



ESTADO DE MATO GROSSO CÂMARA MUNICIPAL DE JUINA

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Ações do controle interno no mês 07/2014:

No mês de julho o controle interno verificou os documentos da movimentação financeira dos meses de maio e junho, conforme segue:

- 1) Referente aos documentos constantes no movimento financeiro observou-se que:
 - Na planilha de medição da execução da obra do prédio para funcionamento do plenário datada de 30/04/2014, não constam as assinaturas dos responsáveis pela fiscalização, pela execução, e pela empresa executora da obra;
 - Não foram realizadas as retenções de encargos referente às prestações de serviços realizadas por pessoas jurídicas.

Neste caso o controle interno orienta para que sejam realizadas as retenções junto a Prefeitura Municipal, em todos os casos em que couberem as retenções tanto de ISSQN, Previdência e/ou imposto de renda.

- Com relação ao pagamento de verba indenizatória a partir de julho este controle interno orienta que seja considerado o princípio da razoabilidade no que se refere ao este pagamento para vereadores que sejam candidatos no sufrágio 2014.
- Constam no movimento de junho de 2014 os seguintes empenhos, liquidação e ordens de pagamentos sem assinatura do contador:

Empenho	Liquidação	Ordem de Pagamento	Fornecedor	Nota Fiscal	Valor
283	323	329	50 – Sozo e Forlin	956	R\$ 598,00
312	312	341	581 – JS Distribuidora de Agua Mineral Ltda – ME	1270	R\$ 240,00
313/314/315	336/337/368	342/343/371	152 – Tabaldi e Tabaldi Ltda	12475	R\$ 587,71
	358	358	636 – Jhonny de Souza Tomaz	11	270,00

- Com relação ao empenho 272/2014 este controle interno verificou que não foi realizada a retenção referente à previdência, justificada pela apresentação de holerite com retenção no limite do teto, todavia o holerite apresentado se refere ao mês de fevereiro de 2014, sendo incompatível com a competência da nota fiscal dos serviços realizados que data de 17/06/2014. Ademais há que ser averiguado se a atuação do profissional enquadra-se como cargo de dedicação exclusiva ou não junto ao órgão constante no referido holerite já que trata de trabalho de assessor jurídico do prefeito (Prefeitura Municipal de Castanheira).
- Novamente foi realizado pagamento referente a realização da obra, sem o acompanhamento do relatório da obra e do contrato, que deveria preceder o pagamento.

2) Com relação ao Plano Anual de Auditoria Interna as atividades previstas para o meses de junho e julho de 2014 são:

ORGÃO CENTRAL	ATIVIDADES A SEREM VERIFICADAS
Contabilidade	Verificar os balancetes de maio e junho de 2014
Sistema Financeiro	Verificar o cumprimento das normas técnicas referente ao sistema
Controle Interno	Verificação dos históricos de remessa de documentos e informações ao TCE/MT (Sistema APLIC). Cargas mensais e de envio imediato.
Sistema de compras e licitação	Analisar procedimentos adotados pela comissão de licitação
Sistema de Serviços Gerais	Verificar o cumprimento da normativa
Contabilidade	Verificar os procedimentos e prestações de contas referentes a diárias e verbas indenizatórias.
Departamento de compras	Analisar os procedimentos para compras e aquisição de bens e serviços
Sistema de almoxarifado	Verificar procedimentos do almoxarifado central

- Quanto aos balancetes de verificação dos meses de maio e junho, os mesmos foram apresentados ao controle interno contendo as peças necessárias para análise das informações.
- Com relação às normas técnicas dos sistemas financeiro e sistema de serviços gerais foi constatada a necessidade de revisar alguns itens das normas que ficaram anotados pelo controle interno, com incumbência de realizar as alterações e publicar após aprovação da versão corrigida da norma interna.
- Quanto às cargas de envio do sistema aplic, foi constatada que estão sendo enviadas dentro do prazo, mensalmente.

3) Outras anotações:

Por ocasião do início da elaboração do parecer semestral de 2014 o controle interno não conseguiu cumprir todas as atividades previstas no PAAI dos meses de junho e julho restando as seguintes atividades a serem cumpridas no mês seguinte:

.....

ORGÃO CENTRAL	ATIVIDADES A SEREM VERIFICADAS
Sistema de compras e licitação	Analisar procedimentos adotados pela comissão de licitação
Contabilidade	Verificar os procedimentos e prestações de contas referentes a diárias e verbas indenizatórias.
Departamento de compras	Analisar os procedimentos para compras e aquisição de bens e serviços
Sistema de almoxarifado	Verificar procedimentos do almoxarifado central

É o relatório,

S.M.J.

Juina-mt, 31 de julho de 2014.


Gilvânia Moreira Dutra da Silva
Controladora Interna

—

