

RELATÓRIO TRIMESTRAL DO CONTROLE INTERNO – 2º TRIMESTRE/2024

Conforme preconizado na Lei nº 15.208 de 14 de maio de 2018, no Art. 3º § 2º, encaminhamos ao Conselho Fiscal, relatório referente às atividades realizadas pela Assessoria de Controle Interno no **Segundo Trimestre/2024 (abril a junho/2024)**, no tocante ao Controle Interno, Auditoria Interna e Processos Administrativos, bem como demais informações que consideramos dignas de observações que ocorreram no referido período:

1) Procedimentos Licitatórios Homologados

Nº Processo	Fornecedor(es)	Objeto	Valor	Deságio
PL URBS 001/2024	Permissionário	Alienação de 2 (dois) imóveis urbanos de propriedade da URBS, localizados no município de São José dos Pinhais	R\$ 427.000,00	-
PE URBS 031/2023	JP EXTINTORES COMÉRCIO E EQUIPAMENTOS LTDA. – ME.	Fornecimento e instalação de central de alarme de incêndio endereçável, com 32 pontos de acionadores manuais endereçáveis e 32 sinalizadores audiovisuais, 32 acionadores manuais de bomba de incêndio, implantação de toda a infraestrutura de tubulação, cabeamento e derivações, configuração do sistema e treinamento para uso	R\$ 95.000,00	70,05%

INEXIGIBILIDADE URBS	COPEL DISTRIBUIÇÃO S.A.	Termo de Permissão de Uso para instalação de um posto de atendimento ao cidadão na Sala nº 28 da Rua da Cidadania Fazendinha	R\$ 50.705,40	-
INEXIGIBILIDADE URBS	COPEL DISTRIBUIÇÃO S.A.	Termo de Permissão de Uso para instalação de um posto de atendimento ao cidadão na Loja nº 16 da Rua da Cidadania Fazendinha	R\$ 93.975,60	-
CREENCIAMENTO FUC 001/2021	OMNIBUS LTDA. e RECARGAPAY INSTITUIÇÃO DE PAGAMENTOS LTDA.	Prestação de serviços de ampliação da rede de distribuição de venda e carregamento de valores em Cartão Transporte da URBS ao público usuário do transporte coletivo do município de Curitiba	-	-
CREENCIAMENTO URBS	-	Credenciamento para contratação de serviços bancários de recebimentos e pagamentos	-	-

PE URBS 025/2023	VALT & MATTOS SOLUÇÕES EM TI LTDA	Prestação de serviços de Tecnologia da Informação para o desenvolvimento e sustentação de sistemas de informação da URBS, contemplando as atividades de desenvolvimento, sustentação, serviço e documentação de sistemas de informação	R\$ 3.364.300,00	56,41%
INEXIGIBILIDADE URBS	DALMARK SYSTEMS LTDA.	Prestação de serviços de manutenção no sistema denominado System	R\$ 49.993,92	-
CREENCIAMENTO FUC 001/2021	LMB TECNOLOGIA LTDA.	Prestação de serviços de ampliação da rede de distribuição de venda e carregamento de valores em Cartão Transporte da URBS ao público usuário do transporte coletivo do município de Curitiba	-	-
CREENCIAMENTO FUC	-	Credenciamento para contratação de serviços bancários de recebimentos e pagamentos	-	-

PE URBS 003/2024	D.J. COMÉRCIO DE PRODUTOS DE LIMPEZA LTDA. e JORDÃO LICITAÇÕES E SERVIÇOS LTDA.	Fornecimento de água mineral	R\$ 64.518,00	41,19%
PE URBS 027/2023	R DA SILVA INSTALAÇÕES ELÉTRICAS	Prestação de serviços de execução de instalações elétricas com passagem de cabos, adequação de infraestrutura, montagem e instalação de quadro elétrico para painel de distribuição de circuitos de ar condicionado, com passagem de cabos de cabine de alta tensão até o local de instalação do QD1, conforme projeto, na rede elétrica do primeiro andar do Prédio Central da URBS, com mão de obra e fornecimento de material	R\$ 130.000,00	50,48%
CHAMAMENTO PÚBLICO URBS 001/2023	TEVX MOTORS GROUP LTDA	Acordo de Cooperação Técnica visando a demonstração operacional de ônibus elétricos	-	-
CREDENCIAMENTO URBS 001/2024	BANCO DO BRASIL S.A.	Prestação de serviços bancários de recebimentos e pagamentos da URBS	-	-

CRENCIAMENTO FUC 001/2024	BANCO DO BRASIL S.A.	Prestação de serviços bancários de recebimentos e pagamentos do FUC	-	-
Média de Deságio				14,54%
Nº de Licitações Homologadas				15
Inconformidades				0

2) Aditamentos Contratuais

Nº Contrato	Objeto	Fornecedor	Descrição	Valor
FUC 428/2023	Prestação de serviço de locação de diária de caminhão Munck	MACALE TRANSPORTE E COMÉRCIO EIRELI – ME.	Prorrogação de prazo e valor	R\$ 166.399,05
TOPU 052/2019	Permissionário	VALDIR DA SILVA – MUNDO DA MODA	Prorrogação de prazo e valor	R\$ 243.358,91
TOPU 036/2012	Permissionário	BRFIBRA TELECOMUNICAÇÕES LTDA.	Prorrogação de prazo e valor e Cláusula	R\$ 370.160,40
TOPU 030/2001	Permissionário	V.TAL – REDE NEUTRA DE TELECOMUNICAÇÕES S/A.	Cláusula	-
URBS 778/2023	Prestação de serviço de manutenção dos equipamentos urbanos da URBS	H NUNES MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO LTDA.	Prorrogação de prazo e valor	R\$ 1.883.722,50
URBS 779/2023	Prestação de serviço de manutenção dos equipamentos urbanos da URBS (Lote nº 2)	ECSAM SERVIÇOS AMBIENTAIS LTDA.	Prorrogação de prazo e valor	R\$ 1.780.500,00

URBS 838/2024	Aquisição de ventiladores para os postos dos fiscais do transporte coletivo localizados nos terminais, postos de passe escolar localizados nas ruas da cidadania e sala da Área de Especificação e Inspeção de Frota	VIA LUMENS AUDIO VIDEO E INFORMÁTICA LTDA.	Cláusula	-
URBS 491/2023	Elaboração do documento PSI – Política de Segurança da Informação	CONTEGO CONSULTORIA LTDA.	Prorrogação de prazo	-
TOPU 049/2021	Permissionário	PMS CONVENIÊNCIA E ACESSÓRIOS LTDA.	Reajuste e Cláusula	R\$ 2.808,00
URBS 703/2022	Prestação de serviços de limpeza e conservação, com fornecimento de EPI's, materiais de higiene e limpeza de equipamentos, nas dependências da Rua 24 Horas	GM ADMINISTRAÇÃO E SERVIÇOS PROFISSIONAIS LTDA.	Repactuação e Reajuste	R\$ 10.490,45
TOPU 048/2020	Permissionário	LANCHONETE DOS SUPER-HERÓIS LTDA.	Cláusula	-
TOPU 106/2019	Permissionário	LANCHONETE POPULAR DO TERMINAL CIC LTDA.	Prorrogação de prazo e valor	R\$ 81.896,72

URBS 807/2023	Prestação de serviços de intermediação e integração entre esta e as instituições de ensino, visando à implementação e gestão de estágio	INSTITUTO MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA – IMAP	Repactuação e Acréscimo	R\$ 33.729,36 R\$ 171.790,83
URBS 727/2022	Prestação de serviços técnicos profissionais especializados de natureza singular na área do Direito do Trabalho	ROCHA POMBO, ANDRADE & CAPETTI ADVOGADOS	Prorrogação de prazo	-
TOPU 025/2019	Permissionário	BAT FARMÁCIA LTDA.	Prorrogação de prazo	R\$ 118.461,32
TOPU 092/2019	Permissionário	LANCHONETE POPULAR TERMINAL GUADALUPE LTDA.	Prorrogação de prazo	R\$ 51.223,36
FUC 319/2020	Prestação de serviço de telefonia móvel pessoal	CLARO S.A.	Prorrogação de prazo e valor e Cláusula	R\$ 38.004,00
URBS 667/2021	Prestação de serviços de manutenção corretiva e preventiva em plataformas elevatórias da Rodoviária	ELEVADORES CONISTEL LTDA.	Prorrogação de prazo	R\$ 20.160,00
Nº de Aditamentos Contratuais				18
Inconformidades				0

3) Número de Pareceres/Informações Emitidos no período: 50

Os Pareceres/Informações emitidos referem-se às análises de Processos Licitatórios (Homologações); Dispensas de Licitação; Inexigibilidades; Concorrências; Aditamentos Contratuais (Reequilíbrios Econômico-financeiros, Prorrogações, Acréscimos, Supressões, Reajustes, Cláusulas, dentre outros); Análises de Apólices de Seguro-garantia; Análise acerca do ressarcimento, por parte do FUC, de despesas incorridas pela URBS na manutenção mecânica e predial de estações tubo, ref. aos meses de janeiro a

abril/2024; Definição da Tarifa Técnica de fevereiro a abril/2024; Cálculos de valor de multa a ser aplicada a Permissionário, conforme Parecer Jurídico e deliberação da DAF.

3.1) Informações relevantes ref. aos Pareceres/Informações:

- Ressarcimento do FUC à URBS, em abril, na monta em torno de R\$ 362 mil, ref. a despesas incorridas na manutenção mecânica e predial de estação tubo, realizadas por pessoal da empresa, ref. ao mês de janeiro/2024;
- Ressarcimento do FUC à URBS, em abril, na monta em torno de R\$ 431 mil, ref. a despesas incorridas na manutenção mecânica e predial de estação tubo, realizadas por pessoal da empresa, ref. ao mês de fevereiro/2024;
- Ressarcimento do FUC à URBS, em maio, na monta em torno de R\$ 389 mil, ref. a despesas incorridas na manutenção mecânica e predial de estação tubo, realizadas por pessoal da empresa, ref. ao mês de março/2024;
- Ressarcimento do FUC à URBS, em junho, na monta em torno de R\$ 512 mil, ref. a despesas incorridas na manutenção mecânica e predial de estação tubo, realizadas por pessoal da empresa, ref. ao mês de abril/2024;
- Homologação do Procedimento Licitatório URBS nº 001/2024 para alienação de 2 (dois) imóveis urbanos de propriedade da URBS, localizados no município de São José dos Pinhais, totalizando a monta de R\$ 427 mil;
- Homologação do Pregão Eletrônico URBS nº 025/2023 para prestação de serviços de Tecnologia da Informação para o desenvolvimento e sustentação de sistemas de informação da URBS;
- Termo Aditivo com os Consórcios Pioneiro, Pontual e Transbus.

4) Recursos Humanos:

4.1) Número de empregados:

Mês	Nº Admissões	Nº Reintegrações	Nº Demissões	Nº Ap. Invalidez	Nº Empregados
ABRIL	0	0	2	95	1031
MAIO	0	1	3	95	1029
JUNHO	0	11	3	95	1037

4.2) Valor da Folha de Pagamento Líquida:

Mês	Valor
ABRIL	R\$ 3.922.265
MAIO	R\$ 3.911.943
JUNHO	R\$ 4.041.501

* Valor já incluso no item 4.3

4.3) Valor desembolsado com a Folha de Pagamento + Encargos Sociais + Benefícios:

Mês	Valor*
ABRIL	R\$ 8.940.338
MAIO	R\$ 8.559.503
JUNHO	R\$ 8.943.094

4.4) Valor desembolsado com Encargos Sociais:

Mês	INSS Patronal	FGTS Normal	Valor Total
ABRIL	R\$ 1.861.194	R\$ 577.053	R\$ 2.438.247
MAIO	R\$ 1.771.825	R\$ 520.834	R\$ 2.292.659
JUNHO	R\$ 1.864.917	R\$ 661.965	R\$ 2.526.882

* Valor já incluso no item 4.3

4.5) Valor desembolsado com a Fundação Alpha (Patronal):

Mês	Valor
ABRIL	R\$ 237.078
MAIO	R\$ 242.438
JUNHO	R\$ 253.660

* Valor já incluso no item 4.3

4.6) Valor desembolsado com a UNIMED (Patronal):

Mês	Valor
ABRIL	R\$ 848.120
MAIO	R\$ 628.055
JUNHO	R\$ 569.374

* Valor já incluso no item 4.3

4.7) Valor desembolsado com Vale alimentação/Vale refeição:

Mês	Valor
ABRIL	R\$ 1.424.917
MAIO	R\$ 1.420.592
JUNHO	R\$ 1.490.735

* Valor já incluso no item 4.3

4.8) Valor desembolsado com Vale-transporte:

Mês	Valor
ABRIL	R\$ 69.711
MAIO	R\$ 63.816
JUNHO	R\$ 60.942

* Valor já incluso no item 4.3

4.9) Valor do Ressarcimento com Pessoal SETRAN; UMNT, PMC e IPPUC:

Mês	SETRAN	UMNT/UMES*	PMC/IPPUC	TOTAL
ABRIL	R\$ 4.549.210	R\$ 413.553	R\$ 105.258	R\$ 5.068.021
MAIO	R\$ 4.643.138	R\$ 456.581	R\$ 100.062	R\$ 5.199.781
JUNHO	R\$ 4.759.712	R\$ 452.442	R\$ 102.073	R\$ 5.314.227

* Resolução DIR/030/2023 e Decreto municipal nº. 273/2016

4.10) Valor desembolsado com a Folha de Estagiários:

Mês	Qtd.	Valor
ABRIL	76	R\$ 83.385
MAIO	78	R\$ 95.857
JUNHO	76	R\$ 85.414

Lei nº 11.788/2008. * Valor já incluso no item 4.2

4.11) Valor desembolsado com a Folha de Jovens Aprendizizes:

Mês	Qtd.	Valor
ABRIL	44	R\$ 39.679
MAIO	43	R\$ 39.969
JUNHO	42	R\$ 40.066

Obrigatório conforme Lei nº. 10.097/2000. * Valor já incluso no item 4.2.

4.12) Valor desembolsado com a Folha (Pró-labore) Diretores:

Mês	Qtd	Valor
ABRIL	4	R\$ 71.526
MAIO	4	R\$ 71.380
JUNHO + Grat. Natalina	4	R\$ 106.739

Remuneração conforme ATA do RCA. * Valor já incluso no item 4.2.

5) Informações Contábeis/Financeiras:

5.1) Valor desembolsado com Tributos:

Mês	IR/CSLL	COFINS	PASEP	ISS	ICMS	VALOR TOTAL
ABRIL	-	911.908	189.287	51.414	35.239	1.187.848
MAIO	-	829.366	178.875	46.025	43.981	1.098.247
JUNHO	-	784.209	169.080	63.535	47.999	1.064.823

5.2) Valor da Receita Operacional Bruta URBS (Contábil):

Mês	Valor
ABRIL	R\$ 10.025.701
MAIO	R\$ 10.710.403
JUNHO	R\$ 10.087.112
TOTAL TRIMESTRE	R\$ 30.823.216

5.2.1) Valor da Receita Operacional da URBS por tipo (Contábil) – Trimestre

Mês	ABRIL	MAIO	JUNHO
Receitas de Administração/TAXA DE ADMINISTRAÇÃO - FUC	R\$ 3.505.491	R\$ 3.320.247	R\$ 3.156.973
Receitas de Permissão de Uso/PERMISSÃO DE USO	R\$ 1.849.535	R\$ 1.828.068	R\$ 1.775.060
Receitas de Permissão de Uso/PERMISSÕES DE USO-EQUIPAMENTOS URBANOS	-	-	-
Receitas de Outorga/OUTORGAS PERMISSIONÁRIOS	R\$ 136.134	R\$ 119.949	R\$ 131.461
Receitas de Outorga/OUTORGAS RODOVIÁRIA	-	-	-
Receitas de Quota de Manutenção/QUOTA DE MANUTENÇÃO	R\$ 302.311	R\$ 310.369	R\$ 317.920
Receitas de Publicidade/PUBLICIDADE RODOVIÁRIA	R\$ 16.402	R\$ 12.301	R\$ 20.689
Receitas de Publicidade/PUBLICIDADE BANCAS DE REVISTAS	R\$ 47.948	R\$ 6.865	R\$ 37.678
Receitas de Taxas/SANITÁRIOS	-	-	-
Receitas de Taxas/TAXA DE EMBARQUE	R\$ 1.055.920	R\$ 1.454.383	R\$ 1.417.775
Receitas de Taxas – TÁXIS E APLICATIVOS	R\$ 641.047	R\$ 551.078	R\$ 645.479
Receitas de Taxas – CARTÃO TRANSPORTE	R\$ 145.679	R\$ 139.377	R\$ 135.380
Receitas de Serviços/ESTACIONAMENTO/ESTAR	R\$ 1.883.842	R\$ 2.573.702	R\$ 2.051.276
Receitas de Serviços/ESTACIONAMENTO/RUI BARBOSA	R\$ 165.462	R\$ 155.181	R\$ 176.551
Receitas de Serviços/ESTACIONAMENTO/RODOFERROVIÁRIA	R\$ 275.930	R\$ 238.884	R\$ 220.871
Receitas de Serviços/FISCALIZAÇÃO MOBILIÁRIO URBANO	-	-	-
Receita com Vendas/VENDA DE MERCADORIAS – LOJINHAS	-	-	-
TOTAL	R\$ 10.025.701	R\$ 10.710.404	R\$ 10.087.113

5.3) Valor da Receita Operacional Bruta URBS acumulada (Contábil):

Mês	Valor
JANEIRO	R\$ 10.798.093
FEVEREIRO	R\$ 9.446.334
MARÇO	R\$ 10.019.412
ABRIL	R\$ 10.025.701
MAIO	R\$ 10.710.403
JUNHO	R\$ 10.087.112
JULHO	
AGOSTO	
SETEMBRO	
OUTUBRO	
NOVEMBRO	
DEZEMBRO	
TOTAL ACUMULADO	R\$ 61.087.055

5.4) Fluxo de Caixa:

5.4.1) Recursos/Desembolsos URBS:

Mês	Recursos	Desembolsos	Resultado
ABRIL	R\$ 15.532.407	-R\$ 16.126.769	-R\$ 594.362
MAIO	R\$ 17.521.211	-R\$ 16.000.094	R\$ 1.521.117
JUNHO	R\$ 15.644.494	-R\$ 17.008.140	-R\$ 1.363.646
TOTAL	R\$ 48.698.112	-R\$ 49.135.003	-R\$ 436.891

5.4.2) Resultado Acumulado Fluxo de Caixa - URBS:

Mês	Valor
JANEIRO	-R\$ 100.052
FEVEREIRO	R\$ 2.887.596
MARÇO	-R\$ 2.879.816
ABRIL	-R\$ 594.362
MAIO	R\$ 1.521.117
JUNHO	-R\$ 1.363.646
JULHO	
AGOSTO	
SETEMBRO	
OUTUBRO	
NOVEMBRO	
DEZEMBRO	
TOTAL ACUMULADO	-R\$ 529.163

5.4.3) Receitas/Despesas FUC:

5.5.3) Receitas/Despesas FUC - SOMENTE 2º TRIMESTRE							
MÊS	RECEITA ORÇAMENTÁRIA	RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	INTERFERÊNCIA RECEBIDA	INTERFERÊNCIA REPASSADA	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	SUPERÁVIT/DÉFICIT
abr/24	R\$ 670.529	R\$ 82.679.443	R\$ 2.485.945	-	-R\$ 20.834.878	-R\$ 67.458.554	-R\$ 2.457.515
mai/24	R\$ 733.507	R\$ 78.130.493	R\$ 3.004.193	-	-R\$ 3.295.984	-R\$ 81.361.237	-R\$ 2.789.028
jun/24	R\$ 1.225.044	R\$ 78.819.589	R\$ 25.660.547	-	-R\$ 18.859.745	-R\$ 58.595.477	R\$ 28.249.958
TOTAL	R\$ 2.629.080	R\$ 239.629.525	R\$ 31.150.685	R\$ 0	-R\$ 42.990.607	-R\$ 207.415.268	R\$ 23.003.415

5.4.4) Resultado Acumulado - Receitas/Despesas FUC:

5.5.4) Receitas/Despesas FUC - Resultado Acumulado 2º TRIMESTRE							
MÊS	RECEITA ORÇAMENTÁRIA	RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	INTERFERÊNCIA RECEBIDA	INTERFERÊNCIA REPASSADA	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	SUPERÁVIT/DÉFICIT
jan/24	R\$ 396.400	R\$ 68.928.104	R\$ 114.766	-	-R\$ 14.357.698	-R\$ 57.981.337	-R\$ 2.899.765
fev/24	R\$ 302.016	R\$ 70.833.512	R\$ 15.527.032	-	-R\$ 4.416.554	-R\$ 81.816.291	R\$ 429.715
mar/24	R\$ 818.947	R\$ 74.658.860	R\$ 26.425.845	-	-R\$ 19.899.811	-R\$ 60.881.967	R\$ 21.121.874
abr/24	R\$ 670.529	R\$ 82.679.443	R\$ 2.485.945	-	-R\$ 20.834.878	-R\$ 67.458.554	-R\$ 2.457.515
mai/24	R\$ 733.507	R\$ 78.130.493	R\$ 3.004.193	-	-R\$ 3.295.984	-R\$ 81.361.237	-R\$ 2.789.028
jun/24	R\$ 1.225.044	R\$ 78.819.589	R\$ 25.660.547	-	-R\$ 18.859.745	-R\$ 58.595.477	R\$ 28.249.958
TOTAL ACUMULADO	R\$ 4.146.443	R\$ 454.050.001	R\$ 73.218.328	R\$ 0	-R\$ 81.664.670	-R\$ 408.094.863	R\$ 41.655.239

5.4.5) Demonstrações Contábeis URBS E FUC

As Demonstrações completas da URBS e FUC, podem ser acessadas no sítio da URBS, através do seguinte link:

<https://www.urbs.curitiba.pr.gov.br/institucional/prestacao-contas>

6) Auditoria Interna:

6.1) Acompanhamento – Concessionárias do Transporte Coletivo:

A ACN executa a análise dos documentos contábeis e fiscais das empresas concessionárias que operam o Transporte Coletivo de Curitiba.

Dentre os trabalhos realizados está o acompanhamento da regularidade fiscal e trabalhista das empresas, quer seja, com a obtenção das seguintes certidões:

- a) *Certidão de Débitos Tributários e de Dívida Ativa Estadual;*
- b) *Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas;*
- c) *Certidão de Tributos Municipais;*
- d) *Certificado de Regularidade do FGTS;*
- e) *Certidão de Débitos relativos a Créditos Tributários Federais e à Dívida Ativa da União.*

Esta Assessoria de Controle realiza a análise dos Balancetes Contábeis, os quais são encaminhados com periodicidade trimestral, nos meses de maio, agosto, novembro e março, bem como das guias e comprovantes de pagamento dos tributos e encargos sociais, tais como: DARF, GPS, DAM e GRF, encaminhados mensalmente, onde fazemos o acompanhamento do seu efetivo cumprimento. Realizamos ainda a análise das Demonstrações Contábeis, tais como Balanço

Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração do Fluxo de Caixa e Demonstração da Mutação do Patrim nio Líquido, as quais nos são enviadas em meados de junho de cada ano.

Segue quadro demonstrativo da regularidade fiscal/trabalhista das empresas concessionárias:

PIONEIRO	CCD	Cidade Sorriso	São José	Tamandaré
Federal	Irregular	Regular	Regular	Irregular
Estadual	Regular	Regular	Regular	Regular
Municipal	Irregular	Regular	Regular	Regular
Trabalhista	Irregular	Regular	Regular	Regular
FGTS	Irregular	Regular	Regular	Irregular

PONTUAL	Glória	Orlando Bertoldi	Santo Ant�nio	----
Federal	Irregular	Irregular	Regular	----
Estadual	Regular	Irregular	Irregular	----
Municipal	Regular	Irregular	Regular	----
Trabalhista	Regular	Regular	Regular	----
FGTS	Irregular	Irregular	Regular	----

TRANSBUS	Expresso Azul	Redentor	----	----
Federal	Regular	Regular	----	----
Estadual	Regular	Regular	----	----
Municipal	Regular	Regular	----	----
Trabalhista	Regular	Regular	----	----
FGTS	Regular	Regular	----	----

Esta Assessoria de Controle Interno envia periodicamente Minutas de Notifica o   Diretoria de Opera es que as encaminha às empresas concessionárias, sempre que as mesmas deixam de apresentar algum documento, bem como quando o mesmo   encaminhado em desacordo com a legisla o vigente e condi es contratuais e editalícias.

7) Parecer do Controle Interno:

“O AICPA, American Institute of Certified Public Accountants (Comit  de Procedimentos de Auditoria do Instituto Americano de Contadores Públicos Certificados), por meio de Relatório Especial da Comissão de Procedimentos de Auditoria, definiu o controle interno como sendo “o *plano da organiza o e todos os métodos e medidas coordenados, aplicados a uma empresa, a fim de proteger seus*

bens, conferir a exatidão e a fidelidade de seus dados contábeis, promover a eficiência e estimular a obediência às diretrizes administrativas estabelecidas”.

“A COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission), definiu Controle Interno como *“um processo levado a cabo pelo Conselho de Administração, Direção e outros membros da organização com o objetivo de proporcionar um grau de confiança razoável na concretização dos seguintes objetivos”*:

- *Eficácia e efetividade dos recursos;*
- *Confiabilidade da informação financeira;*
- *Cumprimento das leis e normas estabelecidas.*

Dentro dessa premissa, este Controle Interno está em constante aprimoramento em relação aos processos, no intuito de assegurar a eficiência e eficácia dos gastos públicos, garantir fidedignidade das informações contábeis e assegurar que as legislações e normas vigentes estejam sendo cumpridas, com a transparência necessária que requer a administração de recursos públicos.

Ressalta-se sobre a importância de encaminhamento deste relatório ao Conselho Fiscal para apreciação, conforme preconizado no Art. 3º - §2º da Lei Municipal 15.208.

Baseada nas considerações acima, esta Assessoria de Controle Interno conclui que as atividades desenvolvidas pelos agentes públicos e pela Diretoria Executiva estão em conformidade com as exigências legais.

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

Curitiba, junho/2024.

CRISTIANO SCHLINDWEIN
Assessoria de Controle Interno