RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

INTRODUÇÃO

Determinadas no art. 74 da Constituição, o Controle Interno da Empresa Municipal de Construções Populares - EMCOP, desenvolveu suas atividades fiscalizadora preventiva, através da orientação e prestação de informações, buscando o pleno atendimento das normas legais, atuando através da sistemática de informar e fazer recomendações administrativas informais e formais.

Como responsáveis pelo Controle Interno, apresentamos o relatório referente ao período supramencionado.

ORIGEM E CONSTITUIÇÃO

A Empresa Municipal de Construções Populares EMCOP - Ltda. é uma empresa pública instituída pela Lei Municipal nº 2.476, de 22/10/1979, com alterações introduzidas pelas Leis Municipais nºs 2.565/1980, 3.467/1984, 7.424/1999, 9.150/2003, 9.290/2004, 10.653/2010 e 11.035/2011, na forma de entidade jurídica de direito privado, sendo que o Estatuto Social foi devidamente aprovado.

A Lei nº 10.653/10 dispõe sobre a alteração societária da empresa, que passa a ter natureza de Sociedade Empresarial Limitada, ficando o seu Estatuto convertido em Contrato Social.

A composição societária da EMCOP de acordo com o Contrato Social é a seguinte:

- 98% - Prefeitura Municipal de S.J.Rio Preto
- 2% - Empresa Municipal de Urbanismo - EMURB

IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS EM EXERCÍCIO

PERÍODO DE REFERÊNCIA	**JULHO/AGOSTO/SETEMBRO/2017**
COMISSÃO CONTROLE INTERNO (Portaria nº 133 de 16/10/2015)	MARCO ANTONIO DO AMARAL MÁRCIO HARUO NAKAMOTO
ORDENADOR DE DESPESAS	ADÃO DA COSTA MORAIS
DIRETORIA	**PRESIDENTE:** ADÃO DA COSTA MORAIS **DIR. ADMINISTRATIVA**: JOÃO FRANCISCO ROSSI **DIR. TÉCNICA:** SANDRA EL HASSAN
COMISSÃO DE LICITAÇÃO (Portaria nº 144 de 17/10/2016)	**PRESIDENTE:** FERNANDO ARAUJO DO VALLE **MEMBRO I:** THAYGRA CANDIDO DE SOUZA **MEMBRO II:** MARIA CRISTINA DE OLIVERA **SUPLENTE:** IVANA CRISTINA HIDALGO
COMISSÃO REC. OBRAS - EMCOP (Portaria nº 121 de 29/10/2014)	**I ENGº.:** EDSON ISSAMU TAKEMOTO **II ENGº.:** EURICO SILVA **III ENGº.:** MARIA CRISTINA R. DE OLIVEIRA **IV ENGº.:** SANDRA EL HASSAN
CONSELHO FISCAL (Decreto nº 17.816 de 02/08/2017)	**PRESIDENTE:** RUBENS ANDRADE RIBEIRO FILHO **MEMBRO I:** MARCOS ANTONIO ASSIS SALVADOR **MEMBRO II:** ADEMAR PEREIRA DOS REIS FILHO

DESPESAS GERAIS

- No 3º **trimestre** examinado verificamos que os empenhos e ordens de pagamento estão assinadas pelo atual Ordenador de Despesa, obedecendo o art. 64 da Lei nº 4.320, de 1964.
- Constatamos que algumas aquisições diretas ainda não estão em conformidade com o devido processo administrativo, sem apresentar o mínimo de 03 (três) orçamentos, em afronta às leis de regência e aos princípios da administração pública;
- Reiteramos o departamento responsável sobre a necessidade de adequação do processo de compras a fim de evidenciar a transparência e economicidade.

- **DESPESAS COM COMBUSTÍVEIS**

No quadro abaixo constam informações sobre as despesas com combustíveis, no período de **Julho/Agosto/Setembro/2017**. As despesas utilizam-se dos recursos de pronto pagamento ou caixa.

MÊS	VALOR	OBSERVAÇÃO
JULHO	R$ 1.920,31	Junto as NF´s apresentadas constam: requisição, dados do veículo e quilometragem.
AGOSTO	R$ 2.245,00	Junto as NF´s apresentadas constam: requisição, dados do veículo e quilometragem.
SETEMBRO	R$ 2.080,06	Junto as NF´s apresentadas constam: requisição, dados do veículo, quilometragem.
TOTAL	**R$ 6.245,37**	

- Constitui a frota de veículos da EMCOP - 01 Caminhão GM 6000 - 05 Fiat Uno - 01 VW Gol 1.6 Power G IV - 01 VW Kombi - 01 Ford Fiesta.
- Veículos possuem somente cobertura de seguro contra "Terceiros".
- Conforme consta na Planilha de Despesas com Combustíveis, no dia 18/07/2017, veículo Uno placa DNL 1642 foi abastecido com Etanol sendo que o correto seria Gasolina, o combustivel foi retirado e colocado no veículo Uno placa DTU 0562.
- O valor acumulado de **Janeiro a Setembro/2017** é de **R$ 17.882,82.**
- Alertamos sobre o gasto médio mensal de combustíveis e também a possibilidade de aumento no consumo devido a implementação de novos Programas Sociais.
- Reiteramos sobre a necessidade da realização de processo licitatório destinado à aquisição de combustíveis, haja vista a previsão de continuidade dos Programas Técnicos Sociais.

GESTÃO DE COMPRAS, LICITAÇÕES E CONTRATOS

Licitações e Aditivos

Durante o período de **julho a setembro/2017** ocorreram as seguintes Licitações, Aditivos e Contratos:

Modalidade	Realizadas
Concorrência	0
Tomada de Preços	0
Convite	0
Dispensa de Licitação	7
Pregões	0
Aditivos	2

	Modalidade: Disp. Licitação	**Nº. Disp. Licitação 028/2017**	**Nº. Proc. Licitatório**	**Data da Abertura**
	Contrato nº	035/2017		
	Data	10/07/17		
1	Contratada	Albert Express Sistemas Gráficos Ltda - ME		
	Valor	R$ 9.819,00		
	Objeto	Prestação de serviços gráficos		
	Execução/Prazo	12 (doze) meses.		

	Modalidade: Disp. Licitação	**Nº. Disp. Licitação 030/2017**	**Nº. Proc. Licitatório**	**Data da Abertura**
	Contrato nº	037/2017		
	Data	17/07/17		
2	Contratada	A Jóia Musical		
	Valor	R$ 14.986,00		
	Objeto	Instrumentos Musicais a serem utilizados nos PDTS - Residencial Nova Esperança.		
	Execução/Prazo	180 (cento e oitenta) dias.		

3	**Modalidade: Disp. Licitação**	**Nº. Disp. Licitação 031/2017**	**Nº. Proc. Licitatório´**	**Data da Abertura**
	Contrato nº	038/2017		
	Data	17/07/17		
	Contratada	Kraro Comércio de Tintas Ltda - ME		
	Valor	R$ 15.696,00		
	Objeto	Spray (Arte Urbana) a serem utilizados nas atividades de grafite desenvolvidas no PDTS - Residencial Nova Esperança.		
	Execução/Prazo	06 (seis) meses.		

4	**Modalidade: Disp. Licitação**	**Nº. Disp. de Licitação 032/2017**	**Nº. Proc. Licitatório**	**Data da Abertura**
	Contrato nº	039/2017		
	Data	27/07/17		
	Contratada	Best Loc Locação e Comércio de Equipamentos e Máquinas Ltda		
	Valor	R$ 800,00		
	Objeto	Prestação de serviços de locação de container.		
	Execução/Prazo	04 (quatro) meses.		

5	**Modalidade: Disp. Licitação**	**Nº. Disp. Licitação 033/2017**	**Nº. Proc. Licitatório**	**Data do Contrato**
	Contrato nº	040/2017		
	Data	04/08/17		
	Contratada	Comércio de Equipamentos Esportivos Rampazo Ltda - EPP		
	Valor	R$ 13.500,00		
	Objeto	Fornecimento de artigos circenses.		
	Execução/Prazo	02 (dois) meses.		

6	**Modalidade: Disp. Licitação**	**Nº. Disp. de Licitação 034/2017**	**Nº. Proc. Licitatório**	**Data do Contrato**
	Contrato nº	041/2017		
	Data	04/08/17		
	Contratada	Paulo CB Jardim - ME		
	Valor	R$ 12.841,50		
	Objeto	Fornecimento de materiais esportivos		
	Execução/Prazo	02 (dois) meses.		

7	**Modalidade: Aditivo**	**Nº.**	**Nº. Proc. Licitatório**	**Data do Contrato**
	Contrato nº	006/2016		
	Data	09/08/17		
	Contratada	Empresa Minágua RP		
	Valor	R$ 1.308,00		
	Objeto	Fornecimento mensal de galões d´água e botijão de gás		
	Execução/Prazo	06 (seis) meses.		

8	**Modalidade: Aditivo**	**Nº.**	**Nº. Proc. Licitatório**	**Data do Contrato**
	Contrato nº	004/2014		
	Data	04/08/17		
	Contratada	Grifon Brasil Assessoria Ltda - EPP		
	Valor	Mensal R$ 366,45 - Total R$ 4.397,49		
	Objeto	Fornecimento diário, por meio de correio eletrônico, de boletim de publicações de interesse da contratante, contendo informações publicadas nos diários oficiais.		
	Execução/Prazo	12 (doze) meses.		

	Modalidade: Disp. Licitação	**Nº. Disp. Licitação 035/2017**	**Nº. Proc. Licitatório**	**Data do Contrato**
	Contrato nº	042/2017		
	Data	14/08/17		
9	Contratada	Maria Brasileira Limpeza e Cuidados Ltda - EPP		
	Valor	R$ 13.056,00		
	Objeto	Prestação de serviços de limpeza.		
	Execução/Prazo	08 (oito) meses.		

CONTRATOS REMETIDOS AO TRIBUNAL:

No terceiro trimestre de 2017 não foi firmado contrato com valor superior ao de remessa.

GESTÃO DE PESSOAL

Demonstramos a seguir o quadro de pessoal no período de **julho/agosto/setembro2017.**

Quadro de servidores e agentes políticos	Jul/2017	Ago/2017	Set/2017
Diretoria (Nomeados por Decreto)	3	3	3
Servidores Efetivos	34	34	34
Servidores em Comissão	9	9	9
Servidores cedidos pela Prefeitura	3	3	3
Total	**49**	**49**	**49**

Referente ao trimestre mencionado, temos a informar que:

- **Não** ocorreram admissões para cargos de provimento efetivo;
- **Não** houve exonerações de funcionários detentores de cargos efetivos;
- **Não** dispõe de programa de treinamento de servidores;
- Os cargos em comissão de acordo com a Estrutura Organizacional estão ligados à direção, chefia e assessoramento e não receberam horas extras no período analisado;

CONSELHO FISCAL

- Vale ressaltar ainda que nenhuma remuneração da casa inclusive do Conselho Fiscal é superior ao salário fixado para o Prefeito.

ENCARGOS SOCIAIS - RECOLHIMENTO

Os recolhimentos se encontram na seguinte posição:

INSS: Foram apresentados as guias de recolhimento de julho a setembro/2017, conforme documentos anexado ao relatório.

FGTS: Foram apresentados as guias de recolhimento de julho a setembro/2017, conforme documentos anexado ao relatório.

IRPJ S/ TRAB. ASSALARIADO: Foi apresentado a guia de recolhimento de julho a setembro/2017, conforme documento anexado ao relatório.

COFINS: Foram apresentados as guias de recolhimento por compensação de julho a setembro/2017, conforme documentos anexados ao relatório.

PIS: Foram apresentados as guias de recolhimento por compensação de Julho a setembro/2017, conforme documentos anexados ao relatório.

- **CERTIDÕES**

Certificado de Regularidade do FGTS

Constatamos que a empresa encontra-se regular perante ao FGTS conforme Certidão de Regularidade Anexa.

GESTÃO DA TESOURARIA / CAIXA

Resumo das Atividades, Informações e Análises

- Os Boletins Diários de Caixa foram elaborados diariamente, e devidamente afixados no local de costume;
- As conciliações bancárias junto ao site: http://audesp.tce.sp.gov.br, estão sendo efetuadas mensalmente e entregues sem atraso;
- Os cheques são emitidos com cópias e nominais;
- Os pagamentos tem obedecido a ordem cronológica de pagamento;
- Em balanços anteriores o Tribunal de Contas verificou a correta adequação e não fez recomendações para o setor.

GESTÃO ALMOXARIFADO E BENS PATRIMONIAIS

- Aquisições de bens patrimoniais no 3º trimestre de 2017.

Fornecedor	N. Fiscal/Emissão/Valor	Produto	Nº Patrimônio/Local
Via Varejo S/A - Casas Bahia	N.124212 14/09/2017 R$ 849,00	Camera Fotográfica Canon Mod. SX 400 IS 16MP LCD3.0	1362 - Engenharia

- Em balanços anteriores o Tribunal de Contas verificou a correta adequação e não fez recomendações para os setores.

GESTÃO DA CONTABILIDADE

As peças contábeis elencadas abaixo, referente ao Exercício 2017, encontram-se devidamente arquivadas, a disposição para eventuais consultas.

- Balanço Patrimonial
- Demonstração de Resultados

São José do Rio Preto, 10 de outubro de 2017.

MARCO ANTONIO DO AMARAL

MÁRCIO HARUO NAKAMOTO

Equipe de Controle Interno