



CÂMARA MUNICIPAL DE SILVEIRAS

ESTADO DE SÃO PAULO

Rua Maestro João Batista Julião, 100, Centro, Cep. 12.690-000
Fone/Fax (0xx12) 3106-1115 / 3106-1188 – CNPJ 01.650.934/0001-31

Email-silveirascm@terra.com.br

PORTAL DO VALE HISTÓRICO

RELATÓRIO DE AUDITORIA DO CONTROLE INTERNO

1º QUADRIMESTRE

PERÍODO : JANEIRO À ABRIL DE 2015

Determinadas no art. 74 da Constituição e no art. 59 da Lei de Responsabilidade Fiscal, artigos 63 a 66 da Lei Complementar nº 33, de 28 de junho de 1994, Lei nº 884 de 05 de maio de 2014. Encaminho o Relatório sobre a gestão das atividades realizadas, relativo ao **1º quadrimestre de 2015** no que se refere à Administração do Poder Legislativo.

Em linhas gerais, a responsabilidade do responsável pelo Controle Interno é verificar:

- a. A legalidade dos atos de arrecadação da receita e realização da despesa;
- b. A fidelidade dos agentes da administração responsáveis pelos bens e valores públicos; e
- c. O cumprimento do programa de trabalho do orçamento.

O responsável pelo Controle Interno do Legislativo Municipal procedeu a inspeção por amostragem dos atos e fatos administrativos praticados pela Câmara.

1 – Identificação dos Responsáveis pelo Poder Legislativo no exercício de 2015.

Presidente: CARLOS ALBERTO DOS SANTOS

Vice Presidente: MÁRCIO AURÉLIO PAULINO DA SILVA

1º Secretário: BENEDITO APARECIDO DOS SANTOS

2º Secretário: DIRCEU DONIZETE DOS SANTOS

2 – Qualificação do responsável pelo Controle Interno, de acordo com a nomeação da Portaria nº 05 de 01 de abril de 2015, instituído pela Lei Nº 884 de 2014 e Resolução Nº 01 de 21 de julho de 2014:

 Paula Cristina Ferreira Azevedo.

3 - GESTÃO ORÇAMENTÁRIA: LOA, LDO E PPA

Resumo das Atividades, Informações e Análises

- A Lei Orçamentária Nº 827 de 16 de Setembro de 2013, contém os programas e ações que estão previstos nas Leis n° 905 de 22/09/2014- LDO para 2015 e n° 912 de 10/12/2014 - PPA com referência a Unidade Câmara Municipal para 2014/2017.
- A Programação Financeira e o Cronograma de Desembolso mensal são realizados através de autorização de pagamento e relatório de Contas a Pagar;
- O Orçamento do Poder Legislativo estabelecido a Lei Orçamentária Anual no exercício de 2015 foi fixado no valor de R\$ 790.000,00 (Setecentos e noventa mil reais).



CÂMARA MUNICIPAL DE SILVEIRAS

ESTADO DE SÃO PAULO

Rua Maestro João Batista Julião, 100, Centro, Cep. 12.690-000
Fone/Fax (0xx12) 3106-1115 / 3106-1188 – CNPJ 01.650.934/0001-31

Email-silveirascm@terra.com.br

PORTAL DO VALE HISTÓRICO

- O Orçamento do Poder Legislativo no período sofreu alterações, conforme Lei em anexo.
- O Orçamento do Poder Legislativo estabelecido a Lei Orçamentária Anual no exercício de 2015 foi alterado em 20/03/2015 para o valor de R\$ 834.140,00 (Oitocentos e Trinta e Quatro Mil Cento e Quarenta Reais).

4 - GESTÃO DOS REPASSES PELO EXECUTIVO

Resumo das Atividades, Informações e Análises.

Receitas

- O repasse financeiro para Câmara Municipal obedece a Emenda constitucional 025/2000, art. 29/A e encontram-se de acordo com a mesma;
- Foi repassado pelo Executivo Municipal durante o período o valor de R\$ 272.161,32 (Duzentos e Setenta e Dois Mil Cento e Sessenta e Um Reais e Trinta e Dois Centavos), obedecendo ao cronograma de repasse estabelecido pela Lei Orçamentária Anual.
- O orçamento do Legislativo Municipal para o exercício de 2015 foi estabelecido de maneira cautelosa baseado em projeções abaixo do limite permitido.

Banco/Agência/ Conta – onde são recebidos e movimentados os recursos do Poder Legislativo:

DATA	VALOR DO REPASSE	VALOR REPASSADO	SALDO PARA REPASSE
06/01/2015	65.833,33	12.000,00	53.833,33
20/01/2015		53.833,33	0,00
03/02/2015	65.833,33	5.000,00	60.833,33
20/02/2015		60.833,33	0,00
20/03/2015	70.247,33	70.247,33	0,00
17/04/2015	70.247,33	40.247,33	30.000,00
22/04/2015		30.000,00	0,00
TOTAL DO REPASSE NO 1º QUADRIMESTRE			272.161,32

Banco- Banco do Brasil

Agência: 3029-5 Conta: 227-5

Saldo em Caixa e Bancos em Janeiro de 2015 : R\$ 7.503,23

Saldo em Caixa e Bancos em Abril de 2015 : R\$ 8.955,91

Saldo Bancário Conciliado abril/2015: R\$ 3.168,63



CÂMARA MUNICIPAL DE SILVEIRAS

ESTADO DE SÃO PAULO

Rua Maestro João Batista Julião, 100, Centro, Cep. 12.690-000
Fone/Fax (0xx12) 3106-1115 / 3106-1188 – CNPJ 01.650.934/0001-31

Email-silveirasm@terra.com.br

PORTAL DO VALE HISTÓRICO

MÊS	SALDO ANTERIOR	RECEITA ORÇAMENTÁRIA	RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA	DESPESAS ORÇAMENTÁRIA	DESPESAS EXTRA ORÇAMENTÁRIA	SALDO BANCO CONCILIADO
30/01/2015	0,00	-	77.549,94	58.330,10	11.716,61	7.503,23
27/02/2015	7.503,23	-	76.820,86	60.602,14	10.987,53	12.734,42
31/03/2015	12.734,42	-	82.957,80	76.318,42	11.012,10	8.361,70
30/04/2015	8.361,70	-	82.051,51	70.845,86	10.611,44	8.955,91

05 - GESTÃO DE PESSOAL

Consta em Folha de Pagamento de Janeiro à Abril/2015

Servidores e Vereadores	Meses			
	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril
Servidores em comissão	02	02	02	02
Servidores Efetivos	03	03	03	03
Vereadores	09	09	09	09
Servidores de licença	-0-	-0-	-0-	-0-
Total	14	14	14	14

Fundo De Garantia por Tempo de Serviço – FGTS

✚ Janeiro/2015	R\$ 1.589,38
✚ Fevereiro/2015	R\$ 1.459,44
✚ Março/2015	R\$ 1.744,20
✚ Abril/2015	R\$ 1.624,60

Gastos com Rescisão – Janeiro à Abril/2015

- No período não houve gastos com rescisão.

No período examinado, o quadro de pessoal do Legislativo não sofreu qualquer oscilação:

- ✚ Os cargos em comissão do Poder Legislativo estão ligados à direção, chefia e assessoramento.
- ✚ Não há excesso de cargos em comissão relativamente aos de provimento efetivo.
- ✚ Os ocupantes de cargos em comissão não recebem horas extras.
- ✚ As faltas de servidores são controladas pelo setor.
- ✚ A concessão de férias está sendo controlada e conferida pelo responsável dos Recursos Humanos;
- ✚ A contribuição previdenciária (patronal e do servidor) está sendo recolhida em tempo hábil.
- ✚ O Setor de Recursos Humanos está de acordo com a DIRF e RAIS, para fins de prestação de contas do exercício de 2015.



CÂMARA MUNICIPAL DE SILVEIRAS

ESTADO DE SÃO PAULO

Rua Maestro João Batista Julião, 100, Centro, Cep. 12.690-000
Fone/Fax (0xx12) 3106-1115 / 3106-1188 – CNPJ 01.650.934/0001-31

Email-silveirasm@terra.com.br

PORTAL DO VALE HISTÓRICO

✚ A Câmara Municipal recolhe o Fundo de Garantia por Tempo de Serviço de todos os servidores.

- ATENDIMENTO A EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 25 DE FEVEREIRO DE 2000 (70% GASTOS COM FOLHA DE PAGAMENTO)

MÊS/ANO	REPASSE	70% (Setenta por Cento)	SUBSÍDIOS	VENCIMENTOS DOS SERVIDORES	ENCARGOS	TOTAL
01/2015	65.833,33	46.083,33	16.085,07	22.973,38	9.237,31	48.295,76
02/2015	65.833,33	46.083,33	16.085,07	18.572,39	8.496,73	43.154,19
03/2015	70.247,33	49.173,13	19.125,12	24.631,95	10.134,46	53.891,53
04/2015	70.247,33	49.173,13	17.098,42	20.636,94	9.292,88	47.028,24
		190.512,92				192.369,72

Não foi obedecido em todos os meses, o limite de 70% (setenta por cento) de gastos com folha de pagamento, no mês de Janeiro houve pagamento de Férias, e em março foi pago diferença de salário referente ao dissídio coletivo.

DETALHAMENTO DA COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS PAGAS A TÍTULO DE OBRIGAÇÕES PATRONAIS

Análise de valores repassados ao Instituto Nacional do Seguro Social.

MÊS/ANO	INSS VEREADORES	INSS SERVIDOR	INSS PATRONAL	TOTAL
01/2015	1.494,78	2.020,27	7.647,93	11.162,98
02/2015	1.494,78	1.965,41	7.037,29	10.497,48
03/2015	1.777,27	2.155,02	8.390,26	12.322,55
04/2015	1.588,90	2.160,11	7.668,28	11.417,29
	6.355,73	8.300,81	30.743,76	45.400,30

06 - GESTÃO DAS COMPRAS

O Setor não possui servidor designado.

Resumo das Atividades, Informações e Análises

- ✚ Nas compras de pequeno valor não é realizada pesquisa de preços formal, apenas cotação por telefone, porém não juntada ao processo de compra;
- ✚ Os objetos das licitações são bem definidos;
- ✚ A comissão de Licitação está instituída, através da Portaria Nº 01 de março de 2013;



CÂMARA MUNICIPAL DE SILVEIRAS

ESTADO DE SÃO PAULO

Rua Maestro João Batista Julião, 100, Centro, Cep. 12.690-000
Fone/Fax (0xx12) 3106-1115 / 3106-1188 – CNPJ 01.650.934/0001-31

Email-silveirasm@terra.com.br

PORTAL DO VALE HISTÓRICO

- ✚ O prazo dos Editais é respeitado entre a publicação e a abertura dos envelopes;
- ✚ Os processos licitatórios são autuados e suas respectivas folhas numeradas;
- ✚ As minutas dos editais são submetidos ao parecer da Assessoria Jurídica;
- ✚ Os processos contém os documentos exigidos no art. 38 da Lei 8666/93;
- ✚ Os editais obedecem ao previsto no art. 40 da Lei 8666/93;
- ✚ Os contratos seguem o disposto no art. 55 da Lei 8666/93;
- ✚ Os processos de licitação e contratos são fixados no Mural da Câmara Municipal.

RELAÇÃO DE DISPENSA / LICITAÇÃO REALIZADAS NOS MESES DE JANEIRO À ABRIL/2015

Nº DISPENSA	OBJETO	EMPRESA	VALOR	CONTRATO
01/2015		M.S. INFORMÁTICA GUARATINGUETÁ LTDA-ME	R\$ 660,00	01/2015
02/2015	Confecção de Galeria de Presidente e Vereadores	M.A. NOGUEIRA - ME	R\$ 4.200,00	-0-
03/2015	Prestação de serviços de segurança do trabalho e ordens de serviços sobre segurança e medicina do trabalho.	NAHIME & RODRIGUES ST LTDA SEGMEDI	R\$ 394,00	02/2015
04/2015	Aquisição de material de escritório	MARTA SUELI LOBO DE ARAÚJO - ME	R\$ 1.753,61	
05/2015	Aquisição de um armário alto Yaris	MARTA SUELI LOBO DE ARAÚJO - ME	R\$ 840,00	
06/2015	Aquisição de 03 armários, 1 mesa, 1 gaveteiro.	MARTA SUELI LOBO DE ARAÚJO - ME	R\$ 3.066,00	
07/2015	Serviços de Dedetização no prédio da Câmara Municipal de Silveiras.	WAGNER RAPOZEIRO SHRUZZI CESAR	R\$ 7.500,00	
08/2015	Manutenção do Sistema elétrico do Prédio da Câmara Municipal de Silveiras	NORBERTO JOSÉ DO CARMO	R\$ 1.415,00	
09/2015	Serviços de Gráfica (confecção de pastas e envelopes para Câmara Municipal de Silveiras	S.A. DOS SANTOS GUEDES LORENA – ME.	R\$ 5.220,00	



CÂMARA MUNICIPAL DE SILVEIRAS

ESTADO DE SÃO PAULO

Rua Maestro João Batista Julião, 100, Centro, Cep. 12.690-000
Fone/Fax (0xx12) 3106-1115 / 3106-1188 – CNPJ 01.650.934/0001-31

Email-silveirascm@terra.com.br

PORTAL DO VALE HISTÓRICO

RELAÇÃO DE LICITAÇÕES REALIZADAS NOS MESES DE JANEIRO À ABRIL/2015

MODALIDADE: CARTA CONVITE

Nº. PROCESSO: 02/2015

Nº. LICITAÇÃO: 01/2015

OBJETO: Contratação de serviços de informática, locação de software e serviços contábeis para a Câmara Municipal de Silveiras.

STATUS: FRACASSADA

RELAÇÃO DE CONTRATOS REALIZADOS NOS MESES DE JANEIRO À ABRIL/2015

CONTRATADO: M.S. INFORMÁTICA GUARATINGUETÁ LTDA-ME.

DATA DO CONTRATO: 02/01/2015

VIGÊNCIA: 12 MESES

OBJETO: Contratação de serviços de assistência técnica em informática para Câmara Municipal de Silveiras.

VALOR: R\$ 7.920,00 (Sete mil novecentos e vinte reais)

MODALIDADE: DISPENSA nº 01/2015

CONTRATADO: Nahime & Rodrigues ST Ltda SEGMEDI.

DATA DO CONTRATO: 02/02/2015

VIGÊNCIA: 12 MESES

OBJETO: Prestação de serviços de segurança do trabalho e ordens de serviços sobre segurança e medicina do trabalho.

VALOR: R\$ 4.728,00 (Quatro mil setecentos e vinte e oito reais)

MODALIDADE: Dispensa nº 03/2015

CONTRATADO: Empresa Griffon Brasil Assessoria Ltda.

DATA DO CONTRATO: 01/02/2015

VIGÊNCIA: 12 MESES

OBJETO: Fornecer diariamente via correio eletrônico e website o boletim de publicações em nome da contratante.

VALOR: R\$ 3.360,00 (Três mil Trezentos e sessenta reais)

CONTRATO EMERGENCIAL

CONTRATADO: TECSOFT Locação de Software LTDA-ME

DATA DO CONTRATO: 01/04/2015

VIGÊNCIA: 60 DIAS

OBJETO: Contratação de serviços de informática, locação de software e serviços contábeis para a Câmara Municipal de Silveiras.



CÂMARA MUNICIPAL DE SILVEIRAS

ESTADO DE SÃO PAULO

Rua Maestro João Batista Julião, 100, Centro, Cep. 12.690-000
Fone/Fax (0xx12) 3106-1115 / 3106-1188 – CNPJ 01.650.934/0001-31

Email-silveirasm@terra.com.br

PORTAL DO VALE HISTÓRICO

VALOR: R\$ 2.765,65 (Dois mil setecentos e sessenta e cinco reais e sessenta e cinco centavos)

07 - GESTÃO DO PATRIMÔNIO

- ✚ O patrimônio possui registro dos bens e está atualizado pelo Setor responsável;
- ✚ O inventário físico é realizado e todos os bens estão identificados com placas ou etiquetas;
- ✚ Foi elaborado termo de custódia por responsáveis dos bens patrimoniais.
- ✚ Não foram iniciados procedimentos para a depreciação dos bens patrimoniais.

RELAÇÃO DE BENS PATRIMONIAIS ADQUIRIDOS NOS MESES DE JANEIRO À ABRIL/2015

MÊS	DATA DA AQUISIÇÃO	Nº PATRIMÔNIO	DESCRIÇÃO	VALOR	LOCALIZAÇÃO
Fevereiro	27/02/2015	234	Armário Alto Yaris Pre/Cal	R\$ 840,00	Contabilidade
Fevereiro	27/02/2015	239	Armário Baixo Yaris Pre/Zur	R\$ 604,50	Contabilidade
Fevereiro	27/02/2015	238	Armário Baixo Yaris Pre/Cal	R\$588,50	Recepção
Fevereiro	27/02/2015	237	Armário Misto Yaris Pre/Cal	R\$ 748,00	Recepção
Fevereiro	27/02/2015	236	Gaveteiro Lat. C/Ext. 03 Gav Yaris Pre/Cal	R\$ 625,00	Presidência
Fevereiro	27/02/2015	235	Mesa Ret. Yaris 1500 Pre/Cal	R\$500,00	Presidência

Valor total de Aquisição - Janeiro a abril/2015: R\$ 3.906,00

Posição contábil Patrimonial em 30/04/2015: R\$ 104.152,48

08 – GESTÃO DA CONTABILIDADE

- ✚ Os pagamentos são feitos exclusivamente em cheques e/ou transferência bancária;
- ✚ Os Pagamentos são feitos obedecendo à ordem cronológica, previamente estabelecida;
- ✚ Antes de se efetuar o empenho é conferida para liquidação e autorização;
- ✚ As conciliações bancárias são feitas mensalmente;
- ✚ A emissão do Relatório de Gestão Fiscal está correta e dentro dos prazos;



CÂMARA MUNICIPAL DE SILVEIRAS

ESTADO DE SÃO PAULO

Rua Maestro João Batista Julião, 100, Centro, Cep. 12.690-000
Fone/Fax (0xx12) 3106-1115 / 3106-1188 – CNPJ 01.650.934/0001-31

Email-silveirascm@terra.com.br

PORTAL DO VALE HISTÓRICO

- + Os recursos financeiros destinados a Câmara Municipal são contabilizados como receitas de transferência;
- + Os documentos da despesa são arquivados separadamente;
- + Os saldos financeiros, conciliação bancária e execuções orçamentária, financeira e patrimonial foram checadas com Balancete de verificação do Razão;
- + O Controle Interno verificou a consistência entre os sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial.

09 – DIVERSOS

9.1- COMBUSTÍVEIS

Referente aos meses Janeiro à Abril/2015

Mês	Nota Fiscal	Qtde. produto	Valor total
Março	000.000.285	451,807	R\$ 1.500,00
Abril	000.000.289	509,94	R\$ 1.693,00
Valor Total do 1º Quadrimestre –			R\$ 3.193,00

9.2 – GASTOS COM TELEFONIA

- + É liberada uma senha aos servidores e vereadores para realização de ligações.

10 - Considerações Finais

- + Este relatório contém os resultados obtidos mediante o acompanhamento e a avaliação dos controles existentes, bem como as medidas adotadas ou a adotar, que visam sanear as possíveis distorções porventura existentes entre as normas e os procedimentos adotados.
- + Através da inspeção realizada e com base nos relatórios simplificados que recebemos da Contabilidade, não constatamos falhas, irregularidades estando em conformidade com as exigências legais.
- + Oriento para que seja realizado a depreciação dos bens patrimoniais, adaptando-o para a nova contabilidade pública.



CÂMARA MUNICIPAL DE SILVEIRAS

ESTADO DE SÃO PAULO

Rua Maestro João Batista Julião, 100, Centro, Cep. 12.690-000
Fone/Fax (0xx12) 3106-1115 / 3106-1188 – CNPJ 01.650.934/0001-31

Email-silveirascm@terra.com.br

PORTAL DO VALE HISTÓRICO

- + No exercício o controle interno emitiu 04 memorandos e 03 orientações.

- + Destaca-se por fim, quanto ao trabalho do Controlador Interno, que todas as atividades desenvolvidas e os apontamentos realizados aos setores e recomendações efetuadas encontram-se arquivados e disponíveis para análise do Tribunal de Contas do Estado.

Silveiras, 30 de Abril de 2015.

Paula Cristina Ferreira Azevedo
Controle Interno

Carlos Alberto dos Santos
Presidente