EMCOP

# 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** | **JANEIRO/FEVEREIRO/MARÇO/2018** |
| **COMISSÃO CONTROLE INTERNO (Portaria nº 159 de 17/10/2017)** | FERNANDO ARAÚJO DO VALLE<br>MARCO ANTÔNIO DO AMARAL |
| **ORDENADOR DE DESPESAS** | ADÃO DA COSTA MORAIS |
| **DIRETORIA** | **PRESIDENTE:** ADÃO DA COSTA MORAIS<br>**DIR. ADMINISTRATIVA**: JOÃO FRANCISCO ROSSI<br>**DIR. TÉCNICA:** SANDRA EL HASSAN |
| **COMISSÃO DE LICITAÇÃO (Portaria nº 158 de 17/10/2017)** | **PRESIDENTE:** IVANA CRISTINA HIDALGO<br>**MEMBRO I:** MARCELO ARAÚJO<br>**MEMBRO II:** MÁRCIO HARUO NAKAMOTO<br>**SUPLENTE:** THAYGRA CANDIDO DE SOUZA |
| **COMISSÃO REC. OBRAS - EMCOP (Portaria nº 121 de 29/10/2014)** | **I ENGº.:** EDSON ISSAMU TAKEMOTO<br>**II ENGº.:** MARIA CRISTINA R. DE OLIVEIRA<br>**III ENGº.:**SANDRA EL HASSAN |
| **CONSELHO FISCAL (Decreto nº 17.816 de 02/08/2017)** | **PRESIDENTE:** RUBENS ANDRADE RIBEIRO FILHO<br>**MEMBRO I:** MARCOS ANTONIO ASSIS SALVADOR<br>**MEMBRO II:** ADEMAR PEREIRA DOS REIS FILHO |

## DESPESAS GERAIS

- No 1º **trimestre** examinado por amostragem, 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.

- A Contabilidade elaborou um resumo das principais despesas orçamentárias da empresa referentes ao exercício 2017 a fim de subsidiarem as decisões gerenciais referentes às disponibilidades orçamentárias para o exercício 2018.

- **DESPESAS COM COMBUSTÍVEIS**

No quadro abaixo constam informações sobre as despesas com combustíveis, no período de **Janeiro/Fevereiro/Março/2018**. As despesas utilizaram-se dos recursos de pronto pagamento ou caixa.

| MÊS | VALOR | OBSERVAÇÃO |
|---|---|---|
| JANEIRO | R$ 1.872,00 | Junto as NF´s apresentadas constam: requisição, dados do veículo e quilometragem. |
| FEVEREIRO | R$ 1.362,00 | Junto as NF´s apresentadas constam: requisição, dados do veículo e quilometragem. |
| MARÇO | R$ 1.880,00 | Junto as NF´s apresentadas constam: requisição, dados do veículo, quilometragem. |
| **TOTAL** | **R$ 5.114,00** | |

- 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.
- O valor acumulado para despesas com combustíveis por Adiantamento de Caixa de **Janeiro a Março/2018** é de **R$ 5.114,00.**
- 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.

- Veículos possuem somente cobertura de seguro contra "Terceiros"; sugerimos estudo de viabilidade para “Seguro Total” para os veículos cuja utilização é mais intensa.

## GESTÃO DE COMPRAS, LICITAÇÕES E CONTRATOS

**Licitações e Aditivos**

Durante o período de **janeiro a março/2018** ocorreram as seguintes Licitações, Aditivos e Contratos:

| Modalidade | Realizadas |
|---|---|
| Concorrência | 0 |
| Tomada de Preços | 0 |
| Convite | 0 |
| Dispensa de Licitação | 2 |
| Pregões | 2 |
| Aditivos | 3 |
| CTT – Pregão 010/2017 | 1 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1 | **Modalidade: Disp. Licitação** | **Nº. Disp Licitação 01/2018** | **Nº. Proc. Licitatório** | |
| | Contrato nº | **001/2018** | | |
| | Data assinatura | 16/01/18 | | |
| | Contratada | SCHVUVYSKA GÁS & ÁGUA LTDA - ME, | | |
| | Valor | R$ 3.788,10 | | |
| | Objeto | Fornecimento de água mineral potável e botijão de gás liquefeito de petróleo – GLP. | | |
| | Execução/Prazo | 12 (doze) meses. | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2 | **Modalidade: Disp. Licitação** | **Nº. Disp. Licitação 002/2018** | **Nº. Proc. Licitatório** | |
| | Contrato nº | **002/2018** | | |
| | Data assinatura | 22/01/18 | | |
| | Contratada | MARIA BRASILEIRA LIMPEZA E CUIDADOS LTDA - EPP | | |
| | Valor | R$ 15.912,00 | | |
| | Objeto | Prestação de Serviços de limpeza no Espaço Viver Bem Nova Esperança Céu das Artes, localizado no Residencial Nova Esperança; - Salão de Costura, localizado na. Rua Zacarias Feline Alex André, n" 20, bairro Parque a Cidadania. | | |

EMCOP

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Execução/Prazo | 10 meses. | | |
| 3 | **Modalidade: Pregão Pres.** | **Nº. Pregão Presencial 010/2017** | **Nº. Proc. Licitatório´ 011/2017** | **Data da Abertura 14/12/2017** |
| | Contrato nº | **03/2018** | | |
| | Data assinatura | 22/03/2018 | | |
| | Contratada | Nutricionale Comércio de Alimentos Ltda. | | |
| | Valor | R$ 306.552,00 | | |
| | Objeto | Fornecimento de lanches para os participantes das atividades do Plano de Desenvolvimento Sócio Territorial PDSTs nos empreendimentos Parque Residencial Nova Esperança e Parque Residencial Solidariedade. | | |
| | Execução/Prazo | 12 (doze) meses. | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 4 | **Modalidade: Pregão Pres.** | **Nº. Pregão Presencial 001/2018** | **Nº. Proc. Licitatório 001/2018** | **Data da Abertura 22/02/2018** |
| | Contrato nº | | | |
| | Data | 22/02/2018 - | | |
| | Contratada | AVISO DE LICITAÇÃO DESERTA. | | |
| | Valor | R$ | | |
| | Objeto | Materiais a serem utilizados nas atividades de manicure/ PDST – Res. Solidariedade e Parque Res. Nova Esperança. | | |
| | Execução/Prazo | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 5 | **Modalidade: Pregão** | **Nº. Pregão Presencial 002/2018** | **Nº. Proc. Licitatório 002/2018** | **Data da Abertura 01/03/2018** |
| | Contrato nº | **004 / 2018** - Homologação em 14/03/2018 - | | |
| | Data | 02/04/2018. | | |
| | Contratada | Certame Assessoria e Consultoria Fernandópolis Eirelli | | |
| | Valor | R$ 18.898,87 | | |
| | Objeto | Prestação de serviços de limpeza e manutenção nas dependências da EMCOP- **Sede** : Vila Maria e **Barracão** : Jardim do Bosque II. | | |
| | Execução/Prazo | 12 (doze) meses. | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 6 | **Modalidade: Aditivo** | **Nº. Pregão Presencial 003/2017** | **Nº. Proc. Licitatório 004/2017** | |
| | Contrato nº | 034/2017 | | |
| | Data assinatura | 01/03/18 | | |
| | Contratada | COORPTRANS – Cooperativa Rio Pretense de Serviços de Transporte de Cargas e Passageiros | | |
| | Valor | Fica mantido o valor total do contrato original. | | |
| | Objeto | Alteração da vigência ( prazo ). | | |
| | Execução/Prazo | 04 (quatro) meses. | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 7 | **Modalidade: Aditivo** | **Nº. Pregão Presencial 001/2017** | **Nº. Proc. Licitatório 002/2017** | |
| | Contrato nº | 023/2017 | | |
| | Data assinatura | 16/03/18 | | |
| | Contratada | ZAPPAS CAFÉ LTDA - ME | | |
| | Valor | R$ 127.541,92 | | |
| | Objeto | Alteração da vigência e valor. | | |
| | Execução/Prazo | 09 (nove) meses. | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 8 | **Modalidade: Aditivo** | **Nº.** | **Nº. Proc. Licitatório** | |
| | Contrato nº | 007/2014 | | |
| | Data assinatura | 12/03/2018 | | |
| | Contratada | Nassif Systems Informática Ltda | | |
| | Valor | R$ 2.876,62 | | |
| | Objeto | Licenciamento de software – Contabilidade Comercial. | | |
| | Execução/Prazo | 12 (doze) meses. | | |

**CONTRATOS REMETIDOS AO TRIBUNAL:**

No primeiro trimestre de 2018 não foi firmado contrato com valor superior ao de remessa.

## GESTÃO DE PESSOAL

Demonstramos a seguir o quadro de pessoal no período de **janeiro/fevereiro/março – 2018.**

| Quadro de servidores e agentes políticos | Jan/2018 | Fev/2018 | Mar/2018 |
|---|---|---|---|
| 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 janeiro a março/2018, conforme documentos anexados ao relatório.

**FGTS:** Foram apresentados as guias de recolhimento de janeiro a março /2018, conforme documentos anexado ao relatório.

**IRPJ S/ TRAB. ASSALARIADO:** Foi apresentado a guia de recolhimento de janeiro a março/2018, conforme documento anexado ao relatório.

**COFINS:** Foram apresentados as guias de recolhimento DARF e/ou por compensação de janeiro a março/2018, conforme documentos apresentados e disponíveis em arquivo para consulta.

**PIS:** Foram apresentados as guias de recolhimento DARF e/ou por compensação de janeiro a março/2018, conforme documentos apresentados e disponíveis em arquivos para consulta.

**IRPJ:** Foram apresentados as guias de recolhimento por compensação de janeiro a março/2018, conforme documentos apresentados – Período de apuração 28/02/2018.

**CSLL:** Foram apresentados as guias de recolhimento por compensação de janeiro a março/2018, conforme documentos apresentados – Período de apuração 28/02/2018.

- **CERTIDÕES**

### Certificado de Regularidade do FGTS

Constatamos que a empresa encontra-se regular perante o 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 têm obedecido a ordem cronológica de pagamento;
- Em balanços anteriores o Tribunal de Contas verificou a correta adequação e não fez recomendações para o setor.

EMCOP

## DESPESAS COM ADIANTAMENTOS PARA VIAGENS E REEMBOLSO.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Solicitante | Diretora Técnica Sandra EL Hassan | | |
| Evento | Reunião no Tribunal de Contas do Estado para orientações. | | |
| Cidade/Estado | São Paulo – SP | | |
| Acompanhante | Renato A Lombarde e Fernando do Valle Araujo – Dep. Jurídico | | |
| Adiantamento | R$ 1.300,00 | Reembolso | R$ 295,01 |
| Total utilizado | R$ 1.595,01, conforme Prest. Contas 11/2018 e 12/2018. | | |
| Empenhos | 153/2018 – 175/2018 | Prest. Contas-data | 19/02/2018 |
| Ida | 14/02/2018 | Volta | 15/02/2018 |
| O Relatório de Despesas de Viagem em sua prestação de contas compõem-se dos seguintes documentos comprobatórios das despesas efetuadas: Cupons Fiscais /Bilhete de Passageiro Rodoviário; NFS-e para os serviços de hospedagem; Recibos para Serviços de Táxi; Cupons Fiscais para despesas com lanches; e Recibo do depósito do reembolso; efetuado em Conta específica conforme comprovante de depósito na mesma data (19/02/2018). | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Solicitante | Dir. Presidente: Adão Costa Morais | | |
| Evento | Reunião na Assembleia Legislativa referente aos projetos sociais relacionados ao PMCMV. | | |
| Cidade/Estado | São Paulo - SP | | |
| Acompanhantes | Sandra El Hassan-DiretoraTécnica; Sandra H. Abilel – Assistente Social e Luis H. Bauch – Função: motorista. | | |
| Valor solicitado | R$ 1.200,00 | Valor utilizado | R$ 638,21 |
| Despesas | Combustível ( R$ 200,00 );Pedágio (R$ 172,20); Refeições ( R$ 177,20 ); Lanches ( R$ 88,81 ). | | |
| Empenho - Data | 291/2018 – 20/03/18 | Prest. Contas-data | 17 – 22/03/2018 |
| Ida | 21/03/2018 | Volta | 21/03/2018 |
| O Relatório de Despesas de Viagem em sua prestação de contas compõem-se dos seguintes documentos comprobatórios das despesas efetuadas: Cupom Fiscal para o abastecimento; Cupons Fiscais para Lanches e Refeições e Recibos de Concessionárias ( bilhetes de pedágio) ; e Recibo do depósito dos recursos não utilizados; efetuado na Conta específica conforme extrato bancário da mesma data (22/03/2018). | | | |

## GESTÃO ALMOXARIFADO E BENS PATRIMONIAIS

- Aquisições de bens patrimoniais no 1º trimestre de 2018.

| Fornecedor | N. Fiscal/Emissão/Valor | Produto | Nº Patrimônio/Local |
|---|---|---|---|
| Ferramentas Gerais Comércio e Importação de Ferramentas e Máquinas Ltda. | NFE -N° 57995 – 1<br>16/02/2018<br>R$ 1.899,00 | Motopoda HT 75 0.95KW – Poda/Corte galhos STIHL. | 2426 – Unidade EMCOP – Jardim do Bosque II. |
| Greros Comércio e Tornearia Mecanica Ltda-ME | NFE -N° 22.352- 1<br>16/02/2018<br>R$ 549,90 | Parafusadeira DWT – Bat. 18V c/ Impacto. | 2425 – Unidade EMCOP – Jardim do Bosque II. |

- 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, referentes ao Exercício 2017, encontram-se devidamente arquivadas, a disposição para eventuais consultas.

## PARECER DO CONSELHO FISCAL

- Balanço Patrimonial – Exercício 2017.
- Demonstração de Resultados – Exercício 2017.

Em 26 de março de 2018, o Conselho Fiscal da EMPRESA MUNICIPAL DE CONSTRUÇÕES POPULARES, com base nos exames efetuados, emitiu **Parecer** favorável e aprovou as Demonstrações Contábeis do referido período com observações pertinentes, cujo documento encontra-se publicado na íntegra no sítio eletrônico oficial do Município – Transparência – Diário Oficial – 20/04/2018.

EMCOP

## CONTROLE DE PRAZOS DAS RESOLUÇÕES E INSTRUÇÕES

Em consulta ao sítio eletrônico do **TCE-SP,** constatamos a entrega intempestiva dos seguintes itens, relativos a janeiro/2018:

1- BALANCETE ISOLADO CONTA CORRENTE; e
2- BALANCETE ISOLADO CONTA CONTÁBIL.

Ambos com data de entrega determinada para 23/03/2018 e efetivamente entregues em 28/03/2018, descumprindo os prazos estabelecidos pelo Sistema AUDESP.

Devidamente oficiado, a **EMCOP** apresentou as justificativas pertinentes, enviou os respectivos documentos; ainda que extemporaneamente e adotou medidas de controle e adequações para o fiel cumprimento dos prazos estabelecidos pela Egrégia Corte.

São José do Rio Preto, 23 de abril de 2018.

FERNANDO ARAUJO DO VALLE

MARCO ANTÔNIO DO AMARAL

**Equipe de Controle Interno**