



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
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
TOTAL DO REPASSE NO 3º QUADRIMESTRE			278.333,36

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
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-
Total	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
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
		194.833,35	68.393,68	108.982,09	177.375,77

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
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
PORTAL DO VALE HISTÓRICO

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

MÊS	DATA DA AQUISIÇÃO	Nº PATRIMÔNIO	DESCRIÇÃO	VALOR	LOCALIZAÇÃO
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
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
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
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
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 n° 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