



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-silveirascm@terra.com.br
PORTAL DO VALE HISTÓRICO

RELATÓRIO DE AUDITORIA DO CONTROLE INTERNO

3º QUADRIMESTRE

PERÍODO : SETEMBRO À DEZEMBRO 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 **3º 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 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 827 de 16 de Setembro de 2013, contém os programas e ações que estão previstos nas Leis nº 905 de 22/09/2014- LDO para 2015 e nº 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
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-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\$ 280.989,32 (Duzentos e Oitenta Mil e Novecentos e Oitenta e Nove 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
18/09/2015	70.247,33	70.247,33	0,00
20/10/2015	70.247,33	70.247,33	0,00
23/11/2015	70.247,33	70.247,33	0,00
18/12/2015	70.247,33	70.247,33	0,00
TOTAL DO REPASSE NO 3º QUADRIMESTRE			280.989,32

Banco- Banco do Brasil

Agência: 3029-5

Conta: 227-5

Saldo em Caixa e Bancos em Agosto de 2015 : R\$ 31.627,76

Saldo Bancário Conciliado em Setembro, Outubro, Novembro de 2015 : R\$ 18.908,56

Saldo Bancário Conciliado Dezembro/2015: R\$ 0,00

MÊS	SALDO ANTERIOR	RECEITA ORÇAMENTÁRIA	RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA	DESPESAS ORÇAMENTÁRIA	DESPESAS EXTRA ORÇAMENTÁRIA	SALDO BANCO CONCILIADO
09/2015	31.627,76	0,00	81.405,26	64.091,05	17.136,04	31.805,93
10/2015	31.805,93	0,00	81.748,78	73.596,79	18.965,72	20.992,20
11/2015	20.992,20	0,00	82.582,54	72.367,27	12.298,91	18.908,56
12/2015	18.908,56	0,00	86.562,00	83.296,90	22.173,66	0,00



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-silveirascm@terra.com.br
PORTAL DO VALE HISTÓRICO

05 - GESTÃO DE PESSOAL

Consta em Folha de Pagamento de Setembro à Dezembro/2015

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-
Total	14	14	14	14

Fundo De Garantia por Tempo de Serviço – FGTS

✚ Setembro/2015	R\$ 1.573,86
✚ Outubro/2015	R\$ 1.573,86
✚ Novembro/2015	R\$ 1.587,55
✚ Dezembro/2015	R\$ 3.518,67

Gastos com Rescisão – Setembro à Dezembro/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.
- ✚ A Câmara Municipal recolhe o Fundo de Garantia por Tempo de Serviço de todos os servidores.



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-silveirascm@terra.com.br
PORTAL DO VALE HISTÓRICO

- 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
09/2015	70.247,33	49.173,13	17.098,42	22.002,68	39.101,10
10/2015	70.247,33	49.173,13	17.098,42	22.802,68	39.901,10
11/2015	70.247,33	49.173,13	17.098,42	21.173,83	38.272,25
12/2015	70.247,33	49.173,13	17.098,42	30.012,77	47.111,19
	280.989,32	196.692,52	68.393,68	95.991,96	164.385,64

Foi obedecido no mês de 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
09/2015	1.588,90	2.082,93	7.538,27	11.210,10
10/2015	1.588,90	2.082,93	7.538,27	11.210,10
11/2015	1.588,90	2.092,43	7.573,36	11.254,69
12/2015	1.588,90	4.248,00	12.521,85	18.358,75
	6.355,60	10.506,29	35.171,75	52.033,64

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;
- ✚ 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;



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-silveirascm@terra.com.br
PORTAL DO VALE HISTÓRICO

- ✚ 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/2015

Nº DISPENSA	OBJETO	EMPRESA	VALOR	CONTRATO
13/2015	Aquisição de 01 armário aço PA 90 cm com porta deslizante e 01 cadeira presidente giratória	Marta Sueli Lobo de Araújo - ME	R\$ 2.600,00	-0-
14/2015	Confecção de 02 portões medindo 2,00 m x 1,20 m; 02 grades de proteção medindo 0,60 x 1,20; fechamento na parte de baixo do portão de entrada do prédio da Câmara Municipal	José Donizetti Vituriano	R\$ 3.800,00	-0-

RELAÇÃO DE LICITAÇÕES REALIZADAS NOS MESES
DE SETEMBRO À DEZEMBRO/2015

MODALIDADE: CARTA CONVITE

Nº. PROCESSO: 08/2015

Nº. LICITAÇÃO: 06/2015

OBJETO: Contratação de empresa especializada, a título de fornecimento de material de consumo e de limpeza, para manutenção da Câmara Municipal.

CONTRATADO: PRISCILA NAVARRO ARAÚJO GOMES-ME.

CNPJ: 13.114.906/0001-89

VIGÊNCIA: 12 meses

VALOR GLOBAL: R\$ 28.511,94

DATA DA ASSINATURA DO CONTRATO: 06/11/2015



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-silveirascm@terra.com.br

PORTAL DO VALE HISTÓRICO

RELAÇÃO DE CONTRATOS REALIZADOS NOS MESES
DE SETEMBRO À DEZEMBRO/2015

- No período não houve contratos.

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
SETEMBRO À DEZEMBRO/2015

MÊS	DATA DA AQUISIÇÃO	Nº PATRIMÔNIO	DESCRIÇÃO	VALOR	LOCALIZAÇÃO
Novembro	11/11/2015	167	01 armário aço PA 90 cm com porta deslizante	R\$ 1.495,00	Diretoria
Novembro	11/11/2015	168	01 cadeira presidente giratória anatômica	R\$ 1.105,00	Diretoria

Valor total de Aquisição- Setembro a Dezembro/2015: R\$ 2.600,00

Posição contábil Patrimonial em 31/12/2015: R\$ 108.542,48



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-silveirascm@terra.com.br

PORTAL DO VALE HISTÓRICO

08- ALMOXARIFADO

- ✚ Houve baixa nos bens de consumo no período de setembro à Dezembro de 2015.

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;
- ✚ 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.

10 – DIVERSOS

10.1- COMBUSTÍVEIS

Referente aos meses Setembro à Dezembro/2015

Mês	Nota Fiscal	Qtde. produto	Valor total
Setembro	Nº 000.000.326	300,000	R\$ 1.008,00
Outubro	Nº 000.000.102	300,000	R\$ 1.047,00
Novembro	Nº 000.000.345	300,000	R\$ 1.077,00
Dezembro	Nº 000.000.349	300,000	R\$ 1.077,00
Valor Total do 3º Quadrimestre –			R\$ 4.209,00



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-silveirascm@terra.com.br
PORTAL DO VALE HISTÓRICO

10.2 – GASTOS COM TELEFONIA

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

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 para que seja realizado a depreciação dos bens patrimoniais, adaptando-o para a nova contabilidade pública.
- ✚ Oriento o Presidente para que as compras realizadas sejam precedidas de prévia pesquisa de preços, instruídas de pelo menos três (03) orçamentos.
- ✚ Conforme orientações feitas ao Presidente que cesse a prática de concessão de adiantamentos à Vereadores, em razão do disposto no artigo 68, da Lei nº 4.320/64, não vem cumprindo, porém item irregular.
- ✚ Conforme orientações feitas ao Presidente em relação aos processos de dispensa, que sejam precedidas de prévia pesquisa de preços, instruídas de pelo menos três (03) orçamentos, não vem cumprindo, porém irregular.
- ✚ No exercício o controle interno emitiu 02 memorandos e 02 orientações.



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-silveirascm@terra.com.br
PORTAL DO VALE HISTÓRICO

- ✚ 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, 29 de Janeiro de 2016.

Paula Cristina Ferreira Azevedo
Controle Interno



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-silveirascm@terra.com.br

PORTAL DO VALE HISTÓRICO

CERTIDÃO

**CERTIFICA CONHECIMENTO DO
RELATÓRIO CONCLUSIVO DO 3º
QUADRIMESTRE (SETEMBRO À
DEZEMBRO) EMITIDO PELO
CONTROLE INTERNO DA CÂMARA
MUNICIPAL DE SILVEIRAS.**

Eu, CARLOS ALBERTO DOS SANTOS, 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, 29 de Janeiro de 2016.

Ver. CARLOS ALBERTO DOS SANTOS
Presidente da Câmara Municipal de Silveiras