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

Destaca-se que em 15 de agosto de 2.018 foi registrado na Junta Comercial do Estado de São Paulo o Instrumento de Terceira Alteração e Consolidação Contratual, com o intuito de adequar o respectivo contrato social à Lei Federal nº 13.303/16 (Estatuto Jurídico da empresa pública, da sociedade de economia mista e de suas subsidiárias).

Em atendimento à Lei Federal nº13.303/16 à estrutura organizacional da EMCOP foi acrescentado o Conselho de Administração, nos termos da cláusula nona, do instrumento de contrato social vigente.

Conforme se constata na cláusula vigésima oitava do Contrato Social o Conselho de Administração, órgão de orientação, deliberação e coordenação da EMCOP, é composto por 05 (cinco) membros: Secretário Municipal da Fazenda, Secretário Municipal de Habitação, Diretor-Presidente da EMCOP, Diretor Administrativo e Financeiro da EMCOP e Diretor Técnico da EMCOP.

EMCOP

IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS EM EXERCÍCIO

PERÍODO DE REFERÊNCIA	**JULHO/AGOSTO/SETEMBRO/2018**
DIRETORIA	**PRESIDENTE:** ADÃO DA COSTA MORAIS **DIR. ADMINISTRATIVA**: JOÃO FRANCISCO ROSSI **DIR. TÉCNICA:** SANDRA EL HASSAN
ORDENADOR DE DESPESAS	ADÃO DA COSTA MORAIS
CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO **Decreto nº 18.090 DE 07 DE AGOSTO DE 2018.**	I – ANGELO BEVILACQUA NETO. II – FABIANA ZANQUETA DE AZEVEDO. III – ADÃO DA COSTA MORAIS. IV – SANDRA EL HASSAN. V – JOÃO FRANCISCO ROSSI.
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
COMISSÃO CONTROLE INTERNO **(Portaria nº 159 de 17/10/2017)**	FERNANDO ARAÚJO DO VALLE MARCO ANTÔNIO DO AMARAL
COMISSÃO DE LICITAÇÃO **(Portaria nº 158 de 17/10/2017)**	**PRESIDENTE:** IVANA CRISTINA HIDALGO **MEMBRO I:** MARCELO ARAÚJO **MEMBRO II:** MÁRCIO HARUO NAKAMOTO **SUPLENTE:** THAYGRA CANDIDO DE SOUZA
COMISSÃO REC. OBRAS - EMCOP **(Portaria nº 121 de 29/10/2014)**	**I ENGº.:** EDSON ISSAMU TAKEMOTO **III ENGº.:** MARIA CRISTINA R. DE OLIVEIRA **IV ENGº.:** SANDRA EL HASSAN

DESPESAS GERAIS

- No 3º **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.
- 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/2018**. As despesas utilizam-se dos recursos de pronto pagamento ou caixa.

MÊS	VALOR	OBSERVAÇÃO
JULHO	R$ 1.750,00	Junto as NF´s apresentadas constam: requisição, dados do veículo e quilometragem.
AGOSTO	R$ 1.068,36	Junto as NF´s apresentadas constam: requisição, dados do veículo e quilometragem.
SETEMBRO	R$ 1.534,00	Junto as NF´s apresentadas constam: requisição, dados do veículo, quilometragem.
TOTAL	**R$ 4.352,36**	

- 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 de **Janeiro a Setembro/2018,** pelo regime de suprimento de Caixa, conforme Relatórios de Prestação de Contas é de **R$ 13.653,89.**

- Os relatórios anteriores recomendavam a abertura de processo licitatório; haja vista os limites impostos pela legislação vigente até então; doravante considere-se o Decreto 9.412 de 18 de junho de 2018, que atualiza os valores das modalidades de licitação de que trata o art. 23 da Lei nº 8.666, de 21 de junho de 1993; passando a valer com novos valores a partir de 18 de julho de 2018.

Janeiro	R$ 1.872,00	Abril	R$ 1.452,12	Julho	R$ 1.750,00
Fevereiro	R$ 1.362,00	Maio	R$ 1.645,41	Agosto	R$ 1.068,36
Março	R$ 1.880,00	Junho	R$ 1.090,00	Setembro	R$ 1.534,00
Média mensal /trimestre	R$ 1.704,67	Média mensal /trimestre	R$ 1.395,84	Média mensal /trimestre	R$ 1.450,79
Média no período (nove meses):			R$ 1.517,10		

EMCOP

GESTÃO DE COMPRAS, LICITAÇÕES E CONTRATOS

Licitações e Aditivos

Durante o período de **julho a setembro/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

1	**Modalidade: Disp. Licitação**	**Nº. Disp. Licitação 006/2018**	**Nº. Proc. Licitatório**	**Data da Abertura**
	Contrato nº	**08/2018**		
	Data	03/07/18		
	Contratada	COMÉRCIO DE EQUIPAMENTOS ESPORTIVOS RAMPAZO LTDA-EPP		
	Valor	R$ R$ 5.634,00		
	Objeto	Contratação de empresa especializada no fornecimento de materiais circenses, os quais serão utilizados no Projeto de Desenvolvimento Sócio Territorial - PDST do Parque Residencial Nova Esperança.		
	Execução/Prazo	02 (dois) meses.		

2	**Modalidade: Pregão Pres.**	**Nº. Pregão Presencial 004/2018**	**Nº. Proc. Licitatório 004/2018**	**Data do Contrato 12/07/2018.**
	Contrato nº	**009/2018**		
	Data	12/07/18		
	Contratada	UNHA & COR LTDA - ME		
	Valor	R$ 74.400,00		
	Objeto	Fornecimento de materiais a serem utilizados nas atividades de formação manicure; design de sobrancelhas e corte e escova integrantes do Plano de Desenvolvimento Sócio Territorial – PDST – Espaço Viver Bem; Residencial Solidariedade e Parque Residencial Nova Esperança.		
	Execução/Prazo	12 (doze) meses.		

3	**Modalidade: Disp. Licitação**	**Nº. Disp. de Licitação 007/2018**	**Nº. Proc. Licitatório**	**Data do Contrato 13/07/2018**
	Contrato nº	**010/2018**		
	Data	13/07/18		
	Contratada	MARIA BRASILEIRA LIMPEZA E CUIDADOS LTDA - EPP		
	Valor	R$ 8.160,00		
	Objeto	Prestação de serviços de limpeza para o Espaço Viver Bem localizado no Parque Residencial Lealdade e Amizade.		
	Execução/Prazo	05 (cinco) meses.		

4	**Modalidade: Pregão**	**Nº. Pregão Presencial 003/2018**	**Nº. Proc. Licitatório 003/2018**	**Data do Contrato 20/08/2018**
	Contrato nº	**011/2018**		
	Data	20/08/2018		
	Contratada	Longopasso Locações e Eventos Ltda Me		
	Valor	R$ 182.400,00		
	Objeto	Fornecimento de contêineres, devidamente instalados para atendimento das atividades a serem executadas no Espaço Viver Bem – Solidariedade.		
	Execução/Prazo	09 (nove) meses.		

CONTRATOS REMETIDOS AO TRIBUNAL:

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

5	**Modalidade: Aditivo**	**Nº. Contrato 004/2014**	**Nº. Proc. Licitatório**	**Data do Contrato 04/08/2018**
	Contrato nº	004/2014		
	Data	04/08/18		
	Contratada	Grifon Brasil Assessoria Ltda - EPP		
	Valor	Mensal R$ 391,84 - Total R$ 4.702,14		
	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.		

6	**Modalidade: Aditivo**	**Nº. CartaConvite 001/2015**	**Nº. Proc. Licitatório 002/2015**	**Data do Contrato 30/08/2018**
	Contrato nº	003/2015		
	Data	30/08/18		
	Contratada	Metapública – Consultoria e Assessoria em Gestão Pública Ltda - EPP		
	Valor	Mensal de R$ 4.897,80		
	Objeto	Prestação de serviços gráficos		
	Execução/Prazo	12 (doze) meses – 30/08/2018 a 30/08/2019.		

7	**Modalidade: Aditivo**	**Nº. Dispensa de Licitação 28/2017**	**Nº. Proc. Licitatório**	**Data do Contrato 10/07/2017.**
	Contrato nº	35/2017		
	Data	03/09/2018		
	Contratada	Albert Express Sistemas Gráficos LTDA - ME		
	Valor	Total: R$ 2.474,75.		
	Objeto	Empresa para prestação de serviços gráficos.		
	Execução/Prazo	12 (doze) meses – 30/08/2018 a 30/08/2019.		

No Boletim de Caixa de 07 de agosto de 2018, por ocasião do pagamento da empresa CERTAME ASSESSORIA E CONSULTORIA FERNANDÓPOLIS EIRELI ME por ocasião do pagamento da NF-e 566 de 01/08/2018 referente a prestação de serviços de limpeza e conservação nas dependências da EMCOP – Vila Maria e Jardim do Bosque II; constatamos que estão anexos comprovantes da regularidade dos recolhimentos trabalhistas da respectiva prestadora de serviços conforme solicitação da Tesouraria para assegurar a legalidade dos pagamentos.

GESTÃO DE PESSOAL

Demonstramos a seguir o quadro de pessoal no período de **julho/agosto/setembro2018.**

Quadro de servidores e agentes políticos	Jul/2018	Ago/2018	Set/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;

Alterações no quadro de pessoal - Servidores em Cargos Comissionados		
Nome	Admissão	Desligamento
Victoria Kimie Ohno	09/03/2017	20/08/2018
Alexandre de Souza Pinhel	11/09/2018	----------

- 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/2018, conforme documentos anexado ao relatório, cujas guias encontram-se em arquivo físico.

FGTS: Foram apresentados as guias de recolhimento de julho a setembro/2018, conforme documentos anexado ao relatório; cujas guias encontram-se em arquivo físico.

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

COFINS: Foram apresentados as guias de recolhimento por compensação de julho a setembro /2018, conforme documentos anexados ao relatório.

PIS: Foram apresentados as guias de recolhimento por compensação de julho a setembro/2018, conforme documentos anexados ao relatório.

- **CERTIDÕES**

CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS RELATIVOS AOS TRIBUTOS FEDERAIS E À DÍVIDA ATIVA DA UNIÃO

Conforme certidão emitida às 07:56:06 do dia 25/07/2018, com base na Portaria Conjunta RFB/PGFN n° 1.751, de 02/10/2014; **não constam pendências em seu nome, relativas a créditos tributários** administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB) **e à inscrições em Dívida Ativa da União** (DAU) junto à Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN):
Código de controle da certidão: **90C7.8CC5.7BBF.6179**. Válida até 21/01/2019; e emitida às 10:31:02 do dia 18/09/2018: Código de controle da certidão: **ECF0.DB97.9C3C.5AF3**. Válida até 17/03/2019.

CERTIFICADO DE REGULARIDADE DO FGTS

Constatamos que a empresa encontra-se regular perante o FGTS conforme Certidão de Regularidade Anexa; conforme **Certificado de Regularidade do FGTS – CRF,** através da:
Certificação Número: 2018071902343672022503; informação obtida em 23/07/2018, às 15:14:33.
Validade: 19/07/2018 a 17/08/2018.

CERTIDÃO NEGATIVA - PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DO RIO PRETO
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA – DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO FISCAL E TRIBUTÁRIA – DAFT

Certificado de Quitação referente a débitos de impostos, taxas, contribuições de melhoria e outros débitos de natureza mobiliária, administrados junto ao **CADASTRO MUNICIPAL MOBILIÁRIO;** emitida às 15:42:46 do dia 23/07/2018.
Código de controle da certidão: 000298.623644.000110.543022.307201.8154519.
Certidão Negativa N°: 01109358/2018 – Válida por 06 meses.

GESTÃO DA TESOURARIA / CAIXA

Resumo das Atividades, Informações e Análises

Consideramos que não houve alterações nos procedimentos de gestão da Tesouraria, mantendo-se o mesmo padrão operacional técnico e operacional:

- 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;

GESTÃO ALMOXARIFADO E BENS PATRIMONIAIS

- Não houve aquisições de bens patrimoniais no 3º trimestre de 2018. Em anexo **Relatório Razão** da dotação específica, durante o período supramencionado, sem alterações.

Fornecedor	N. Fiscal/Emissão/Valor	Produto	Nº Patrimônio/Local
---	---	---	---

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

EMCOP

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, 21 de setembro de 2018.

FERNANDO ARAÚJO DO VALLE

MARCO ANTONIO DO AMARAL

Equipe de Controle Interno