



item 3.6.2.

**3. NB 03. Diversos\_Grave\_03. Prática de condutas vedadas pela legislação eleitoral, tendentes a afetar a igualdade de oportunidades entre candidatos nos pleitos eleitorais (art. 73 da Lei nº 9.504/1997).**

3.1 - Realizar a revisão geral anual entre 10/04/2012 a 01/01/2013 e além do percentual de recomposição da perda de seu poder aquisitivo (art. 73, VIII, da Lei 9.504/97) – **item 3.11.2.**

**4. Irregularidade Não Classificada pela Resolução Normativa 17/2010:**

- Jamar da Silva Lima – Prefeito Municipal em exercício de 01/01/12 a 31/07/12 e a partir de 01/11/12;

4.1 – Ao senhor Jamar da Silva Lima por deixar de cobrar os impostos da competência do Município durante o período em que esteve no cargo, atuando com irresponsabilidade na gestão fiscal – Constituição Federal, art. 30, III e Lei Complementar 101/00, art. 11, parágrafo único.

- **José Faustino Lobo – Prefeito Municipal em exercício de 01/08/12 a 31/10/12.**

4.2 – Ao senhor José Faustino Lobo por deixar de cobrar os impostos da competência do Município durante o período em que esteve no cargo, atuando com irresponsabilidade na gestão fiscal – Constituição Federal, art. 30, III e Lei Complementar 101/00, art. 11, parágrafo único.

**5. DESCONSIDERADA**

**6. CB 01. Contabilidade\_Grave\_01. Não contabilização de fatos contábeis relevantes que impliquem na inconsistência dos demonstrativos contábeis (arts. 83 a 106 da Lei nº 4.320/1964, ou Lei nº 6.404/1976).**

- **Osvaldemi Nestor de Araújo – Contador.**

6.1 – Ao contador, pela omissão no registro da receita transferida da União relativo

ao Simples Nacional.

- **José Faustino Lobo – Prefeito Municipal em exercício de 01/08/12 a 31/10/12;**

**6.2** – Ao senhor José Faustino Lobo, por assinar os demonstrativos contábeis com valores errôneos no decorrer do período em que esteve no cargo.

- **Jamar da Silva Lima – Prefeito Municipal em exercício de 01/01/12 a 31/07/12 e a partir de 01/11/12;**

**6.3** – Ao senhor Jamar da Silva Lima, por assinar os demonstrativos contábeis com valores errôneos no decorrer do período em que esteve no cargo.

- **Cleber Paixão de Andrade Mascarenhas – Secretário de Administração, Economia e Finanças.**

**6.4** – Ao senhor Cleber Paixão de Andrade Mascarenhas, pela omissão na conferência dos demonstrativos contábeis, permitindo o registro com valores errôneos - **item 3.1.1.1.**

7. CB 02. Contabilidade\_Grave\_02. **Registros contábeis incorretos sobre fatos relevantes, implicando na inconsistência dos demonstrativos contábeis (arts. 83 a 106 da Lei nº 4.320/1964, ou Lei nº 6.404/1976).**

- **Osvaldemi Nestor de Araújo – Contador.**

**7.1** - Ao contador, lançamento divergente ao transferido pela União e pelo Estado das receitas do FUS e do ICMS.

- **José Faustino Lobo – Prefeito Municipal em exercício de 01/08/12 a 31/10/12;**

**7.2** – Ao senhor José Faustino Lobo, por assinar os demonstrativos contábeis com valores errôneos no decorrer do período em que esteve no cargo.

- **Jamar da Silva Lima – Prefeito Municipal em exercício de 01/01/12 a 31/07/12 e a partir de 01/11/12;**

**7.3** – Ao senhor Jamar da Silva Lima, por assinar os demonstrativos contábeis com valores errôneos no decorrer do período em que esteve no cargo.

**- Cleber Paixão de Andrade Mascarenhas – Secretário de Administração, Economia e Finanças.**

**7.4** – Ao senhor Cleber Paixão de Andrade Mascarenhas, pela omissão na conferência dos demonstrativos contábeis, permitindo o registro com valores errôneos - **item 3.1.1.1.**

**8. SANADO.**

9. DB 14. Gestão Fiscal/Financeira\_Grave\_14. Não retenção de tributos, nos casos em que esteja obrigado a fazê-lo, por ocasião dos pagamentos a fornecedores.

**- Cleber Paixão de Andrade Mascarenhas – Secretário de Administração, Economia e Finanças**

**9.1** – Deixar de realizar a retenção do IR quando do pagamento do fornecedor Laura Melissa Lira Rangel – **item 3.1.1.2.2.**

**10. MB 03. Prestação Contas\_Grave\_03. Divergência entre as informações enviadas por meio físico e/ou eletrônico e as constatadas pela equipe técnica (art. 175 da Resolução Normativa TCE-MT nº 14/2007).**

**- Cleber Paixão de Andrade Mascarenhas – Secretário de Administração, Economia e Finanças**

**10.1** – Omissão no registro das receitas transferidas prejudicando a análise da Equipe Técnica – **item 3.1.1.1.**

**10.2** - Deixar de informar no Aplic, na tabela contratos, a data da publicação do certame, o valor principal e o valor atualizado dos contratos – **item 3.4.3.**

**10.3** - Deixar de prestar informações obrigatórias ao Sistema Aplic relativo às fontes de recursos das despesas da educação, gerando inconsistência entre as informações observadas em meio físico e digital – **item 3.6.3.**

**10.4** – Omissão em prestar informações obrigatórias ao Sistema Aplic relativo às fontes de recursos das despesas da saúde, gerando inconsistência entre as informações observadas em meio físico e digital – **item 3.7.5.**

**11. GB 05. Licitação\_Grave\_05. Fracionamento de despesas de um mesmo objeto para modificar a modalidade de procedimento licitatório ou promover a dispensa indevidamente (arts. 23, §§ 2º e 5º, e 24, I e II, da Lei nº 8.666/1993).**

**- Cleber Paixão de Andrade Mascarenhas – Secretário de Administração, Economia e Finanças**

**11.1** - Ao senhor Cleber Paixão pela contratação da empresa Valdecy Bitencourt Miranda e do credor Wilson Florentino Borges para a realização de prestação de serviços na coleta de resíduos não perigosos sem a realização de procedimento licitatório. – **item 3.3.4.**

**11.2** - Ao senhor Cleber Paixão pela contratação da empresa Valdecy Bitencourt Miranda e do credor Genésio Borges para a realização da prestação de serviços de paisagismo e de imunização de controle de pragas urbanas sem a realização de procedimento licitatório. – **item 3.3.4.**

**12. GB 02. Licitação\_Grave\_02. Realização de despesas com justificativas de dispensa ou inexigibilidade de licitação sem amparo na legislação (arts. 24 e 25 da Lei nº 8.666/1993).**

**- Cleber Paixão de Andrade Mascarenhas – Secretário de Administração, Economia e Finanças:**

**12.1** – Ao senhor Cleber Paixão pela contratação da empresa Tatiani Thomazini Hernandes Me para a aquisição de peças para os veículos sem a realização de procedimento licitatório – **item 3.3.5**

**12.2** - Ao senhor Cleber Paixão pela contratação dos prestadores de serviços Nelo Uhde e Josué Cavalcante de Oliveira para a prestação de serviço de borracharia e

lava-jato sem a realização de procedimento licitatório – **item 3.3.5.**

### **12.3 – SANADO.**

**12.4** - Ao senhor Cleber Paixão pela contratação da empresa M R Signorini Me para a prestação de serviço de conserto de veículos sem a realização de procedimento licitatório – **item 3.3.5.**

**12.5** - Ao senhor Cleber Paixão pela contratação do prestador de serviço Cleon Gomes dos Santos para prestação de serviço de operador agrícola sem a realização de procedimento licitatório – **item 3.3.5.**

**12.6** - Ao senhor Cleber Paixão pela contratação da empresa Ana Xavier da Silva - Me para a prestação de serviço de funeral sem a realização de procedimento licitatório – **item 3.3.5.**

**12.7** - Contratação do prestador de serviço Adeildes dos Santos Marques para a prestação de serviço de aula de música sem a realização de procedimento licitatório – **item 3.3.3.**

### **13. HB 05. Contrato\_Grave\_05. Ocorrência de irregularidades na formalização dos contratos (Lei nº 8.666/1993).**

**- Cleber Paixão de Andrade Mascarenhas – Secretário de Administração, Economia e Finanças:**

**13.1** - Ausência de publicação dos contratos e aditivos, sendo:

- Contrato 30/2011;
- Contrato 41/2011;
- Contrato 29/2011; e
- Contrato 25/2011.

Sugere-se que seja determinado, pelo Conselheiro Relator, a impossibilidade de realização de aditivos dos contratos citados – **item 3.4.2.1.**

**14. EB 05. Controle Interno\_Grave\_05. Ineficiência dos procedimentos de controle dos sistemas administrativos (art. 74 da Constituição Federal; art. 76 da Lei nº 4.320/1964; e Resolução Normativa TCE-MT nº 01/2007).**

**- Cleber Paixão de Andrade Mascarenhas – Secretário de Administração, Economia e Finanças**

**14.1 – Permitir a inexistência de controle dos materiais de consumo da Prefeitura Municipal – item 3.8.1.**

1.

**15. SANADO.**

**16. Irregularidade não Classificada pela Resolução Normativa 17/2010**

**- Jamar da Silva Lima – Prefeito Municipal em exercício de 01/01/12 a 31/07/12 e a partir de 01/11/12:**

**16.1 – Ao senhor Jamar da Silva por pagar durante o período em que esteve no cargo despesas com Microempreendedor Individual irregular com as Fazendas Federal (INSS), Estadual (ICMS) e Municipal (ISSQN) – art. 55, XIII e §3º da Lei 8.666/90 - item 3.2.4.**

**- José Faustino Lobo – Prefeito Municipal em exercício de 01/08/12 a 31/10/12:**

**16.2 – Ao senhor José Faustino por pagar durante o período em que esteve no cargo despesas com Microempreendedor Individual irregular com as Fazendas Federal (INSS), Estadual (ICMS) e Municipal (ISSQN) – art. 55, XIII e §3º da Lei 8.666/90 - item 3.2.4.**

**- Cleber Paixão de Andrade Mascarenhas – Secretário de Administração, Economia e Finanças:**

**16.3 – Ao senhor Cleber Paixão Mascarenhas por liquidar despesa e autorizar o pagamento com Microempreendedor Individual irregular com as Fazendas Federal (INSS), Estadual (ICMS) e Municipal (ISSQN) – art. 55, XIII e §3º da Lei 8.666/90 -**

**item 3.2.4.**

**17. JB 10. Despesa\_Grave\_10. Ausência de documentos comprobatórios de despesas (art. 63, §§ 1º e 2º da Lei 4.320/64)**

**- Jamar da Silva Lima – Prefeito Municipal em exercício de 01/01/12 a 31/07/12 e a partir de 01/11/12:**

**17.1** – Ao senhor Jamar da Silva, pelo pagamento sem qualquer comprovação dos serviços prestados pela senhora Dyane Priscila de Oliveira, consultora e assessora contábil. Sugere-se o ressarcimento dos valores pagos à empresa sem a comprovação dos serviços prestados, com recursos próprios, no valor total de R\$ 17.500,00 – **item 3.2.8.**

**- José Faustino Lobo – Prefeito Municipal em exercício de 01/08/12 a 31/10/12:**

**17.2** – Ao senhor José Faustino Lobo, pelo pagamento sem qualquer comprovação dos serviços prestados pela senhora Dyane Priscila de Oliveira, consultora e assessora contábil. Sugere-se o ressarcimento dos valores pagos à empresa sem a comprovação dos serviços prestados, com recursos próprios, no valor total de R\$ 2.500,00 – **item 3.2.8.**

**- Cleber Paixão de Andrade Mascarenhas – Secretário de Administração, Economia e Finanças:**

**17.3** – Ao senhor Cleber Paixão Mascarenhas, pelo pagamento sem qualquer comprovação dos serviços prestados pela senhora Dyane Priscila de Oliveira, consultora e assessora contábil. Sugere-se o ressarcimento dos valores pagos à empresa sem a comprovação dos serviços prestados, com recursos próprios, no valor total de R\$ 20.000,00 – **item 3.2.8.**

**17.4 – SANADO**

**17.5 – SANADO**

**17.6 – SANADO**

**17.7 – SANADO**

**17.8 – SANADO**

**17.9 – SANADO**

**18. MB 03 Prestação Contas\_Grave\_03. Envio equivocado dos Informes Aplic em relação à ausência de informação sobre o procedimento licitatório - art. 175 da Resolução Normativa TCE-MT nº 14/2007.**

**- Jamar da Silva Lima – Prefeito Municipal em exercício de 01/01/12 a 31/07/12 e a partir de 01/11/12:**

**18.1 - Jamar da Silva Lima – pelo envio equivocado das informações de empenho na tabela licitação no decorrer do período em que esteve no cargo – item 3.3.2.**

**- José Faustino Lobo – Prefeito Municipal em exercício de 01/08/12 a 31/10/12;**

**18.2 - José Faustino Lobo – pelo envio equivocado das informações de empenho na tabela licitação no decorrer do período em que esteve no cargo – item 3.3.2;**

**- Cleber Paixão de Andrade Mascarenhas – Secretário de Administração, Economia e Finanças:**

**18.3 - Cleber Paixão Mascarenhas – pelo envio equivocado das informações de empenho na tabela licitação – item 3.3.2.**

**19- SANADO.**

**20 - GB 13. Licitação\_Grave\_13. Ocorrência de irregularidades nos procedimentos licitatórios (Lei nº 8.666/1993; Lei nº 10.520/2002; art. 37 da CF)**

**- Jamar da Silva Lima – Prefeito Municipal:**

**20.1 – Ao senhor Jamar da Silva Lima por desobedecer ao princípio da impessoalidade da Lei de Licitação – art. 1º, Lei 8.666/93 e Resolução de Consulta**

25/2011 do TCE/MT – permitindo a participação de empresa em que sua irmã esta representando - **item 3.3.7.**

**- Vânia Novais Ventura – Pregoeira:**

**20.2** – À senhora Vânia Novais Ventura, por desobedecer ao princípio da impessoalidade da Lei de Licitação – art. 1º, Lei 8.666/93 e Resolução de Consulta 25/2011 do TCE/MT – permitindo a participação de empresa em que a irmã do Prefeito está representando. - **item 3.3.**

**21. JB 10. Despesa\_Grave\_10. Ausência de documentos comprobatórios de despesas (art. 63, §§ 1º e 2º, da Lei nº 4.320/1964).**

**- José Faustino Lobo – Prefeito Municipal em exercício de 01/08/12 a 31/10/12:**

**21.1** – Ao senhor José Faustino, por efetuar o pagamento com a inexistência de comprovação e clareza dos serviços prestados pela empresa Valdecy Bitencourt Miranda. Sugere-se o ressarcimento dos valores pagos ao credor pelos senhores citados, com recursos próprios, no valor total de R\$ 7.900,02 – **item 3.2.8.**

**- Cleber Paixão de Andrade Mascarenhas – Secretário de Administração, Economia e Finanças:**

**21.2** - Ao senhor Cleber Paixão Mascarenhas, por efetuar o pagamento sem a existência de clareza dos serviços prestados pela empresa Valdecy Bitencourt Miranda. Sugere-se o ressarcimento dos valores pagos ao credor pelos senhores citados, com recursos próprios, no valor total de R\$ 7.900,02 – **item 3.2.8.**

**22. JB 03. Despesa\_Grave\_03. Pagamentos de parcelas contratuais ou outras despesas sem a regular liquidação (art. 63, § 2º, da Lei nº 4.320/1964; e arts. 55, § 3º, e 73 da Lei nº 8.666/1993).**

**- José Faustino Lobo – Prefeito Municipal em exercício de 01/08/12 a 31/10/12:**

**22.1** – Ao senhor José Faustino Lobo, por efetuar pagamentos com a ausência de

atestado nas notas fiscais, impossibilitando verificar quem foi o servidor responsável pelo recebimento das mercadorias – **item 3.2.3.1.**

- **Cleber Paixão de Andrade Mascarenhas – Secretário de Administração, Economia e Finanças:**

**22.2** – Ao senhor Cleber Paixão, por liquidar e assinar a autorização para o pagamento de despesa sem o atestado nas notas fiscais – **item 3.2.3.1.**

**23. HB 04. Contrato\_Grave\_04. Inexistência de acompanhamento e fiscalização da execução contratual por um representante da Administração especialmente designado (art. 67 da Lei nº 8.666/93).**

- **Jamar da Silva Lima – Prefeito Municipal:**

**23.1** – Ao senhor Jamar da Silva por se omitir em cobrar a fiscalização dos contratos pelos servidores nomeados como fiscais do contrato – **item 3.4.1.**

- **José Faustino Lobo – Prefeito Municipal de 01/08/12 a 31/10/12:**

**23.2** – Ao senhor José Faustino Lobo por se omitir em cobrar a fiscalização dos contratos pelos servidores nomeados como fiscais do contrato – **item 3.4.1.**

- **Jocivani C. P. Sá – Fiscal de Contratos:**

**23.3** – À senhora Jocivani C. P. Sá por se omitir em cumprir com a obrigação de fiscalização dos contratos pela qual foi nomeada para fiscalizar – **item 3.4.1.**

- **Júlio César Bonfim Lopes – Fiscal de Contratos:**

**23.4** – Ao senhor Júlio César Bonfim por se omitir em cumprir com a obrigação de fiscalização dos contratos pela qual foi nomeado para fiscalizar – **item 3.4.1.**

**24. JC 21. Despesa\_Moderada\_21. Ausência da autorização do ordenador de despesas em notas de empenho (art. 58 da Lei nº 4.320/1964).**

- **Jamar da Silva Lima – Prefeito Municipal:**

**24.1** – Ao senhor Jamar da Silva Lima, por se omitir em assinar os processos pagos

em 28/03/2012;

**- Cleber Paixão de Andrade Mascarenhas – Secretário de Administração, Economia e Finanças:**

**24.2** – Ao senhor Cleber Paixão de Andrade Mascarenhas, por se omitir em assinar os processos pagos em 28/03/2012 – **item 3.2.1.**

**25. JB 10. Despesa\_Grave\_10. Ausência de documentos comprobatórios de despesas (art. 63, §§ 1º e 2º, da Lei nº 4.320/1964).**

**- Jamar da Silva Lima – Prefeito Municipal:**

**25.1** – Ao senhor Jamar da Silva por realizar pagamento de despesas sem a entrega da entrega da mercadoria – item 3.2.3.1. Sugere-se o ressarcimento dos valores pagos sem a existência da mercadoria na Prefeitura Municipal, sendo R\$ 340,00.

**- Cleber Paixão de Andrade Mascarenhas – Secretário de Administração, Economia e Finanças:**

**25.2** – Ao senhor Cleber Paixão por realizar pagamento de despesas sem a entrega da entrega da mercadoria – item 3.2.3.1. Sugere-se o ressarcimento dos valores pagos sem a existência da mercadoria na Prefeitura Municipal, sendo R\$ 340,00.

**- Jamar da Silva Lima – Prefeito Municipal:**

**25.3** – Ao senhor Jamar da Silva pela realização de pagamento sem a comprovação dos serviços prestados pela rádio GF dos Santos e Cia Ltda Me. Sugere-se o ressarcimento dos valores pagos à empresa sem a comprovação dos serviços prestados, com recursos próprios, no valor de R\$ 14.100,00 – **item 3.2.8.**

**- Cleber Paixão de Andrade Mascarenhas – Secretário de Administração, Economia e Finanças:**

**25.4** – Ao senhor Cleber Paixão pela realização de pagamento sem a comprovação dos serviços prestados pela rádio GF dos Santos e Cia Ltda Me. Sugere-se o

ressarcimento dos valores pagos à empresa sem a comprovação dos serviços prestados, com recursos próprios, no valor de R\$ 14.100,00 – **item 3.2.8.**

**- Jamar da Silva Lima – Prefeito Municipal:**

**25.5** – Ao senhor Jamar da Silva pela detecção de pagamento superior ao serviço efetivamente realizado pela empresa Televida Centro Especializado de Telediagnóstico LTDA. Sugere-se o ressarcimento do valor pago acima do correspondente aos serviços prestados, de R\$ 477,10 - **item 3.2.8.**

**- Cleber Paixão de Andrade Mascarenhas – Secretário de Administração, Economia e Finanças:**

**25.6** – Ao senhor Cleber Paixão pela detecção de pagamento superior ao serviço efetivamente realizado pela empresa Televida Centro Especializado de Telediagnóstico LTDA. Sugere-se o ressarcimento do valor pago acima do correspondente aos serviços prestados, de R\$ 477,10 – **item 3.2.8.**

**26. Irregularidade não Classificada pela Resolução Normativa 17/2010.**

**- Jamar da Silva Lima – Prefeito Municipal:**

**26.1** – Ao senhor Jamar Lima por realizar o pagamento com Pessoa Jurídica irregular com a Receita Federal do Brasil – **item 3.2.5.**

**- Cleber Paixão de Andrade Mascarenhas – Secretário de Administração, Economia e Finanças:**

**26.2** – Ao senhor Cleber Paixão por liquidar e por pagamento com Pessoa Jurídica irregular com a Receita Federal do Brasil – **item 3.2.5.**

**27. JB 16. Despesa\_Grave. Prestação de contas irregular de diárias (art. 37, caput, da Constituição Federal e art. 4º do Decreto Municipal 22/2009).**

**- Jamar da Silva Lima – Prefeito Municipal:**

**27.1** – Ao senhor Jamar da Silva por autorizar novo pagamento de diária à servidores sem a existência de documento comprovando o deslocamento, em desobediência ao Decreto Municipal 22/2009, art. 4º - **item 3.2.6.**

**- Cleber Paixão de Andrade Mascarenhas – Secretário de Administração, Economia e Finanças:**

**27.2** – Ao senhor Cleber Paixão Mascarenhas por autorizar novo pagamento de diária à servidores sem a existência de documento comprovando o deslocamento, em desobediência ao Decreto Municipal 22/2009, art. 4º - **item 3.2.6.**

**28. HB 05. Contrato\_Grave\_05. Ocorrência de irregularidades na formalização dos contratos (Lei nº 8.666/1993).**

**- Jamar da Silva Lima – Prefeito Municipal:**

**28.1** – Ao senhor Jamar da Silva por assinar contrato com ausência de clareza na previsão do objeto do contrato – **item 3.4.3.3.**

**- Cleber Paixão de Andrade Mascarenhas – Secretário de Administração, Economia e Finanças:**

**28.2** – Ao senhor Cleber Paixão Mascarenhas por permitir a existência de contrato com ausência de clareza na previsão do objeto do contrato – **item 3.4.3.3.**

**29. HB 03. Contrato\_Grave\_03. Prorrogação indevida de contrato de prestação de serviços de natureza não continuada com fulcro no art. 57, II, da Lei nº 8.666/93.**

**- Jamar da Silva Lima – Prefeito Municipal:**

**29.1** – Ao senhor Jamar da Silva por realizar a prorrogação dos contratos em desconformidade

com o art. 57 da Lei 8.666/93 – **item 3.4.5.**

**- Cléber Paixão de Andrade Mascarenhas – Secretário de Administração, Economia e Finanças:**

**29.1** – Ao senhor Ceber Paixão Mascarenhas por se omitir em verificar a prorrogação dos contratos, permitindo falhas em desconformidade com o art. 57 da Lei 8.666/93 – **item 3.4.5.**

**30. DA 05. Gestão Fiscal/Financeira\_Gravíssima\_05. Não recolhimento das cotas de contribuição previdenciária do empregador à instituição de previdência (arts. 40 e 195, I, da Constituição Federal).**

**- Jamar da Silva Lima – Prefeito Municipal:**

**30.1** - Jamar da Silva Lima – Prefeito – por se omitir em declarar e recolher o INSS dos prestadores de serviços.

**- Cleber Paixão de Andrade Mascarenhas – Secretário de Administração, Economia e Finanças:**

**30.2** - Cleber Paixão Mascarenhas – Secretário de Finanças – por se omitir em declarar e em recolher o INSS dos prestadores de serviços – **item 3.5.1.**

**31. DA 07. Gestão Fiscal/Financeira\_Gravíssima\_07. Não recolhimento das cotas de contribuição previdenciária descontadas dos segurados à instituição devida (arts. 40, 149, § 1º, e 195, II, da Constituição Federal). (fls. 55 a 57 TCE).**

**- Jamar da Silva Lima – Prefeito Municipal:**

**31.1** – Ao senhor Jamar da Silva pela retenção do INSS dos prestadores de serviços sem o recolhimento para o INSS – **item 3.5.3.**

**- Cleber Paixão de Andrade Mascarenhas – Secretário de Administração, Economia e Finanças:**

**31.2** – Ao senhor Cleber Paixão Mascarenhas pela retenção do INSS dos prestadores de serviços sem o recolhimento para o INSS – **item 3.5.3.**

**32. CA 02. Contabilidade\_Gravíssima\_02. Não apropriação da contribuição previdenciária do empregador (arts. 40 e 195, I, da Constituição Federal).**

**- Jamar da Silva Lima – Prefeito:**

**32.1** - Jamar da Silva Lima – Prefeito – por se omitir em recolher e por deixar de cobrar o registro contábil – **item 3.5.2.**

**- Cleber Paixão Mascarenhas – Secretário de Finanças e Administração:**

**32.2** - Cleber Paixão Mascarenhas – Secretário de Finanças – por se omitir em recolher e por deixar de cobrar o registro contábil – **item 3.5.2.**

**- Osvaldemi Nestor de Araújo - Contador**

**32.3** - Osvaldemi Nestor de Araújo – Contador – por se omitir em registrar os débitos com o INSS relativo aos prestadores de serviço – **item 3.5.2.**

**33. NB 08. Diversos\_Grave\_08. Realização de transporte escolar em desacordo com a legislação vigente (Lei nº 9.503/1997, Código de Trânsito Brasileiro).**

**- Jamar da Silva Lima – Prefeito e Ordenador de Despesa:**

**33.1** – Ao senhor Jamar da Silva por permitir o tráfego de veículos do transporte escolar em desacordo com o Código de Trânsito Brasileiro – **item 3.6.3.**

**- José Faustino Lobo – Prefeito de 01/08/12 a 31/10/12:**

**33.2** – Ao senhor José Faustino Lobo por permitir o tráfego de veículos do transporte escolar em desacordo com o Código de Trânsito Brasileiro – **item 3.6.3.**

**- Rose Bonfim Lopes – Secretária de Educação:**

**33.3** – À senhora Rose Bonfim por permitir o tráfego de veículos do transporte escolar em desacordo com o Código de Trânsito Brasileiro – **item 3.6.3.**

**34. EB 05. Controle Interno\_Grave\_05. Ineficiência dos procedimentos de controle dos sistemas administrativos (art. 74 da Constituição Federal; art. 76 da Lei nº 4.320/1964; e Resolução Normativa TCE-MT nº 01/2007).**

**- Rose Bonfim Lopes – Secretária de Educação:**

**34.1 - Ineficiência do controle interno nos sistema administrativos da Secretaria de Educação e das Escolas Municipais – item 3.6.6.**

**35. EB 05. Controle Interno\_Grave\_05. Ineficiência dos procedimentos de controle dos sistemas administrativos (art. 74 da Constituição Federal; art. 76 da Lei nº 4.320/1964; e Resolução Normativa TCE-MT nº 01/2007).**

**- José Faustino Lobo – Secretário de Saúde de 01/01/12 a 06/05/12:**

**35.1 – Ao senhor José Faustino Lobo – Secretário de Saúde - por deixar de adotar providências para a adoção das regras de controle interno, permitindo a ineficiência do controle interno nos sistema administrativos da Secretaria de Saúde e do Hospital – item 3.7.3.**

**- Ana Lúcia Nascimento Pinto – Secretária de Saúde de 07/05/2012 a 31/12/2012:**

**35.2 – À senhora Secretária de Saúde por se omitir em adotar providências para a adoção das regras de controle interno, permitindo a ineficiência do controle interno nos sistema administrativos da Secretaria de Saúde e do Hospital – item 3.7.3**

**36. BB 05. Gestão Patrimonial\_Grave\_05. Ausência ou deficiência dos registros analíticos de bens de caráter permanente quanto aos elementos necessários para a caracterização de cada um deles e dos agentes responsáveis pela sua guarda e administração (art. 94 da Lei nº 4.320/1964).**

**- Jamar da Silva Lima – Prefeito Municipal e Ordenador de Despesa:**

**36.1** – Ao senhor Jamar da Silva por permitir a inexistência do Termo de Responsabilidade dos Bens Permanentes do Pronto Atendimento – **item 3.7.4.**

**- José Faustino Lobo – Prefeito Municipal de 01/08/12 a 31/10/12 e Secretário de Saúde de 01/01/12 a 06/05/12:**

**36.2** - Ao senhor José Faustino Lobo por permitir e não adotar as providências para confecção do Termo de Responsabilidade dos Bens Permanentes do Pronto Atendimento – **item 3.7.4.**

**- Ana Lúcia Nascimento Pinto – Secretária de Saúde de 07/05/2012 a 31/12/2012:**

**36.3** - À senhora Secretária de Saúde por não adotar providências para a confecção do Termo de Responsabilidade dos Bens Permanentes do Pronto Atendimento – **item 3.7.4.**

Considerando o relatório de auditoria elaborado pela equipe técnica formalmente designada, assim como as manifestações de defesa apresentadas pelos fiscalizados e analisadas pelo Auditor Público Externo, encaminha-se o processo para conhecimento e providências.

É a informação.

**Secretaria de Controle Externo da Quarta Relatoria do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso, em Cuiabá - MT, 16 de setembro de 2013.**

**Maria Aparecida Rodrigues Oliveira**  
**Secretária de Controle Externo da Quarta Relatoria**