

**RELATÓRIO DE AUDITORIA  
CONTROLE EXTERNO SIMULTÂNEO  
2º QUADRIMESTRE/2011  
MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO  
PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA  
ATOS DE GESTÃO PRATICADOS PELOS ADMINISTRADORES E DEMAIS RESPONSÁVEIS  
POR BENS, DINHEIROS E VALORES PÚBLICOS**

**PROCESSO Nº : 131415-11**  
**PRINCIPAL : PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**ASSUNTO : CONTAS ANUAIS DE GESTÃO ESTADUAL – 2º QUADRIMESTRE**  
**GESTOR : MARCELO FERRA DE CARVALHO**  
**RELATOR : CONSELHEIRO DOMINGOS NETO**  
**EQUIPE TÉCNICA : MARIA MIRENE SALES**

**1. INTRODUÇÃO**

**Excelentíssimo Conselheiro Relator:**

Em atendimento ao inciso II do art. 71 da Constituição Federal, ao art. 212 da Constituição Estadual, aos arts. 35 e 36 da Lei Complementar nº 269/2007 e ao inciso III do art. 29 da Resolução Normativa nº 14/2007-TCE/MT, apresenta-se o Relatório de Controle Externo Simultâneo do 2º quadrimestre/2011 - **Procuradoria Geral de Justiça- PGJ**, com o objetivo de subsidiar o julgamento dos atos de gestão.

Este relatório foi elaborado no período de 01/05/2011 a 31/08/2011 e consolida o resultado do controle externo simultâneo sobre as informações prestadas a esta Corte de Contas

por meio dos balancetes mensais, bem como das informações extraídas dos sistemas informatizados do órgão/entidade e outras obtidas em inspeção *in loco*, abrangendo a fiscalização contábil, financeira, orçamentária, patrimonial e de resultados, quanto à legalidade, legitimidade e economicidade.

A auditoria foi realizada na sede da Procuradoria Geral de Justiça, localizada no Centro Político e Administrativo em Cuiabá-MT, em atendimento à determinação contida na Ordem de Serviço nº 08/2011, e Ofício nº 009/2011 (cópia fls. 48-TCE/MT) e em conformidade com as normas e procedimentos de auditoria aplicáveis à Administração Pública, bem como aos critérios contidos na legislação vigente.

## **2 – ADMINISTRADOR E DEMAIS RESPONSÁVEIS**

<b>PROCURADOR GERAL DE JUSTIÇA: GESTOR</b>	
NOME:	MARCELO FERRA DE CARVALHO
RG:	774.573-SSP/MT.
CPF:	545.276.601-44
Endereço:	Rua dos Girassóis, 414-Condomínio Florais de Cuiabá- Ribeirão do Lipa -Cuiabá-MT – CEP 78.048-904
Telefone:	(65) 3613-5144
PERÍODO 1	08/04/2009 a 07/04/2011
PERÍODO 2	08/04/2009 a 07/04/2013
EMAIL	Marcelo.carvalho@mp.mt.gov.br

<b>DIRETORA GERAL: ORDENADORA DE DESPESA</b>	
NOME:	CLÁUDIA DI GIÁCOMO MARIANO
RG:	310.896-SSP/MT
CPF:	314.563.831-91
Endereço:	Rua Profª Tereza Lobo, 156- Aptº. 102- Senhor dos Passos – Cuiabá-MT. CEP: 78.048-670
Telefone:	(65) 3613-5100
PERÍODO	A partir de 27/03/2007

EMAIL	Claudia.mariano@mp.mt.gov.br
-------	------------------------------

<b>SECRETÁRIO GERAL DE GABINETE DO MINISTÉRIO PÚBLICO: ORDENADOR DESPESA</b>	
NOME:	MAURO BENEDITO POUSO CURVO
RG:	569.047 SSP/MT
CPF:	545.112.911-87
Endereço:	Rua das Violetas, 45 – Condomínio Florais de Cuiabá – Ribeirão do Lipa Cuiabá-MT – CEP 78.048-904
Telefone:	(65) 3613 - 5144
PERÍODO	A partir de 13/04/2009
EMAIL	Mauro.curvo@mp.mt.gov.br

<b>SECRETÁRIO GERAL ADMINISTRAÇÃO MINISTÉRIO PÚBLICO: ORDENADOR DESPESA</b>	
NOME:	RICARDO ALEXANDRE SOARES VIEIRA MARQUES
RG:	09206191 SSP/MT
CPF:	629.489.621-53
Endereço:	Rua Marcos Pereira da Luz, 111- Apto. 1601, Ed. Solar Gaudi Bairro: Miguel Sutil – Cuiabá-MT – CEP 78.048-000
Telefone:	(65) 3613 - 5297
PERÍODO	A partir de 09/02/2011
EMAIL	Ricardo.marques@mp.mt.gov.br

<b>CONTADOR</b>	
NOME:	ANDERSON MATOS
RG:	448.077-7-MMA/MT
CPF:	019.051.937-18
Endereço:	Rua 25, Quadra 36, Bloco F, Aptº 201, Morada do Ouro – Cuiabá-MT CEP 78.053-438
Telefone:	(65) 3613- 5253
PERÍODO	A partir de 17/04/2009
EMAIL	Anderson.matos@mp.mt.gov.br

### AUDITOR DE CONTROLE INTERNO

NOME:	RICARDO DIAS FERREIRA
-------	-----------------------

RG:	1005582-7- SJ/MT
-----	------------------

CPF:	807.173.731-34
------	----------------

Endereço:	Rua Angelino Mancini, 32- Apto. 103 B – Residencial Piazza Verona Bairro: Miguel Sutil – Cuiabá-MT – CEP 78.048-355
-----------	--

Telefone:	(65) 3613- 5220
-----------	-----------------

PERÍODO	A partir de 08/02/2011
---------	------------------------

EMAIL	Ricardo.ferreira@mp.mt.gov.br
-------	-------------------------------

-O Cadastro encontra-se às fls. 03/08-TCE/MT, inclusive dos demais Cargos de Direção do Órgão.

### 3. RESULTADO DA ANÁLISE DOS ATOS DE GESTÃO

Da auditoria realizada, resultou o relatório que segue:

#### 3.1. RECEITA

A previsão de arrecadação da receita para o exercício de 2011 foi de R\$ 204.568.889,00 e a efetiva arrecadação até o período em análise perfaz o montante de **R\$ 155.469.867,17**. Para o período, verifica-se que a receita arrecadada correspondeu a **75,98%** da previsão, conforme quadro a seguir:

Receita Prevista para o Exercício 2011		204.568.889,00
	Receita Realizada (R\$)	% Realização
Janeiro	R\$ 23.022.177,70	<b>11,26%</b>
Fevereiro	R\$ 17.037.575,60	<b>8,32%</b>
Março	R\$ 25.564.162,26	<b>12,50%</b>
Abril	R\$ 15.653.271,44	<b>7,65%</b>
Maio	R\$ 18.569.297,42	<b>9,07%</b>

Junho	R\$ 17.023.761,86	<b>8,32%</b>
Julho	R\$ 18.847.772,32	<b>9,21%</b>
Agosto	R\$ 19.751.848,57	<b>9,65%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 155.469.867,17</b>	<b>75,98%</b>

Fonte –Sistema FIPLAN-FIP 729- janeiro a agosto/2011- anexado às fls. 87/88-TCE/MT.

Anexo às fls.87/88-TCE/MT encontra-se o FIP 729 – Demonstrativo da Receita Orçada com a Arrecadada, onde verifica-se que o valor arrecadado de janeiro a agosto/2011 foi de R\$ 155.469.867,17, conferindo com o registrado no Anexo 12 - Balancete Orçamentário do mês de Agosto/2011 – Processo nº 18698-8/2011.

A seguir, apresentam-se os achados de auditoria resultantes da análise da amostra selecionada:

1. Os valores da receita arrecadada no período analisado foram devidamente contabilizados. (art. 57, L. 4.320/64);
2. Não houve valores recebidos por meio de convênios (arts. 83, 85 e 89, L. 4.320/64).

### 3.2. DESPESAS

#### 3.2.1. Estágios da despesa – empenho, liquidação e pagamento

No período de janeiro a agosto a despesa total empenhada perfez o montante de R\$ 138.006.891,29, a liquidada R\$ 127.802.970,00 e a paga R\$ 127.359.745,57, conforme quadro a seguir:

MÊS	EMPENHADO (R\$)	LIQUIDADO (R\$)	PAGO (R\$)
Janeiro	17.576.427,72	13.016.316,28	12.948.228,74
Fevereiro	17.396.202,82	13.669.222,44	13.452.754,78
Março	23.523.790,97	14.554.812,35	14.688.815,19
Abril	14.380.573,79	14.438.983,91	14.325.830,06
Maio	16.181.228,50	14.743.917,37	14.719.493,00
Junho	16.985.167,86	25.088.434,57	25.078.086,25
Julho	13.990.362,33	15.262.002,84	15.247.529,55
Agosto	17.973.137,30	17.029.280,24	16.899.008,00
<b>TOTAL</b>	<b>138.006.891,29</b>	<b>127.802.970,00</b>	<b>127.359.745,57</b>

Fonte: FIP 617 - Resumo da Despesa Orçamentária, fls. 89/90-TCE/MT.

Conforme a LOA-2011, foram fixadas despesas para a Procuradoria Geral de Justiça – PGJ - que somaram **R\$ 204.568.889,00**.

O quadro a seguir demonstra os valores empenhados, liquidados e pagos por grupo de natureza de despesa e elemento de despesa:

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
3000.0000	Despesa Corrente	136.115.842,32	127.175.203,70	126.731.979,27
3100.0000	Pessoal e Encargos Sociais	106.824.907,72	106.776.442,18	106.776.442,18
3140.0000	Transferências a Municípios	46.722,69	21.055,59	21.055,59
3140.9600	Ressarcimento de Despesa Pessoal Requisitado	46.722,69	21.055,59	21.055,59
3190.0000	Aplicações Diretas	106.775.473,77	106.752.675,33	106.752.675,33
3190.0100	Aposentadorias e Reformas	12.178.886,35	12.178.886,35	12.178.886,35
3190.0300	Pensões	3.559.347,26	3.559.347,26	3.559.347,26
3190.1100	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	56.589.722,88	56.572.008,92	56.572.008,92

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
3190.1300	Obrigações Patronais	7.137.766,63	7.137.698,77	7.137.698,77
3190.1600	Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil	7.851.908,36	7.846.891,74	7.846.891,74
3190.9200	Pagamento de pessoal exercício anterior	12.848.219,86	12.848.219,86	12.848.219,86
3190.9400	Indenizações e Restituições	6.609.622,43	6.609.622,43	6.609.622,43
3191.0000	Aplicação direta decorrente de oper. entre órgãos	2.711,26	2.711,26	2.711,26
3191.1300	Obrigações Patronais	2.711,26	2.711,26	2.711,26
3300.0000	Outras Despesas Correntes	29.290.934,60	20.398.761,52	19.955.537,09
3390.0000	Aplicações Diretas	20.057.395,51	20.347.291,79	19.904.067,36
3390.0800	Outros Benefícios Assistenciais	187.906,63	187.906,63	187.906,63
3390.1400	Diárias - Civil	698.837,50	695.537,50	689.857,50
3390.3000	Material de Consumo	2.102.549,04	1.454.671,26	1.447.971,10
3390.3200	Material de Distribuição Gratuita	7.852,00	7.852,00	7.852,00
3390.3300	Passagens e Despesas com Locomoção	252.985,53	123.304,18	123.304,18
3390.3600	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	342.743,42	260.019,29	254.811,43
3390.3700	Locação de Mão de obra	8.771.375,33	4.414.974,68	4.065.463,03
3390.3900	Outros Serviços de terceiros - Pessoa Jurídica	8.774.042,91	5.321.067,47	5.245.674,71
3390.4600	Auxílio - Alimentação	4.156.490,00	4.155.590,00	4.155.590,00
3390.4700	Obrigações Tributárias Contributivas	33.117,11	22.411,88	21.679,88
3390.9200	Despesas Correntes de exercícios anteriores	83.077,45	57.538,31	57.538,31
3390.9300	Indenizações e Restituições	3.646.418,59	3.646.418,59	3.646.418,59
3391.0000	Aplicação Direta Decorrente de Oper. entre Órgãos	233.539,09	51.469,73	51.469,73
3391.3900	Outros Serviços de Terceiros- Pessoa Jurídica	208.071,57	26.002,21	26.002,21
3391.4700	Obrigações Tributárias Contributivas	25.467,52	25.467,52	25.467,52
4000.0000	Despesa Capital	1.891.048,97	627.766,30	627.766,30
4400.0000	Investimentos	1.891.048,97	627.766,30	627.766,30

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
4490.0000	Aplicações Diretas	1.891.048,97	627.766,30	627.766,30
4490.5100	Obras e Instalações	1.106.123,51	172.917,71	172.917,71
4490.5200	Equipamentos e Material Permanente	373.032,71	242.955,84	242.955,84
4490.9200	Despesas com exercícios anteriores	411.892,75	211.892,75	211.892,75
<b>TOTAL</b>		<b>138.006.891,29</b>	<b>127.802.970,00</b>	<b>127.359.745,57</b>

Fonte: FIP 617 – fls.89/90-TCE/MT.

Os valores contabilizados da despesa empenhada, liquidada e paga nos balancetes dos meses de janeiro a agosto, confere com o valor consolidado registrado no balancete do mês de agosto/2011 – Processo nº 18698-8/2011 – fls. 56-TCE/MT.

## ACHADOS DE AUDITORIA

1. Não foram constatadas despesas não autorizadas/ilegais/ilegítimas. (Princípio da Legitimidade, art. 15 c/c arts. 16 e 17 da LRF e art. 4º da Lei 4.320/64);
2. Não foram constatadas aquisições de bens e/ou serviços com preços superiores aos praticados no mercado e/ou superiores ao contratado (superfaturamento) (art. 37, caput da Constituição Federal e art. 66 da Lei 8.666/93);
3. Os pagamentos das despesas foram efetuados quando ordenados após sua regular liquidação (art. 63, § 2º, Lei 4.320/64; arts. 55, § 3º, e 73, L. 8.666/93);
4. Na liquidação da despesa foram constatados títulos e documentos idôneos para a sua comprovação (art. 63, §§ 1º e 2º da Lei 4.320/64);
5. Foram retidos os tributos, nos casos em que o órgão/entidade deveria fazê-lo - (art. 128 do CTN c/c legislações específicas).

### 3.3. LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

O Procurador Geral de Justiça, no uso de suas atribuições e considerando as disposições contidas no inciso XVI do artigo 6º e no § 4º do artigo 51 da Lei Federal nº 8.666/93, resolve designar para compor a Comissão de Licitação da PGJ, o Membro do Ministério Público e os Servidores abaixo relacionados:

Comissão Permanente de Licitação – Portaria nº 651 de 16/11/2010		
Função	Nome do Servidor	Cargo
<b>Presidente</b>	Dr. Almir Tadeu Arruda Guimarães	Promotor de Justiça
<b>Membros</b>	Flávia Renata Beppu Daniel Ribeiro Soares Eduardo Maximiliano Q de Souza Luciano Lara de Barros	Analista Jurídico Técnico em Informática Oficial de Diligência Oficial de Diligência
<b>Suplentes</b>	Edna Aparecida de Matos Dorival Ferreira de Souza Walmir Fortes Guia	Analista Contadora Oficial de Diligência Agente Administrativo

Fonte: Portaria publicada no D.O.E. De 17/11/2010 – fls.25-TCE/MT.

Confrontando com a Portaria nº 807/2009 de 04/11/2009 (cópia D.O.E. De 09/11/2009- anexada às fls. 28-TCE/MT), que nomeou a Comissão de Licitação responsável pelas licitações nas modalidades Concorrência, Tomada de Preço e Convite, que vigorou no exercício anterior, constatou-se obediência ao art. 51, § 4º da Lei 8.666/93.

A Procuradoria Geral de Justiça, no uso de suas atribuições e considerando as disposições contidas nos § 1º e 2º do artigo 25 do Decreto Estadual nº 7.217 de 14/03/2006, bem como no artigo 3º, inciso IV da Lei Federal nº 10.520 de 17/07/2002, resolve nomear a equipe técnica responsável pela licitação na modalidade **PREGÃO**:

Equipe de Licitação na modalidade PREGÃO – Portaria nº 466 de 20/08/2010		
Função	Nome do Servidor	Cargo
Representante Comprador	Marcelo Ferra de Carvalho	Procurador Geral de Justiça
Coordenadores/Pregoeiros	Eliane Crepaldi Eduardo Maximiliano Q de Souza Silvana Santos Spinelli Rodrigues Luciano Lara de Barros	Agente Administ- Chefe Depart. Financeiro Oficial Diligência- Chefe de Depart.Aquisições Aux.Ag.Adm-Chefe Dep.Apoio Administrativo Oficial Diligência- Dep..Apoio Administrativo
Equipe de Apoio	Jean da Silva Barros Djardeson Pinto Pereira Adil Alves da Costa Márcia Cristina Martins	Analista Contador- Centro Apoio Operacional Analista Contador- Dep. Apoio Administrativo Agente Admin. - Gerência de Pessoas Aux.A.Adm- Gerência Proj. Conv e Contratos

Fonte: Portaria publicada no D.O.E. De 20/08/2010 – fls.26-TCE/MT.

No exercício sob exame, houve a nomeação dos membros da Comissão de Licitação na modalidade **Pregão**, através da Portaria nº 124/2011 de 30/03/2011, como segue:

Equipe de Licitação na modalidade PREGÃO – Portaria nº 124 de 30/03/2011		
Função	Nome do Servidor	Cargo
Representante Comprador	Marcelo Ferra de Carvalho	Procurador Geral de Justiça
Coordenadores/Pregoeiros	Eliane Crepaldi Eduardo Maximiliano Q de Souza Silvana Santos Spinelli Rodrigues Luciano Lara de Barros Eziel da Silva Santos Suzana Fátima dos Santos Heber Rogério Pinto Maria Cristina Brito	Agente Administ- Chefe Depart. Financeiro Oficial Diligência- Chefe de Depart.Aquisições Aux.Ag.Adm-Chefe Dep.Apoio Administrativo Oficial Diligência- Dep..Apoio Administrativo Analista Contador- Centro .Apoio Operacional Ag. Administrativo- Centro Apoio Operacional Ag. Administrativo- Dep. Tecnolog. Informação Aux.Ag. Admin. Dir. Promotoria Justiça Capital
Equipe de Apoio	Jean da Silva Barros Djardeson Pinto Pereira Adil Alves da Costa Márcia Cristina Martins	Analista Contador- Centro Apoio Operacional Analista Contador- Dep. Apoio Administrativo Agente Admin. - Gerência de Pessoas Aux.A.Adm- Gerência Proj. Conv e Contratos

Fonte: Portaria publicada no D.O.E. De 30/03/2011 – fls.27-TCE/MT.

Conforme Anexo XVII - Demonstrativo Analítico das Ocorrências Mensais Relativas aos Procedimentos Licitatórios Homologados, relação anexada às fls.91/104-TCE/MT, constante dos balancetes dos meses de maio a agosto/2011, no referido período houve a realização de 20 procedimentos licitatórios, sendo: 13 Pregões Presenciais; 01 Concorrência; 02 Tomadas de Preços e 04 Convites, totalizando o valor de R\$ **2.399.924,05**,

MODALIDADE E Nº PROCEDIMENTO	DATA DA HOMOLOGAÇÃO	OBJETO	EMPRESA VENCEDORA	VALOR - R\$
Pregão Presencial nº 015/2011	19/05/11	Contratação de seguro para os veículos que compõem a frota do Ministério Público do Estado de Mato Grosso	Porto Seguro Companhia de Seguros Gerais	<b>88.852,77</b>
Pregão Presencial nº 016/2011	19/05/11	Registro de Preços para futura e eventual contratação de Empresa especializada em serviços de publicação de matéria legal em jornal de grande circulação estadual e nacional	A C ARAÚJO AGÊNCIA DE NOTÍCIAS E PUBLICAÇÕES EPP.	<b>69.615,00</b>
Pregão Presencial nº 017/2011	19/05/11	Registro de Preços para futura e Eventual Aquisição de Fragmentadoras para atender o Ministério Público de MT.	FÁBIO MENEZES E SILVA	<b>10.668,00</b>
Pregão Presencial nº 018/2011	19/05/11	Registro de Preços para futura e eventual Aquisição de Impressoras Térmicas e Scanners para o Ministério Público/MT.	AGAPÉ INFORMÁTICA LTDA. ORIGINAL PAPELARIA E SERVIÇOS LTDA.	<b>48.500,00</b> <b>18.747,50</b>
Pregão Presencial nº 019/2011	19/05/11	Contratação Pessoa Jurídica para prestação de serviços de Arquitetura Desenvolvimento de Sistema de Informação Corretiva, Adaptativa, Evolutiva, Perfectiva e Documentação.	KCM EDITORA e DISTRIBUIDORA LTDA	<b>24.148,00</b>
Pregão Presencial nº 020/2011	01/06/11	Contratação para prestação de serviços de Arquitetura e desenvolvimento do sistema de informação, manutenção corretiva, evolutiva, perfectiva e documentação.	Águia Net Consultoria Estratégica Ltda.	<b>360.000,00</b>
Pregão Presencial nº 021/2011	01/06/11	Contratação de prestação de treinamento consultoria na modalidade data warehouse (DW), data mart (DM), business intelligence (BI) e on line analytical processing (OLAP), de forma a facilitar, agilizar e padronizar o desenvolvimento de relatórios, extração de dados e análise de cubos de dados.	Águia Net Consultoria Estratégica Ltda.	<b>45.000,00</b>
Pregão Presencial nº 022/2011	01/06/11	Contratação de Empresa para renovação de garantia de Hardware, atualização de Firmware e Serviços de Subscription (filtro de conteúdo, IPS/IDS e ASM) e suporte técnico	AKER Consultoria e Informática Ltda.	<b>117.000,00</b>

		remoto por 12 meses de equipamentos Firewall Aker Minibox.		
Carta Convite nº 023/2011	09/06/11	Contratação de Empresa especializada em Impressão de material gráfico.	E. G. P. Da Silva-ME Top Graf Gráfica e Editora Ltda.	<b>1.100,00</b> <b>640,00</b>
Concorrência nº 013/2011	16/06/11	Concessão onerosa de uso de espaço físico destinado à exploração comercial da Cantina na nova sede das Promotorias de Justiça da Capital e Procuradoria Geral de Justiça.	Fracassado	---
Pregão Presencial nº 024/2011	20/06/11	Contratação de Empresa Especializada na Prestação de Serviço de fornecimento de passagens aéreas e terrestres nacionais.	ARARAUNA TURISMO ECOLÓGICO LTDA.	<b>147.680,00</b>
Carta Convite nº 025/2011	20/06/11	Contratação de Empresa para elaboração de projetos com vistas à construção dos Edifícios- Sede das Promotorias de Justiça das Comarcas de Sinop, Sorriso e Tangará da Serra.	Vetor Construções Ltda.	<b>95.404,00</b>
Tomada de Preços nº 026/2011	19/07/11	Contratação Empresa de Construção Civil para reforma com ampliação da sede das Promotorias de Justiça da Comarca de Barra do Bugres/MT; serviços complementares na sede das Promotorias de Jaciara/MT e na sede das Promotorias da Capital; ampliação e substituição de cobertura na atual sede do GAEKO e readequação elétrica e lógica na sede provisória das Promotorias de Alta Floresta/MT.	RR Construtora e Serviços Ltda. Hydropantanal Ind. Com. Ltda. U S Serviços Construção Civil Ltda.	<b>20.179,95</b> <b>468.559,20</b> <b>24.892,42</b>
Carta Convite nº 029/2011	19/07/11	Contratação de Empresa para elaboração de Projetos executivos de engenharia para reforma e readequação do prédio que abrigará a nova sede do GAEKO, Colégio de Procuradores e Gabinetes da Procuradoria-Geral de Justiça.	Fracassado	--
Pregão Presencial nº 30/2011	27/07/11	Registro de Preços para futura e eventual aquisição parcelada de combustíveis (gasolina comum, etanol/álcool hidratado e óleos lubrificantes para o Ministério Público de MT).	Marmeiro Auto Posto Ltda.	<b>221.445,82</b>
Carta Convite nº 029/2011	28/07/11	Contratação de Empresa para elaboração de Projetos executivos de engenharia para reforma e readequação do prédio que abrigará a nova sede do GAEKO, Colégio de Procuradores e Gabinetes da Procuradoria-Geral de Justiça.	Anemus Engenharia e Consultoria Ltda.	<b>89.500,00</b>
Pregão Presencial nº 31/2011	29/07/11	Registro de Preços para futura e eventual contratação de Empresa especializada na prestação de serviços de lavagem, borracharia e vulcanização de pneus dos veículos pertencentes a frota do Ministério Público do Estado de MT.	Prates Silva e Arruda Alves Ltda.	<b>81.960,00</b>

Pregão Presencial nº 032/2011	02/08/11	Contratação de prestação de serviços SERVICE DESK – Suporte a usuários de TI, Hardware e software, Manutenção de Equipamentos de Informática com fornecimento de peças, manutenção e desenvolvimento de sistemas, suporte e manutenção integral dos equipamentos e sistemas de automação predial, para o Ministério Público de MT.	DSS DSS CONTRUÇÃO E TELECOMUNICAÇÃO E INFORMÁTICA LTDA.	<b>160.000,00M ENSAL</b>
Tomada de Preços nº 027/2011	03/08/11	Contratação de Empresa de Construção Civil para execução de serviços de reforma da sede das Promotorias de Justiça de Água Boa, reforma geral com readequação da sede das Promotorias de Justiça de Cáceres e reforma da sede das Promotorias de Barra do Garças/MT.	DR CONSULTORIA PROJETOS E CONSTRUÇÕES LTDA.	<b>196.031,39</b>
Pregão Presencial nº 033/2011	16/08/11	Registro de preços para contratação de Empresa para confecção de Camisetas, Malhas Ltda. Cartões de Visita e Panfletos para o Ministério Público de MT.	STAMP Distribuidora de STAMP Distribuidora de Camisetas, Malhas Ltda.	<b>110.000,00</b>
<b>TOTAL</b>	--	--	-	<b>2.399.924,05</b>

A seguir, apresentam-se os achados de auditoria resultantes da análise da amostra selecionada:

1. Constatou-se no 2º Quadrimestre 02 Dispensas de Licitação e 11 Inexigibilidades, as quais foram todas analisadas e encontram-se amparadas na legislação pertinente – arts. 24 e 25 da Lei 8.666/93;
  - Relação das Dispensas e Inexigibilidades licitatórias anexada às fls. 105/108-TCE/MT.
2. Os processos licitatórios analisados foram: o Convite nº **25/2011** de 02/06/2011; a Tomada de Preços nº **27/2011** de 03/08/2011 e os Pregões nºs. **15/2011** de 19/05/2011, **22/2011** de 01/06/2011, **24/2011** de 20/06/2011 e **30/2011** de 27/07/2011, os quais encontram-se regulares e revestidos das formalidades legais.
3. Não houve alienação de bens no 2º Quadrimestre.

Ressalta-se que não integraram a amostra os procedimentos relativos a obras e

serviços de engenharia, que são objeto de análise da SECEX- Obras, por meio de matriz de risco.

### 3.4. CONTRATOS

No 2º quadrimestre do exercício de 2011, foram firmados 35 contratos, que somaram a importância de R\$ 4.723.041,85, de acordo com o Anexo XVIII – Demonstrativo Analítico das Ocorrências Mensais Relativas a Contratos e Instrumentos Congêneres, constante dos Balancetes de Maio a Agosto/2011, discriminados a seguir:

RELAÇÃO DE CONTRATOS FIRMADOS NO 2º QUADRIMESTRE DE 2011 – PGJ					
Nº CONTRATO	DATA ASSINATURA	CREDOR	VIGÊNCIA	OBJETO	VALOR R\$
016/2011	06/05/2011	Global Village Telecom Ltda.	06/05/2011 a 06/05/2012	Contratação de empresa para prestação de serviço de conectividade IP, Internet Protocol, por meio de link dedicado, na velocidade de 34 Mbps, com fornecimento de roteador, ativação e configuração dos equipamentos, para conexão da rede do Ministério Público do Estado de MT.	69.600,01
017/2011	31/05/2011	VIVO S/A	31/05/2011 a 31/05/2012	Prestação de serviço Móvel Pessoal (SMP) na modalidade local e de serviço comutado de longa distância nacional (LDN) e longa distância internacional (LDI) originados de terminais móveis e conexão remota, com fornecimento de aparelhos digitais e mini modens portáteis em regime de comodato.	676.842,00

**RELAÇÃO DE CONTRATOS FIRMADOS NO 2º QUADRIMESTRE DE 2011 – PGJ**

018/2011	12/05/2011	Luis Carlos Cavalcante Galvão	12/05/2011 a 09/09/2011	Contratação de serviços técnicos de profissional de notória especialização, de natureza singular e de relativo grau de complexidade, para elaboração de parecer médico analítico sobre documentos técnicocientíficos (peças periciais) constantes dos autos do Inquérito Policial nº 064/2009 que se apura a causa jurídica da morte de E.N.U., nos termos dos quesitos formulados.	25.000,00
019/2011	31/05/2011	SAAES- Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Sinop	31/05/2011 a 31/05/2016	Contratação de empresa para fornecimento de água e de coleta e tratamento de esgoto sanitário no município de SINOP/MT.	15.224,40
20/2011	27/05/2011	Empresa Matogrossense de água e saneamento Ltda.	27/05/2011 a 27/05/2016	Contratação de empresa de prestação de serviços de abastecimento de água e de coleta e tratamento de esgoto sanitário no município de Barra do Garças/MT para atender as Promotorias de Justiça.	19.626,00
022/2011	24/05/2011	Serviço Federal de Processamento de Dados	24/05/2011 a 24/05/2012	Contratação de serviços de processamento de dados	16.638,24
023/2011	23/05/2011	Trgroup Tecnologia de Informação Ltda.	20/05/2011 a 20/05/2012	Contratação de empresa para manutenção e suporte técnico.	33.830,28
024/2011	23/05/2011	Águas de Sorriso Ltda.	023/05/2011 a 023/05/2016	Prestação de serviços de abastecimento de água e de coleta e tratamento de esgoto sanitário no município de Sorriso/MT.	15.000,00
026/2011	23/05/2011	Porto Seguro Companhia de Seguros Gerais	23/05/2011 a 23/05/2012	Contratação de seguro para veículos que compõem a frota do Ministério Público de MT.	88.852,77
027/2011	23/05/2011	KCM Editora e Distribuidora Ltda.	23/05/2011 a 21/08/2011	Produção editorial e impressão de material gráfico	24.148,00
0149/2011	08/05/2011	General Motors do Brasil Ltda.	12/05/2011 a 09/08/2011	Aquisição de um veículo camioneta pick-up, cabine dupla, 4x4, a diesel, ano 2010, modelo 2011, cor branca.	67.199,00

RELAÇÃO DE CONTRATOS FIRMADOS NO 2º QUADRIMESTRE DE 2011 – PGJ					
029/2011	01/06/2011	Tral Indústria, Comércio e Serviços LTDA ME	03/06/2011 a 03/06/2012	Locação de máquina automática e digital para café expresso .	4.644,00
028/2011	06/06/2011	Aker Consultoria e Informática LTDA	06/06/11 a 04/09/2011	Renovação de garantia de hardware, atualização de firmware e serviços de subscription e suporte técnico remoto.	117.000,00
030/2011	06/06/2011	Águia Net Consultoria Estratégica LTDA	06/06/2011 a 06/06/2012	Contratação de pessoa jurídica para prestação de serviços de treinamento e consultoria.	45.000,00
031/2011	06/06/2011	Águia Net Consultoria Estratégica LTDA	06/06/2011 a 06/06/2012	Contratação de prestação de serviço de arquitetura e desenvolvimento de sistema de informação.	360.000,00
032/2011	27/06/2011	Construtora Ferreira LTDA	27/06/2011 a 25/09/2011	Contratação direta de serviços de Engenharia.	13.304,86
033/2011	27/06/2011	Vetor Construções LTDA	27/06/2011 a 25/10/2011	Contratação de empresa para elaboração de projetos com vistas à construção do edifício da Promotoria de Justiça da comarca de Sinop-MT.	60.935,00
034/2011	27/06/2011	Vetor Construções LTDA	27/06/2011 a 25/10/2011	Contratação de empresa para elaboração de projetos com vistas à construção do edifício da Promotoria de Justiça da comarca de Sorriso-MT.	7.954,00
035/2011	27/06/2011	Vetor Construções LTDA	27/06/2011 a 25/10/2011	Contratação de empresa para elaboração de projetos com vistas à construção do edifício da Promotoria de Justiça da comarca de Tangará da Serra-MT.	26.515,00
025/2011	30/06/2011	Águas de Pontes e Lacerda	19/07/2011 a 19/07/2016	Contratação de serviços de abastecimento de água, coleta e tratamento de esgoto de Pontes e Lacerda-MT.	3.000,00
036/2011	20/07/2011	Hélio Dias Gimenes Roseli Fernandes Francisco	20/07/2011 a 20/05/2012	Locação de um imóvel no centro de Barra do Bugres-MT.	4.800,00
037/2011	01/08/2011	RR Construtora e Serviços LTDA	01/08/2011 a 01/08/2012	Contratação de empresa de construção civil para serviços complementares na Promotoria de Justiça de Jaciara-MT.	20.179,95
038/2011	01/08/2011	Hydropantanal IND. E COM. LTDA	01/08/2011 a 01/08/2012	Contratação de empresa de construção civil para obra de engenharia na atual sede do GAECO.	84.152,26
039/2011	01/08/2011	Hydropantanal IND. E COM. LTDA	01/08/2011 a 01/08/2012	Contratação de empresa de construção civil para reforma na Promotoria de Justiça da comarca de Barra do Bugres-MT.	309.306,94

<b>RELAÇÃO DE CONTRATOS FIRMADOS NO 2º QUADRIMESTRE DE 2011 – PGJ</b>					
040/2011	01/08/2011	J S Serviços e Construção Civil LTDA	01/08/2011 a 01/08/2012	Contratação de empresa de construção civil para readequação elétrica e lógica na Promotoria de Justiça da comarca em Alta Floresta-MT	24.892,42
041/2011	01/08/2011	Hydropantanal IND. E COM. LTDA	01/08/2011 a 01/08/2012	Contratação de empresa de construção civil para obra e serviços complementares na sede das Promotorias da Capital	75.100,00
042/2011	05/08/2011	Marmeleiro Auto Posto LTDA	05/08/2011 a 05/08/2012	Aquisição parcelada de combustíveis e óleos lubrificantes	221.445,82
043/2011	05/08/2011	UMA segurança e medicina do trabalho LTDA	05/08/2011 a 05/08/2012	Contratação de serviço de perícia médica.	7.600,00
044/2011	05/08/2011	ANEMUS Engenharia e Consultoria LTDA	05/08/2011 a 03/12/2011	Elaboração de projetos de engenharia para a reforma e readequação da nova sede do GAECO.	89.500,00
046/2011	09/08/2011	DR – Consultoria, Projetos e Construções LTDA	09/08/2011 a 09/02/2012	Contratação de empresa civil para reformas das Promotorias de Justiça de Água Boa-MT.	36.486,55
047/2011	09/08/2011	DR – Consultoria, Projetos e Construções LTDA	09/08/2011 a 09/02/2012	Contratação de empresa de construção civil para reforma e readequação das Promotorias de Justiça de Cáceres-MT.	98.799,20
048/2011	09/08/2011	DR – Consultoria, Projetos e Construções LTDA	09/08/2011 a 09/02/2012	Contratação de empresa de construção civil para reforma e readequação das Promotorias de Justiça de Barra do Garças-MT.	60.745,64
045/2011	10/08/2011	Oficina da Palavra LTDA	10/08/2011 a 10/11/2011	Contratação de empresa especializada em formação de porta vozes destinado ao Ministério Público.	68.040,00
049/2011	15/08/2011	DSS Telecomunicações e Informática LTDA	15/08/2011 a 15/11/2011	Contratação de instalação e fornecimento de infra-estrutura para redes locais de computadores na Promotoria de Justiça de Itiquira-MT.	11.679,51
050/2011	15/08/2011	DSS Telecomunicações e Informática LTDA	15/08/2011 a 15/08/2012	Contratação de pessoa Jurídica para prestação de serviço de Service Desk, para o Ministério Público de MT.	1.920.000,00
<b>TOTAL</b>			--		<b>4.723.041,85</b>

Os Contratos examinados na amostra, encontram-se regulares.

### 3.4.1. ADITIVOS A CONTRATOS

Constata-se através dos Balancetes mensais de maio a agosto/2011 – Anexo XIX -Demonstrativo Analítico das Ocorrências Mensais relativas a Alterações Contratuais, que foram firmados Termos Aditivos a Contratos, os quais serão relacionados e pontuados nas Contas Anuais.

### 3.5. CONVÊNIOS CONCEDIDOS

De acordo com o Anexo XX - Demonstrativo Analítico das Ocorrências Mensais Relativas a Convênios, no período de Maio a Agosto do exercício de 2011, foi informado a formalização dos seguintes Convênios:

Nº CONVÉNIO	DATA	CONVENENTE	IDENTIFICAÇÃO DO CONVÉNIO	ÁREA DE APLICAÇÃO	VIGÊNCIA	VALOR R\$
004/2011	20/05/2011	Instituto do Homem e do Meio Ambiente da Amazônia.	Cooperação técnica e o intercâmbio de informações entre os órgãos convenentes.	Acesso à informações	20/05/2011 a 20/05/2014	0,00
005/2011	31/05/11	Fund. Universidade Federal de Mato Grosso.	Incentivar e facilitar a integração e o intercâmbio a fim de executarem, sob o regime de mútua cooperação projetos/atividades afins voltados para áreas de pesquisa.	Parceria	31/05/2011 a 31/05/2013	0,00

Nº CONVÊNIO	DATA	CONVENENTE	IDENTIFICAÇÃO DO CONVÊNIO	ÁREA DE APLICAÇÃO	VIGÊNCIA	VALOR R\$	
006/2011	02/08/11	Fundação Superior Ministério MT	Escola Pública	Promoção do aperfeiçoamento funcional do quadro de pessoal do Ministério Público do Estado de Mato Grosso, subsidiando, por meio do FUNAMP-MT, os cursos de especialização em Latu Sensu ofertados pela FESMP-MT, na área de Direito e Processos do Trabalho e Direito Previdenciário, com carga horária de 360 horas aulas.	Parceria	02/08/2011 a 02/08/2013	142.000,00

Quanto aos valores repassados dos Convênios no decorrer do exercício de 2011, e/ou outros comentários pertinentes, serão pontuados no relatório das Contas Anuais.

### 3.6. RESTOS A PAGAR

No período de janeiro a agosto, relativamente aos restos a pagar de exercícios anteriores, do valor inscrito de R\$ 6.024.039,18, foi informado o pagamento de R\$ 5.016.482,05 e o cancelamento de R\$ 120.228,92, e saldo a pagar de R\$ 887.328,21, conforme FIP 226 às fls.- 154/155-TCE/MT.

A seguir, apresentam-se o achado de auditoria resultante da análise dos restos a pagar processados anulados no período:

- Os cancelamentos de restos a pagar processados foram motivados e autorizados pela autoridade competente (art. 37, caput, da Constituição Federal e art. 3º da Resolução Normativa TCE-MT 11/2009).

### 3.7. DIÁRIAS

As diárias concedidas pela Procuradoria Geral de Justiça foram autorizadas pela Resolução nº 07/1999 do Colégio de Procuradores de Justiça – CPJ – bem como, pelo Ato nº 550/2009, de 30/12/2009 que fixa os valores das diárias dos membros e servidores do Ministério Público. Já os servidores conveniados ou cedidos a PGJ, tiveram as diárias regidas pela legislação do Órgão de origem, geralmente pelo Decreto Estadual nº 2.101 de 18/08/09 que normatiza a concessão de diárias na Administração Direta e Indireta.

Posteriormente, a Resolução nº 53/2010-CPJ, de 01/07/2010, alterou o artigo 5º da Resolução nº 07/1999-CPJ, de 07/05/1999, passando a vigorar a seguinte redação:

"Art. 5º – No retorno à sede, o membro do Ministério Público deverá remeter ao Procurador Geral de Justiça, dentro do prazo de 05 (cinco) dias, Relatório de viagem, em modelo próprio, acompanhado, quando for o caso, do respectivo comprovante (bilhete ou passagem).

§ 1º Os membros e servidores do Ministério Público que exerçam suas funções nas comarcas do interior do estado poderão enviar relatório de viagem a que se refere o caput deste artigo por meio eletrônico, em modelo próprio a ser disponibilizado pelo Departamento Financeiro, em conjunto com o Departamento de Tecnologia de Informação.

§ 2º A opção a que se refere o parágrafo anterior somente será disponibilizada para viagens em veículo próprio ou oficial do Ministério Público do Estado de Mato Grosso.

§ 3º A não apresentação do relatório de viagem implicará a devolução dos valores recebidos, podendo a administração determinar de ofício o desconto em folha de pagamento do servidor ou membro." (copiado).

Durante o 2º quadrimestre de 2011 a Procuradoria Geral de Justiça concedeu Diárias (Ordens de Serviços de Diárias – OSD), correspondendo a um total de recursos equivalente a R\$ 411.327,50, conforme relatório FIPLAN- FIP-002-Demonstrativo de Diárias, anexado às fls.109/131-TCE/MT.

Dos processos de diárias analisados por amostragem, constatou-se as seguintes irregularidades:

**3.7.1. Pagamento de diárias após o início do deslocamento do servidor, contrariando o § 1º do artigo 5º do Decreto n. 2.101/2009 e/ou artigo 4º da Resolução nº 07/1999-CPJ:**

O § 1º do artigo 5º do Decreto Estadual nº 2.101/2009, dispõe que, em regra, a disponibilização dos recursos para custeio de diárias será feita ao servidor em até 24 horas antes do início da viagem.

O artigo 4º da Resolução nº 07/1999-CPJ, estabelece que as diárias devem ser pagas antecipadamente, via ordem bancária, e excepcionalmente, "a posteriori", como resarcimento de despesas.

**3.7.1.1- NE 1221-2 de 06/05/2011 – R\$ 750,00**

- Beneficiário: Milton Pereira Merquiades - Promotor de Justiça
- 05 diárias para Porto Esperidião/MT – período: 03,10,17,24 e 31/05/2011
- NOB 423-0 de 10/05/2011 (**07 dias após o início da viagem**)
- Relatório de Viagem: 31/05/2011;

**3.7.1.2- NE 1184-4 de 03/05/2011 – R\$ 1.200,00**

- Beneficiário: Gileade Pereira Souza Maia – Promotor de Justiça
- 08 diárias para Juscimeira/MT – período: 02, 03, 09, 10, 16, 17, 23 e 24/05/11

-NOB de 4112-8 - 05/05/2011 (**03 dias após o início da viagem**)

-Relatório de Viagem: 26/05/2011;

**3.7.1.3- NE 1146-1 de 29/04/2011 – R\$ 200,00**

-Beneficiário: Marcilene Ourives da Silva – Assistente Ministerial

-01 diárias para Itiquira/MT – período: 29/04/11;

-NOB 3655-8 de 02/05/2011 (**03 dias após o início da viagem**)

-Relatório de Viagem: 04/05/2011;

**3.7.1.4- NE 1141-0 de 28/04/2011 – R\$ 950,00 - documentação anexa fls. 132/135-TCE/MT.**

-Beneficiário: Marcos Regenold Fernandes – Promotor de Justiça

-02 diárias para Brasília-DF – período: 26 e 27/04/2011

-NOB 3643-4 de 02/05/2011 (**06 dias após o início da viagem**)

-Relatório de Viagem: 31/05/2011;

**3.7.1.5- NE 1220-4 de 06/05/2011 – R\$ 900,00**

-Beneficiária: Nathalia Carol Manzano Magnani – Promotora de Justiça

-03 diárias para Vila Bela SS Trindade/MT- período: 02, 16 e 30/05/2011

-NOB 4209-4 de 10/05/2011 (**07 dias após o início da viagem**)

-Relatório de Viagem: 31/05/2011;

**3.7.1.6- NE 1211-5 de 04/05/2011 - R\$ 1.200,00**

-Beneficiário: Carlos Roberto Zarour Cesar – Promotor de Justiça

-04 diárias para Nova Ubiratã/MT- período: 06,11,19 e 27/05/11

-NOB 4119-5 de 09/05/2011 (**03 dias após o início da viagem**)

-Relatório de Viagem: 30/05/2011;

**3.7.1.7- NE 1210-7 de 04/05/2011 – R\$ 1.200,00 – documentação anexa fls. 136/141-TCE/MT.**

-Beneficiário: Ari Madeira Costa – Promotor de Justiça

-04 diárias para Itiquira/MT- período: 03,10,17 e 24/05/2011

-NOB 4120-9 de 09/05/2011 **(06 dias após o início da viagem)**

-Relatório de Viagem: 02/06/2011;

**Obs.:** Houve devolução de 02 diárias (17 e 24/05/11), conforme Guia de Crédito de Verba – GCV – 213-4 de 16/06/11 no valor de R\$ 600,00 – comprovante de depósito em C/C da PGJ/MT – cópia dos documentos anexados às fls. 140/141 -TCE/MT.

#### **3.7.1.8- NE 1197-6 de 04/05/2011 - R\$ 600,00**

-Beneficiário: Juarez Silveira Samaniego – Engenheiro Civil

-03 diárias para Barra do Garças/MT- período: 04 a 06/05/11

-NOB 4154-3 de 09/05/2011 **(03 dias após o retorno da viagem)**

-Relatório de Viagem: 09/05/2011;

#### **3.7.1.9- NE 1196-8 de 04/05/2011 -R\$ 600,00- documentação anexa fls. 146/149-TCE/MT.**

-Beneficiário: Cíntia Ribeiro de Paula – Agente de Fiscalização

-03 diárias para Barra do Garças/MT – período: 04 a 06/05/2011

-NOB 4123-3 de 09/05/2011 **(03 dias após o retorno da viagem)**

-Relatório de Viagem: 09/05/2011;

#### **3.7.1.10- NE 1198-4 de 04/05/2011 - R\$ 600,00- documentação anexa fls. 142/145-TCE/MT.**

-Beneficiário: Annelita Pereira de Araújo – Agente de Fiscalização

-03 diárias para Barra do Garças/MT- período: 04 a 06/05/2011

-NOB 4117-9 de 09/05/2011 **(03 dias após o retorno da viagem)**

-Relatório de Viagem: 31/05/2011.

#### **3.7.1.11- NE 1199-2 de 04/05/2011 - R\$ 600,00**

-Beneficiário: Archimedes Pereira Lima Neto - Engenheiro

-03 diárias para Barra do Garças/MT- período: 04 a 06/05/2011

-NOB 4121-7 de 09/05/2011 **(03 dias após o retorno da viagem)**

-Relatório de Viagem: 09/05/2011.

### **3.7.1.12- NE 1235-2 de 06/05/2011 - R\$ 400,00- documentação anexa fls. 150/153-TCE/MT.**

- Beneficiário: Gilson Farid da Cunha Barros – Chefe Seg. Institucional
- 02 diárias para Rondonópolis/MT- período: 09 e 10/05/2011
- NOB 4208-6 de 10/05/2011 **(no retorno da viagem)**
- Relatório de Viagem: 10/05/2011.

### **3.7.2. Apresentação de Relatório de Viagem fora do prazo de 05 (cinco) dias, contrariando o artigo 5º da Resolução nº 53/2010-CPJ de 01/07/2010, supra citada:**

#### **3.7.2.1- NE 1141-0 DE 28/04/11 – R\$ 950,00 - documentação anexa fls. 132/135-TCE/MT.**

- Beneficiário: Marcos Regenold Fernandes – Promotor de Justiça
- 02 diárias para Brasília-DF - período: 26 e 27/04/2011
- NOB 3643-4 de 02/05/2011 **(06 dias após o início da viagem)**
- Relatório de Viagem: 31/05/2011 **(29 dias de atraso)**

#### **3.7.2.2- NE 1198-4 de 04/05/2011 - R\$ 600,00- documentação anexa fls. 142/145-TCE/MT.**

- Beneficiário: Annelita Pereira de Araújo – Agente de Fiscalização
- 03 diárias para Barra do Garças/MT- período: 04 a 06/05/2011
- NOB 4117-9 de 09/05/2011 **(03 dias após o retorno da viagem)**
- Relatório de Viagem: 31/05/2011 **(16 dias de atraso)**

## **3.8 ADIANTAMENTOS**

Durante o 2º Quadrimestre a Procuradoria Geral de Justiça - PGJ- concedeu Adiantamentos no total de R\$ 127.980,00, conforme escrituração contábil constante do Anexo IX dos balancetes mensais, os quais encontram-se dentro das formalidades legais.

Anexou-se às fls.156/158-TCE/MT, relação fornecida pelo sistema FIPLAN-FIP 004-Demonstrativo Analítico das Ocorrências Mensais Relativas a Adiantamentos Concedidos no período de maio a agosto/2011.

### 3.9. BENS MÓVEIS E IMÓVEIS

Conforme consulta ao FIPLAN – FIP 215 -Balancete de Verificação da Procuradoria Geral de Justiça, referente ao 2º quadrimestre de 2011, consta o valor total de R\$ 92.604.285,84 no Ativo Permanente.

Através do Anexo XXVI – Demonstrativo Analítico das ocorrências mensais relativas a Bens Móveis e Imóveis adquiridos, balancetes de janeiro a agosto/2011, verificou-se que houve incorporação de bens móveis e imóveis no total de R\$ **1.252.805,65** e R\$ **1.343.672,13**, respectivamente, conforme demonstrado:

Mês	Bens Móveis Adquiridos	Bens Imóveis Adquiridos
Janeiro	R\$ 830.510,00	R\$ 0,00
Fevereiro	R\$ 8.719,45	R\$ 150.486,80
Março	R\$ 10.354,00	R\$ 162.047,44
Abril	R\$ 21.067,08	R\$ 238.591,81
Maio	R\$ 4.965,00	R\$ 84.440,71
Junho	R\$ 134.700,40	R\$ 54.281,99
Julho	R\$ 211.892,75	R\$ 498.228,34
Agosto	R\$ 30.596,97	R\$ 155.595,04
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 1.252.805,65</b>	<b>R\$ 1.343.672,13</b>

De acordo com o Anexo XXVII – Demonstrativo das ocorrências mensais relativas a Bens Móveis e Imóveis Baixados, constante dos balancetes, no 2º quadrimestre **não houve** baixa dos bens patrimoniais, conferindo com o FIP 215 - Balancete de Verificação do período.

### 3.9. PRESTAÇÃO DE CONTAS

A seguir, apresentam-se os achados de auditoria resultantes da análise do período:

1. As informações e os documentos obrigatórios foram enviados tempestivamente ao TCE/MT (art. 70, CF; e art. 184, Res. n° 14/07-TCE/MT).

### 3.10. SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

Em análise aos balancetes de maio a agosto/2011, constatou-se que o responsável pela Unidade de Controle Interno – Sr. Ricardo Dias Ferreira, não emitiu Relatório de Avaliação do cumprimento de Plano de Ação do Sistema de Controle Interno, conforme consta do Anexo XLII – Justificativas para o não envio de documentos/informações.

### 3.11. OUTROS ASPECTOS RELEVANTES

As contas de gestão prestadas pelo mesmo gestor em exercício anterior, relativamente à entidade analisada, foram julgadas **REGULARES com recomendações** pelo TCE/MT, através do Acórdão nº 2.341/2011, de 05/07/2011, cópia anexada às fls.46/47 -TCE/MT.

As recomendações ao Gestor da PGJ foram as seguintes:

- a) Que adote providências para implantação de um sistema de controle interno eficiente;
- b) Que confeccione estudo para que se coloquem os servidores sob a proteção de sistema previdenciário adequado, para que os servidores tenham segurança no momento de sua aposentadoria e não haja o comprometimento dos respectivos benefícios;

-Obs: Até o final do período examinado, não foi apresentada comprovação do cumprimento da determinação contida no Acórdão nº 2.341/2011, de 05/07/2011.

c) Que observe as recomendações sugeridas pelo Ministério Público de Contas.

#### 4. DENÚNCIAS

Até o período analisado, não foi apresentada ao TCE-MT nenhuma denúncia contra atos de gestão praticados pelo administrador ou responsável.

#### 5. REPRESENTAÇÕES

Até o período analisado, não foi apresentada ao TCE/MT representação interna e nem externa contra atos de gestão praticados pelo administrador ou responsável.

#### 6. TOMADA DE CONTAS

Até o período analisado, não foi apresentado nenhum processo relativo a Tomada de Contas.

#### 7. CONCLUSÃO

Apresentam-se, a seguir, as irregularidades relativas às amostras analisadas no período, para fins de notificação, nos termos do § 2º do art. 256 RITCE/MT:

**1) JC15.Despesa.** Concessão irregular de diárias, contrariando o artigo 37, *caput*, da Constituição Federal e § 1º do artigo 5º do Decreto nº 2.101/2009 e artigo 5º da Resolução nº 53/2010-CPJ– **itens 3.7.1. e 3.7.2.**

- Pagamento de diárias após o início do deslocamento do servidor, contrariando o § 1º do artigo 5º do Decreto n. 2.101/2009.

- Apresentação de Relatório de Viagem fora do prazo de 05 (cinco) dias, contrariando o artigo 5º da Resolução nº 53/2010-CPJ de 01/07/2010.

É o relatório decorrente da análise das amostras selecionadas no período.

SECRETARIA DE CONTROLE EXTERNO DA 6ª RELATORIA DO TRIBUNAL  
DE CONTAS DO ESTADO DE MATO GROSSO, SUBSECRETARIA DE CONTROLE DE  
ORGANIZAÇÕES ESTADUAIS em Cuiabá, 30/11/2011.

MARIA MIRENE SALES  
Auditor Público Externo

## **ANEXOS**

**Anexo I. Administrador e demais responsáveis**

<b>PROCURADOR GERAL DE JUSTIÇA: GESTOR</b>	
NOME:	MARCELO FERRA DE CARVALHO
RG:	774.573-SSP/MT.
CPF:	545.276.601-44
Endereço:	Rua dos Girassóis, 414-Condomínio Florais de Cuiabá- Ribeirão do Lipa -Cuiabá-MT – CEP 78.048-904
Telefone:	(65) 3613-5144
PERÍODO 1	08/04/2009 a 07/04/2011
PERÍODO 2	08/04/2009 a 07/04/2013
EMAIL	Marcelo.carvalho@mp.mt.gov.br

<b>DIRETORA GERAL: ORDENADORA DE DESPESA</b>	
NOME:	CLÁUDIA DI GIÁCOMO MARIANO
RG:	310.896-SSP/MT
CPF:	314.563.831-91
Endereço:	Rua Profª Tereza Lobo, 156- Aptº. 102- Senhor dos Passos – Cuiabá-MT. CEP: 78.048-670
Telefone:	(65) 3613-5100
PERÍODO	A partir de 27/03/2007
EMAIL	Claudia.mariano@mp.mt.gov.br

<b>SECRETÁRIO GERAL DE GABINETE DO MINISTÉRIO PÚBLICO: ORDENADOR DESPESA</b>	
NOME:	MAURO BENEDITO POUSO CURVO
RG:	569.047 SSP/MT
CPF:	545.112.911-87
Endereço:	Rua das Violetas, 45 – Condomínio Florais de Cuiabá – Ribeirão do Lipa Cuiabá-MT – CEP 78.048-904
Telefone:	(65) 3613 - 5144
PERÍODO	A partir de 13/04/2009
EMAIL	Mauro.curvo@mp.mt.gov.br

**SECRETÁRIO GERAL ADMINISTRAÇÃO MINISTÉRIO PÚBLICO: ORDENADOR DESPESA**

NOME:	RICARDO ALEXANDRE SOARES VIEIRA MARQUES
RG:	09206191 SSP/MT
CPF:	629.489.621-53
Endereço:	Rua Marcos Pereira da Luz, 111- Apto. 1601, Ed. Solar Gaudi Bairro: Miguel Sutil – Cuiabá-MT – CEP 78.048-000
Telefone:	(65) 3613 - 5297
PERÍODO	A partir de 09/02/2011
EMAIL	Ricardo.marques@mp.mt.gov.br

**CONTADOR**

NOME:	ANDERSON MATOS
RG:	448.077-7-MMA/MT
CPF:	019.051.937-18
Endereço:	Rua 25, Quadra 36, Bloco F, Aptº 201, Morada do Ouro – Cuiabá-MT CEP 78.053-438
Telefone:	(65) 3613- 5253
PERÍODO	A partir de 17/04/2009
EMAIL	Anderson.matos@mp.mt.gov.br

**AUDITOR DE CONTROLE INTERNO**

NOME:	RICARDO DIAS FERREIRA
RG:	1005582-7- SJ/MT
CPF:	807.173.731-34
Endereço:	Rua Angelino Mancini, 32- Apto. 103 B – Residencial Piazza Verona Bairro: Miguel Sutil – Cuiabá-MT – CEP 78.048-355
Telefone:	(65) 3613- 5220
PERÍODO	A partir de 08/02/2011
EMAIL	Ricardo.ferreira@mp.mt.gov.br

-Juntou-se Cadastro às fls. 03/08-TCE/MT, inclusive dos demais Cargos de Direção do Órgão.

## Anexo II. Receita

<b>Receita Prevista para o Exercício 2011</b>		<b>204.568.889,00</b>
	<b>Receita Realizada (R\$)</b>	<b>% Realização</b>
Janeiro	R\$ 23.022.177,70	<b>11,26%</b>
Fevereiro	R\$ 17.037.575,60	<b>8,32%</b>
Março	R\$ 25.564.162,26	<b>12,50%</b>
Abril	R\$ 15.653.271,44	<b>7,65%</b>
Maio	R\$ 18.569.297,42	<b>9,07%</b>
Junho	R\$ 17.023.761,86	<b>8,32%</b>
Julho	R\$ 18.847.772,32	<b>9,21%</b>
Agosto	R\$ 19.751.848,57	<b>9,65%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 155.469.867,17</b>	<b>75,98%</b>

Fonte –Sistema FIPLAN-FIP 729- janeiro a agosto/2011- anexado às fls. 87/88-TCE/MT.

### Anexo III. Despesa

MÊS	EMPENHADO (R\$)	LIQUIDADO (R\$)	PAGO (R\$)
Janeiro	17.576.427,72	13.016.316,28	12.948.228,74
Fevereiro	17.396.202,82	13.669.222,44	13.452.754,78
Março	23.523.790,97	14.554.812,35	14.688.815,19
Abril	14.380.573,79	14.438.983,91	14.325.830,06
Maio	16.181.228,50	14.743.917,37	14.719.493,00
Junho	16.985.167,86	25.088.434,57	25.078.086,25
Julho	13.990.362,33	15.262.002,84	15.247.529,55
Agosto	17.973.137,30	17.029.280,24	16.899.008,00
<b>TOTAL</b>	<b>138.006.891,29</b>	<b>127.802.970,00</b>	<b>127.359.745,57</b>

Fonte: FIP 617 - Resumo da Despesa Orçamentária, fls. 89/90-TCE/MT.

#### **Anexo IV. Licitações homologadas**

<b>Modalidade</b>	<b>Quantidade</b>	<b>Valor (R\$)</b>	<b>% Total Empenhado</b>
Convite	04	186.644,00	7,78%
Tomada de Preços	02	709.662,96	29,57%
Concorrência	01	( Deserta )	-
Pregão Presencial	13	1.503.617,09	62,65%
Pregão Eletrônico	00	0,00	-
<b>TOTAL LICITADO</b>	<b>12</b>	<b>2.399.924,05</b>	<b>100,00%</b>
Dispensa de Licitação	02	2.186,52	0,08%
Inexigibilidade de Licitação	11	174.829,67	6,78%
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>2.576.940,24</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: relação anexada às fls.91/108-TCE/MT.