

## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO – EXERCÍCIO 2025

### AGÊNCIA CURITIBA DE DESENVOLVIMENTO E INOVAÇÃO S/A PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

---

#### 1. IDENTIFICAÇÃO DO ÓRGÃO/ENTIDADE

**Entidade:** Agência Curitiba de Desenvolvimento e Inovação S/A

**CNPJ:** 09.324.976/0001-94

**Natureza Jurídica:** Sociedade de Economia Mista

---

#### 2. RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO

**Nome:** Simone do Rosário Santos

**CPF:** 034.419.049-82

**Cargo:** Controlador Interno

**Período de Atuação:** Maio/2025 a Dezembro/2025

**Vínculo:** Servidora cedida da Prefeitura Municipal de Curitiba

**Ato de Designação:** Portaria nº 06/2025

---

#### 3. FUNDAMENTAÇÃO LEGAL

O presente relatório foi elaborado em conformidade com:

- Constituição Federal (arts. 31, 70 e 74);
  - Lei Orgânica do Município de Curitiba;
  - Lei Municipal nº 16.268/2023 (Controladoria Geral do Município);
  - Lei nº 6.404/1976 e alterações (Lei das S.A.);
  - Normas do Tribunal de Contas do Estado do Paraná (TCE-PR);
  - Demais legislações aplicáveis.
-

#### 4. ESCOPO E METODOLOGIA

O trabalho de controle interno abrangeu o acompanhamento preventivo, concomitante e posterior dos atos de gestão no exercício de 2025.

##### Metodologia aplicada:

- Conferência documental;
- Análise de processos administrativos;
- Verificação de conformidade legal;
- Monitoramento de indicadores;
- Acompanhamento de obrigações junto ao TCE-PR (SIM-AM).

#### CHECKLIST – ITENS OBRIGATÓRIOS TCE-PR (SIM-AM)

Item	Verificação	Situação
Envio mensal do SIM-AM	Conferido e validado	Regular
Conciliação contábil	Realizada	Regular
Compatibilidade dos dados (SIM-AM x contabilidade)	Verificada	Regular
Demonstrativos contábeis	Publicados	Regular
Prestação de contas anual	Elaborada	Regular
Obrigações fiscais	Quitadas	Regular
Obrigações trabalhistas	Regularizadas	Regular
Certidões negativas	Válidas	Regular
Publicação no Portal da Transparência	Atualizada	Regular
Contratos e licitações	Regularidade formal	Regular

**Amostragem:** 100% dos processos relevantes analisados.

---

## 5. AVALIAÇÃO DOS CONTROLES INTERNOS

Foram avaliadas as seguintes áreas:

- Administrativo (contratos, materiais, metas físicas);
- Acompanhamento da planilha de bens junto a contabilidade;
- Recursos Humanos (folha de pagamento e contratações);
- Financeiro (pagamentos e contratos);
- Contábil (recolhimentos e obrigações legais);
- Prestação de contas e envio ao TCE-PR.

**Resultado:** Não foram identificadas irregularidades relevantes, sendo os controles considerados adequados.

---

## 6. PRINCIPAIS ACHADOS E CONSTATAÇÕES

Durante o exercício de 2025, constatou-se:

- Regularidade na execução orçamentária, financeira e contábil;
- Cumprimento das obrigações trabalhistas, fiscais e tributárias;
- Regularidade no envio das informações ao SIM-AM;
- Cumprimento dos prazos legais de prestação de contas;
- Transparência ativa por meio do portal institucional.

**Movimentações relevantes:**

- Aporte de capital: R\$ 200.000,00;
-

## 7. RECOMENDAÇÕES DO CONTROLE INTERNO

- Intensificar o acompanhamento da situação econômico-financeira como margem operacional e receitas não recorrentes;
- Elaborar plano de sustentabilidade financeira para redução gradual dos prejuízos acumulados.
- Realizar conciliação entre inventário físico e registros contábeis
- Fortalecer a organização interna e a padronização de processos, por meio da formalização de fluxos de trabalho, definição clara de responsabilidades, criação de manuais e rotinas operacionais, bem como implantação de controles que assegurem maior transparência, rastreabilidade e eficiência nas atividades da empresa.

---

## 8. ANÁLISE DA SITUAÇÃO FINANCEIRA

As demonstrações contábeis evidenciam a existência de prejuízos acumulados de exercícios anteriores, observando-se, contudo, a reversão desse cenário no exercício de 2025, com a apuração de resultado positivo no período.

Não obstante a melhora apresentada, a situação demanda acompanhamento contínuo por parte da gestão, especialmente no que se refere à sustentabilidade econômico-financeira da entidade. Nesse contexto, recomenda-se:

- Revisão e atualização do planejamento estratégico institucional;
- Adoção de medidas voltadas ao reequilíbrio financeiro;
- Monitoramento sistemático dos resultados operacionais e financeiros;
- Acompanhamento da capacidade de pagamento das obrigações de curto e longo prazo.

---

## 9. GOVERNANÇA E CONTROLES

Verificou-se:

- Funcionamento regular do Conselho de Administração e Conselho Fiscal;
- Aprovação das demonstrações contábeis nos prazos legais;



- Existência de mecanismos de transparência e controle.

---

## 10. AUDITORIA INDEPENDENTE

Foi realizada auditoria externa independente, cujo parecer concluiu que as demonstrações financeiras representam adequadamente a posição patrimonial e financeira da entidade.

---

## 11. CONCLUSÃO DO CONTROLE INTERNO

Com base nos exames realizados, conclui-se que a gestão da Agência Curitiba de Desenvolvimento e Inovação S/A, no exercício de 2025, apresenta-se **REGULAR**, em conformidade com os princípios da legalidade, legitimidade, economicidade e transparência.

O presente processo encontra-se apto para encaminhamento ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná.

---

## 12. PARECER DO CONTROLE INTERNO

Diante do exposto, o Controle Interno manifesta-se pela **REGULARIDADE DAS CONTAS**, sem prejuízo das recomendações apresentadas neste relatório.

---

**Curitiba, 24 de abril de 2026**

*Simone R. Santos*

**SIMONE DO ROSÁRIO SANTOS**

Controlador Interno