

# CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL PARA ATERRO SANITÁRIO – CIAS

## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

Exercício de 2025

### 1. Normatização

✓ Descrever as fases de implementação do Sistema de Controle Interno no **Consórcio**, indicando, inclusive:

a) os Atos expedidos para sua criação:

Não existe ato de criação do sistema de Controle Interno do Consórcio, pois o ente não possui quadro próprio;

b) os Atos normativos que regulamentaram ou que promoveram alterações no Sistema de Controle Interno: (Em análise)

c) Em Assembleia do Conselho de Prefeitos delegou ao Município de Quatiguá a nomeação do controle interno para o exercício de 2023, pois o Consórcio não possui estrutura própria.

d) Para o exercício de 2025 foi nomeada a servidora do Município de Joaquim Távora, a senhora Simone de Souza Corrêa por meio da Portaria 03/2024.

### 2. Qualificação do(s) responsável(is) pelo Controle Interno no exercício de 2025 e pela emissão deste relatório

CONTROLADOR ATUAL	
Nome: <b>Simone de Souza Corrêa</b>	CPF: 0 [REDACTED]-06
Período de responsabilidade: 01/01/2024 a 31/12/2026	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM ( ) NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado:	
Origem do Servidor:	( ) Próprio (X) Cedido, Município de joaquim Távora
Formação Acadêmica:	( ) Ensino Fundamental
(Apresentar cópia do documento comprobatório)	( ) Ensino Médio/Técnico
	(X) Superior
	(X) Pós-graduação/Mestrado/Doutorado
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses?	
(X) Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes.	
( ) Não, justificar	

<b>CONTROLADOR NO EXERCÍCIO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS</b>	
Nome: <b>Simone de Souza Corrêa</b>	CPF: 0[REDACTED]-06
Período de responsabilidade: 01/01/2025 a 31/12/2025	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) SIM ( ) NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado:	
Origem do Servidor: ( ) Próprio (X) Cedido, Município de Joaquim Távora	
Formação Acadêmica: ( ) Ensino Fundamental	
(Apresentar cópia do documento ( ) Ensino Médio/Técnico	
comprobatório) (X) Superior	
(X) Pós-graduação/Mestrado/Doutorado	
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses?	
(X) Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes.	
( ) Não, justificar	

### 3 . Relação de Servidores

#### Não possui equipe de apoio

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

MEMBROS DA EQUIPE DE APOIO	
Nome:	CPF:
Servidor ocupante de cargo efetivo?	( ) SIM ( ) NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado:	
Data de lotação:	
Origem do Servidor: ( ) Próprio ( ) Cedido	
Se Servidor cedido, informar o Município/órgão de origem:	
Nome:	CPF:
Servidor ocupante de cargo efetivo?	( ) SIM ( ) NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado:	
Data de lotação:	
Origem do Servidor: ( ) Próprio ( ) Cedido	
Se Servidor cedido, informar o Município/órgão de origem:	

### 4. Relação dos Entes Consorciados

Relacionar, no quadro a seguir, todos os municípios consorciados com os respectivos valores estabelecidos no contrato de rateio para o exercício de 2025, bem como os valores efetivamente pagos deste contrato pelos municípios até 31/12/2023 e, caso existam, as diferenças:

Município	Valor em R\$ do Contrato de Rateio		Total do Contrato de Rateio (C) = (A + B)	Valor Pago em R\$ até 31/12/2023 (D)	Diferença em R\$ (E) = (C - D)
	Parte Fixa (A)	Parte Variável (B)			
Joaquim Távora	36.000,00	369.756,97	405.756,97	405.756,97	0
Quatiguá	36.000,00	242.742,83	278.742,83	278.742,83	0
Conselheiro Mairinck	36.000,00	111.732,71	147.732,71	147.732,71	0
Guapirama	36.000,00	133.944,15	169.944,15	169.944,15	0
Jundiá do Sul	36.000,00	131.802,10	167.802,10	167.802,10	0
Ribeirão Claro	30.000,00	280.046,50	310.046,50	310.046,50	0



## 5. Justificativas para as diferenças indicadas no item 4

Todos os Municípios cumpriram com o contrato de Rateio.

## 6. Atividades desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2023

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada (1)	% ou amostra avaliada	Conclusão
01	01/01/2025 a 31/12/2025	Contábil	Empenho, liquidação e Pagamento	Verificação das notas de Empenhos, das notas fiscais que deram suporte as liquidações, e dos pagamentos realizados	100%	Regular
02	01/01/2025 a 31/12/2025	Contábil/Financeiro	Transferencias realizadas pelos Consorciados	Acompanhamento das transferencias realizadas pelos entes consorciados	100%	Regular
03	01/01/2025 a 31/12/2025	Contábil	Envio do SIM-AM	Acompanhamento através da agenda de obrigações	100%	Regular

## 7. Considerações relevantes e medidas recomendadas em relação ao item 6

Sem recomendação

## 8. Síntese das avaliações

Procedimentos Realizados (*)	Avaliação (**)
<b>Contrato de Programa</b>	
Cumprimento das obrigações assumidas entre os Entes para com o Consórcio	REGULAR
<b>Contrato de Rateio</b>	
Cumprimento do Contrato de Rateio pelos Entes Consorciados	REGULAR
Medidas adotadas pelo Consórcio para com os Entes Consorciados inadimplentes	REGULAR
<b>Orçamento do Consórcio Público</b>	
Fornecimento de informações para subsidiar a elaboração das leis orçamentárias anuais dos Entes Consorciados observando o disposto no art. 7º da Portaria STN nº 274/2016	REGULAR
<b>Execução Orçamentária</b>	
Realização da Receita e Renúncia Fiscal	REGULAR
Adequação da execução orçamentária e financeira pelo Consórcio quando o Ente Consorciado estiver impossibilitado de cumprir com sua obrigação orçamentária e financeira assumida em contrato de rateio (art. 14, parágrafo único do Decreto Federal nº 6.017/07)	REGULAR

<b>Alterações Orçamentárias</b>	
Créditos Suplementares	REGULAR
Créditos Especiais	REGULAR
<b>Transparência</b>	
Divulgação do Orçamento do Consórcio na internet/jornal (Indicar no item 9 o endereço eletrônico para consulta)	REGULAR
Divulgação dos Contratos de Rateio na internet/jornal (Indicar no item 9 o endereço eletrônico para consulta)	REGULAR
Divulgação das Demonstrações Contábeis previstas nas normas gerais de Direito Financeiro e sua regulamentação na internet/jornal (Indicar no item 9 o endereço eletrônico para consulta)	REGULAR
Divulgação do RREO na internet/jornal (Indicar no item 9 o endereço eletrônico para consulta)	REGULAR
Divulgação do RGF na internet/jornal (Indicar no item 9 o endereço eletrônico para consulta)	REGULAR
Divulgação do Estatuto na internet/jornal (Indicar no item 9 o endereço eletrônico para consulta)	REGULAR
<b>Servidores do Consórcio</b>	
Criação de empregos públicos com previsão no Contrato de Consórcio Público, contendo forma e requisitos para provimento; remuneração; adicionais; gratificações; etc.	Não se aplica
Estatuto possui dispositivo que trata das atribuições administrativas; hierarquia; avaliação da eficiência; lotação; jornada de trabalho e denominação dos cargos	Não se aplica
<b>Prestação de Contas aos Consorciados</b>	
Prestação de Contas periódica das despesas realizadas com os recursos entregues via Contrato de Rateio a cada Município consorciado	REGULAR
Fornecimento das informações necessárias para consolidação nas contas dos entes consorciados de todas as despesas realizadas com recursos oriundos do Contrato de Rateio, conforme disposto no § 4º, do art. 8º da Lei Federal nº 11.107/05	REGULAR
<b>Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas</b>	
Compatibilidade dos dados enviados ao Tribunal em relação ao Sistema de Informações Municipais – Acompanhamento Mensal (SIM-AM) com os sistemas da entidade, como por exemplo as demonstrações contábeis	REGULAR

(\*) Programa mínimo indicado pelo Tribunal de Contas

(\*\*) Avaliação = Regular, Irregular ou Ressalva

## 9. Considerações relevantes quanto ao item 8 do Relatório

Foram minuciosamente verificados os registros contábeis, entre eles, à execução das despesas em todas as suas fases (empento, liquidação e pagamento). Destacamos que foi realizada a verificação de todos os

documentos, em visita in-loco, pois durante todo o exercício de 2025 os empenhos do consórcio foram apenas 113 (cento e treze), facilitando assim o exame de todos os documentos.

Foram conferidas todas as transferências dos municípios constantes nos extratos bancários do consórcio em comparação ao valor registrado na contabilidade.

Verificamos o atendimento integral à agenda de obrigações do TCE, sem atraso nas entregas dos dados.

Indicação dos endereços eletrônicos - Transparência	
1 - Orçamento	<a href="http://164.163.98.154:7474/transparencia/">http://164.163.98.154:7474/transparencia/</a>
2 - Contrato de Rateio	<a href="http://164.163.98.154:7474/transparencia/outrasPublicacoes?formulario.idGrupoPublicacao=4">http://164.163.98.154:7474/transparencia/outrasPublicacoes?formulario.idGrupoPublicacao=4</a>
3 - Demonstrações Contábeis	<a href="http://164.163.98.154:7474/transparencia/">http://164.163.98.154:7474/transparencia/</a>
4 - RREO	<a href="http://164.163.98.154:7474/transparencia/">http://164.163.98.154:7474/transparencia/</a>
5 - RGF	<a href="http://164.163.98.154:7474/transparencia/">http://164.163.98.154:7474/transparencia/</a>
6 - Estatuto	<a href="http://164.163.98.154:7474/transparencia/outrasPublicacoes?formulario.idGrupoPublicacao=3">http://164.163.98.154:7474/transparencia/outrasPublicacoes?formulario.idGrupoPublicacao=3</a>

SIMONE DE  
SOUZA  
CORREA:06  
06

Assinado digitalmente por SIMONE DE  
SOUZA CORREA:06  
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da  
Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-  
CPF A3, OU=(EM BRANCO), OU=  
14695517000157, OU=videoconferencia, CN=  
SIMONE DE SOUZA CORREA:06  
Razão: Eu sou o autor deste documento  
Localização:  
Data: 2025.03.19 15:35:12-03'00'  
Foxit PDF Reader Versão: 12.1.0

Simone de Souza Corrêa  
Controle interno atual