

RELATÓRIO DE PRESTAÇÃO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL – PCA 2020

Maringá Previdência

Regime Próprio de Previdência
RPPS



RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

MARINGÁ PREVIDÊNCIA – RPPS

Exercício de 2020

Preliminarmente, informamos que copilamos os Modelos 4 - Autarquia e 5 - RPPS da Instrução Normativa nº 157/2021 do TCE/PR, contendo as informações pertinentes aos dois modelos. Isso porque, a Maringá Previdência é uma Autarquia Especial Municipal, dotada de personalidade jurídica de direito público, que gere o Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Maringá.

Em cumprimento ao que dispõe a legislação em vigor, o Regimento Interno do TCE/PR, a Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), as normas do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, em especial a Instrução Normativa nº 157/2021 do TCE/PR, o órgão de controle interno do Município de Maringá, diante de suas atribuições, vem apresentar o Relatório circunstanciado sobre os principais aspectos, da gestão orçamentária, financeira e patrimonial, a partir da avaliação do cumprimento das metas estabelecidas no Plano Anual, da adequação da LOA ao PPA e a LDO, como também quanto à eficácia e eficiência da execução dos planos e políticas de governo, referente ao exercício financeiro de 2020.

1. Normatização do Sistema e Histórico Legal

O Sistema de Controle Interno foi instituído no Município de Maringá por meio da publicação da Lei Complementar nº 561, de 15 de julho de 2005, criando a Secretaria Municipal de Controle Interno. Em 06 de janeiro de 2017, por meio da Lei Complementar nº 1074, o Município transformou a Secretaria de Controle Interno em Controladoria-Geral e posteriormente, em 23 de dezembro de 2020, editou a Lei Complementar nº 1269, que estabeleceu a atual Secretaria Municipal de Compliance e Controle.

2. Qualificação do Responsável pela Controladoria

CONTROLADOR (Gestor das Contas)	
Nome: Antônio Luiz Lage	CPF: 412.736.729-68
Nome do Cargo Ocupado: Controlador-Geral do Município	
Ato e Data de Nomeação: Decreto nº 1524/2017 – 01/11/2017	
Período de responsabilidade: janeiro a dezembro/2020	
Servidor ocupante de cargo efetivo? () Sim (X) Não	
Formação: Graduação em Administração pela Fafipa/Unespar, Pós-Graduação em Gestão de Pessoas pela Faculdade Facear e Curso de Capacitação de "Controle Interno na Visão do TCE-PR"	

CONTROLADORA (Gestora Atual)	
Nome: Roberta Maria Barreto de Carvalho	CPF: 958.663.979-34
Nome do Cargo Ocupado: Secretária de Compliance e Controle	
Ato e Data de Nomeação: Decreto nº 0144/2021 – 04/01/2021	



Período de responsabilidade: janeiro 2021 até a presente data

Servidor ocupante de cargo efetivo? () Sim (X) Não

Formação: Graduação em Direito e Pós-Graduação em Gestão Pública Municipal e Participação nos seguintes Cursos de Capacitação pelo TCE/PR: Sistema de Informações Municipais -Prestação de Contas Anual, VIII Fórum de Licitações, III Fórum de Licitações Segundo o TCE/PR, Seminário: As Inovações para o SIM-AM, Procedimento na Execução e Prestação de Contas de Transferências Voluntárias à Luz da Resolução 03/2006, Regimento Interno e Lei Complementar 113/2005.

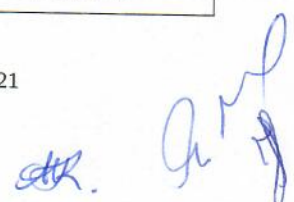
3. Relação de Servidores

Relacionamos a seguir os servidores lotados na Controladoria-Geral do Município de Maringá, no período compreendido entre 01/01/2020 a 31/12/2020:

Membros da Equipe de Apoio	
Nome: Angela Cristina Ehlert Medeiros	CPF: 894.033.719-00
Período de responsabilidade: 01/01 a 31/12/2020	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) Sim () Não	
Nome do cargo efetivo ocupado: Auxiliar Administrativo - Edital nº 008/2011, desde 08/05/2012	
Função desempenhada: Gerente Controladora Jurídica - Portaria nº 049/2017- GAPRE e Decreto nº 746/2018	
Formação: Graduação em Direito, Pós-Graduação em Gestão Pública, Pós-graduanda em Compliance e Relações Governamentais.	
Nome: Bruno Ricardo Pimenta Isboli	CPF: 058.561.469-56
Período de responsabilidade: 01/01 a 31/12/2020	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) Sim () Não	
Nome do cargo efetivo ocupado: Auxiliar Administrativo - Edital nº 009/2006, desde de 10/03/2008	
Função desempenhada: Coordenador - Portaria nº 929/2017- GAPRE	
Formação: Graduando em Jornalismo	
Nome: Guilherme Rogério Miles	CPF: 021.452.059-50
Período de responsabilidade: 01/01 a 31/12/2020	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) Sim () Não	
Nome do cargo efetivo ocupado: Auxiliar Administrativo - Edital nº 001/1999, desde 07/05/2001	
Nomeação: Gerente Controlador Contábil Financeiro - Decreto nº 746/2018	
Formação: Graduação em Ciências Contábeis e Pós-Graduação em Administração Pública	
Nome: Hebert de Paula Giesteira	CPF: 024.126.449.93
Período de responsabilidade: 01/01 a 31/12/2020	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) Sim () Não	
Nome do cargo efetivo ocupado: Agente Administrativo - Edital nº 021/2014, desde 25/06/2015	
Função desempenhada: Gerente Controlador de Saúde - Decreto nº 800/2018.	
Formação: Graduação em Direito, Pós-Graduação em Gestão Pública Municipal, Mestrado em Ciências Sociais e Pós-graduando em Compliance e Relações Governamentais.	



Nome: Joice Franco Amancio CPF: 066.647.139-85 Período de responsabilidade: 01/06 a 31/12/2020 Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) Sim () Não Nome do cargo efetivo ocupado: Auxiliar Administrativo - Edital nº 008/2011, desde 09/07/2012 Função desempenhada: Gerente Controladora de Projetos, Obras e Edificações - Decreto nº 987/2019. Formação: Graduação em Turismo, Pós-Graduação em Gestão Pública
Nome: Juliana Belato Alves CPF: 026.687.649-80 Período de responsabilidade: 01/01 a 31/12/2020 Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) Sim () Não Nome do cargo efetivo ocupado: Auxiliar Administrativo - Edital nº 008/2011, desde de 08/11/2012 Função desempenhada: Coordenação - Portaria nº 320/2017 Formação: Graduação em Direito, Pós-Graduação Gestão Pública Municipal e Pós-Graduação em Segurança Pública
Nome: Julio César Da Vanzo Anselmo CPF: 066.954.329-29 Período de responsabilidade: 11/02 a 31/12/2020 Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) Sim () Não Nome do cargo efetivo ocupado: Auditor de Controle Interno - Contador, Edital nº 001/2018, desde 11/02/2020 Formação: Graduação em Ciências Contábeis e Pós-Graduação em Auditoria e Perícia Contábil
Nome: Luciana Marangoni Romero CPF: 865.716.729-87 Período de responsabilidade: 01/01 a 31/12/2020 Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) Sim () Não Nome do cargo efetivo ocupado: Agente Administrativo - Edital nº 031/1993, desde 01/03/1995 Função desempenhada: Gerente Controladora de Educação Recursos Humanos - Decreto nº 048/2017 Formação: Graduação em Ciências Contábeis e Gestão Pública e Pós-Graduação em Gestão Escolar
Nome: Maria Helena Macedo Lessa CPF: 054.561.788-00 Período de responsabilidade: 06/01 a 31/12/2020 Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) Sim () Não Nome do cargo efetivo ocupado: Auditor de Controle Interno – Geral, Edital nº 001/2018, desde 06/01/2020 Formação: Graduação em Direito, Graduação em Processamento de Dados, Graduação em Administração e MBA em Gestão Estratégica
Nome: Pedro Rafael Campiotto Gimenes CPF: 056.136.149-54 Período de responsabilidade: 06/01 a 31/12/2020 Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) Sim () Não Nome do cargo efetivo ocupado: Auditor de Controle Interno – Engenheiro Civil, Edital nº 001/2018, desde 06/01/2020 Formação: Graduação em Engenharia Civil e MBA em Gerenciamento de Projetos
Nome: Thálita Roberta Emy da Costa Mano CPF: 070.989.479-11 Período de responsabilidade: 01/01 a 31/12/2020 Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) Sim () Não Nome do cargo efetivo ocupado: Auxiliar Administrativo - Edital nº 019/2010, desde de 26/11/2010

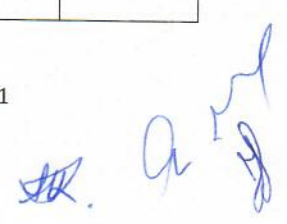


Função desempenhada: Gerente Controladora de Educação - Decreto nº 746/2018

Formação: Graduação em Direito, Pós-Graduação em Gestão Pública, Pós-Graduação em Administração Pública, Pós graduanda em Controladoria e Auditoria no Setor Público.

4. Atividades Desenvolvidas pela Controladoria

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia utilizada	% ou amostra avaliada	Conclusão
01	Exercício	Contábil	Planos e Políticas de Governo - Execução do PPA e LOA	Acompanhamento no Sistema Contábil e na execução	70%	Regular
02	Bimestral	Orçamento	Execução Orçamentária	Acompanhamento no Sistema Contábil	80%	Regular
03	Exercício	Previdenciário e Financeiro	SIAP	Verificação através de relatórios e sistema	100%	Regular
04	Exercício	Contábil	Fidelidade dos Dados do SIM-AM	Acompanhamento no Sistema SIM-AM – TCE/PR; Exame Documental	100%	Regular
05	Exercício	Previdenciário e Financeiro	Gestão de Investimentos	Verificação através de relatórios	100%	Regular
06	Exercício	Previdenciário e Financeiro	Aportes para Amortização do Déficit em Conformidade com o Cálculo Atuarial	Conferência de Cálculos e Acompanhamento pelo Sistema Contábil	100%	Regular
07	Exercício	Maringá Previdência	Repasses das Contribuições Retidas dos Segurados Devidas ao RPPS	Conferência de Cálculos e Acompanhamento pelo Sistema Contábil	100%	Regular
08	Exercício	Maringá Previdência	Repasses das Contribuições Previdenciárias Patronais Devidas ao RPPS	Conferência de Cálculos e Acompanhamento pelo Sistema Contábil	100%	Regular
09	Semestral	Contribuições	Individualização contábil das contribuições dos servidores	Verificação da realização da individualização contábil das contribuições dos	100%	Regular



			públicos municipais e dos entes	servidores públicos estão sendo classificados por entidade: Prefeitura, Câmara, Maringá Previdência, AMR e IPPLAN		
10	Semestral	Conselhos e Comitê de Investimentos	Regularidade das reuniões, composição e atas	Verificação quanto ao funcionamento, regularidade das reuniões, composição e publicação das atas	100%	Regular
11	Semestral	Administração e Patrimônio	Licitações e contratos	Análise dos processos de licitação	100%	Regular
12	Semestral	Benefícios	Concessão de benefícios	Verificação dos processos de concessão de benefícios	100%	Regular

5. Considerações Relevantes e medidas recomendadas com relação ao item 4

Vale ressaltar, que até 31 de dezembro de 2007, a extinta CAPSEMA era responsável pelo gerenciamento tanto do fundo de saúde como do fundo de previdência e por força do disposto na Lei Complementar nº 687/2007, a CAPSEMA passou a gerenciar apenas o fundo previdenciário, restando a responsabilidade pela atenção à saúde dos servidores ao Município.

Com o advento da Lei Complementar nº 749/2008, a CAPSEMA foi substituída pela Maringá Previdência, que gerencia o Fundo Financeiro, que congrega os servidores admitidos até 30 de dezembro de 2003, e o Fundo Previdenciário, que tem como segurados os servidores admitidos a partir de 31 de dezembro de 2003.

A Maringá Previdência é uma autarquia especial municipal dotada de personalidade jurídica de direito público, com patrimônio e receitas próprios, e com autonomia administrativa, técnica e financeira, que atua com base em normas do Ministério da Economia/Secretaria de Previdência, do Conselho Monetário Nacional e do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, objetivando formar um patrimônio que possa garantir a aposentadoria e a pensão aos servidores públicos e seus dependentes legais.

Além dos repasses das contribuições previdenciárias, o Município por responder solidariamente à Maringá Previdência pelos pagamentos dos benefícios a que fizerem jus os segurados e pensionistas, passou a efetuar um aporte mensal para o Fundo Financeiro, a partir de maio de 2011, de acordo com a necessidade do referido fundo, uma vez que as contribuições se tornaram insuficientes para arcar com as despesas decorrentes de aposentadorias e pensões. O aporte realizado pelo Município para o Fundo Financeiro no exercício de 2020 foi de R\$ 97.230.000,00 (noventa e sete milhões, duzentos e trinta mil reais).

Quanto a gestão de investimentos, referente ao **item 05**, verificou-se que ela se deu em atendimento à Resolução do Conselho Monetário Nacional nº 3.922/2010, que regulamenta a matéria, bem como a Política de Investimentos da Maringá Previdência para o exercício.



No acumulado, os investimentos do RPPS obtiveram rentabilidade de 2,93% não atingindo a meta atuarial (INPC + 5,88% a.a), correspondente a 11,62%

O Comitê de Investimentos justificou que não atingir a meta atuarial era esperado, haja vista toda a volatilidade ocorrida no mercado financeiro por consequência da COVID-19, e que num ano tão difícil, o mercado financeiro sofreu grandes impactos, e que não ficar com rentabilidade negativa é um bom resultado.

Quanto ao repasse das contribuições previdenciárias e os aportes, referentes aos **itens 06 e 07**, verificou-se que de acordo com a Avaliação Atuarial (data base 31/12/2019) entregue pela empresa ACTUARIAL – Assessoria e Consultoria Atuarial Ltda, o resultado foi de:

Superávit técnico para o Fundo Previdenciário de R\$ 21.606.408,83 (vinte e um milhões, seiscentos e seis mil quatrocentos e oito reais e oitenta e três centavos), que representa 0,82% das futuras remunerações dos servidores ativos.

Déficit técnico para o Fundo Financeiro de R\$ 5.399.815.025,96 (cinco bilhões trezentos e noventa e nove milhões oitocentos e quinze mil vinte e cinco reais e noventa e seis centavos). De acordo com o atuário, o déficit deverá ser pago pela Prefeitura com aportes mensais para cobertura de insuficiência financeira, complementando a arrecadação das contribuições normais, patronal + servidor, para honrar a folha mensal de benefícios

Os resultados apresentados pelo Atuário referem-se à aplicação da alíquota patronal e do servidor de 11% para o Fundo Previdenciário e de 11% do servidor e 14% patronal para o Fundo Financeiro, as quais foram seguidas.

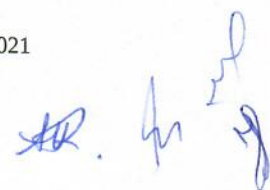
Quanto ao **Item 10**, referente a regularidade das reuniões, composição e publicação das atas dos Conselhos e do Comitê de Investimentos, temos:

	Regularidade das Reuniões	Composição (Nº membros)	Publicação Das Atas	Ato de Nomeação Dos Membros
Comitê de Investimentos	24 ordinárias 18 extraordinárias	Regular	Sim	Portaria nº 28/2018 – MGÁPREV
Conselho de Administração	23 ordinárias 06 extraordinárias	Regular	Sim	Decreto nº 703/2017
Conselho Fiscal	23 reuniões	Regular	Sim	Decreto nº 703/2017

Quanto ao envio de dados junto aos sistemas SIAP e SIM-AM, os mesmos ocorreram de forma regular, atendendo as normas do TCE/PR.

Com relação ao **item 11**, as licitações, no ano de 2020 foram realizadas 09 (nove) licitações sendo: 04 (quatro) dispensas, 01 (uma) concorrência, 01 (uma) inexigibilidade, 01 (um) pregão e 02 (duas) tomadas de preço. Na oportunidade, não foi observada por esta CGM nenhuma inconformidade diante dos editais e processos verificados.

Com relação ao **Item 12**, em 2020, foram concedidos 289 (duzentos e oitenta e nove) novos benefícios. Portanto, até 31 de dezembro de 2020, temos:



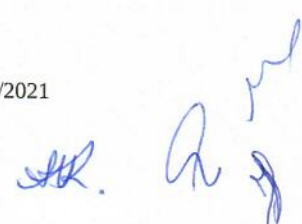
Item	Ativos	Inativos		Total
		Aposentados	Pensionistas	
Fundo Previdenciário	9.136	198	88	9.422
Fundo Financeiro	2.316	2.743	583	5.642
Total	11.452	2.941	671	15.064

6. Síntese das avaliações

Procedimentos Realizados	Avaliação
Planos e Políticas de Governo	
Cumprimento das Metas contidas no Plano Plurianual	Regular
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	
Fidelidade dos dados enviados ao Tribunal em relação ao Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal (SIM-AM)	Regular
Investimentos	
Enquadramento da carteira de investimentos - Resolução CMN nº 3.922	Regular
Comitê de Investimento instalado e operante	Regular
Taxa de Administração	
Legalidade da instauração da Taxa de Administração e obediência ao limite legal	Regular
Utilização de recursos previdenciários em finalidades vedadas	Regular

7. Considerações relevantes quanto ao item 6 do Relatório

Não houve considerações que se fizessem necessárias, pois não foram observadas nenhuma inconformidade, diante dos procedimentos realizados pela Autarquia referente ao item 6.



8. Demais ações desenvolvidas

Em 09 de março de 2020, a Maringá Previdência recebeu o certificado (nº CGP 047/2020) pela implementação dos requisitos do Pró-Gestão, referente ao Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social, de nível II, obtida por meio de auditoria realizada pelo Instituto de Certificação Qualidade Brasil - ICQ Brasil, tendo a autarquia municipal atendido aos requisitos estabelecidos pelo Manual do Pró-Gestão RPPS, aprovado pela Portaria SPREV nº 03/2018.

Objetivando a melhoria da gestão, controles internos e transparência. Através de uma avaliação realizada por uma entidade certificadora externa, credenciada pela Secretaria da Previdência – SPREV, do sistema de gestão existente, com a finalidade de identificar sua conformidade às exigências contidas nas diretrizes de cada uma das ações, nos respectivos níveis de aderência e em conformidade com a Portaria nº 185/2015, que instituiu o Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos RPPS.

A certificação tem como objetivo auxiliar na melhoria da gestão do RPPS, por meio do mapeamento e análise dos processos de negócio e sua modelagem, buscando a melhoria dos processos existentes, pela introdução de padrões de qualidade, sua devida documentação e de maior transparência no relacionamento com os segurados e a sociedade. A obtenção da certificação é um reconhecimento de excelência das boas práticas de gestão da Maringá Previdência

A certificação pressupõe o diagnóstico detalhado, sob uma visão sistêmica, por meio do mapeamento e análise dos processos de negócio e sua posterior modelagem, buscando a melhoria dos processos existentes, pela introdução de padrões de qualidade, e sua devida documentação.

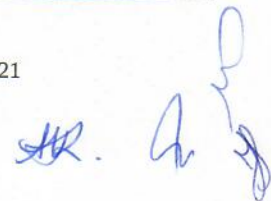
Ressalta-se, que houveram 02 (dois) CACOs do TCE-PR, quais sejam:

Nº Demanda	Data	Descrição	Conclusão
184670	17/01/2020	Pesquisa com os municípios que possuem Regime Próprio de Previdência Social a fim de melhor compreender as diferentes estruturas e dinâmicas existentes entre eles.	Questionário respondido e demanda finalizada em 22/01/2020.
198263	22/10/2020	Solicitação de cópia completa do processo licitatório nº 564/2020, onde tramita a Concorrência nº 01/2020, que tem por objeto a "Prestação de serviços de informática compreendendo os serviços em conformidade com o ANEXO I deste Edital correspondente ao fornecimento de locação de Software de Gestão Previdenciária para RPPS - Regime Próprio de Previdência Social, incluindo implantação, migração de dados, treinamento de usuários e manutenção mensal bem como serviço especializado de informática para elaboração de arquivos para migração no Sistema de Informações Gerenciais – SIG/RPPS".	Cópia do processo encaminhada e demanda concluída em 22/10/2020.

Ainda, houveram 34 (trinta e quatro) APAs do TCE-PR, senão vejamos:

Nº Demanda	Descrição	Conclusão
15678	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 515720/18	Concluída

15636	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 416063/18	Concluída
15602	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 517323/18	Concluída
15594	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 277780/18	Concluída
15589	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 423604/18	Concluída
15504	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 159617/19	Descartado
15499	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 148933/19	Descartado
15497	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 148917/19	Concluída
15491	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 145748/19	Concluída
15490	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 145802/19	Concluída
15488	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 145675/19	Descartado
15487	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 145152/19	Concluída
15485	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 145063/19	Concluída
15484	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 144920/19	Descartado
15402	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 812040/18	Concluída
15401	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 811787/18	Concluída
15390	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 811485/18	Concluída
15297	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 26993/19	Descartado
15283	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 494579/18	Descartado
15256	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 491143/18	Concluído
15246	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Pensão nº 27809/19	Concluída
14648	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 210230/19	Descartado
14644	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 148836/19	Concluído
14585	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 210086/19	Concluída
14561	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 210787/19	Descartado
14118	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 558534/18	Descartado
14117	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 558020/18	Descartado
14112	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 423612/18	Descartado
14109	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de	Descartado



	Aposentadoria nº 494447/18	
14044	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Pensão nº 149093/19	Descartado
13732	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Pensão nº 564712/18	Descartado
14885	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Pensão nº 641326/18	Manifestações Completas
14834	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Pensão nº 646399/20	Manifestações Completas
14756	Referente ao Requerimento de Análise Técnica de Aposentadoria nº 26900/19	Manifestações Completas

AVALIAÇÃO DE GESTÃO

Tendo em vista o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado e conduzido por este Órgão de controle interno **no exercício financeiro de 2020 da Maringá Previdência**, em atendimento às determinações, e subsidiado no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno que acompanha este Parecer, concluímos pela **REGULARIDADE** da referida gestão, encontrando-se o processo em condições de ser submetido ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná, levando-se o teor do referido Relatório e deste documento ao conhecimento do responsável pela Administração, para as medidas que entender devidas.

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

Maringá, 25 de março de 2021.



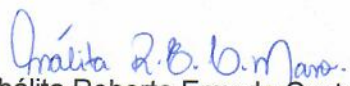
Antônio Luiz Lage
Controlador-Geral (Gestor das Contas 2020)



Roberta Maria Barreto de Carvalho
Secretária Municipal de Compliance e Controle (Gestora Atual)



Guilherme Rogério Miles
Gerente Controlador - CGM
Matrícula nº 17.726



Thálita Roberta Emy da Costa Mano
Gerente Controladora - CGM
Matrícula nº 32.457

ANEXO I

DOCUMENTAÇÃO COMPROBATÓRIA DA FORMAÇÃO DO CONTROLADOR (Gestor das Contas)



FACULDADE ESTADUAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIAS E LETRAS DE PARANAVAI
ESTADO DO PARANÁ

O Diretor da Faculdade Estadual de Educação, Ciências e Letras de Paranavai, no uso de suas atribuições e tendo em vista a conclusão do Curso de Administração, em 15 de julho de 1991, confere o título de Bacharel em Administração a

Antonio Luiz Lage,

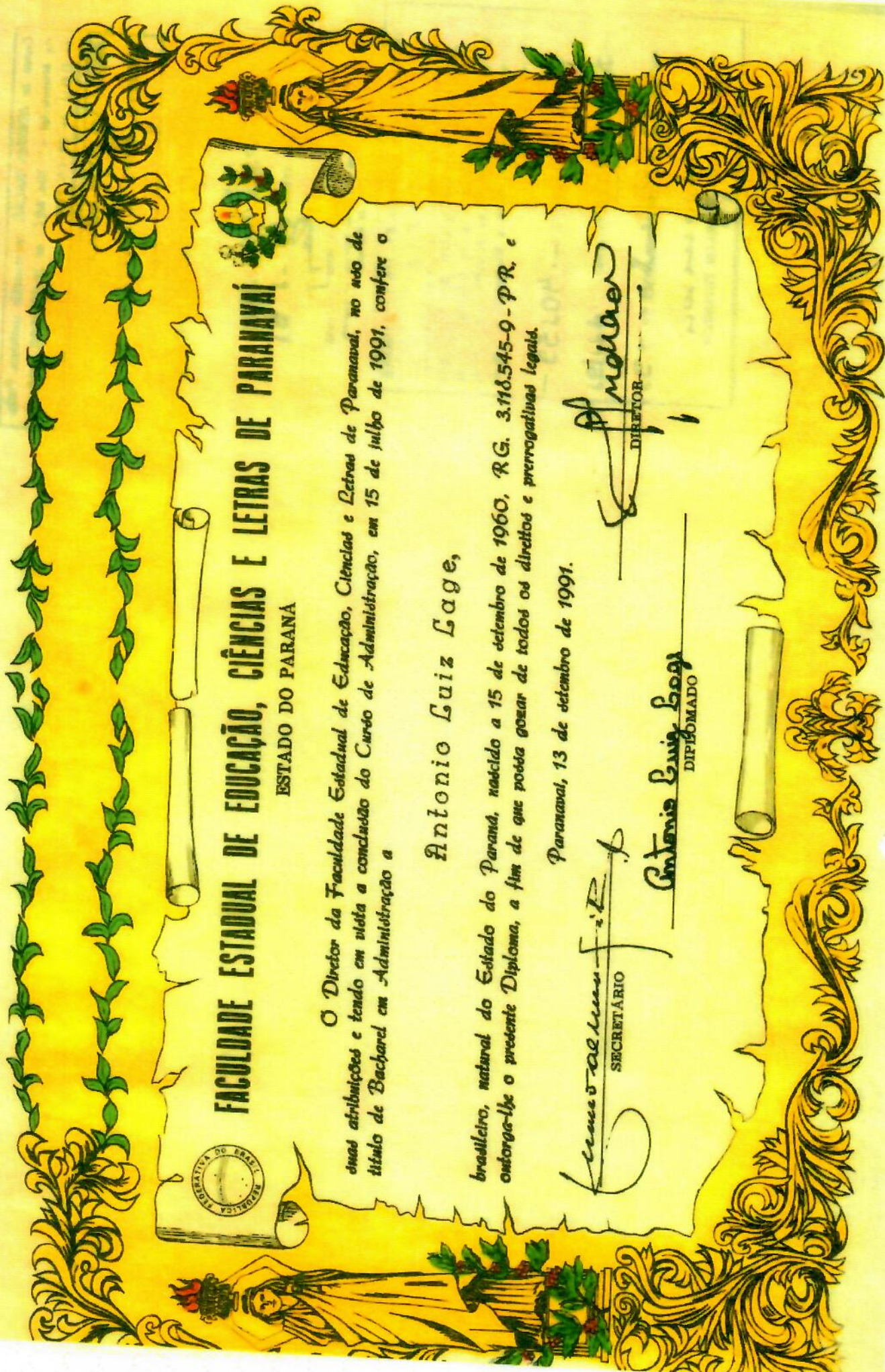
brasileiro, natural do Estado do Paraná, nascido a 15 de setembro de 1960, R.G. 3.118.545-9 - P.R. e outorga-lhe o presente Diploma, a fim de que possa gozar de todos os direitos e prerrogativas legais.

Paranavai, 13 de setembro de 1991.

Antônio Luiz Lage
SECRETÁRIO

Antônio Luiz Lage
DIRETOR

Antonio Luiz Lage
DIPLOMADO



CERTIFICADO

A FACEAR - Faculdade Educacional de Araucária confere a

Antonio Luiz Lage,

portador da carteira de identidade nº 3.118.545-9 o presente certificado
obtido pela conclusão no Curso de Pós-Graduação Lato Sensu

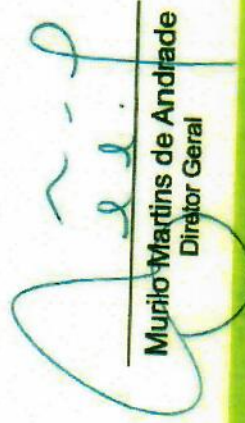
**ESPECIALIZAÇÃO EM GESTÃO DE PESSOAS COM
COMPLEMENTAÇÃO EM MAGISTÉRIO SUPERIOR**

Área de conhecimento: Ciências Sociais Aplicadas, carga horária: 512 horas.


Rosane do Carmo Machado
Diretora Acadêmica


Pós-Graduado




Murilo Martins de Andrade
Diretor Geral

Certificado de Participação

Conferido à: **ANTONIO LUIZ LAGE**

CPF: **412.736.729-68** Município/UF: **MARINGÁ-PR**

Entidade: **SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO DE MARINGÁ**

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

Data/Período: **6 DE JUNHO DE 2018**

Local: **EGP ONLINE**

Carga Horária: **12 horas**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

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

Curitiba, 5 de Março de 2020



Helio Gilberto Amaral
Diretor da Escola de Gestão Pública



Nestor Baptista
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná

ANEXO II

DOCUMENTAÇÃO COMPROBATÓRIA DA FORMAÇÃO DA CONTROLADORA (Gestora Atual)

UNIVERSIDADE ESTADUAL DE MARINGÁ

RECONHECIDA PELO DECRETO FEDERAL N.º 77.583, DE 11/05/1976, PUBLICADO NO DIÁRIO OFICIAL DA UNIÃO DE 12/05/1976
Maringá — PARANÁ

O Reitor da Universidade Estadual de Maringá, no uso de suas atribuições e tendo em vista a conclusão do curso de
GRADUAÇÃO EM DIREITO
no ano letivo de 1995, confere o título de

Bacharel em Direito

^a
Roberta Maria Barreto


— brasileira, natural do Estado do Paraná,
nascida no dia 06 de março de 1973, portadora
da carteira de identidade n.º 59717820-PR —

e considerando o reconhecimento do curso pelo Decreto Federal n.º 68356, de 16 de março de 1971, publicado no Diário Oficial da União de 17 de março de 1971, e o termo de colação de grau lavrado no dia 02 de março de 1996, outorga o presente diploma, a fim de que possa gozar de todos os direitos e prerrogativas legais.

Maringá, 02 de março de 1996.



Luiz Antônio de Souza
Reitor



Etelvina Barreto Rodrigues Cochla
Diretora de Assuntos Acadêmicos



Roberta Maria Barreto
Diplomada



Ubirajara Ferreira
Coordenador do Colegiado de Curso





ESTADO DO PARANÁ
UNIVERSIDADE ESTADUAL DE MARINGÁ

RECONHECIDA PELO DECRETO FEDERAL N.º 583 DE 11/05/1976, PUBLICADO NO DIÁRIO OFICIAL DA UNIÃO DE 12/06/1976



CERTIFICADO

Concedido a *Roberta Maria Barreto de Carvalho* por ter concluído o curso de Pós-Graduação em Gestão Pública Municipal, em nível de Especialização, com 480 horas, aprovado pelo Departamento de Administração, através da Resolução N.º 035/09, de 07/05/2009, e promovido por esta Universidade no período de 17 de setembro de 2010 a 16 de agosto de 2012.

Maringá, 23 de novembro de 2012.

Prof. Ms. Marcos Irã Ribas
Coordenador


Elisiário Ribeiro Junior
Diretor de Assuntos Acadêmicos



ENVOLVIMENTO E MUDANÇAS NO ESTADO BRASILEIRO	Ministrante(s): Antonio Gomes de Assunção, Mestre em Economia Rural; Jaime Graciano Trintin, Doutor em Economia	30	0	30	100	8,0	Aprovado(a)
ABORAÇÃO E AVALIAÇÃO DE PROJETOS	Ministrante(s): Celso Baldin, Mestre em Administração Valter Alonso Vieira, Doutor em Administração	30	0	30	100	10,0	Aprovado(a)
ESTADO, GOVERNO E MERCADO	Ministrante(s): Natelino Henrique Medeiros, Doutor em Economia Marcia Istake, Doutora em Ciências Econômicas Aplicadas	30	0	30	100	9,0	Aprovado(a)
ESTÃO DE REDES PÚBLICAS E COOPERAÇÃO	Ministrante(s): Antonio Carlos de Campos, Doutor em Desenvolvimento Econômico Maurício Reinert do Nascimento, Doutor em Administração de Empresas	30	0	30	100	10,0	Aprovado(a)
ESTÃO DEMOCRÁTICA E PARTICIPATIVA	Ministrante(s): Manoel Quaresma Xavier, Mestre em Contabilidade Kerla Matheus, Mestre em Administração	30	0	30	100	10,0	Aprovado(a)
ESTÃO LOGÍSTICA	Ministrante(s): Ricardo Luis Lopes, Doutor em Ciências Econômicas Aplicadas Valdir Gomes, Mestre em Engenharia de Produção	30	0	30	100	10,0	Aprovado(a)
ESTÃO TRIBUTÁRIA	Ministrante(s): Almir Teles de Silva, Doutor em Engenharia de Produção Nilton Facó, Mestre em Contabilidade e Controladoria	30	0	30	100	9,5	Aprovado(a)
INDICADORES SOCIOECONÔMICOS NA GESTÃO PÚBLICA	Ministrante(s): Ademar Massahiro Moribe, Mestre em Ciências Contábeis Financeiras Edmilson Aparecido da Silva, Mestre em Administração	30	0	30	100	10,0	Aprovado(a)
INTRODUÇÃO À EDUCAÇÃO A DISTÂNCIA	Ministrante(s): Maria Luisa Furtan Costa, Doutora em Educação João Batista Pereira, Mestre em Educação	30	0	30	100	9,0	Aprovado(a)
TECNOLOGIA DA PESQUISA	Ministrante(s): Laurimar Aparecido Galina, Mestre em Economia Olga Maria Coutinho Popece, Doutora em Administração	30	0	30	100	10,0	Aprovado(a)
ESTADO E OS PROBLEMAS CONTEMPORÂNEOS	Ministrante(s): Neide Lucio Peres Guinda, Doutor em Economia de Empresas Jaime Graciano Trintin, Doutor em Economia	30	0	30	100	9,5	Aprovado(a)
PÚBLICO E O PRIVADO NA GESTÃO PÚBLICA	Ministrante(s): Osmar Gasparetto, Mestre em Administração Ivan Aparecido Ruiz, Doutor em Direitos das Relações Sociais	30	0	30	100	9,5	Aprovado(a)
ANEJAMENTO ESTRATÉGICO GOVERNAMENTAL	Ministrante(s): Paulo Moreira da Rosa, Doutor em Engenharia de Produção José Santo Del Bom Pires, Doutor em Engenharia de Produção	30	0	30	100	10,0	Aprovado(a)
ANO DIRETOR E GESTÃO URBANA	Ministrante(s): Gislene Elizete Beioti, Mestre em Geografia Bostez Fleury e Silva, Mestre em Engenharia Civil	30	0	30	100	10,0	Aprovado(a)
ATIVIDADES PÚBLICAS	Ministrante(s): Amálio Maria Goldberg Godoy, Doutora em Meio Ambiente Romilda de Oliveira Moraes, Doutor em Ciências Contábeis	30	0	30	100	9,0	Aprovado(a)
PROCESSOS ADMINISTRATIVOS	Ministrante(s): Keiko Shinzaki, Mestre em Administração Ginucia de Souza Munhoz, Doutora em Geografia	30	0	30	100	9,5	Aprovado(a)

Carga Horária do Curso: 480

Total da Carga Horária cursada: 480

Obj. de Conc. de Curso: DISPENSA E INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO - Regra ou Exceção.

Nota: 8,5

Data: 24/11/2011

Resultado: Aprovado(a)

Assessor(a): Ivan Aparecido Ruiz, Doutor em Direitos das Relações Sociais

Este documento obedeceu a todas as disposições da Resolução
06/2007 da Câmara de Educação Superior do Conselho Nacional de Educação.

UNIVERSIDADE ESTADUAL DE MARINGÁ
autorizada pelo Ministério da Educação para ofertar cursos
presenciais e a distância, pela Portaria Ministerial nº 3.242, de
10/10/2004, publicada no D.O.U. de 19/10/2004.

63175

Registro Nº: 1851/2012-DAA
Livro: RPGE-43
Folhas: 175
Data do Registro: 23/11/2012

CRITÉRIO DE AVALIAÇÃO:

De 7,0 a 10,0 = Aprovado

De 0,0 a 6,9 = Reprovado

Frequência Obrigatória Mínima: 75%

Maringá, 23 de novembro de 2012.

Certificado

Conferido à: **ROBERTA MARIA BARRETO DE CARVALHO**

CPF: **958.633.979-34** Município/UF: **MARINGÁ-PR**

Entidade: **PREFEITURA DO MUNICIPIO DE MARINGA**

Evento: **MARINGÁ - SISTEMA DE INFORMAÇÕES MUNICIPAIS - Prestação
de Contas Anual/2009 - Acompanhamento Mensal/2010
AMUSEP - AMUNPAR - AMUVI**

Data/Período: **02 de fevereiro de 2010 - Externo**

Local: **TEATRO MUNICIPAL CALIL HADDAD**

Carga Horária: **8 hora(s)**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO

- Plano Plurianual
- Lei de Diretrizes Orçamentárias
- Lei Orçamentária Anual
- Receitas Orçamentárias
- Despesas Orçamentárias
- Transparência: conceito, formas de apresentação
- Participação Popular
- Controle Social
- Lei de Acesso à Informação: Lei nº12.527/2011
- Observatórios Sociais
- Portais de Transparência

Curitiba, 23 de Março de 2021.



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: **ROBERTA MARIA BARRETO DE CARVALHO**

CPF: **958.633.979-34** Município/UF: **MARINGÁ-PR**

Entidade: **PREFEITURA DO MUNICIPIO DE MARINGA**

Evento: **Maringá - VIII Fórum de Licitações**

Data/Período: **30 e 31 de maio de 2017 - Externo**

Local: **Teatro Calil Haddad - Maringá**

Carga Horária: **14 hora(s)**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

- 1. Lei Complementar 147**
 - 1.1. Introdução
 - 1.2. Enquadramento das MPE's
 - 1.3. Licitações exclusivas e com cotas
 - 1.4. Prioridade de contratação de MPE local/regional
- 2. Benefícios ME/EPP**
 - 2.1. A Lei Complementar 123/06
 - 2.2. Da regularidade
 - 2.3. Do empate ficto
- 3. Gestão e Fiscalização de Contrato**
 - 3.1. Aspectos gerais da gestão e fiscalização de contratos
 - 3.2. Fiscalização dos débitos previdenciários e trabalhistas da contratada
 - 3.3. Responsabilização do fiscal de contratos
 - 3.4. Posicionamento jurisprudencial
- 4. Registro de Preços**
 - 4.1. Lei 147/14 e o Registro de Preços
 - 4.2. Aspectos gerais e procedimentos
 - 4.3. Condições de mutabilidade de ata e contrato
 - 4.4. Adesão à ata de Registro de Preços (carona)

Curitiba, 23 de Março de 2021.



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: **ROBERTA MARIA BARRETO DE CARVALHO**

CPF: **958.633.979-34** Município/UF: **MARINGÁ-PR**

Entidade: **PREFEITURA DO MUNICIPIO DE MARINGA**

Evento: **MARINGÁ - III FORUM - LICITAÇÕES SEGUNDO O TRIBUNAL
DE CONTAS DO PARANÁ**

Data/Período: **02 e 03 de março de 2016 - Externo**

Local: **TEATRO MUNICIPAL CALIL HADDAD**

Carga Horária: **14 hora(s)**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

1. REGISTRO DE PREÇO Prof. Edilson Liberal

- 1.1 Aspectos gerais e procedimento do registro de preço
- 1.2 Condições de mutabilidade de ata e contrato
- 1.3 Adesão ("carona") à ata de registro de preço

2. CONTRATOS ADMINISTRATIVOS Prof. Ivano R. Oliveira

- 2.1 Alterações unilateral e bilateral
- 2.2 Reequilíbrio econômico-financeiro: hipóteses e consequências
- 2.3 Rescisão contratual: principais hipóteses, procedimento e responsabilidades

3. LEI COMPLEMENTAR 147/14 Prof. Crislayne Cavalcante

- 3.1 Aspectos gerais do tratamento diferenciado e favorecido às ME/EPP
- 3.2 Comprovação da condição de ME/EPP
- 3.3 Direito Administrativo e Sancionatório e as ME/EPP
- 3.4 Posicionamento atual dos Tribunais

4. CONTRATAÇÃO DIRETA Prof. Edilson Liberal

- 4.1 Aspectos polêmicos da inexigibilidade e dispensa
- 4.2 Posicionamento atual do TCE-PR

Curitiba, 23 de Março de 2021.



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: **ROBERTA MARIA BARRETO DE CARVALHO**

CPF: **958.633.979-34** Município/UF: **MARINGÁ-PR**

Entidade: **PREFEITURA DO MUNICIPIO DE MARINGA**

Evento: **MARINGÁ Prefeituras e Câmaras - SEMINÁRIO: AS INOVAÇÕES
PARA O SIM-AM 2007; A IMPLANTAÇÃO DO FUNDEB AMUSEP
- AMUNPAR**

Data/Período: **08 e 09 maio de 2007. - Externo**

Local: **CESUMAR - Centro Universitário de Maringá - Auditório
Dona Etelvina**

Carga Horária: **14 hora(s)**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

Curitiba, 23 de Março de 2021.

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: **ROBERTA MARIA BARRETO DE CARVALHO**

CPF: **958.633.979-34** Município/UF: **MARINGÁ-PR**

Entidade: **PREFEITURA DO MUNICIPIO DE MARINGA**

Evento: **Entidades e Prefeituras - PROCEDIMENTOS NA EXECUÇÃO
E PRESTAÇÃO DE CONTAS DE TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS
À LUZ DA RESOLUÇÃO 03/2006, REGIMENTO INTERNO E LEI
COMPLEMENTAR 113/2005 - EM MARINGÁ - para as regiões**

Data/Período: **07 de março de 2007. - Externo**

Local: **CESUMAR - Centro Universitário de Maringá - Auditório
Dona Etelvina**

Carga Horária: **7 hora(s)**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

www.tce.pr.gov.br

Curitiba, 23 de Março de 2021.



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