



## **RELATÓRIO DE AUDITORIA DO CONTROLE INTERNO**

### **3º QUADRIMESTRE**

#### **PERÍODO : SETEMBRO À DEZEMBRO DE 2016**

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 **3º quadrimestre de 2016** 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 à inspeção por amostragem dos atos e fatos administrativos praticados pela Câmara.

#### **1 – Identificação dos Responsáveis pelo Poder Legislativo no exercício de 2016.**

Presidente: GUILHERME CARVALHO DA SILVA  
Vice Presidente: DIRCEU DONIZETE DOS SANTOS  
1º Secretário: SIDNEI FERREIRA DA SILVA  
2º Secretário: ANTÔNIO LUIZ DA COSTA BRAGA

**2 – Qualificação do responsável pelo Controle Interno, de acordo com a nomeação da Portaria nº 10 de 01 de dezembro 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 956 de 10 de Dezembro de 2015, contém os programas e ações que estão previstos nas Leis Nº 944 de 21/09/2015- LDO para 2016 e Nº 827 de 16/09/2013 - 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 2016 foi fixado no valor de R\$ 835.000,00 (Oitocentos e trinta e cinco mil reais).
- O Orçamento do Poder Legislativo no período não sofreu alterações;



**CÂMARA MUNICIPAL DE SILVEIRAS**  
**VEREADOR PROF. ANTÔNIO DE SANTA TEREZINHA MACIEL**

ESTADO DE SÃO PAULO

Rua Maestro João Batista Julião, 100, Centro, Cep. 12.690-000

Fone (12) 3106-1115 / 3106-1188 – CNPJ 01.650.934/0001-31

[Email-silveirasm@terra.com.br](mailto:Email-silveirasm@terra.com.br)

PORTAL DO VALE HISTÓRICO

#### 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\$ 278.333,36 (Duzentos e Setenta e Oito Mil e Trezentos e Trinta e Três Reais e Trinta e Seis Centavos), obedecendo ao cronograma de repasse estabelecido pela Lei Orçamentária Anual.
- O orçamento do Legislativo Municipal para o exercício de 2016 foi estabelecido de maneira cautelosa baseado em projeções abaixo do limite permitido.

Banco Santander / Agência - 0499 / Conta 45.00092-6 – onde são recebidos e movimentados os recursos do Poder Legislativo:

DATA	VALOR DO REPASSE	VALOR REPASSADO	SALDO PARA REPASSE
20/09/2016	69.583,33	69.583,33	0,00
20/10/2016	69.583,33	69.583,33	0,00
18/11/2016	69.583,33	69.583,33	0,00
20/12/2016	69.583,37	69.583,37	0,00
<b>TOTAL DO REPASSE NO 3º QUADRIMESTRE</b>			<b>278.333,36</b>

DATA	VALOR DA DEVOLUÇÃO DO DUODÉCIMO PARA A PREFEITURA
30/12/2016	R\$ 38.616,95

Banco Santander

Agência: 0499

Conta: 45.00092-6

Saldo em Caixa e Bancos em Agosto de 2016: R\$ 48.798,68

Saldo Bancário Conciliado em Setembro, Outubro, Novembro de 2016: R\$ 66.125,56

Saldo Bancário Conciliado Dezembro/2016: R\$ 41.043,25

Saldo Contábil em Caixa e Bancos em Dezembro de 2016: R\$ 0,00

MÊS	SALDO ANTERIOR	RECEITA ORÇAMENTÁRIA	RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA	DESPESAS ORÇAMENTÁRIA	DESPESAS EXTRA ORÇAMENTÁRIA	SALDO CAIXA BANCO
09/2016	48.798,68	0,00	82.073,83	65.051,99	12.490,50	53.330,02
10/2016	53.330,02	0,00	82.075,60	67.248,57	12.492,27	55.664,78
11/2016	55.664,78	0,00	82.330,35	59.122,55	12.747,02	66.125,56
12/2016	66.125,56	0,00	84.004,07	97.091,98	53.037,65	0,00



**CÂMARA MUNICIPAL DE SILVEIRAS**  
**VEREADOR PROF. ANTÔNIO DE SANTA TEREZINHA MACIEL**

ESTADO DE SÃO PAULO

Rua Maestro João Batista Julião, 100, Centro, Cep. 12.690-000

Fone (12) 3106-1115 / 3106-1188 – CNPJ 01.650.934/0001-31

[Email-silveirasm@terra.com.br](mailto:Email-silveirasm@terra.com.br)

*PORTAL DO VALE HISTÓRICO*

## 05 - GESTÃO DE PESSOAL

Consta em Folha de Pagamento de Setembro à Dezembro/2016

Servidores e Vereadores	Meses			
	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
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-
<b>Total</b>	14	14	14	14

### Fundo De Garantia por Tempo de Serviço – FGTS

✚ Maio/2016	R\$ 1.784,95
✚ Junho/2016	R\$ 1.708,87
✚ Julho/2016	R\$ 1.667,59
✚ Agosto/2016	R\$ 1.667,59

### Gastos com Rescisão – Setembro à Dezembro/2016

Rescisão do contrato de trabalho dia 19/12/2016  
Servidor em Comissão: Andréa Maura Lacerda de Lima  
Valor da Rescisão - R\$ 6.545,25  
IRRF SERVIDOR – R\$ 1.313,52  
INSS SERVIDOR – R\$ 570,88  
FGTS - R\$ 680,69

Servidor Efetivo: Emília Fernandes Monteiro César  
Valor da Rescisão: R\$ 1.769,66  
INSS Servidor – R\$ 93,00  
FGTS – R\$ 93,00

- ✚ 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.
- ✚ 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.



# CÂMARA MUNICIPAL DE SILVEIRAS

## VEREADOR PROF. ANTÔNIO DE SANTA TEREZINHA MACIEL

ESTADO DE SÃO PAULO

Rua Maestro João Batista Julião, 100, Centro, Cep. 12.690-000

Fone (12) 3106-1115 / 3106-1188 – CNPJ 01.650.934/0001-31

[Email-silveirasm@terra.com.br](mailto:Email-silveirasm@terra.com.br)

PORTAL DO VALE HISTÓRICO

- ✚ O Setor de Recursos Humanos está de acordo com a DIRF e RAIS, para fins de prestação de contas do exercício de 2016.
- ✚ 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	TOTAL
09/2016	69.583,33	48.708,33	17.098,42	27.067,68	44.166,10
10/2016	69.583,33	48.708,33	17.098,42	26.567,68	43.666,10
11/2016	69.583,33	48.708,33	17.098,42	22.684,35	39.782,77
12/2016	69.583,37	48.708,36	17.098,42	32.662,38	49.760,80
		<b>194.833,35</b>	<b>68.393,68</b>	<b>108.982,09</b>	<b>177.375,77</b>

Foi obedecido o limite de 70% (setenta por cento) de gastos com folha de pagamento.

### 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
09/2016	1.538,73	3.761,68	7.859,11	13.159,52
10/2016	1.538,73	3.761,68	7.859,11	13.159,52
11/2016	1.538,73	3.785,05	8.088,01	13.411,79
12/2016	1.538,73	6.122,81	13.144,96	20.806,50

### 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**  
**VEREADOR PROF. ANTÔNIO DE SANTA TEREZINHA MACIEL**

ESTADO DE SÃO PAULO

Rua Maestro João Batista Julião, 100, Centro, Cep. 12.690-000

Fone (12) 3106-1115 / 3106-1188 – CNPJ 01.650.934/0001-31

[Email-silveirasm@terra.com.br](mailto: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**

**Setembro à Dezembro/2016**

Nº	OBJETO	EMPRESA	VALOR	CONTRATO NF's
11/2016	Aquisição de cadeiras giratórias para a Câmara Municipal de Silveiras.	MARTA SUELI LOBO DE ARAÚJO-ME.	R\$ 1.740,00	N.F.000.146
12/2016	Contratação de Empresa para confecção de Títulos de Cidadão Honorífico.	A.B. DA SILVA VALE ASSESSORIA EIRELLI ME	R\$ 450,00	N.F.35
13/2016	Aquisição de 01 (um) microcomputador completo e 02 (duas) impressoras para a Contabilidade e Secretaria.	WASHINGTON LUIZ TRISTÃO & CIA LTDA – ME.	R\$ 7.870,00	N.F. 000033
14/2016	Aquisição de equipamentos e acessórios de som para a Câmara Municipal de Silveiras	ELETRO SALES LTDA.	R\$ 5.289,00	N.F.000.017.965
15/2016	Aquisição de um Projetor Powelite para a Câmara Municipal	ELETRO SALES LTDA.	R\$ 3.872,00	N.F.000.017.964
16/2016	Contratação de empresa para fornecer arranjos de flores naturais para Sessão Solene.	A. B. RIBEIRO JUNIOR	R\$ 650,00	N.F.000.000.018



**RELAÇÃO DE LICITAÇÕES REALIZADAS NOS MESES**  
**DE SETEMBRO À DEZEMBRO/2016**

- ✚ Não houve licitações no período

**RELAÇÃO DE CONTRATOS E ADITAMENTOS REALIZADOS NOS**  
**MESES DE SETEMBRO À DEZEMBRO/2016**

- ✚ Não houve Contratos e Aditamentos no período.

✚ **TERMO DE RESCISÃO UNILATERAL DE CONTRATO**

Licitação Modalidade Carta Convite N°06/2015 – Tipo Menor Preço.

OBJETO: Contratação de Empresa Especializada, a título de Fornecimento de Material de Consumo e de Limpeza, para Manutenção da Câmara Municipal.

EMPRESA: Priscila Navarro Araújo Gomes –ME – CNPJ: 07.784.669/0001-60

Data da Assinatura : 25/08/2016

**07 - GESTÃO DO PATRIMÔNIO**

- ✚ O patrimônio possui registro dos bens e está atualizado pelo Setor responsável;
- ✚ O inventário físico é realizado mensalmente e todos os bens estão identificados com placas ou etiquetas;
- ✚ Foi elaborado termo de custódia por responsáveis dos bens patrimoniais.
- ✚ Foram iniciados procedimentos relacionados ao patrimônio para inclusão da mensuração dos valores dos respectivos bens patrimoniais, nos balancetes contábeis específicos, adaptando para nova contabilidade pública;
- ✚ Os bens patrimoniais são depreciados mensalmente;





**CÂMARA MUNICIPAL DE SILVEIRAS**  
**VEREADOR PROF. ANTÔNIO DE SANTA TEREZINHA MACIEL**  
**ESTADO DE SÃO PAULO**  
Rua Maestro João Batista Julião, 100, Centro, Cep. 12.690-000  
Fone (12) 3106-1115 / 3106-1188 – CNPJ 01.650.934/0001-31  
[Email-silveirasm@terra.com.br](mailto:Email-silveirasm@terra.com.br)  
*PORTAL DO VALE HISTÓRICO*

**RELAÇÃO DE BENS PATRIMONIAIS ADQUIRIDOS NOS MESES DE**  
**SETEMBRO À DEZEMBRO/2016**

<b>MÊS</b>	<b>DATA DA AQUISIÇÃO</b>	<b>Nº PATRIMÔNIO</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>VALOR</b>	<b>LOCALIZAÇÃO</b>
Dezembro	20/12/2016	137 136 138	03 cadeiras giratórias Presidente c/ braço	R\$ 580,00 cd. R\$ 1.740,00	Recepção, Contabilidade Jurídico
Dezembro	20/12/2016	139  140/141	Micro computador Core I5/ 08 GB RAM / 01 TB HD Mouse / Teclado/ Cx Som e Monitor 19 “ LG	R\$ 3.145,00	Diretoria
Dezembro	20/12/2016	145	Impressora HP Multifuncional M 176 n Laser Jet Color Pro	R\$ 2.700,00	Secretaria
Dezembro	20/12/2016	142	Impressora HP Multifuncional M 127fn Laser Monocromática	R\$ 1.815,00	Contabilidade
Dezembro	20/12/2016	144	Estabilizador	R\$ 55,00	Presidência
Dezembro	20/12/2016	143	Gabinete com fonte ATX	R\$ 155,00	Contabilidade
Dezembro	23/12/2016	146	Caixas Ativa CSR 3001/12”	R\$ 1.170,00	Plenário
Dezembro	23/12/2016	147	Caixas Ativa CSR 3001/12”	R\$ 1.170,00	Plenário
Dezembro	23/12/2016	153	Microfone Gooseneck med/ longo	R\$ 468,00	Plenário
Dezembro	23/12/2016	154	Microfone Gooseneck med/longo	R\$ 468,00	Plenário
Dezembro	23/12/2016	150	Microfone com fio Phanton	R\$ 468,00	Plenário
Dezembro	23/12/2016	151	Microfone com fio Phanton	R\$ 468,00	Plenário
Dezembro	23/12/2016	152	Microfone com fio Phanton	R\$ 468,00	Plenário
Dezembro	23/12/2016	155	Projeter Powelite 3 LCD XGA	R\$ 3.058,00	Plenário



**CÂMARA MUNICIPAL DE SILVEIRAS**  
**VEREADOR PROF. ANTÔNIO DE SANTA TEREZINHA MACIEL**

ESTADO DE SÃO PAULO

Rua Maestro João Batista Julião, 100, Centro, Cep. 12.690-000

Fone (12) 3106-1115 / 3106-1188 – CNPJ 01.650.934/0001-31

[Email-silveirasm@terra.com.br](mailto:Email-silveirasm@terra.com.br)

*PORTAL DO VALE HISTÓRICO*

Dezembro	23/12/2016	157	Tela Retrátil 200x200 9NR-005	R\$ 398,00	Plenário
Dezembro	23/12/2016	148	Suporte Caixa de Parede 3050-0	R\$ 116,00	Plenário
Dezembro	23/12/2016	149	Suporte Caixa de Parede 3050-0	R\$ 116,00	Plenário
Dezembro	23/12/2016	156	Suporte Projetor de Teto PRO1100	R\$210,00	Plenário
Saldo Patrimonial /Agosto de 2016				R\$ 51.277,51	
Valor total de aquisição Setembro à Dezembro - 2016				R\$ 18.771,00	
Valor ref. Acerto de Incorporação do Ano				R\$ 1.116,00	
Posição contábil Patrimonial em 31/12/2016				R\$ 71.164,51	
(-) Depreciação Setembro à Dezembro - 2016				R\$ 4.017,95	
Saldo líquido Patrimonial/Dezembro - 2016				R\$ 67.146,56	

✚ **OBS-** A Empresa responsável pelo cadastro do Patrimônio, realizou o cadastro dos itens 131,132,133 e 134 no ano de 2016 e o correto seria 2006.

## 08- ALMOXARIFADO

✚ Houve baixa nos bens de consumo no período de setembro à dezembro de 2016.

## 09 – 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

## VEREADOR PROF. ANTÔNIO DE SANTA TEREZINHA MACIEL

ESTADO DE SÃO PAULO

Rua Maestro João Batista Julião, 100, Centro, Cep. 12.690-000

Fone (12) 3106-1115 / 3106-1188 – CNPJ 01.650.934/0001-31

[Email-silveirasm@terra.com.br](mailto:Email-silveirasm@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 e no Razão;
- O Controle Interno verificou a consistência entre os sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial.

## 10 – DIVERSOS

### 10.1- COMBUSTÍVEIS

Referente aos meses setembro à dezembro/2016 não houve gastos com combustíveis.

### 10.2 – GASTOS COM TELEFONIA

- Em cada sala possui um controle de ligações, onde cada servidor e vereadores anotam as ligações realizadas.

### 10.3- GASTOS COM VIAGENS

- Relatório de Gastos com viagens – Setembro à Dezembro/2016

DEZEMBRO/2016			
ADIANTAMENTO	DESPESAS E DEVOLUÇÃO	DESTINO	FINALIDADE
Guilherme Carvalho da Silva R\$ 402,00	R\$ 255,51 (Despesas) R\$ 146,49 (Devolução)	São Paulo	ALESP
Sidnei Ferreira da Silva R\$ 120,00	R\$ 120,00 (Despesas) R\$ 0,00 (Devolução)	São Paulo	Viagem para comprar equipamentos e acessórios de som e um Projetor para a Câmara Municipal de Silveiras.



**CÂMARA MUNICIPAL DE SILVEIRAS**  
**VEREADOR PROFº. ANTÔNIO DE SANTA TEREZINHA MACIEL**  
**ESTADO DE SÃO PAULO**  
Rua Maestro João Batista Julião,100, Centro, Cep. 12.690-000  
Fone (12) 3106-1115 / 3106-1188 – CNPJ 01.650.934/0001-31  
[Email-silveirasm@terra.com.br](mailto:Email-silveirasm@terra.com.br)  
*PORTAL DO VALE HISTÓRICO*

---

## **11 - 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 nenhuma falha, irregularidades estando em conformidade com as exigências legais.
  
- ✚ Oriento o Presidente para que solicite maior controle com gastos com telefonia.
  
- ✚ No exercício o controle interno emitiu 03 memorandos e 01 orientação.
  
- ✚ 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 Janeiro de 2017.

Paula Cristina Ferreira Azevedo  
Controle Interno



**CÂMARA MUNICIPAL DE SILVEIRAS**  
**VEREADOR PROF. ANTÔNIO DE SANTA TEREZINHA MACIEL**  
**ESTADO DE SÃO PAULO**  
Rua Maestro João Batista Julião, 100, Centro, Cep. 12.690-000  
Fone (12) 3106-1115 / 3106-1188 – CNPJ 01.650.934/0001-31  
[Email-silveirasm@terra.com.br](mailto:Email-silveirasm@terra.com.br)  
*PORTAL DO VALE HISTÓRICO*

---

**CERTIDÃO**

**CERTIFICA CONHECIMENTO DO  
RELATÓRIO CONCLUSIVO DO 2º  
QUADRIMESTRE (MAIO À  
AGOSTO) EMITIDO PELO  
CONTROLE INTERNO DA  
CÂMARA MUNICIPAL DE  
SILVEIRAS.**

Eu, SIDNEI FERREIRA DA SILVA, Presidente da Câmara Municipal de Silveiras, Estado de São Paulo, em cumprimento ao disposto na Constituição Federal, Lei Complementar nº 101/2000.

CERTIFICO, para os devidos fins de comprovação que, recebi do responsável pelo Controle Interno da Câmara Municipal de Silveiras: O RELATÓRIO CONCLUSIVO referente ao 3º quadrimestre, emitido em atendimento a legislação em vigor, do qual confirmo ter tomado conhecimento das conclusões nele contidas, das quais não tenho nenhuma restrição a registrar.

Por ser verdade, firmo a presente.

Silveiras, 30 de Janeiro de 2017.

Ver. SIDNEI FERREIRA DA SILVA  
Presidente da Câmara Municipal de Silveiras