEKI TANIMURA**

CPF: **542.850.549-49** Município/UF: **LONDRINA-PR**

Entidade: **PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE LONDRINA**

Evento: **LONDRINA - I Fórum de Controle Social TCE/PR**

Data/Período: **29 de agosto de 2017 - Externo**

Local: **UNOPAR - UNIVERSIDADE NORTE DO PARANÁ - campus piza**

Carga Horária: **8 hora(s)**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

- ▶ **Fiscalização de Contratos**
- ▶ **Conhecendo a Ouvidoria do TCE/PR**
- ▶ **Procedimentos do Controlador Social**
- ▶ **Como Fiscalizar a Gestão de Pessoas**
- ▶ **Fiscalizando o Orçamento Público**
- ▶ **Análise das Despesas dos Fundos de Educação e Saúde**
- ▶ **Transferências Voluntárias: Tomadores e Concedentes**

Curitiba, 16 de Março de 2022.



Mady Cristine Leschkau de Lemos Marchini
Diretora da Escola de Gestão Pública



Conselheiro José Durval Mattos do Amaral
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná

Certificado

Conferido à: **NEWTON HIDEKI TANIMURA**

CPF: **542.850.549-49** Município/UF: **LONDRINA-PR**

Entidade: **MUNICÍPIO DE LONDRINA**

Evento: **Londrina - X Fórum de Licitações Segundo o Tribunal
de Contas do Paraná**

Data/Período: **26 e 27 de setembro de 2017 - Externo**

Local: **Teatro mãe de Deus**

Carga Horária: **13 hora(s)**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

Introdução e Enquadramento LC 147

LC 147: Licitações Exclusivas

Gestão e Fiscalização de Contratos

LC 147: Prioridade de Contratação

LC 147 e o Sistema de Registro de Preços

Curitiba, 16 de Março de 2022.



Mady Cristine Leschkau de Lemos Marchini
Diretora da Escola de Gestão Pública



Conselheiro José Durval Mattos do Amaral
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná

Conferido à: **NEWTON HIDEKI TANIMURA**

CPF: **542.850.549-49** Município/UF: **LONDRINA-PR**

Entidade: **MUNICÍPIO DE LONDRINA**

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

Data/Período: **7 À 8 DE MARÇO DE 2018**

Local: **CINE TEATRO OURO VERDE**

Município/UF: **LONDRINA-PR**

Carga Horária: **14 horas**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:



Curitiba, 16 de Março de 2022



Conferido à: **NEWTON HIDEKI TANIMURA**

CPF: **542.850.549-49** Município/UF: **LONDRINA-PR**

Entidade: **MUNICÍPIO DE LONDRINA**

Evento: **VI FÓRUM DE CONTROLE SOCIAL**

Data/Período: **24 DE ABRIL DE 2018**

Local: **UNOPAR - UNIVERSIDADE NORTE DO PARANÁ - CAMPUS
PIZA**

Município/UF: **LONDRINA-PR**

Carga Horária: **7 horas**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:



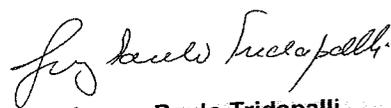
Curitiba, 16 de Março de 2022



CERTIFICADO

Certificamos que **Newton Hideki Tanimura** participou, na qualidade de cursista,
do curso **Capacitação para Inclusão de Conteúdo no Sistema de Catálogo de Serviços e Contatos**
realizado em 17/05/2018, com frequência de 100,00 %

Carga horária total do curso: 02 horas
Resolução: Decreto 1326/2017



Juarez Paulo Tridapalli
Secretário Municipal de Governo

Londrina, 26 de outubro de 2018.



ORGANIZAÇÃO PAULISTA®
EM GESTÃO PÚBLICA



CERTIFICADO

n° 000026828

*Certificamos que **NEWTON HIDEKI TANIMURA** participou do curso sobre **Execução e Prestação de Contas de Termos de Colaboração e Termos de Fomento. Aplicação da Lei 13.204/15**, realizado na cidade de Curitiba - PR, no dia onze de abril de dois mil e dezenove, perfazendo a carga horária de oito horas aula.*

Curitiba - PR, 11 de abril de 2019.


Silvia Regina da Silva Batista de Deus
Consultora


Organização Paulista em Gestão Pública
Coordenadoria de Eventos
REGISTRO CRA-SP E-17.453

Endereço: Rua José Bonifácio, 494 - Centro - Araçatuba - SP.

Conferido à: **NEWTON HIDEKI TANIMURA**

CPF: **542.850.549-49** Município/UF: **LONDRINA-PR**

Entidade: **MUNICÍPIO DE LONDRINA**

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:



Curitiba, 16 de Março de 2022



Conferido à: **NEWTON HIDEKI TANIMURA**

CPF: **542.850.549-49** Município/UF: **LONDRINA-PR**

Entidade: **MUNICÍPIO DE LONDRINA**

Evento: **ACÓRDÃOS DO TCE/PR - PONTOS POLÊMICOS,
LICITAÇÕES E CONTRATOS**

Data/Período: **8 DE AGOSTO DE 2019**

Local: **AUDITÓRIO GRALHA AZUL - UNESPAR/FACEA**

Município/UF: **APUCARANA-PR**

Carga Horária: **7 horas**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:



Curitiba, 16 de Março de 2022



Conferido à: **NEWTON HIDEKI TANIMURA**

CPF: **542.850.549-49** Município/UF: **LONDRINA-PR**

Entidade: **MUNICÍPIO DE LONDRINA**

Evento: **OUVIDORIA E ACESSO À INFORMAÇÃO**

Data/Período: **27 DE JUNHO DE 2019**

Local: **BOURBON CAMBARÁ HOTEL**

Município/UF: **CAMBARÁ-PR**

Carga Horária: **7 horas**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:



Curitiba, 16 de Março de 2022



Conferido à: **NEWTON HIDEKI TANIMURA**

CPF: **542.850.549-49** Município/UF: **LONDRINA-PR**

Entidade: **MUNICÍPIO DE LONDRINA**

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

Data/Período: **5 DE SETEMBRO DE 2019**

Local: **TEATRO MÃE DE DEUS**

Município/UF: **LONDRINA-PR**

Carga Horária: **7 horas**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:



Curitiba, 16 de Março de 2022



Conferido à: **NEWTON HIDEKI TANIMURA**

CPF: **542.850.549-49** Município/UF: **LONDRINA-PR**

Entidade: **MUNICÍPIO DE LONDRINA**

Evento: **LICITAÇÕES PARA ME E EPP**

Data/Período: **3 DE MARÇO DE 2020**

Local: **TEATRO MÃE DE DEUS**

Município/UF: **LONDRINA-PR**

Carga Horária: **8 horas**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:



Curitiba, 16 de Março de 2022



Conferido à: **NEWTON HIDEKI TANIMURA**

CPF: **542.850.549-49** Município/UF: **LONDRINA-PR**

Entidade: **MUNICÍPIO DE LONDRINA**

Evento: **ATOS DE PESSOAL**

Data/Período: **4 DE MARÇO DE 2020**

Local: **CAT - CONJUNTO AMADORES DE TEATRO - JACARÉZINHO**

Município/UF: **JACAREZINHO-PR**

Carga Horária: **8 horas**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:



Curitiba, 16 de Março de 2022



Conferido à: **NEWTON HIDEKI TANIMURA**

CPF: **542.850.549-49** Município/UF: **LONDRINA-PR**

Entidade: **MUNICÍPIO DE LONDRINA**

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

Data/Período: **6 DE MARÇO DE 2020**

Local: **CINE TEATRO MAUÁ**

Município/UF: **ARAPONGAS-PR**

Carga Horária: **8 horas**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:



Curitiba, 16 de Março de 2022



Conferido à: **NEWTON HIDEKI TANIMURA**

CPF: **542.850.549-49** Município/UF: **LONDRINA-PR**

Entidade: **MUNICÍPIO DE LONDRINA**

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

Data/Período: **24 DE ABRIL DE 2020**

Local: **EGP ONLINE**

Carga Horária: **12 horas**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:



Curitiba, 16 de Março de 2022





CERTIFICADO

Newton Hideki Tanimura participou

do(a) **Curso on-line sobre IA-CM: Modelo de Capacidade de Auditoria Interna, no período de 13 a 16 de julho de 2020,**

promovido pela Secretaria Federal de Controle Interno, da Controladoria-Geral da União - CGU, com carga horária de 16h.

Sergio Filgueiras de Paula
Coordenador-Geral de Métodos,
Capacitação e Qualidade

Antônio Carlos Bezerra Leonel
Secretário Federal de Controle Interno

CERTIFICADO DE PARTICIPAÇÃO

1º WEBINAR
INTERNACIONAL
PROMOVIDO PELO
IIA BRASIL02
CEPs

WEBINAR [GRATUITO]

Mesa de debate técnico do

NOVO MODELO DAS 3 LINHAS DO IIA 2020

O Instituto dos Auditores Internos do Brasil confere o presente certificado de participação no Webinar "**Novo modelo das 3 Linhas de Defesa do IIA 2020**", realizado no dia **03 de agosto de 2020** com carga horária de **2** horas a:

Newton Hideki Tanimura

São Paulo, 10 de agosto de 2020

jW811613-2020



Paulo Roberto Gomes
Diretor Geral



Certificamos que

Newton

participou da **Semana de Inovação 2020**, realizada em formato online entre os dias 16 e 19 de novembro de 2020, com o tema (Re)Imaginar e Construir Futuros e carga horária de 28 horas.

Brasília-DF, 14 de março de 2022



DIOGO COSTA
Presidente da Enap



Realização



MINISTÉRIO DA
ECONOMIA





Certificado registrado na Secretaria Escolar da Enap sob código 383c1c8a65, em 14/03/2022 às 11:57 horas. O presente certificado pode ter a sua validade comprovada acessando o QRCode à esquerda, ou, caso desejar, informando código acima na página da Enap https://suap.enap.gov.br/comum/autenticar_documento/, opção "Validação de Documentos".

II FÓRUM DE GESTÃO PÚBLICA

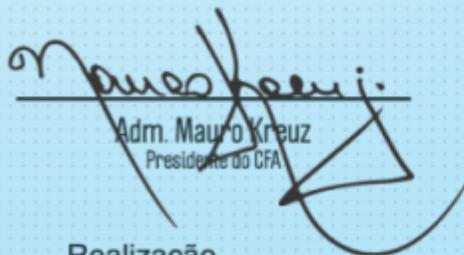


O Conselho Federal de Administração - CFA e o Conselho Regional de Administração de Minas Gerais - CRA-MG
certificam que

Newton Hideki Tanimura

participou do II Fórum de Gestão Pública - Fogesp, realizado nos dias 04, 05 e 06 de maio de 2021,
contabilizando um total de 11 horas de atividades.

Belo Horizonte, 06 de maio de 2021.


Adm. Mauro Kreuz
Presidente do CFA


Adm. Jehu Pinto de Aguiar Filho
Presidente do CRA-MG

Certificado autenticado sob o ID **655DE781**
Para verificar a autenticidade, acesse
<https://fogesp.org.br/app/certificate/validate>

Realização



CRA-MG
Conselho Regional de
Administração de Minas Gerais



CFA
Conselho Federal de
Administração

04

TERÇA

19h30 - ABERTURA OFICIAL

20h
Adm. Jéhu Pinto de Aguiar Filho - Presidente do CRA-MG
Adm. Rogério Ramos - Vice-presidente do CFA
Adm^a. Herligenes Araújo - Coordenadora geral do FOGESP e conselheira federal do CRA-AP

20h - PALESTRA MAGNA

20h30
PALESTRA: GESTÃO PÚBLICA EM TEMPOS DE PANDEMIA
Adm. Rogério Ramos - Vice-presidente do CFA



05

QUARTA

8h - 9h

SALA MAGNA PALESTRA: TRANSFORMAÇÃO DIGITAL E INOVAÇÃO NA GESTÃO PÚBLICA

Jaime Nunes - Vice-governador do Anasp
Rafael Pontes - Secretário de Estado da Ciência e Tecnologia do Anasp
Mediador: Adm. Gilmar Cavargo - Diretor da CRIE/CFA

9h - 10h

SALA A PALESTRA: LICITAÇÕES E CONTRATOS ADMINISTRATIVOS

O IMPACTO DAS COMPRAS ELETRÔNICAS - REFLEXOS DO DECRETO 10.024/2019
Felipe Ansaloni - Diretor da 11E Licitações

SALA B

PALESTRA: ÓRGÃOS DE CONTROLE, GOVERNANÇA, INTEGRIDADE E OS BENEFÍCIOS PARA UMA BOA GESTÃO PÚBLICA

Marconi Braga - Assessor de gabinete do conselheiro Mauri José Torres Duarte - Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais

SALA C

PALESTRA: FERRAMENTAS E SOLUÇÕES DE GESTÃO MUNICIPAL PLANEJAMENTO MUNICIPAL - DESAFIOS PARA OS ATUAIS E FUTUROS PREFEITOS

Adm. Fábio Macêdo - Diretor da Câmara de Gestão Pública do CFA

10h10 -

11h10

SALA A

PALESTRA: DESAFIOS DO SANEAMENTO BÁSICO A QUALIDADE EDUCACIONAL CORPORATIVA COMO DIFERENCIAL PARA UNIVERSALIZAÇÃO DO ATENDIMENTO À POPULAÇÃO

Adm. José Antônio Campos Chaves - Presidente do Conselho Diretor da Interágua

SALA B

PALESTRA: PRÁTICAS DE GOVERNANÇA LIDERANÇA, CONTROLE E ESTRATÉGIA

Paulo Porto - Professor especialista em gestão e governança para conselhos profissionais e procurador-geral do CORE-SP

SALA C

PALESTRA: GESTÃO DE SUCESSO COM RESPEITO E TRANSPARÊNCIA

COMO FAZER A DIFERENÇA E COMO SER A DIFERENÇA
Sérgio Meneguelli - Ex-prefeito de Colatina (ES)

11h20 -

12h20

SALA MAGNA

PROGRAMA MODERNIZAÇÃO E EQUILÍBRIO FINANCEIRO

Eduardo Leite - Governador do Rio Grande do Sul
Mediador: Adm. Rogério Bohn - Conselheiro Federal pelo RS

06

QUINTA

8h - 9h

SALA MAGNA PALESTRA: INTELIGÊNCIA ARTIFICIAL OU AUTOMAÇÃO NA GESTÃO PÚBLICA?

QUAIS OS CAMINHOS POSSÍVEIS SEGUNDO AS INOVAÇÕES TECNOLÓGICAS?
QUAIS AS CAUTELAS A SEREM ADOPTADAS?

Raquel Meilo - Procuradora do Estado de Minas Gerais
Mediador: Adm. Marcelo Silva - Conselheiro do CRA-MG

9h - 10h

SALA A PALESTRA: LABORATÓRIOS DE INOVAÇÃO COMO ESPAÇO DE TRABALHO PARA PROFISSIONAIS DE ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA

Adm. Magrus Emmendoerfer - Professor da Universidade Federal de Viçosa

SALA B

PALESTRA: ARBITRAGEM NA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA

Barney Bichara - Procurador do Estado de Minas Gerais e sócio-fundador da CAMES (Câmara de Mediação e Arbitragem Especializada)

SALA C

PALESTRA: FORTALECIMENTO DA GOVERNANÇA E GESTÃO PÚBLICA NOS ESTADOS E MUNICÍPIOS BRASILEIROS

Adm^a. Deberah Antica - Secretária Especial de Assuntos Federativos da Secretaria de Governo da Presidência da República

10h10 -

11h10

SALA A

A EXPLORAÇÃO E USO DOS ESPAÇOS VISUAIS URBANOS

Adm. Antônio Carlos Aquino de Oliveira - Consultor nos setores público e privado, diretor das empresas Mural Mídia Exterior e Serviços e da Rede Internacional de Mídia Exterior

SALA B

PALESTRA: A REALIDADE DA GESTÃO PÚBLICA NOS MUNICÍPIOS BRASILEIROS

Caso de Sucesso - MUNICÍPIO COM DESTAQUE NO IGM

Prefeito Luiz Fernando Alves - Itamarandiba (MG)

Mediador: Adm. Jéhu Pinto de Aguiar Filho - Presidente do CRA-MG

SALA C

PALESTRA: DESAFIOS E INOVAÇÃO NA GESTÃO PÚBLICA

Guilherme Landim - Deputado estadual do Ceará e ex-prefeito de Brejo Santo/CE

Mediador: Adm. Leonardo Macedo - Presidente do CRA-CE

11h20 -

12h20

SALA MAGNA

PALESTRA: DESAFIOS PARA UMA GESTÃO PÚBLICA EFICIENTE

Adm. Romeu Zeno - Governador de Minas Gerais

12h20

HOMENAGEM

Prefeitos e vereadores mineiros Administradores

Patrocínios

Aliança
GRUPO QUALICORP

60 ANOS
CDL
Belo Horizonte

portal de
COMPRAS PÚBLICAS

Apoio

SISTEMA CFA/CRA's

HOJE EMDIA

ExpressoLivre - ExpressoMail

Enviado por: "ASSEFIN-SP" <webgesp@gmail.com>
De: webgesp@gmail.com
Para: newton@londrina.pr.gov.br
Data: 29/08/2021 21:51
Assunto: Certificado - SGESP 2021  
Anexos: 01000343000238.pdf (318 KB)



CERTIFICADO

Certificamos que **NEWTON HIDEKI TANIMURA** participou do painel online: **Receita Federal do Brasil Colaboração e intercâmbio com os municípios**, no dia **22 de julho de 2021**, totalizando **3 horas de duração**.

Adriano Luiz Leocadio
presidente ASSEFIN-SP

Francisco Sérgio Nalini
secretário executivo ASSEFIN-SP

-- Esta mensagem foi verificada e acredita-se estar livre de perigo.

OUSAR TRANSFORMAR

REALIZAÇÃO

MINISTÉRIO DA
ECONOMIAMINISTÉRIO DA
CIÊNCIA, TECNOLOGIA
E INOVAÇÕES

CERTIFICADO

A Escola Nacional de Administração Pública – Enap certifica que

Newton

participou da **Semana de Inovação 2021** realizada, em formato online, entre os dias 09 e 12 de novembro de 2021, com o tema **Ousar Transformar**, carga horária de 32 horas.

Brasília-DF, 30 de novembro de 2021.

Diogo Costa

Presidente da Escola Nacional de Administração Pública



Certificado registrado na Secretaria Escolar da Enap sob código ca5bef200b, em 04/02/2022 às 08:36 horas. O presente certificado pode ter a sua validade comprovada acessando o QRCode à esquerda, ou, caso desejar, informando código acima na página da Enap https://suap.enap.gov.br/comum/autenticar_documento/, opção "Validação de Documentos".



Newton Hideki Tanimura | RG:
35995153

participou do 11º FÓRUM BRASILEIRO DE ATIVIDADE DE
AUDITORIA INTERNA,
realizado nos dias 18 e 19/11/2021 via plataforma online e promovido
pelo
Conselho de Dirigentes de Órgãos de Controle Interno da União
(DICON),
contabilizando carga horária total de 16 horas.

Brasília, 19 de novembro de 2021.

André Luis Soares da Paixão
(PRESIDENTE DO DICON)

[Consultar informações](#)

CERTIFICADO**Newton Hideki Tanimura**

Participou do **curso de Governança Pública**,
na modalidade presencial-conectado, no período de 22 a 25 de novembro de 2021.
Carga horária de 16 horas.



Sergio Filgueiras de Paula
Coordenador-Geral de Métodos,
Capacitação e Qualidade



Antônio Carlos Bezerra Leonel
Secretário Federal de Controle Interno



683c5f50-a3a8-11ec-a990-c9c1f33cda2b

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO DO CURSO

Introdução

Governança Corporativa – evolução e conceitos

- Conflito de Agência
- Relatório Cadbury
- Caso Enron e Lei SOX
- Compliance e Integridade
- Casos práticos de governança corporativa

Governança Pública

- Governança, Gestão de Riscos e Controles Internos, segundo o COSO 2013
- Conceito de Governança Pública
- Planejamento Estratégico
- Referencial Básico de Governança Aplicável a Órgãos e Entidades da Administração Pública, do Tribunal de Contas da União – TCU
- Política de Governança da Administração Pública Federal (Decreto 9.203/17)
- Referencial para Avaliação de Governança de Centro de Governo do TCU

- Conselho de Monitoramento e Avaliação de Políticas Públicas – CMAP (Decreto 9.834/19)
- Conselho de Administração nas Empresas Estatais Federais

Gestão de Riscos

- Conceitos Fundamentais
- Processo de Gestão de Riscos
- Estabelecimento do Contexto
- Identificação: dos riscos; das causas; das consequências
- Avaliação dos Riscos: probabilidade e impacto; critérios de avaliação dos riscos; nível de riscos; diagrama de riscos; risco inerente e risco residual; outras visões do nível de risco,
- Tratamento de Riscos: opções de tratamento; apetite e tolerância

Controles Internos

- Controle : conceitos e definições
- O Sistema de Controle Interno no Coso 2013: conceitos e evolução)
- O modelo das Três Linhas do IIA
- O papel do auditor Interno

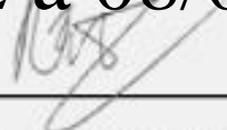
Sistema de Controle Interno – SCI do Poder Executivo Federal Brasileiro (PEF)

- O Sistema de Controle Interno no PEF
- O Modelo das Três Linhas no PEF
- Controle Interno X Auditoria Interna Governamental
- O papel do Auditor Interno Governamental no SCI do PEF

CERTIFICADO

Certificamos que **NEWTON HIDEKI TANIMURA** participou do curso **Formulação de Programas e Planos de Integridade no Setor Público**, com carga horária de **15 horas**, promovido pelo **Conselho Nacional de Controle Interno**,

no período de **24/01/2022 a 08/02/2022**.



Rodrigo Fontenelle de Araújo Miranda
Presidente do Conaci



Nome do Evento	Nome da Turma	Data de Inscrição	Data do Evento	Carga Horária do Evento	Situação da Inscrição
Plano Anual de Fiscalização e Prestação de Contas - Londrina	Turma Londrina	11/02/2019	22/02/2019	7 horas	Cancelado
O Passo a passo do SIT – SISTEMA INTEGRADO DE TRANSFERÊNCIAS	Curitiba	06/05/2019	14/05/2019	4 horas	Cancelado
O Passo a passo do SIT–SISTEMA INTEGRADO DE TRANSFERÊNCIAS - PERÍODO DA TARDE	Curitiba	06/05/2019	28/05/2019	4 horas	Cancelado
Obras Públicas - Planejamento, Licitação, Fiscalização e Efetividade	Ponta Grossa	12/07/2019	18/07/2019	7 horas	Cancelado
Contabilidade Pública pelo TCE-PR	GUAÍRA	02/08/2019	16/08/2019	7 horas	Cancelado
ACÓRDÃOS DO TCE/PR PONTOS POLÊMICOS, LICITAÇÕES, CONTRATOS E TRANSF. VOLUNTÁRIAS	CORNÉLIO PROCÓPIO	23/09/2019	27/09/2019	7 horas	Lista de Espera
Entendendo as Demonstrações Contábeis e Fiscais	Curso Online	05/04/2018	05/04/2018	15 horas	Inscrito
Formalização e Execução de Parcerias com o Terceiro Setor - Lei 13.019	Curso Online	22/04/2019	22/04/2019	11 horas	Inscrito
Transparência na Gestão Pública	Palestra Online	30/01/2018	30/01/2018	1 horas	Inscrito
Governança e Controle no Século XXI	Palestra Online	09/07/2018	09/07/2018	2 horas	Inscrito
Gestão de Risco - II Fórum de Controle Externo	Palestra Online	09/06/2020	09/06/2020	1 horas	Inscrito
A Nova Lei 13.655/2018: (Des)Controle ou (In)Segurança Jurídica?	Palestra Online	20/11/2019	20/11/2019	1 horas	Inscrito
NBASP 30 - Gestão da Ética pelos Tribunais de Contas	Palestra Online	19/06/2020	19/06/2020	1 horas	Inscrito
NBASP - Introdução	Palestra Online	19/06/2020	19/06/2020	1 horas	Inscrito
NBASP's 10, 12, 20 e 30 - Independência, Transparência e Ética	Palestra Online	20/06/2020	20/06/2020	1 horas	Inscrito
Medidas Municipais para a Contenção da COVID-19	Palestra Online	07/04/2020	07/04/2020	1 horas	Inscrito
NBASP 40 - Controle de Qualidade	Palestra Online	20/06/2020	20/06/2020	1 horas	Inscrito
NBASP 100 - Auditoria do Serviço Público	Palestra Online	20/06/2020	20/06/2020	1 horas	Inscrito
NBASP 200 - Auditoria Financeira	Palestra Online	17/06/2020	17/06/2020	1 horas	Inscrito
NBASP 300 - Auditoria Operacional – AOP	Palestra Online	24/06/2020	24/06/2020	1 horas	Inscrito
NBASP 400 – Auditoria de Conformidade	Palestra Online	25/06/2020	25/06/2020	1 horas	Inscrito
Noções de Direito Financeiro: Atividade Financeira do Estado	Curso Online	28/07/2021	28/07/2021	2 horas	Inscrito



CERTIFICAMOS QUE :

Newton Hideki Tanimura

Participou do evento Líderes em Movimento, realizado pelo Polo de Liderança Sebrae, nos dias 29 e 30 de agosto de 2022, com carga horária de 12 horas.



2022

SEMANA DE INOVAÇÃO

TEMPO DE CRIAR



MINISTÉRIO DA
ECONOMIA



CERTIFICADO

A Escola Nacional de Administração Pública – Enap certifica que

Newton

participou da **Semana de Inovação 2022** realizada, em formato híbrido (presencial e/ou online), entre os dias 08 e 10 de agosto de 2022, com o tema **Tempo de Criar**, com carga horária de 20 horas.

Brasília-DF, 30 de agosto de 2022.

Diogo Costa

Presidente da Escola Nacional de Administração Pública

CERTIFICADO

A Escola de Gestão do Paraná certifica que:

Newton Hideki Tanimura

portador(a) do RG n.º 35995153 , participou de forma presencial do:

3º SIMPÓSIO PARANAENSE DE COMBATE À CORRUPÇÃO – GOVERNANÇA E CONTROLE NA NOVA LEI DE LICITAÇÕES, realizado em parceria

com a Controladoria-Geral do Estado entre os dias 01 e 02 de dezembro de 2022, com carga horária de 12 horas.

Curitiba, 9 de dezembro de 2022



Aline Albano Justus
Diretora
Escola de Gestão
do Paraná



Raul Clei Coccaro Siqueira
Controlador-geral
Controladoria Geral do
Estado do Paraná



Elisandro Pires Frigo
Secretário de Estado
Secretaria da Administração
e da Previdência



ESCOLA
DE GESTÃO DO PARANÁ



3º SIMPÓSIO PARANAENSE DE COMBATE À CORRUPÇÃO – GOVERNANÇA E CONTROLE NA NOVA LEI DE LICITAÇÕES

Conteúdo Programático:

- Levantar questões e debater soluções sobre enfrentamento a atitudes ilícitas na administração pública e promover boas práticas de gestão, em especial na aplicação da nova lei de licitações Lei nº 14.133, de 1º de abril de 2021, que substitui a Lei no 8.666/93 e outras legislações correlatas;
- O papel dos Tribunais de Contas na contenção dos atos de improbidade e promoção da ciência das melhores práticas na Administração Pública;
- Governança e Compliance no Setor Público;
- Nova Lei de Licitação Aplicada ao Controle Interno;
- LIDERANDO EM TEMPOS DE MUDANÇA;
- Transparência e Controle Social na Administração Pública;
- O Futuro da Gestão Pública no Metaverso;

Palestrantes e Painelistas:

Ivan Bonilha - Vice-Presidente do TCE-PR e Vice-Presidente de relações Institucionais do IRB;
Rodrigo Fontenelle - Presidente do Conaci; Gustavo Bramili - Controlador Municipal do Rio de Janeiro;
Rafael Fassio - Procurador do Estado de São Paulo;
Luis Gustavo Cardoso - Oficial de Projeto da ONU/UNODC;
Maurino Veiga - especialista em desenvolvimento humano e organizacional;
Marcelo Calero - diplomata de carreira, cientista político e advogado. É mestre e doutorando em ciências políticas pelo Instituto de Estudos Sociais e Políticos da UERJ;
Vera Lucia Tieko Suguihiro - Professora Doutora da Universidade Estadual de Londrina;
Juliana Nascimento - Cofundadora do Compliance Women Committee, Risk Advisory Senior Manager;
Glades Chuery - Fundadora do Potencial Compliance Brasil;

Nota: 100,00



Frequência: 100%



FACULDADE
**ARTHUR
THOMAS**

O Diretor Geral da Faculdade Arthur Thomas,
no uso de suas atribuições e tendo em vista a conclusão em 22 de dezembro de 2014 do Curso de

Graduação em Direito

e a colação de grau em 27 de março de 2015, confere o título de

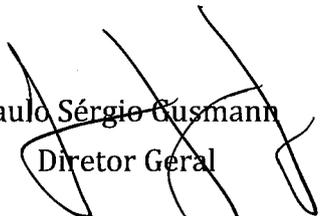
Bacharela em Direito

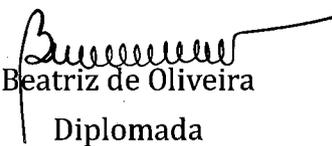
a

Beatriz de Oliveira

brasileira, natural do Estado do Paraná, nascida em 28 de abril de 1992, RG 10.599.128-2/PR
e outorga-lhe o presente diploma, a fim de que possa gozar de todos os direitos e prerrogativas legais.

Londrina, 20 de maio de 2015.


Paulo Sérgio Gusmann
Diretor Geral


Beatriz de Oliveira
Diplomada


Fatima Luiza Marcucci Brancalhão
Secretária Geral



FACULDADE ARTHUR THOMAS

**Credenciada pela Portaria nº 2.504 de 19 de agosto de 2004.
Publicada no DOU nº 161 de 20 de agosto de 2004.**

CURSO DE DIREITO

**Reconhecido pela Portaria nº 445 de 1º de novembro de 2011.
Publicada no DOU nº 211 de 03 de novembro de 2011.**

FACULDADE ARTHUR THOMAS

Diploma nº 060816 anotado sob nº 0550 no
Livro 004, Fls. 056 em B.

Londrina, PR 06/04/2015.

UNIVERSIDADE TUIUTI DO PARANÁ

Credenciada pelo Decreto de 07 de julho de 1997
Publicado no D.O.U. de 08 de julho de 1997.

UNIVERSIDADE TUIUTI DO PARANÁ

Curitiba - PR

Divisão de Registro de Diplomas

Diploma registrado sob nº 060816
Nos termos da Resolução CNE/CES nº 12/07, DOU de
14/12/2007.

Curitiba, 30 de junho de 2015.



MARIA IRACI JARNALO
Chefe da Divisão de Registro de Diplomas
Delegação do reitor nº01/2012



Faculdade Eficaz

Certificado

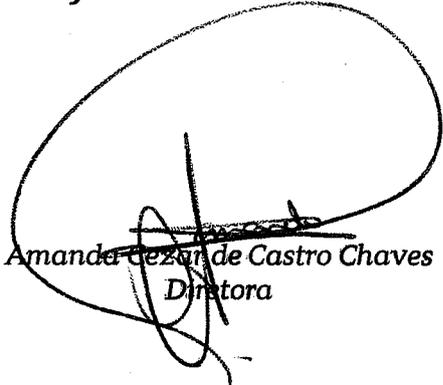
A Diretora Geral da Faculdade Eficaz, no uso de suas atribuições e com base na conclusão do curso de Pós-Graduação Lato Sensu em Gestão Pública, confere o título de Especialista a

Beatriz De Oliveira Teixeira,

curso este com carga horária de 420 horas, aprovado pelo Conselho Diretor, por meio do Parecer nº 253/2010, de 28 de janeiro de 2011 e promovido por esta Faculdade no período de 15 de junho de 2016 a 14 de dezembro de 2016.

Maringá, 13 de janeiro de 2017.


Maraisa Daiana da Silva
Secretária Acadêmica


Amanda Cezar de Castro Chaves
Diretora


Ariane de Oliveira
Coordenadora


Beatriz De Oliveira Teixeira
Especialista

Média mínima para aprovação: 60,0
Frequência mínima para aprovação: 75%

FACULDADE EFICAZ	
Certificado registrado nos termos do Parecer CNE/CES 253/2010, de 28 de janeiro de 2011. Registro nº: <u>5523</u>	
Livro nº: <u>001</u>	Folha nº: <u>077</u>
 _____ Secretária Acadêmica	

Período de Realização: 15 de junho de 2016 a 14 de dezembro de 2016.
Carga horária: 420 horas.
Data de emissão: 13 de janeiro de 2017

Este Curso obedeceu a todas as disposições da resolução nº 1, de 03 de abril de 2001 e Resolução nº1, de 08 de junho de 2007, da Câmara de Educação Superior do Conselho Nacional de Educação. Parecer Homologado Publicado no D.O.U de 25/03/2011, seção 1, pág.16. Portaria nº 302, publicada no D.O.U de 25/03/2011, seção 1, pág. 15.

Nome: Beatriz de Oliveira Teixeira	Nacionalidade: Brasileira	Natural: Londrina	UF: PR
Filiação: Almir Batista de Oliveira e Edna Lucia da Silva		Data de Nascimento: 28/04/1992	
Documento de Identificação nº: 10.599.128-2		Orgão Emissor: SSP- PR	

HISTÓRICO ESCOLAR DO CURSO DE PÓS-GRADUAÇÃO <i>LATO SENSU</i> EM GESTÃO PÚBLICA
--

Disciplina	CH	Frequência	Nota	Corpo Docente	Titulação
Introdução e Educação a Distância	20	100%	100,0	Aline Almeida Inhoti	Doutora
Gestão de Pessoas	53	100%	98,0	Luciano Santana Pereira	Mestre
Gestão Financeira em Organizações Públicas	53	100%	90,0	José Renato De P. Lomberti	Mestre
Gestão Estratégica em Organizações Públicas	54	100%	70,0	Diene Eire Dos S. Carneiro	Mestre
Marketing em Organizações Públicas	53	100%	100,0	Haroldo Yutaka Misunaga	Mestre
Legislação e Órgãos Públicos	54	100%	100,0	Angelica Papoti Carneiro	Especialista
Planejamento, Plano Diretor e Gestão de Projetos	53	100%	90,0	Jonas De Mello Carneiro	Especialista
Metodologia de Pesquisa	40	100%	92,0	Célia Santos Rosa	Mestre
Carga Horária					380
Trabalho de Conclusão de Curso (TCC): "Síntese dos Principais Aspectos Relacionados as Modalidades e tipos de Licitação Previstas nas Leis 8.666/93 e 10.520/2002".	40	100%	92,0	Célia Santos Rosa	Mestre
Total de Carga Horária					420

CERTIFICADO

Boselli Licitações Ltda., confere o presente certificado a

BEATRIZ DE OLIVEIRA TEIXEIRA

por sua participação no **CURSO SOBRE A NOVA LEI DE LICITAÇÕES (14.133/2022)**, ministrado pelo Prof. Dr. Felipe Boselli, para a Prefeitura Municipal de Londrina, nos dias 24 a 28 de outubro de 2022, com carga horária de 40 (quarenta) horas.

Londrina - PR, 28 de outubro de 2022

Felipe Boselli
Instrutor

CURSO SOBRE A NOVA LEI DE LICITAÇÕES 14.133/2021

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

- Estrutura da nova lei;
- Regulamentações necessárias;
- Regime de transição;
- Agentes Públicos;
- Objetivos da Licitação;
- Princípios;
- Modalidades;
- Plano de Contratação Anual;
- Planejamento da Contratação;
- Estudos Técnicos Preliminares;
- Gestão de Riscos;
- Pesquisa de Preços;
- Ciclo de Vida;
- Margens de Preferência;
- Pareceres Jurídicos;
- Especificações do Objeto;
- Termo de Referência;
- Anteprojeto;
- Projeto Básico;
- Elaboração de Editais;
- Avisos de Licitação;
- Audiência e Consulta;
- Modos de Disputa;
- Fases da Licitação;
- Classificação das propostas;
- Prova de qualidade;
- Habilitação;
- Licitação Eletrônica;
- Recursos e Impugnações;
- Encerramento da Licitação;
- Procedimentos auxiliares;
- Sistema de Registro de Preços;
- Microempresa e Empresa de Pequeno Porte;
- Contratação Direta;
- Formalização dos Contratos;
- Prerrogativas da Administração;
- Publicação dos Contratos;
- Cláusulas Contratuais;
- Regimes de Execução;
- Garantias Contratuais;
- Duração do Contrato;
- Fiscalização;
- Consórcio e Subcontratação;
- Serviços Terceirizados;
- Aditamento x Apostilamento;
- Alteração de Contratos;
- Prorrogação dos Prazos;
- Alteração de Preços;
- Recebimento do Objeto;
- Pagamento;
- Remuneração Variável;
- Instrumento de Medição de Resultado;
- Hipóteses de extinção;
- Sanções Administrativas;
- Nulidades dos Contratos; e
- Meios Alternativos para Resolução de Controvérsias.



Este documento foi assinado digitalmente por Felipe Cesar Lapa Boselli - OAB/SC 29.308. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://oab.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/0057-D50D-1E38-D351> ou acesse o site <https://oab.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código 0057-D50D-1E38-D351.



CERTIFICADO

Centro Universitário Católica SC

Certificamos que BEATRIZ DE OLIVEIRA TEIXEIRA concluiu o Curso de Formação de Conselheiros de Administração com Foco em Governança Corporativa, realizado pelo Centro Universitário – Católica de Santa Catarina, no período de 09 de março a 14 de abril de 2022, com duração de 24 horas.

Jaraguá do Sul, 27 de abril de 2022.

Prof. Dr. Maikon Cristiano Glasenapp
Pró-Reitor de Pesquisa e
Pós-Graduação

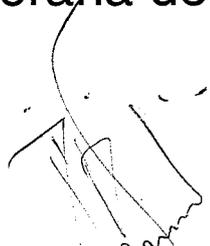
Aluno: BEATRIZ DE OLIVEIRA TEIXEIRA

CONTEÚDOS	PROFESSORES
<ul style="list-style-type: none">• Direcionamento Estratégico• Melhores Práticas para o Conselho de Administração e Gestão• Decisões Financeiras Estratégicas e Monitoramento do Desempenho• Legislação, Governança e Compliance	MSc. José Eduardo Nasser Dr. Eduardo Damião Dr. Armando Rasoto Dra. Márcia Carla Pereira Ribeiro
CARGA HORÁRIA TOTAL:	24 HORAS

Frequência: 100%

CERTIFICADO

Certificamos que **Beatriz de Oliveira** participou das atividades de Capacitação Presencial relativas ao **Programa Olho Vivo no Dinheiro Público – Fiscalização de Licitações e Contratos**, no município de *Londrina/PR* no dia *22/10/2013*, totalizando a carga horária de *06 horas*.



Moacir Rodrigues de Oliveira
Controladoria-Regional da União no Estado do Paraná