



De: João Evangelista

Para: Ex.mo Sr. Presidente da Camara Municipal de Almeirim

Informação

Despacho

Para o senhor -
João Evangelista
31/10/02
[Assinatura]

Assunto: Informação relatório de auditoria

Na posse do relatório de Auditoria ao Município de Almeirim, cumpre informar V. Ex^a de que o serviço de contabilidade procedeu à correcção total das anomalias identificadas de responsabilidade do mesmo, passíveis de corrigir ao momento, na sua maioria de ordem técnica. Seguindo os pontos referenciados no referido relatório e as suas melhores recomendações:

3. Disponibilidades

- 3.1. Cheques não cruzados – Actualmente não existem no serviço, os que ainda existiam foram cruzados manualmente.
- 3.2. Salvaguarda dos meios de pagamento - Foi adquirido cofre para o efeito.
- 3.3. Garantia/aval prestado – Solicitada informação ao Millennium BCP, verificou-se ser uma garantia prestada ao IPLL em 10 de Janeiro de 1991, o cancelamento da mesma foi pedido.
- 3.4. Reconciliações bancárias – itens em aberto – foram corrigidos, anulados os cheques não descontados e fora de prazo, remontando alguns a 2006.
- 3.5. Movimentação das contas bancárias – as variadíssimas incoerências encontradas, sobretudo, a nível de assinaturas que obrigam a Câmara perante as diversas entidades bancárias, após nosso pedido de esclarecimento, foram corrigidas e do mesmo foi a Autarquia informada.

4. Clientes, Contribuintes e Utentes

- 4.1. Reconciliação de saldos – após circularização foi efectuada e continua a ser prática corrente no serviço.
- 4.2. Provisão para cobrança duvidosa - a efectuar no final do ano.
- 4.3. AR – Águas do Ribatejo – O diferencial entre o facturado e o cobrado na factura da água referente a resíduos sólidos urbanos, não considerado em dívida ao Município desde 2009 foi apurado e corrigido através do lançamento de DRC-Documento de receita colectivo, no exercício corrente.

5. Fornecedores c/c e de Imobilizado

- 5.1. AEF-Associação para ensino e Formação
- 5.2. AR – Águas do Ribatejo
- 5.3. Ecoedifica – Ambiente, infraestruturas e construções, S.A.
- 5.4. Gertal companhia geral de restaurantes e alimentação
- 5.6. Ouro Negro
- 5.7. Remsa – Aluguer de Maquinas, LDA.
- 5.8. Rodoviária do Tejo, S.A.
- 5.9. Tagugás – Empresa de Gás do Vale do Tejo, S.A.

- As responsabilidades não registadas no valor de 1.132.632,08 € referidas na auditoria a 31-12-2012, foram registadas e pagas totalmente tal como as do próprio exercício de 2013, restando as provenientes da actividade corrente no valor de 52.633.25 € a menos de 30 dias. Todo o Processo de despesa foi revisto tecnicamente, respeitando todos os preceitos legais.

6. Empréstimos de médio e longo prazo – O sistema de controlo interno já está parcialmente alterado, a confrontação dos saldos contabilísticos com os valores em dívida indicados pelas entidades bancárias foram corrigidos, a informação prestada de forma errada, quer ao nível do relatório e contas, quer à DGAL e no SIAL foi corrigida e reportada à CCDR em esclarecimento solicitado pela mesma.

7. Provisão para riscos e encargos – foi constituída com base em informação dos serviços jurídicos.

8. Existências – aguarda criação de sistema de aprovisionamento adequado.

9. Imobilizado

9.1. Ficheiro de controlo Imobilizado vs Contabilidade – está efectuado o ficheiro e corrigidas as diferenças entre o Património e POCAL coincidindo um com o outro a 10-09-2013.

- 9.2. Amortizações.
- 9.3. Política de capitalização.
- 9.4. Imóveis sem utilização funcional.
- 9.5. Imóveis com instalações especiais.
- 9.6. Subsídios ao investimento
- 9.7. Outras observações

- Perante as situações identificadas em 9.3 foram corrigidas, estão em curso correcções de fundo ao identificado em 9.3. e as restantes só são corrigidas no final do ano, as identificadas em 9.2., 9.4, 9.5, 9.7. por ser tecnicamente aconselhá vel.

10. Transferências e subsídios correntes concedidos pelo Município.

10.1. Análise dos procedimentos instituídos – já foram alterados

10.2. Análise de protocolos – estão praticamente concluídos neste exercício, a Câmara vai adoptar contratos programa no próximo exercício em substituição do usual protocolo conforme legalmente está estabelecido.

10.3. Apoios financeiros concedidos a Associações e Clubes Desportivos – estão na sua maior parte concluídos por este exercício, já se trabalha a nível na contabilidade, na criação de uma base de dados que irá acolher os planos de actividades e relatórios e contas afim de produzir informação sobre a real actividade realizada pelos mesmos. Também aqui a Autarquia vai adoptar contratos programa.

12. Recitas Municipais.

12.1. Resíduos Sólidos – Como antes referido o diferencial entre o facturado e o cobrado na factura da água referente a resíduos sólidos urbanos, não considerado em dívida ao Município desde 2009 foi apurado e corrigido através do lançamento de DRC no exercício corrente.

12.2. Concessão Centro de Corte e Fabrico de Enchidos Tradicionais de Almeirim – Notificada a ENCHERIM chegou ao serviço de contabilidade apenas esta semana os elementos necessários ao apuramento e cobrança da receita.

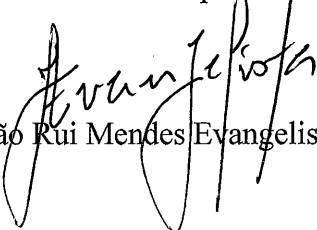
12.3. Imposto Municipal sobre Transações onerosas de Imóveis – efectuado pedido de informação junto do serviço competente foi já respondido que o assunto se encontra finalmente em análise par esclarecimento cabal da situação.

Em conclusão, o serviço de Contabilidade além de resolver o que lhe estava cometido, e de continuar com trabalhos em curso de caracter residual está em colaboração com outros serviços a resolver situações identificadas, sobretudo a nível do processo de receita exterior ao serviço em si, nomeadamente, nos serviços de mercados e feiras, piscinas e educação.

Almeirim, 02 de Outubro de 2013

A Contabilidade

O Técnico superior


(João Rui Mendes Evangelista)