

RELATÓRIO DE AUDITORIA
CONTAS ANUAIS DE GESTÃO - 2011
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO ESPERIDIÃO
ATOS DE GESTÃO PRATICADOS PELOS ADMINISTRADORES E DEMAIS
RESPONSÁVEIS POR BENS, DINHEIROS E VALORES PÚBLICOS

PROCESSO N° : 15.085-1/2011
PRINCIPAL : PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO ESPERIDIÃO
CNPJ : 03.238.904/0001-48
ASSUNTO : CONTAS ANUAIS DE GESTÃO – EXERCÍCIO DE 2011
PREFEITO : MARTINS DIAS DE OLIVEIRA
RELATOR : CONSELHEIRO ANTONIO JOAQUIM
EQUIPE : RAQUEL JORGE SANTIAGO
: ALEXANDRE MAGNO RIBEIRO

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 n° 269/2007 e ao inc. III do, art. 29, da Resolução Normativa n° 14/2007-TCE/MT, apresenta-se o Relatório de Controle Externo de Contas Anuais de Gestão – 2011 – Prefeitura Municipal de Porto Esperidião, com o objetivo de subsidiar o julgamento dos atos de gestão.

Este relatório se refere ao período de janeiro a dezembro/2011 e consolida o resultado do controle externo simultâneo sobre as informações

prestadas a este Tribunal de Contas por meio do Sistema Aplic, dos processos físicos, bem como das informações extraídas dos sistemas informatizados do órgão/entidade, abrangendo a fiscalização contábil, financeira, orçamentária, patrimonial e de resultados, quanto à legalidade, legitimidade e economicidade.

A auditoria foi realizada na sede do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso, em atendimento à determinação contida na Ordem de Serviço nº 18/2012 e em conformidade com as normas e procedimentos de auditoria aplicáveis à Administração Pública, bem como aos critérios contidos na legislação vigente.

Ressalta-se que este relatório consolida as informações do relatório referente ao primeiro semestre/2011 e a análise das informações relativa ao segundo semestre/2011.

2. ADMINISTRADOR E DEMAIS RESPONSÁVEIS

Os quadros a seguir informam os responsáveis pela gestão 2011, cujos dados pessoais encontram-se no Anexo I.

PREFEITO MUNICIPAL:	
NOME:	MARTINS DIAS DE OLIVEIRA
PERÍODO:	2011

CONTADOR:	
NOME:	ELIZA IGNEZ FAZOLO FERNANDES
PERÍODO:	2011

RESPONSÁVEL PELA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

NOME:	MARIA JUDITH DA SILVA
PERÍODO:	2011

3. RESULTADO DA ANÁLISE DOS ATOS DE GESTÃO

Da análise realizada, resultou o relatório que segue:

3.1. RECEITA

Conforme Lei Municipal nº 552, de 21/12/2010 (fls. 4 a 10-TCE/MT – processo nº 83-3/2011), a previsão de arrecadação da receita bruta para o exercício de 2011 da Prefeitura foi de R\$ 24.071.472,00 receita líquida deduzida a contribuição Fundeb foi de R\$ 22.104.872,00.

A previsão de arrecadação da receita para o exercício de 2011 foi de 20.709.572,00 e a efetiva arrecadação no exercício em análise perfaz o montante de 20.800.582,11. Para o período, verifica-se que a receita arrecadada correspondeu a 100,43% da previsão, conforme Anexo II.

Ressalta-se que a informação encaminhada no sistema Aplic não confere com o balanço orçamentário encaminhado no processo físico – fl. 122-TCE. Recomenda-se que o jurisdicionado encaminhe as informações corretas no sistema Aplic, tendo em vista que a partir do exercício de 2012 as informações para análise das contas anuais serão enviadas somente por meio digital.

Integraram a amostra analisada a contabilização das receitas de transferência federal.

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

1. Os valores da receita arrecadada no período analisado não foram devidamente contabilizados. (art. 57, L. 4.320/64) **CB 02**;

O quadro a seguir compara os valores contabilizados e os valores informados pela Secretaria do Tesouro Nacional e os valores registrados no Anexo 10 de janeiro a dezembro de 2011:

Mês	FPM	ITR	IOF	CIDE	FUNDEB	Total
Janeiro	434.118,46	11.367,90	2.172,35	12.840,87	257.501,99	718.001,57
Fevereiro	467.698,97	2.672,24	2.172,35	0,00	272.218,31	744.761,87
Março	305.323,42	491,49	2.172,35	0,00	287.654,10	595.641,36
Abril	404.705,18	814,03	2.172,35	15.746,07	279.544,74	702.982,37
Mai	464.516,86	8.321,95	2.172,35	0,00	354.616,15	829.627,31
Junho	419.259,19	785,47	2.172,35	0,00	298.450,22	720.667,23
Julho	356.653,68	1.639,86	2.172,35	18.630,84	292.161,16	671.257,89
Agosto	367.894,61	1.809,14	2.172,35	0,00	303.232,17	675.108,27
Setembro	293.701,91	7.690,58	2.172,35	0,00	275.810,81	579.375,65
Outubro	386.050,43	106.013,79	2.172,35	19.439,70	295.211,54	808.887,81
Novembro	407.892,23	14.650,89	2.172,35	0,00	343.880,84	768.596,31
Dezembro	738.958,15	14.946,60	2.172,35	0,00	324.716,03	1.080.793,13
(A) STN	5.046.773,09	171.203,94	26.068,20	66.657,48	3.584.998,06	8.895.700,77
(B) REGISTRADO	6.242.138,27	214.097,44	32.585,16	66.719,35	3.584.732,84	10.140.273,06
(C) DEDUÇÃO	1.195.365,18	42.800,79	6.516,96	0,00		1.244.682,93
D=(B-C)	5.046.773,09	171.296,65	26.068,20	66.719,35	3.584.732,84	8.895.590,13
E=(A-D) DIFERENÇA	0,00	-92,71	0,00	-61,87	265,22	0,00

Dessa forma, há diferença entre o valor informado pelo STN e o valor registrado pela Contabilidade.

3.2. DESPESAS

Até o período, conforme Anexo III, foram empenhados, liquidados e pagos respectivamente, os seguintes valores: R\$ 23.080.177,76; R\$ 20.081.741,47; R\$ 19.637.077,73. Restando inscritos em restos a pagar R\$ 3.443.100,03, sendo R\$ 2.998.436,29 em restos a pagar não processados e R\$ 444.663,74 em restos a pagar processados.

Integraram a amostra analisada as despesas constante do Relatório Sintético por Credor de janeiro a dezembro/2011.

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

1. Os pagamentos das despesas foram efetuados quando ordenados após sua regular liquidação (art. 63, § 2º, L. 4320/64; arts. 55, § 3º, e 73, L. 8.666/93).
2. Não foram retidos os tributos, nos casos em que o órgão deveria fazê-lo - **DB 14.**

3.1. Constata-se que nos pagamentos das despesas do quadro abaixo, não constam retenções do ISSQN:

Empenho	Credor	Valor Empenhado R\$	Valor Retido R\$	Valor Pago R\$	Descrição
0286/2011	J. R. PADILHA BUSTAMANTE ALVES DE SOUZA LTDA.	2.010,00	0,00	2.010,00	valor que se empenha ref. a serviços medicos-hospitalares prestados.
1648/2011	J. R. PADILHA BUSTAMANTE ALVES DE SOUZA LTDA.	2.120,00	0,00	2.120,00	valor que se empenha ref. a serviços medicos prestados.
0419/2011	SYDCON TEC. SIST. DE INF. E CONSULTORIA LTDA ME	3.000,00	0,00	3.000,00	valor que se empenha ref. a serviços de consultoria na elaboração de defesa trimestrais.



Tribunal de Contas
Mato Grosso

INSTRUMENTO DE CIDADANIA

TRIBUNAL DE CONTAS DE MATO GROSSO

Secretaria de Controle Externo

Conselheiro Antonio Joaquim

Telefone: 3613-7173/7175

e-mail: relatoria_ajoaquim@tce.mt.gov.br

TCE/MT

Fls.:

Rub.: _____

Empenho	Credor	Valor Empenhado R\$	Valor Retido R\$	Valor Pago R\$	Descrição
0438/2011	FISCHER CIA. LTDA.	165,00	0,00	165,00	valor que se empenha ref. aquisição de mançãõ p/ reposição em veiculo.
0472/2011	S. DE MORAIS LEITE - ME	3.200,00	0,00	3.200,00	valor que se empenha ref. a serviços prestados em recuperação comando hidraulico.
0534/2011	S. DE MORAIS LEITE - ME	1.236,05	0,00	1.236,05	Serviços de reparos de pistão.
226, 545, 256, 2127, 524/2011, 523,1854, 572, 2045, 87, 52, 162 e 523/2011	MONTE CASTELO TRANSPORTE LTDA	1.047.656,16	0,00	800.139,35	valor que se empenha ref. a serviços de transporte escolar de alunos da rede publica de ensino no municipio, conforme licitação pregão presencial nº 001/2001 e contrato nº 014/2011 ; fretes e limpeza pública.
645 a 651 e 682 a 685/2011	SILVIO JOSE PEIXOTO	5.770,00	0,00	5.770,00	valor que se empenha ref. a serviços de mecanica prestados.
75, 443, 490, 638 a 640, 664 a 667, 669, 675 a 678, 223 a 226, 453 a 455, 1907 a 1910/2011	GERALDO DA SILVA LEÃO	5.865,00	0,00	4.640,00	valor que se empenha ref. a serviços de lavagem e lubrificação.
673, 932, 1793 e 2316/2011	MACIEL DA SILVA CIA LTDA	6.420,00	0,00	6.420,00	valor que se empenha ref. a serviços graficos prestados.
75, 443, 490, 638, 639, 640, 664, 665, 666, 667, 669, 675, 676, 677, 678, 1223, 1224, 1225, 1226, 1453, 1454, 1455, 1907, 1908, 1909, 1910/2011	GERALDO DA SILVA LEÃO	5.865,00	0,00	4.640,00	valor que se empenha ref. a serviços de lavagem e lubrificação de veiculos.
68, 445, 633, 634, 635, 643, 655, 668, 674, 679, 680, 681, 1244, 1245, 1246, 1247, 1633, 1634,	R. R. DE SOUZA TORNO E SOLDA - ME	7.665,21	0,00	4.696,56	serviços de torno e solda e embuchamento em veiculos escolares.

Empenho	Credor	Valor Empenhado R\$	Valor Retido R\$	Valor Pago R\$	Descrição
1635, 1636, 1898, 1899, 1900, 2350 e 2351/2011					
551, 929, 1236 e 1356/2011	WESLEI DE SOUZA	4.830,00	0,00	4.830,00	valor que se empenha ref. a serviços de ultrassonografia prestados.
1406/2011	JOSE VERONEZI	1.800,00	0,00	1.800,00	valor que se empenha ref. a serviços prestados no projeto viva sua comunidade.
2168/2011	JOSE APARECIDO MIRANDA DE ALMEIDA	5.020,00	0,00	5.020,00	valor que se empenha ref. a serviços de pedreiro prestados.
2214/2011	E S F TALAVERA EDITORA	5.000,00	0,00	5.000,00	valor que se empenha ref. a serviços de produção de material fotografico e banners.
1275/2011	E S F TALAVERA EDITORA	2.000,00	0,00	2.000,00	valor que se empenha ref. a serviços de produção de material fotografico e banners.

3.3. LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

No período de janeiro a dezembro/2011 foram homologados 46 procedimentos licitatórios, 2 dispensas de licitação, 10 inexigibilidades de licitação, no valor total de R\$ 8.018.633,01 conforme Anexo V.

Integraram a amostra analisada os processos de Inexigibilidades Licitatórias 01, 02 e 03/2011, o Pregão nº 04/2011 e as Tomadas de Preços nºs 8 e 10/2011.

Procedimento Licitatório	Objeto	Contratado e Contrato	Valor R\$
Inexigibilidade nº 01	Contratação da banda Conexão	S. de Souza Correia - ME - Contrato nº 26/2011	10.000,00

Procedimento Licitatório	Objeto	Contratado e Contrato	Valor R\$
Inexigibilidade n° 02	Contratação da Banda Legislativo	E. B. de Souza - Shows e Eventos ME - Contrato n° 27/2011	20.000,00
Inexigibilidade n° 03	Contratação da Banda Alto Astral	Francisco de Assis Batista Xavier - ME - Contrato n° 28/2011	10.000,00
Pregão n° 04	Aquisição de medicamentos e material descartável	Uni Farma Centro Oeste Gestão e Comercio de Medicamentos Ltda, Stok Comercial Hospitalar Ltda - aquisição direta	452.035,53
Tomada de Preços n° 8	Aquisição de óleo diesel para as Sec. de Educação e de Obras	Comercial Combustível Real Ltda - não consta o Contrato no Sistema Aplic.	não informado face à ausência do contrato e não citação de valor estimado na ata de julgamento no sistema APLIC
Tomada de Preços n° 10	Aquisição de combustíveis	Prata & Cia Ltda (Regis Aristides Pagliuca) - não foi encaminhado o Contrato no sistema Aplic	535.000,00 (valor conforme Ata de julgamento no aplic)

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

1. Alguns serviços, compras e alienações não foram contratados mediante processo de licitação pública. (art. 37, inc. XXI, CF) - **GB 01**.

1.1. Constatou-se despesas sem licitação, com os credores João Lemos Lourenço, S. Correia de Souza - ME, C. A. da Prata - ME, Aguilera Autopeças Ltda e Negrão Autopeças Ltda ME, como segue:

Credor: João Lemos Lourenço

Data	Empenho	Descrição	Valor Pago R\$
01/02/2011	0418/2011	valor que se empenha ref. a serviços de mao-de-obra na reforma da escola municipal Theodoro Jose Duarte na Vila Cardoso, conforme contrato de empreitada n° 013/2011.	13.131,04
06/05/2011	1690/2011	valor que se empenha ref. a serviços prestados na reforma da escola mun. Lila Hill de Souza.	4.270,00

Data	Empenho	Descrição	Valor Pago R\$
TOTAL			17.401,04

Credor: S. De Souza Correia - ME

Data	Empenho	Descrição	Valor Pago R\$
12/05/2011	1802/2011	valor que se empenha ref. a serviços de locação de banheiros quimicos p/ realização do Fest Porto II.	5.695,00
12/05/2011	1804/2011	valor que se empenha ref. a serviços de show musical c/ Ouro Preto e Boiadeirop/ realização do fest porto II.	26.120,00
12/05/2011	1805/2011	valor que se empenha ref. a show pirotecnico p/ realização do fest porto II.	6.000,00
TOTAL			37.815,00

Credor: C. A. da Prata ME

Data	Empenho	Descrição	Valor pago R\$
07/04/2011	001295/2011	valor que se empenha ref. aquisição de gasolina, conforme contrato emergencial 012/2011.	6.116,25
27/04/2011	001465/2011	valor que se empenha ref. aquisição de gasolina.	7.809,35
01/06/2011	002046/2011	valor que se empenha ref. aquisição de gasolina.	6.340,48
07/07/2011	002601/2011	valor que se empenha ref. aquisição de gasolina.	1.264,82
07/07/2011	002602/2011	valor que se empenha ref. aquisição de gasolina.	1.369,60
Total			22.900,50

Credor: Aguilera Autopeças Ltda

Data	Empenho	Descrição	Valor Pago
03/01/2011	000026/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleo texaco e graxa balde 20kg.	344,00
03/01/2011	000027/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleo e baldes de graxa.	2.603,00
02/02/2011	000464/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleo 068 tutela.	206,00
09/02/2011	000507/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleos lubrificantes.	1.592,50
07/03/2011	000903/2011	valor que se empenha ref. aquisição de baldes oleo texaco.	1.485,00
01/04/2011	001212/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleo texaco.	1.231,00
01/04/2011	001216/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleo texaco.	1.265,00
08/04/2011	001316/2011	valor que se empenha ref. aquisição de esticador correia.	107,00
09/05/2011	001720/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleos lubrificantes.	3.390,00
25/05/2011	001891/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleo 40 tutela.	385,50
25/05/2011	001892/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleo tdh-texaco.	312,00
01/06/2011	002067/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleo tutela.	312,00

Data	Empenho	Descrição	Valor Pago
10/06/2011	002181/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleos lubrificantes.	0,00
10/06/2011	002182/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleos lubrificantes.	776,55
14/06/2011	002228/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleo tutela.	350,00
22/06/2011	002304/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleo texaco.	173,00
22/06/2011	002305/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleo tutela, graxa balde.	2.258,61
28/06/2011	002344/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleo texaco.	0,00
06/07/2011	002582/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleo tutela.	286,00
01/08/2011	002875/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleos lubrificantes e baldes de graxa p/ veiculos.	3.904,12
26/08/2011	003204/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleo 40 tutela e 68 tutela.	1.017,00
02/09/2011	003410/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleo15w40 texaco p/ veiculo cargo 2422.	150,00
02/09/2011	003411/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleo15w40 texaco p/ veiculo cargo 2422.	150,00
02/09/2011	003412/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleo15w40 texaco p/ veiculo cargo 2422.	150,00
08/09/2011	003486/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleo 30 tutela p/ veiculo pc160.	140,00
08/09/2011	003487/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleo 68 tutela e oleo 15w40 tutela p/ veiculo.	802,00
08/09/2011	003488/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleo 40 tutela, oleo 0090 texaco e balde de graxa p/ veiculo.	1.527,50
09/09/2011	003498/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleo 15w40 tutela p/ veiculos.	142,00
03/10/2011	003725/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleo 040 tutela p/ veiculo patrol 120b.	420,00
03/10/2011	003726/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleo 040 tutela p/ veiculo patrol 170b.	345,00
10/10/2011	003866/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleo 040 tutela.	280,00
14/10/2011	003898/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleo 15w40 texaco p/ veiculo patrol rg170.	165,00
14/10/2011	003899/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleo 15w40 texaco super p/ veiculo patrol gd555.	165,00
20/10/2011	003944/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleos 040 e 068 tutela p/ veiculo patrol.	530,00
21/10/2011	003952/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleo 68 tutela p/ veiculo pa carregadeira.	240,00
21/10/2011	003953/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleo 20w30 tutela multi p/ veiculo patrol gd.	380,00
11/11/2011	004248/2011	valor que se empenha ref. aquisição de lubrificante oleo 068 tutela.	120,00
11/11/2011	004249/2011	valor que se empenha ref. aquisição de lubrificante oleo 068 tutela e balde graxa.	640,00
11/11/2011	004250/2011	valor que se empenha ref. aquisição de lubrificante oleo 068 tutela.	120,00
11/11/2011	004251/2011	valor que se empenha ref. aquisição de lubrificante turbo.	48,00
17/11/2011	004279/2011	valor que se empenha ref. aquisição de lubrificantes.	120,00

Data	Empenho	Descrição	Valor Pago
17/11/2011	004280/2011	valor que se empenha ref. aquisição de lubrificantes.	265,00
25/11/2011	004324/2011	valor que se empenha ref. aquisição de lubrificante oleo 68-tutela.	240,00
25/11/2011	004325/2011	valor que se empenha ref. aquisição de lubrificantes oleo 68 - tutela p/ pa carregadeira.	240,00
25/11/2011	004326/2011	valor que se empenha ref. aquisição de oleo 40 tutela - p/ rg 170b.	145,00
TOTAL			29.522,78

Credor: Negrão Autos Peças Ltda

Data	Empenho	Descrição	Valor Pago
14/03/2011	000941/2011	valor que se empenha ref. aquisição de difr. freio ar.	28,00
14/03/2011	000942/2011	valor que se empenha ref. aquisição de parafuso roda e cruzeta.	140,00
01/04/2011	001242/2011	valor que se empenha ref. aquisição de parafusos 14x050.	72,00
20/04/2011	001426/2011	valor que se empenha ref. aquisição de peças p/ reposição em onibus escolar.	50,00
20/04/2011	001424/2011	valor que se empenha ref. aquisição de peças p/ reposição em onibus escolar.	173,00
20/04/2011	001425/2011	valor que se empenha ref. aquisição de peças p/ reposição em onibus escolar.	297,00
20/04/2011	001427/2011	valor que se empenha ref. aquisição de peças p/ reposição em onibus escolar.	300,00
14/03/2011	000943/2011	valor que se empenha ref. aquisição de peças p/ reposição em onibus escolar.	549,00
20/04/2011	001423/2011	valor que se empenha ref. aquisição de peças p/ reposição em onibus escolar.	2.767,00
06/05/2011	001702/2011	valor que se empenha ref. aquisição de peças p/ reposição em veiculo escolar.	2.800,00
06/05/2011	001703/2011	valor que se empenha ref. aquisição de peças p/ reposição em veiculo escolar.	3.200,00
25/01/2011	000269/2011	valor que se empenha ref. aquisição de peças p/ reposição em veiculos escolares.	4.208,00
20/05/2011	001851/2011	valor que se empenha ref. aquisição de peças p/ reposição em veiculos.	39,00
20/05/2011	001849/2011	valor que se empenha ref. aquisição de peças p/ reposição em veiculos.	125,00
20/05/2011	001853/2011	valor que se empenha ref. aquisição de peças p/ reposição em veiculos.	212,00
20/05/2011	001852/2011	valor que se empenha ref. aquisição de peças p/ reposição em veiculos.	280,00
20/05/2011	001850/2011	valor que se empenha ref. aquisição de peças p/ reposição em veiculos.	470,00
20/04/2011	001432/2011	valor que se empenha ref. aquisição de peças p/ reposição.	26,00
21/03/2011	000993/2011	valor que se empenha ref. aquisição de peças p/ reposição.	55,00
20/04/2011	001429/2011	valor que se empenha ref. aquisição de peças p/ reposição.	60,00
20/04/2011	001433/2011	valor que se empenha ref. aquisição de peças p/ reposição.	88,00
21/03/2011	000994/2011	valor que se empenha ref. aquisição de peças p/ reposição.	116,00
20/04/2011	001428/2011	valor que se empenha ref. aquisição de peças p/ reposição.	255,00
21/03/2011	000995/2011	valor que se empenha ref. aquisição de peças p/ reposição.	319,00

Data	Empenho	Descrição	Valor Pago
21/03/2011	000992/2011	valor que se empenha ref. aquisição de peças p/ reposição.	420,00
20/04/2011	001430/2011	valor que se empenha ref. aquisição de peças p/ reposição.	445,00
20/04/2011	001431/2011	valor que se empenha ref. aquisição de peças p/ reposição.	490,00
21/03/2011	000996/2011	valor que se empenha ref. aquisição de peças p/ reposição.	505,00
09/02/2011	000506/2011	valor que se empenha ref. aquisição de peças p/ reposição.	542,00
01/04/2011	001241/2011	valor que se empenha ref. aquisição de peças.	182,00
01/04/2011	001240/2011	valor que se empenha ref. aquisição de pino porta s10.	116,00
01/04/2011	001243/2011	valor que se empenha ref. aquisição de velomoide.	60,00
18/02/2011	000600/2011	valor que se empenha ref. aquisição de volante motor.	2.600,00
TOTAL			21.989,00

1.2. Pagamento total de R\$ 13.240,50 à empresa IDENC - Instituto de Desenvolvimento Municipal Nova Cidade, sem licitação, com parcelas de valores diferenciados. Não se constata no Sistema APLIC, o Termo de Parceria firmado entre as partes.

Acrescenta-se que a empresa tem matriz na cidade de Juiz de Fora - Estado de Minas Gerais e tem como atividade principal *“atividades de associações de defesa de direitos sociais”* e atividades secundárias *“atividades de organizações associativas ligadas à cultura e à arte”* e *“atividades associativas não especificadas anteriormente”*.

2. As dispensas ou inexigibilidades de licitação não foram amparadas na legislação. (arts. 24, 25 e 89, L. 8.666/93) - **GB 02.**

2.1. A contratação de shows artísticos mediante inexigibilidade licitatória caracteriza preferência pelos artistas, já que inúmeros profissionais são consagrados pela crítica.

Constatou-se despesa no montante de R\$ 67.500,00, com Francisco de Assis Batista Xavier - ME, S. de Souza Correia - ME, E. B. de Souza - Shows e Eventos - ME, para a contratação de shows musicais de bandas, para a realização do Carnaval 2011 e Fest-Porto II, por inexigibilidades licitatórias, consideradas ilegais neste relatório técnico.

Como os eventos fazem parte do calendário anual do município, entende-se que a Prefeitura deve realizar licitação para a contratação de shows.

2. Não foram constatadas especificações excessivas, irrelevantes ou desnecessárias que restrinjam a competição do certame licitatório (art. 3º, II, da L. 10.520/2002).
3. Foi constatado fracionamento de despesas de um mesmo objeto para alterar a modalidade de procedimento licitatório ou promover a dispensa indevidamente (art. 23, § 2º, L. 8.666/93; Resolução de Consulta 21/2011) - **GB 05.**

3.1. Constatou-se fracionamento de despesas com a aquisição de combustíveis, alimentação e hospedagens, para evitar procedimento licitatório e sem dispensa licitatória, como segue:

Credor	Valor pago R\$	Descrição
Pabel Comercial de Combustíveis Imp. Export. Ltda	19.675,85	Aquisição de combustíveis - sem licitação
Posto Carga Pesada	31.725,74	Aquisição de combustíveis - sem licitação
C. A. da Prata ME	22.900,50	Aquisição de combustíveis - sem licitação
Auto Posto Monte Verde	7.953,21	Aquisição de combustível
Total	82.255,30	
Aguilera Autopeças Ltda	29.522,78	Aquisição de óleo e graxa lubrificantes

Credor	Valor pago R\$	Descrição
Total	29.522,78	
Ilse Behm Strolischem - ME	1.967,35	Valor que se empenha com serviços de refeições
Maria de Fátima Silva	15.524,00	Valor que se empenha com serviços de refeições
Seila Maria de Oliveira	8.484,00	Valor que se empenha com serviços de refeições
Marcelina Cândido da Costa	4.312,85	Valor que se empenha com serviços de refeições
Santa Garcia	873,00	Valor que se empenha com serviços de refeições
V. A. G. Franco Silva e Cia Ltda	1.790,20	Valor que se empenha com serviços de refeições
Volmar da Silva Melo Ltda	12.234,00	Valor que se empenha com serviços de refeições
Lanchonete e Churrascararia Pedro Neca Ltda ME	0,00	Valor que se empenha com serviços de refeições
Comercio de Alimentos Bandeira Ltda	5.241,00	Valor que se empenha com serviços de refeições
Estefania Villera	833,21	Valor que se empenha com serviços de refeições
Total	51.259,61	
Giazzi Giazzi Ltda ME	15.313,00	Serviços de hospedagens
Valdecy Rosa Pereira	1.802,00	Serviços de hospedagens
Total	17.115,00	

4. Não foi constatado sobrepreço nos processos licitatórios ou nas contratações por dispensa (art. 37, caput, da Constituição Federal; e art. 43, IV, da Lei nº 8.666/1993).

3.4. CONTRATOS

Conforme levantamento no Sistema APLIC, no *link* Contratos, no

exercício de 2011 foram realizados 54 (cinquenta e quatro) contratos, no valor total de R\$ 3.969.027,23.

Integraram a amostra analisada os Contratos 10, 11, 12, 22, 25, 26, 27, 28/2011, por estarem relacionados à amostra de despesas do semestre, bem como por apresentarem inconsistências nas suas cláusulas - fls. 29 a 55-TCE.

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

1. Descumprimento do prazo de envio de prestação de contas, informações e documentos obrigatórios ao TCE-MT (art. 70, parágrafo único, da Constituição Federal; arts. 207, 208 e 209, da Constituição Estadual; arts. 164, 166, 175 e 182 a 187 da Resolução n° 14/2007 - da Resolução Normativa TCE/MT 16/2008, alterada pelas Resoluções Normativas TCE n°s 12/2009 e 13/2010 e demais legislações vigentes) - **MC 02**.

1.1 Não constam no Sistema APLIC, os Contratos n°s 5, 7 e 8/2011 e os Contratos referentes as Tomadas de Preços n°s 8 e 10/2011.

2. As alterações contratuais foram efetuadas em consonância com o disposto no art. 65 da Lei n° 8.666/93.

3. Ocorrência de irregularidades na formalização dos contratos (Lei n° 8.666/93 e demais legislações vigentes) - **HB 05**.

3.1. Constatou-se que todos os contratos selecionados na amostra, à exceção do n° 22/2011, não possuem cláusula contratual estipulando

a dotação orçamentária por onde ocorrerão as despesas, contrariando o artigo 55, a Lei nº 8.666/93.

3.2. Os Contratos nºs 25 a 28/2011, não citam quais os processos de inexigibilidade licitatória ou de licitação que lhes deram origem, contrariando o artigo 61, da Lei nº 8.666/93.

3.3. Divergência do nome do credor no Contrato nº 12/2011, em que consta empresa Prata & Cia Ltda. - CNPJ nº 05.950.877.0002-48, enquanto nas despesas no sistema APLIC, consta por conta do citado contrato a empresa C. A. da Prata - ME.

Ocorre que a empresa C.A da Prata - ME tem dois CNPJ - 05.950.877/0001-67 e 05.950.877/0002-48, e a empresa Prata & Cia Ltda. tem outro CNPJ, que é o nº 09.342.661/0001-70, não estando correto, assim, no contrato.

4. Ocorrência de irregularidade na execução de contrato (Lei nº 8.666/93 e demais legislações vigentes) - **HB 06**.

4.1. Constata-se que foi pago por conta do Contrato nº 22/2011, assinado em 21/02/2011, o montante de R\$ 19.500,00, empenhado, liquidado e pago em 18/02/2011, antes da assinatura do contrato, quando a sua Cláusula Segunda definia que o valor mensal seria de R\$ 6.500,00 pago até o dia 10 de cada mês subsequente ao vencido.

3.5. ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS

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

1. Houve contabilização da contribuição previdenciária patronal devida à previdência geral e/ou própria. (art. 40, CF).
2. Houve pagamento da contribuição previdenciária patronal à previdência geral e/ou própria. (art. 40, CF).
3. As quotas de contribuição previdenciária descontadas dos segurados foram repassadas à previdência geral e/ou própria. (art. 40, CF).

3.6. DÍVIDA ATIVA

1. Os créditos da fazenda pública municipal, quando não recolhidos na data do vencimento, foram inscritos de forma regular como dívida ativa. (art. 39, L. 4.320/64).
2. Os créditos inscritos em dívida ativa foram devidamente contabilizados. (art. 89, L. 4.320/64).
3. Foram adotadas providências efetivas para cobrança da dívida ativa.

3.7. RESTOS A PAGAR

No exercício de 2011, relativamente aos restos a pagar, foi informado o pagamento de R\$ 728.712,66 e o cancelamento de R\$ 182.084,81.

A seguir, apresentam-se os achados de auditoria resultantes da análise da amostra do período, selecionada de acordo com o seguinte método: quantitativo.

1. Os cancelamentos de restos a pagar processados não foram motivados e autorizados pela autoridade competente - **DB 03**:

Nº Empenho (IRP)	Tipo (IRP)	Data (IRP)	Credor (IRP)	Valor (IRP)	Baixa por cancelamento (IRP)
000934/2005	Processado	31/12/2005	INSTITUTO NACIONAL DE SEGURO SOCIAL	1.030,69	1.030,69
000936/2005	Processado	31/12/2005	INSTITUTO NACIONAL DE SEGURO SOCIAL	382,89	382,89
001402/2005	Processado	31/12/2005	JOSE DAMIAO FILHO	520,00	520,00
000316/2005	Processado	31/12/2005	PREVI PORTO	4.531,80	4.531,80
002661/2005	Processado	31/12/2005	COORD. GERAL DO FUNDO NACIONAL DE ASS. SOCIAL	171,17	171,17
000952/2005	Processado	31/12/2005	INSTITUTO NACIONAL DE SEGURO SOCIAL	168,00	168,00
004184/2005	Processado	31/12/2005	P. O COMERCIO E REPRESENTAÇÕES LTDA -ME	80,00	80,00
000302/2005	Processado	31/12/2005	PREVI PORTO	1.182,40	1.182,40
003688/2005	Processado	31/12/2005	BANCO BRADESCO S/A	82,45	82,45
000519/2005	Processado	31/12/2005	BANCO DO BRASIL S/A	36,27	36,27
001091/2005	Processado	31/12/2005	LEVI GONÇALVES FERREIRA - ME	3.200,00	3.200,00
004193/2005	Processado	31/12/2005	MHOCA CONSTRUÇÕES LTDA.	83.000,00	83.000,00
001338/2005	Processado	31/12/2005	AUTO POSTO MONTE VERDE LTDA - ME	201,93	201,93
001118/2005	Processado	31/12/2005	P.C.DE OLIVEIRA CIA. LTDA.	34.650,00	34.650,00
004111/2005	Processado	31/12/2005	AGUILERA AUTO PEÇAS LTDA	8,00	8,00
000310/2005	Processado	31/12/2005	PREVI PORTO	2.648,41	2.648,41
000944/2005	Processado	31/12/2005	INSTITUTO NACIONAL DE SEGURO SOCIAL	322,20	322,20
000327/2005	Processado	31/12/2005	PREVI PORTO	304,63	304,63
000272/2005	Processado	31/12/2005	BANCO SICREDI COOPERATIVO	13,96	13,96
000313/2005	Processado	31/12/2005	PREVI PORTO	1.625,28	1.625,28
000296/2005	Processado	31/12/2005	PREVI PORTO	2.507,47	2.507,47
000679/2006	Processado	31/12/2006	COORD. GERAL DO FUNDO NACIONAL DE ASS. SOCIAL	60,00	60,00

Nº Empenho (IRP)	Tipo (IRP)	Data (IRP)	Credor (IRP)	Valor (IRP)	Baixa por cancelamento (IRP)
000681/2006	Processado	31/12/2006	COORD. GERAL DO FUNDO NACIONAL DE ASS. SOCIAL	104,54	104,54
004177/2006	Processado	31/12/2006	NOVELI NOVELI LTDA.	0,40	0,40
004153/2006	Processado	31/12/2006	C. A. PRATA - ME	191,48	191,48
001522/2006	Processado	31/12/2006	DIHOL DISTRIBUIDORA HOSPITALAR LTDA	13,92	13,92
003875/2006	Processado	31/12/2006	NOVELI NOVELI LTDA.	20.029,11	20.029,11
003071/2006	Processado	31/12/2006	NOVELI NOVELI LTDA.	5.943,17	5.943,17
000680/2006	Processado	31/12/2006	COORD. GERAL DO FUNDO NACIONAL DE ASS. SOCIAL	20,00	20,00
004141/2006	Processado	31/12/2006	OSVALDO ALVES E CIA LTDA	16.228,58	16.228,58
000660/2006	Processado	31/12/2006	TIM CELULAR S/A	1.590,00	1.590,00
000907/2006	Processado	31/12/2006	F. M. DOS PASSOS FILHO	820,00	820,00
000661/2006	Processado	31/12/2006	TIM CELULAR S/A	169,41	169,41
TOTAL				181.838,16	181.838,16

Verifica-se que houve o cancelamento de restos a pagar processado no valor total de R\$ 181.838,16.

Ocorre que a justificativa apresentada pelo gestor, fl. 202-TCE/MT, para o cancelamento de restos a pagar processados não é o suficiente, haja vista que os restos a pagar processados são relacionados a despesas liquidadas, ou seja, despesas que já foram apresentados documentos comprobatórios para a efetiva liquidação.

Sendo assim, não se prospera a motivação apresentada pela Prefeitura, de que não há **“implemento de condição na sua totalidade, considerando assim, a impossibilidade de sua realização”**.

Ademais, em nenhum momento foram apresentados ofícios expedidos pela Prefeitura referente a notificação dos credores quanto as despesas realizadas já que referem-se a restos a pagar processados.

Diante dos fatos, solicita-se esclarecimento quanto aos

cancelamentos de restos a pagar processados.

3.8. EDUCAÇÃO

O valor da despesa na função educação, de janeiro a dezembro/2011, conforme Anexo 13 (fls. 123-TCE/MT) foi de R\$ 8.028.062,97.

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

1. Foram constatadas despesas custeadas com recursos próprios classificadas impropriamente como manutenção e desenvolvimento do ensino. (art. 212, CF) **CB 02:**

1.1. Constatou-se despesas pagas que não devem ser enquadradas na manutenção e desenvolvimento do Ensino, no valor de R\$ 251.983,41:

Data	Empenho	Credor	Descrição	Valor Liquidado/Pago R\$
01/02/2011	000422/2011	DETRAN - DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRANSITO	valor que se empenha ref. a serviços de licenciamento anual 2011 dos veiculos da prefeitura.	3.857,11
01/02/2011	000443/2011	GERALDO DA SILVA LEÃO	valor que se empenha ref. a serviços de lavagem de veiculos desta prefeitura.	645,00
14/03/2011	000954/2011	RAONI DA SILVA CIA LTDA. - EPP	valor que se empenha ref. aquisição de generos de alimentação.	4.783,70
28/03/2011	001035/2011	LUZITANO SUPERMERCADO LTDA.	valor que se empenha ref. aquisição de generos alimenticios p/ merenda escolar, conforme licitação tp nº 007/2011.	136.378,10
28/03/2011	001036/2011	LUZITANO SUPERMERCADO LTDA.	valor que se empenha ref. aquisição de generos alimenticios p/ merenda escolar, conforme licitação tp nº 007/2011.	18.546,95
28/03/2011	001037/2011	LUZITANO SUPERMERCADO LTDA.	valor que se empenha ref. aquisição de generos alimenticios	24.780,00

Data	Empenho	Credor	Descrição	Valor Liquidado/Pago R\$
			p/ merenda escolar, conforme licitação tp nº 007/2011.	
28/03/2011	001038/2011	LUZITANO SUPERMERCADO LTDA.	valor que se empenha ref. aquisição de generos alimenticios p/ merenda escolar, conforme licitação tp nº 007/2011.	4.000,00
28/03/2011	001039/2011	ROSILEI DOS SANTOS CARRERA - EPP	valor que se empenha ref. aquisição de generos alimenticios p/ secretarias, conforme licitação tp nº 007/2011.	7.242,38
28/03/2011	001047/2011	LUZITANO SUPERMERCADO LTDA.	valor que se empenha ref. aquisição de generos de limpeza e higienização p/ secretarias, conforme licitação tp nº 007/2011.	50.034,39
01/04/2011	001225/2011	GERALDO DA SILVA LEÃO	valor que se empenha ref. a serviços de lavagem e lubrificação de veiculos.	45,00
13/04/2011	001373/2011	VALDECY ROSA PEREIRA	valor que se empenha ref. a serviços de hospedagens.	280,00
13/04/2011	001376/2011	MARIA DE FATIMA DA SILVA	valor que se empenha ref. a serviços de refeições.	220,00
18/04/2011	001397/2011	ROSILEI DOS SANTOS CARRERA - EPP	valor que se empenha ref. aquisição de produtos alimenticios.	479,78
04/05/2011	001656/2011	SEILA MARIA DE OLIVEIRA	valor que se empenha ref. a serviços no fornecimento de refeições.	215,00
10/05/2011	001747/2011	MARIA DE FATIMA DA SILVA	valor que se empenha ref. a serviços de fornecimento de refeições.	62,00
25/05/2011	001897/2011	SEILA MARIA DE OLIVEIRA	valor que se empenha ref. a serviços no fornecimento de refeições.	255,00
24/06/2011	002318/2011	ELISABETE FERREIRA DA SILVA	valor que se empenha ref. a serviços de fornecimento de refeições.	159,00
Total				251.983,41

2. Não foram constatadas despesas realizadas com recursos do Fundeb destinadas a outras finalidades, que não à manutenção e desenvolvimento do ensino básico e à valorização dos profissionais da educação. (art. 60, ADCT).

3. Os recursos de convênios e programas destinados ao ensino foram aplicados integralmente na finalidade. (arts. 8º, parágrafo único, e 50, inc. I, LRF; art. 116, § 5º, L. 8.666/93).

3.9. SAÚDE

O valor da despesa na função saúde, conforme Anexo 13 (fl. 123-TCE/MT) foi de R\$ 4.678.007,87.

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

1. Foram constatadas despesas classificadas impropriamente em ações e serviços públicos de saúde. (art. 77, ADCT) - **CB 02**.

1.1. Constatou-se despesas que caracterizam gastos não compatíveis com a função Saúde, no montante de R\$ 24.560,49:

Data	Empenho	Credor	Descrição	Valor Liquidado/Pago R\$
03/01/2011	000012/2011	VOLMAR DA SILVA MERLO LTDA	valor que se empenha ref. aquisição de refeições.	1.070,00
03/01/2011	000051/2011	VOLMAR DA SILVA MERLO LTDA	valor que se empenha ref. aquisição de refeições.	790,00
04/01/2011	000127/2011	LANCHONETE E CHURRASCARIA PEDRO NECA LTDA-ME	valor que se empenha ref. aquis. de refeições.	2.149,60
11/01/2011	000208/2011	MARIA DE FATIMA DA SILVA	valor que se empenha ref. a serviços de fornecimento de refeições.	1.877,00
11/01/2011	000211/2011	VALDECY ROSA PEREIRA	valor que se empenha ref. a serviços de hospedagens.	150,00
28/01/2011	000299/2011	VOLMAR DA SILVA MERLO LTDA	valor que se empenha ref. aquisição de refeições.	570,00
01/02/2011	000424/2011	DETRAN - DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRANSITO	valor que se empenha ref. a serviços de licenciamento anual 2011 dos veiculos da prefeitura.	1.290,84

Data	Empenho	Credor	Descrição	Valor Liquidado/Pago R\$
08/02/2011	000494/2011	MARIA DE FATIMA DA SILVA	valor que se empenha ref. a serviços de fornecimento de refeições.	121,00
23/02/2011	000664/2011	GERALDO DA SILVA LEÃO	valor que se empenha ref. a serviços de lavagem e lubrificação.	150,00
23/02/2011	000665/2011	GERALDO DA SILVA LEÃO	valor que se empenha ref. a serviços de lavagem e lubrificação.	60,00
23/02/2011	000667/2011	GERALDO DA SILVA LEÃO	valor que se empenha ref. a serviços de lavagem e lubrificação.	60,00
23/02/2011	000669/2011	GERALDO DA SILVA LEÃO	valor que se empenha ref. a serviços de lavagem e lubrificação.	150,00
24/02/2011	000676/2011	GERALDO DA SILVA LEÃO	valor que se empenha ref. a serviços de lavagem e lubrificação de veiculos.	50,00
24/02/2011	000677/2011	GERALDO DA SILVA LEÃO	valor que se empenha ref. a serviços de lavagem e lubrificação de veiculos.	150,00
24/02/2011	000678/2011	GERALDO DA SILVA LEÃO	valor que se empenha ref. a serviços de lavagem e lubrificação de veiculos.	60,00
01/03/2011	000813/2011	VOLMAR DA SILVA MERLO LTDA	valor que se empenha ref. aquisição de refeições.	789,00
01/03/2011	000841/2011	SEILA MARIA DE OLIVEIRA	valor que se empenha ref. a serviços no fornecimento de refeições.	508,00
03/03/2011	000886/2011	ADELSON DOS SANTOS LIMA	valor que se empenha ref. a serviços prestados.	50,00
08/03/2011	000906/2011	MARIA DE FATIMA DA SILVA	valor que se empenha ref. a serviços no fornecimento de refeições.	408,00
21/03/2011	000997/2011	LANCHONETE E CHURRASCARIA PEDRO NECA LTDA-ME	valor que se empenha ref. aquisição de refeições.	920,07
25/03/2011	001031/2011	JODELLY CORES DE OLIVEIRA RICALDES	valor que se empenha ref. a serviços prestados.	340,00
28/03/2011	001041/2011	ROSILEI DOS SANTOS CARRERA - EPP	valor que se empenha ref. aquisição de generos alimenticios p/ secretarias, conforme licitação tp nº 007/2011.	10.358,71
28/03/2011	001049/2011	LUZITANO SUPERMERCADO LTDA.	valor que se empenha ref. aquisição de generos de limpeza e higienização p/ secretarias, conforme	15.306,41

Data	Empenho	Credor	Descrição	Valor Liquidado/Pago R\$
			licitação tp nº 007/2011.	
01/04/2011	001213/2011	VOLMAR DA SILVA MERLO LTDA	valor que se empenha ref. aquisição de refeições.	760,00
01/04/2011	001219/2011	SEILA MARIA DE OLIVEIRA	valor que se empenha ref. a serviços no fornecimento de refeições.	336,00
01/04/2011	001221/2011	MARIA DE FATIMA DA SILVA	valor que se empenha ref. a serviços no fornecimento de refeições.	312,00
01/04/2011	001223/2011	GERALDO DA SILVA LEÃO	valor que se empenha ref. a serviços de lavagem e lubrificação de veículos.	680,00
13/04/2011	001375/2011	MARIA DE FATIMA DA SILVA	valor que se empenha ref. a serviços de refeições.	160,00
20/04/2011	001434/2011	ILSE BEHM STROLISCHEM-ME	valor que se empenha ref. aquisição de refeições.	935,00
28/04/2011	001475/2011	COMERCIO DE ALIMENTOS BANDEIRA LTDA.	valor que se empenha ref. aquisição de refeições.	726,00
02/05/2011	001597/2011	VOLMAR DA SILVA MERLO LTDA	valor que se empenha ref. a fornecimento de refeições.	950,00
02/05/2011	001615/2011	MARIA DE FATIMA DA SILVA	valor que se empenha ref. a serviços no fornecimento de refeições.	226,00
02/05/2011	001619/2011	VALDECY ROSA PEREIRA	valor que se empenha ref. a serviços de hospedagens.	170,00
02/05/2011	001620/2011	MARCELINA CANDIDO DA COSTA	valor que se empenha ref. a serviços no fornecimento de refeições.	1.000,00
03/05/2011	001632/2011	V.A.G. FRANCO SILVA CIA LTDA. - ME	valor que se empenha ref. aquisição de refeições.	1.000,00
04/05/2011	001654/2011	SEILA MARIA DE OLIVEIRA	valor que se empenha ref. a serviços no fornecimento de refeições.	553,00
04/05/2011	001671/2011	ESTEFANIA VILLERÁ	valor que se empenha ref. aquisição de refeições.	210,00
10/05/2011	001745/2011	VALDECY ROSA PEREIRA	valor que se empenha ref. a serviços de hospedagens.	200,00
10/05/2011	001746/2011	MARIA DE FATIMA DA SILVA	valor que se empenha ref. a serviços de fornecimento de refeições.	423,00
16/05/2011	001787/2011	COMERCIO DE ALIMENTOS BANDEIRA LTDA.	valor que se empenha ref. aquisição de refeições.	660,00
25/05/2011	001895/2011	SEILA MARIA DE OLIVEIRA	valor que se empenha ref. a serviços no fornecimento de refeições.	431,00
01/06/2011	002070/2011	MARIA DE FATIMA DA SILVA	valor que se empenha ref. a	72,00

Data	Empenho	Credor	Descrição	Valor Liquidado/Pago R\$
			serviços no fornecimento de refeições.	
01/06/2011	002084/2011	SANTA GARCIA	valor que se empenha ref. a serviços no fornecimento de refeições.	105,00
03/06/2011	002136/2011	MARCELINA CANDIDO DA COSTA	valor que se empenha ref. a serviços no fornecimento de refeições.	1.710,25
09/06/2011	002170/2011	COMERCIO DE ALIMENTOS BANDEIRA LTDA.	valor que se empenha ref. aquisição de refeições.	957,00
09/06/2011	002174/2011	LANCHONETE E CHURRASCARIA PEDRO NECA LTDA-ME	valor que se empenha ref. aquisição de refeições.	1.389,68
16/06/2011	002255/2011	ESTEFANIA VILLERÁ	valor que se empenha ref. aquisição de refeições.	86,01
21/06/2011	002293/2011	SEILA MARIA DE OLIVEIRA	valor que se empenha ref. a serviços de fornecimento de refeições.	489,00
Total				36.613,16

2. Os recursos de convênios e programas destinados à saúde foram aplicados integralmente na sua finalidade. (arts. 8º, parágrafo único, e 50, inc. I, LRF; art. 116, § 5º, L. 8.666/93).

3.10. BENS MÓVEIS E IMÓVEIS

Segundo informações do sistema Aplic, os bens móveis e imóveis totalizaram o valor de R\$ 3.384.489,55 e R\$ 2.211.084,22, respectivamente.

1. Há controle dos custos de manutenção de veículos e equipamentos de forma individualizada.

3.11. PRESTAÇÃO DE CONTAS

1. As informações e os documentos obrigatórios foram enviados tempestivamente ao TCE/MT. (art. 70, CF; e art. 184, Resolução nº 14/07- TCE/MT).

3.12. SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

No Sistema APLIC consta a Lei nº 474, de 28/03/2008, que dispôs sobre o Sistema de Controle Interno de Porto Esperidião.

A seguir, apresentam-se os achados de auditoria referente ao sistema de controle interno.

1. Não foi constatada omissão do responsável pela Unidade de Controle Interno em representar ao Tribunal de Contas do Estado sobre as irregularidades/ilegalidades que evidenciem danos ou prejuízos ao erário não reparados integralmente pelas medidas adotadas pela administração. (art. 74, §1º, da Constituição Federal; art. 76 da Lei 4.320/1964 e art. 163 da Resolução Normativa TCE/MT 14/2007 e art. 6º da Resolução Normativa TCE/MT 01/2007).
2. Não foi constatada omissão do responsável pela Unidade de Controle Interno em comunicar/notificar o gestor competente diante de irregularidades/ilegalidades constatadas. (art. 74, §1º, da Constituição Federal; art. 76 da Lei 4.320/1964 e art. 163 da Resolução Normativa TCE/MT 14/2007)
3. Há observância do princípio da segregação de funções de autorização, aprovação, execução, controle e contabilização das operações.

4. As normas de rotinas e procedimentos de controle interno estão sendo implantadas conforme o cronograma de implantação aprovado pela Resolução Normativa TCE/MT 01/2007.

Da análise dos relatórios emitidos pela unidade de controle interno do município de Porto Esperidião, verifica-se que o relatório foram meramente informativo, ou seja, detalhando mensalmente a quantidade de licitações realizadas, contratos, diárias concedidas, despesas, receitas e encargos previdenciários.

Assim, recomenda-se que no exercício de 2012 seja realizada análise e verificação quanto aos procedimentos a serem seguidos com referência as instruções normativas já implementadas na prefeitura, baseada nos princípios da legalidade, legitimidade, economicidade, eficiência e eficácia.

3.13. OUTROS ASPECTOS RELEVANTES

As contas de gestão prestadas pelo mesmo gestor em exercícios anteriores, relativamente à entidade analisada, foram assim julgadas pelo TCE-MT:

Exercício	Acórdão nº	Resultado do Julgamento
2010	4111/2011	Regulares, com recomendações e determinações legais. Restituição de valores aos cofres públicos e aplicação de multas

Apresentam-se a seguir as recomendações contidas no Acórdão nº 4.111/2011, por ocasião do julgamento das contas relativas ao exercício de 2010,

temos o que segue:

	Recomendação – Contas Anuais 2010	Postura do gestor/situação verificada em 2011
1	Passa a recolher ao RPPS as obrigações mensais concernentes aos valores da contribuição patronal devidos, evitando onerar o erário municipal com o parcelamento desnecessários.	No sistema APLIC, constam recolhimentos das obrigações patronais em favor do Regime Geral e do Fundo de Previdência Próprio de Porto Esperidião.
2	Atente-se para as formalidades legais, em específico às disposições que tratam do procedimento licitatórios, bem como da contabilização dos fatos e registros contábeis.	Consta irregularidades quanto as formalidades legais previstas na Lei de Licitação – item 3.3.
3	Envie corretamente as informações a que está obrigado ao Sistema Aplic e cumpra os prazos estabelecidos no Regimento Interno do Tribunal.	A recomendação quanto ao prazo de envio das informações ao sistema Aplic foi atendida conforme relatado no item 3.11 deste relatório.
4	Proceda o aperfeiçoamento do planejamento e da execução das políticas públicas na saúde visando com isso uma mudança positiva na situação avaliada por esta Corte	O município deve aperfeiçoar a execução das políticas públicas na saúde, mais especificamente no combate à dengue, taxa de mortalidade infantil e hanseníase.

No tocante às Determinações desta Corte de Contas, contidas no Acórdão nº 4.111/2011, por ocasião do julgamento das contas relativas ao exercício de 2010, alistamos abaixo as providências do gestor:

	Determinação– Contas Anuais 2010	Postura do gestor/situação verificada em 2011
1	Promova o regular recolhimento das contribuições previdenciárias, orientando-se acerca da temática sempre que houver dúvida quanto ao seu recolhimento, atentando-se para as diretrizes de natureza cogente previstas na Constituição Federal que dispõem sobre as contribuições aos Regimes de Previdência Social	No sistema APLIC, constam recolhimentos das obrigações patronais em favor do Regime Geral e do Fundo de Previdência Próprio de Porto Esperidião.

2	Atente aos ditames da Lei de Licitações, Lei de Responsabilidade Fiscal, na Lei nº 4.320/64 e na Norma Regimental deste Tribunal, sob pena de julgamento irregular das contas futuras	Consta irregularidades quanto as formalidades legais previstas na Lei de Licitação – item 3.3.
3	Fiscalize e aprimore de forma iminente, a atuação do sistema de controle interno, sob pena de responsabilidade por eventuais falhas, desperdícios de dinheiro, dano ao erário.	Informações quanto a esta determinação relatada no item 3.12 deste relatório.

3.13.1. PESSOAL

Da análise do tema, constataram-se os seguintes achados de auditoria relativos ao período, ressaltando-se que não integraram a amostra os procedimentos relativos à admissão de pessoal, que são objeto de análise pela SECEX-Pessoal:

1. Servidor público em desvio de função, contrariando os princípios da legalidade e impessoalidade (art. 37, *caput*, da Constituição Federal) – **KB 06**.
2. Acumulação ilegal de cargos públicos (art. 37, XVI, da Constituição Federal) – **KB 09**.

Da análise da folha de pagamento encaminhada no sistema APLIC verifica-se que o Sr. Rosendo Martins Teixeira Neto recebeu no exercício de 2011 proventos no valor total de R\$ 20.816,99, referente as funções de professor II e professor em pedagogia.

Ocorre que, durante o exercício de 2011, o referido servidor assinou os balanços gerais do Fundo Municipal de Previdência de Porto Esperidião no cargo de tesoureiro.

Diante do exposto, constatou-se desvio de função e o acúmulo de cargo em desacordo com a previsão constitucional.

Assim, solicita-se esclarecimento do gestor referente as irregularidades constatadas pela equipe técnica.

4. DENÚNCIAS

No exercício de 2011, não foram apresentadas ao TCE-MT denúncias.

5. REPRESENTAÇÕES

No exercício de 2011, não foram apresentadas ao TCE-MT representações.

6. TOMADA DE CONTAS

No exercício de 2011, não foram apresentados processos relativos a Tomada de Contas.

7. RECOMENDAÇÕES

Com objetivo de fortalecer o controle interno e evitar reincidências de falhas citadas neste relatório, bem como as de menor gravidade, recomenda-se:

1- que os informes de envio imediato, relativos à ocorrência de licitação, sejam encaminhados no prazo estipulado pela Resolução Normativa nº 17/2011, sob

pena de aplicação de multa, a partir de 2012, de acordo com a Resolução Normativa nº 16/2011.

8. 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. CB 02. Contabilidade_Grave. Registros contábeis incorretos sobre fatos relevantes, implicando na inconsistência dos demonstrativos contábeis (artigos 83 a 106, da Lei nº 4.320/64).

1.1. No anexo 02 a receita do ITR foi contabilizada a maior em R\$ 92,71, do que o montante repassado pela STN - item 3.1.

1.2. No anexo 02 a receita do FUNDEB foi contabilizada a menor em R\$ 265,22, do que o montante repassado pela STN - item 3.1.

1.3. No anexo 02 a receita da CIDES foi contabilizada a maior em R\$ 61,87, do que o montante repassado pela STN - item 3.1.

1.3. Despesas empenhadas que não devem ser enquadradas na manutenção e desenvolvimento do Ensino, no valor de R\$ 251.983,41 - item 3.8.

1.4. Despesas que caracterizam gastos não compatíveis com a função Saúde, no montante de R\$ 24.560,49 - item 3.9.

2. DB 14. Gestão Fiscal/Financeira_Grave. Não-retenção de tributos, nos casos em que esteja obrigado a fazê-lo, por ocasião dos pagamentos a fornecedores.

2.1. Constatou-se pagamentos de despesas sem as retenções do ISSQN - item 3.2.

3. GB 01. Licitação_Grave. Não realização de processo licitatório, nos casos previstos na Lei de Licitações (art. 37, inc. XXI, da Constituição Federal; e arts. 2º, *caput*, e 89, da Lei nº 8.666/93).

3.1. Despesas sem licitação, com os credores João Lemos Lourenço, S. Correia de Souza - ME, C. A. da Prata - ME, Aguilera Autopeças Ltda e Negrão Autopeças Ltda ME - item 3.3.

3.2. Pagamento total de R\$ 13.240,50 à empresa IDENC - Instituto de Desenvolvimento Municipal Nova Cidade, sem licitação, com parcelas de valores diferenciados. Não se constata no Sistema APLIC, o Termo de Parceria firmado entre as partes - item 3.3.

4. GB 02. Licitação_Grave. 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).

4.1. Ilegalidade da despesa no montante de R\$ 67.500,00, com Francisco de Assis Batista Xavier - ME, S. de Souza Correia - ME, E. B. de Souza - Shows e Eventos - ME, para a contratação de shows musicais de bandas, para a realização do Carnaval 2011 e Fest-Porto II, por inexigibilidades licitatórias, consideradas ilegais - item 3.3.

5. GB 05. Licitação_Grave. Fracionamento de despesas de um mesmo objeto para alterar a modalidade de procedimento licitatório ou promover a dispensa indevidamente (art. 23, § 2º, da Lei nº 8.666/93, Resolução de Consulta 21/2011).

5.1. Constatou-se fracionamento de despesas com a aquisição de combustíveis, alimentação e hospedagens, para evitar procedimento licitatório e

sem dispensa licitatória - item 3.3.

6. MC 02. Prestação de Contas_Moderada. Descumprimento do prazo de envio de prestação de contas, informações e documentos obrigatórios ao TCE-MT (art. 70, parágrafo único, da Constituição Federal; arts. 207, 208 e 209, da Constituição Estadual; arts. 164, 166, 175 e 182 a 187 da Resolução n° 14/2007 - da Resolução Normativa TCE/MT 16/2008, alterada pelas Resoluções Normativas TCE n°s 12/2009 e 13/2010 e demais legislações vigentes).

6.1. Não constam no Sistema APLIC, os Contratos n°s 5, 7 e 8/2011 e os Contratos referentes as Tomadas de Preços n°s 8 e 10/2011 - item 3.4 - Contratos.

7. HB 05. Contrato_Grave. Ocorrência de irregularidades na formalização dos contratos (Lei n° 8.666/93 e demais legislações vigentes).

7.1. Constatou-se que todos os contratos selecionados na amostra, à exceção do n° 22/2011, não possuem cláusula contratual estipulando a dotação orçamentária por onde ocorrerão as despesas, contrariando o artigo 55, a Lei n° 8.666/93 - item 3.4.

7.2. Os Contratos n°s 25 a 28/2011, não citam quais os processos de inexigibilidade licitatória ou de licitação que lhes deram origem, contrariando o artigo 61, da Lei n° 8.666/93 - item 3.4.

7.3. Divergência do nome do credor no Contrato n° 12/2011, em que consta empresa Prata & Cia Ltda. - CNPJ n° 05.950.877.0002-48, enquanto nas despesas no sistema APLIC, consta por conta do citado contrato a empresa C. A. da Prata - ME - item 3.4.

8. HB 06. Contrato_Grave. Ocorrência de irregularidade na execução de contrato

(Lei nº 8.666/93 e demais legislações vigentes).

8.1. Pagamento antecipado de R\$ 19.500,00, por conta do Contrato nº 22/2011, antes da assinatura do contrato - item 3.4.

9. DB 03. Gestão Fiscal/Financeira_Grave. Cancelamento de restos a pagar processados sem comprovação do fato motivador (art. 37, caput, da Constituição Federal; e art. 3º da Resolução Normativa nº 11/2009 – TCE-MT).

9.1. Os cancelamentos de restos a pagar processados não foram motivados e autorizados pela autoridade competente - item 3.7.

10. KB 06. Pessoal_Grave. Servidor público em desvio de função, contrariando os princípios da legalidade e impessoalidade (art. 37, caput, da Constituição Federal) - item 3.13.1.

11. KB 09. Pessoal_Grave. Acumulação ilegal de cargos públicos (art. 37, XVI, da Constituição Federal) – item 3.13.1.

É o relatório.

SECRETARIA DE CONTROLE EXTERNO CONSELHEIRO ANTONIO JOAQUIM DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MATO GROSSO, em Cuiabá, 11/06/2012.

Alexandre Magno Ribeiro
Técnico de Controle Externo

Raquel Jorge
Coordenadora da Equipe Técnica
Auditor Público Externo

ANEXOS

Anexo I. Administrador e demais responsáveis

GESTOR	
Nome:	Martins Dias de Oliveira
Período:	01/01/2011 a 31/12/2011
RG:	377970 - SSP/MT
CPF:	299.631.761-00
Endereço:	Rua Ramão Lara Franco - Centro - Porto Esperidião - CEP 78.240-000
Fone:	(65) 9973-0305
E-mail:	-

CONTADORA	
Nome:	Eliza Ignez Fazolo Fernandes
Período:	01/01/2011 a 31/12/2011
RG:	13000497 - SSP/MT

CPF:	920.341.601-34
Endereço:	Rua Miguel Felipe dos Santos, 46 C
Fone:	(65) 9973-0305
E-mail:	-

RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO	
Nome:	Maria Judith da Silva
Período:	01/01/2011 a 31/12/2011
RG:	020271968/SSP-MT
CPF:	109.246.018-76
Endereço:	Rua Maria Conceição – 84 - Centro
Fone:	-
E-mail:	-

Anexo II. Receita

Receita Prevista para o Exercício 2011 (R\$)		20.709.572,00
	Receita Realizada (R\$)	% Realização
Janeiro	1.553.025,94	7,47
Fevereiro	1.486.916,68	7,15
Março	1.396.851,91	6,72
Abril	1.493.727,01	7,18
Maiο	1.643.839,55	7,90
Junho	1.818.200,27	8,74
Julho	1.671.698,52	8,04
Agosto	1.417.849,90	6,82
Setembro	1.705.649,33	8,20
Outubro	1.950.277,77	9,38
Novembro	1.739.257,93	8,36
Dezembro	2.923.287,30	14,05



Tribunal de Contas
Mato Grosso

INSTRUMENTO DE CIDADANIA

TRIBUNAL DE CONTAS DE MATO GROSSO
Secretaria de Controle Externo
Conselheiro Antonio Joaquim
Telefone: 3613-7173/7175
e-mail: relatoria_ajoaquim@tce.mt.gov.br

TCE/MT

Fls.: _____

Rub.: _____

TOTAL	20.800.582,11	100,43
--------------	---------------	--------

Fonte: Espaço Cidadão

Anexo III. Despesa

	EMPENHADO (R\$)	LIQUIDADO (R\$)	PAGO (R\$)
Janeiro	3.612.762,81	3.000.760,32	2.777.658,37
Fevereiro	2.637.875,70	2.559.299,67	2.365.857,80
Março	1.650.885,80	1.564.183,48	1.400.774,73
Abril	1.639.877,67	1.556.203,79	1.413.423,68
Maiο	1.377.303,54	1.327.645,85	1.175.124,20
Junho	1.287.292,12	1.228.688,64	1.071.279,41
Julho	2.249.930,44	1.761.899,14	1.602.496,22
Agosto	1.164.798,19	1.154.098,89	954.534,22
Setembro	1.471.266,07	1.242.306,94	1.082.009,12
Outubro	1.208.389,83	1.186.151,93	1.040.243,15
Novembro	2.412.915,62	1.362.926,07	1.206.717,29
Dezembro	2.366.879,97	2.137.576,65	1.516.986,51
TOTAL	23.080.177,76	20.081.741,37	17.607.104,70

Fonte: Relação Sistema Aplic

ANEXO IV – PESSOAL

Quadro 7.1. Gastos com pessoal. Poderes Executivo e Legislativo (arts. 18 a 22, LRF)

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS	
	(Últimos 12 meses)	
	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(a)	(b)
1 - DESPESA BRUTA COM PESSOAL = (1.1 + 1.2 + 1.3)	8.841.099,45	
1.1 - Pessoal Ativo	6.645.337,29	
1.2 - Pessoal Inativo e Pensionista	1.765,84	
1.3 - Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF) (dotação 33.90.04)	2.193.996,32	
2 - DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) = (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)		
2.1 - Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária		
2.2 - Decorrentes de Decisão Judicial		
2.3 - Despesas de Exercícios Anteriores		
2.4 - Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados		
3 - DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL = (1-2)	8.841.099,45	
4 - DESPESA TOTAL COM PESSOAL – DTP = (3a + 3b)		8.841.099,45

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMETE LEGAL	VALOR
5 - RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL	19.797.805,03
6 - % da DESPESA TOTAL COM PESSOAL – DTP sobre a RCL = (4/5)*100	44,66%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III do art.20 da LRF) - <60%>	11.878.683,01
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art.22 da LRF) - <57%>	11.284.748,86

Anexo V. Licitações homologadas

Descrição	Quantidade	Valor Estimado	Total propostas Vencedoras
Convite para compras e serviços	25	1.445.866,99	1.295.264,72
Convite para obras e serviços de engenharia	1	78.074,72	0,00
Tomada de preço para compras e serviços	11	2.448.000,00	2.228.320,74
Tomada de preço p/obras e serviços de engenharia	4	3.339.000,00	3.296.717,70
Concorrência para compras e serviços	0	0,00	0,00
Concorrência para obras e serviços de engenharia	0	0,00	0,00
Leilão	0	0,00	0,00
Dispensa de Licitação para compras, serviços e obras	2	24.999,00	24.899,00
Inexigibilidade de Licitação	9	264.815,00	264.815,00
Concurso	0	0,00	0,00
Pregão Presencial	5	1.065.000,00	908.615,85
Pregão Eletrônico	0	0,00	0,00
Concorrência para Vendas/Concessão	0	0,00	0,00
Inexigibilidade – Chamamento Público/Credenciamento	1	250.000,00	0,00
Adesão à ata de registro de preço ou participação (carona)	0	0,00	0,00
Dispensa para Desincorporação de Bens	0	0,00	0,00
Dispensa de Licitação para Vendas/Concessão	0	0,00	0,00
	58	8.915.755,71	8.018.633,01

Fonte: Aplic

Anexo VI. Análise Simultânea de Editais de Licitações – (2 dias úteis - APLIC) - período janeiro a dezembro/2011

Nº da Licitação	Código	Descrição	Data do fato	Fato	Data do envio ao TCE/MT	Situação
0000000001/2011	01	Convite para compras e serviços	17/01/2011	ABERTURA	14/02/2011	FORA DO PRAZO
0000000001/2011	01	Convite para compras e serviços	17/01/2011	ABERTURA	15/03/2011	FORA DO PRAZO
0000000001/2011	01	Convite para compras e serviços	17/01/2011	HOMOLOGAÇÃO	15/03/2011	FORA DO PRAZO
0000000001/2011	15	Inexigibilidade – Chamamento Público/Credenciamento	02/08/2011	ABERTURA	15/09/2011	FORA DO PRAZO

Nº da Licitação	Código	Descrição	Data do fato	Fato	Data do envio ao TCE/MT	Situação
0000000001/2011	15	Inexigibilidade – Chamamento Público/Credenciamento	22/08/2011	HOMOLOGAÇÃO	15/09/2011	FORA DO PRAZO
0000000001/2011	09	Inexigibilidade de Licitação	28/02/2011	HOMOLOGAÇÃO	29/04/2011	FORA DO PRAZO
0000000001/2011	09	Inexigibilidade de Licitação	28/02/2011	ABERTURA	29/04/2011	FORA DO PRAZO
0000000001/2011	12	Pregão Presencial	17/01/2011	ABERTURA	14/02/2011	FORA DO PRAZO
0000000001/2011	12	Pregão Presencial	17/01/2011	ABERTURA	15/03/2011	FORA DO PRAZO
0000000001/2011	12	Pregão Presencial	14/02/2011	HOMOLOGAÇÃO	20/04/2011	FORA DO PRAZO
0000000001/2011	03	Tomada de preço para compras e serviços	13/01/2011	ABERTURA	14/02/2011	FORA DO PRAZO
0000000001/2011	03	Tomada de preço para compras e serviços	13/01/2011	ABERTURA	15/03/2011	FORA DO PRAZO
0000000001/2011	03	Tomada de preço para compras e serviços	01/02/2011	HOMOLOGAÇÃO	20/04/2011	FORA DO PRAZO
0000000002/2011	01	Convite para compras e serviços	17/01/2011	ABERTURA	14/02/2011	FORA DO PRAZO
0000000002/2011	01	Convite para compras e serviços	17/01/2011	ABERTURA	15/03/2011	FORA DO PRAZO
0000000002/2011	01	Convite para compras e serviços	24/01/2011	LICITAÇÃO DESERTA	15/03/2011	FORA DO PRAZO
0000000002/2011	09	Inexigibilidade de Licitação	28/02/2011	HOMOLOGAÇÃO	29/04/2011	FORA DO PRAZO
0000000002/2011	09	Inexigibilidade de Licitação	28/02/2011	ABERTURA	29/04/2011	FORA DO PRAZO
0000000002/2011	12	Pregão Presencial	17/03/2011	HOMOLOGAÇÃO	05/05/2011	FORA DO PRAZO
0000000002/2011	12	Pregão Presencial	17/03/2011	ABERTURA	05/05/2011	FORA DO PRAZO
0000000002/2011	03	Tomada de preço para compras e serviços	20/01/2011	ABERTURA	14/02/2011	FORA DO PRAZO
0000000002/2011	03	Tomada de preço para compras e serviços	20/01/2011	ABERTURA	15/03/2011	FORA DO PRAZO
0000000002/2011	03	Tomada de preço para compras e serviços	14/02/2011	HOMOLOGAÇÃO	20/04/2011	FORA DO PRAZO
0000000003/2011	02	Convite para obras e serviços de engenharia	18/01/2011	ABERTURA	14/02/2011	FORA DO PRAZO
0000000003/2011	02	Convite para obras e serviços de engenharia	18/01/2011	ABERTURA	15/03/2011	FORA DO PRAZO
0000000003/2011	02	Convite para obras e serviços de engenharia	27/01/2011	LICITAÇÃO DESERTA	14/02/2011	FORA DO PRAZO
0000000003/2011	02	Convite para obras e serviços de engenharia	27/01/2011	LICITAÇÃO DESERTA	15/03/2011	FORA DO PRAZO
0000000003/2011	08	Dispensa de Licitação	28/02/2011	ABERTURA	29/04/2011	FORA DO PRAZO

Nº da Licitação	Código	Descrição	Data do fato	Fato	Data do envio ao TCE/MT	Situação
		para compras, serviços e obras				
0000000003/2011	08	Dispensa de Licitação para compras, serviços e obras	28/02/2011	HOMOLOGAÇÃO	29/04/2011	FORA DO PRAZO
0000000003/2011	09	Inexigibilidade de Licitação	28/02/2011	HOMOLOGAÇÃO	29/04/2011	FORA DO PRAZO
0000000003/2011	09	Inexigibilidade de Licitação	28/02/2011	ABERTURA	29/04/2011	FORA DO PRAZO
0000000003/2011	12	Pregão Presencial	25/03/2011	HOMOLOGAÇÃO	05/05/2011	FORA DO PRAZO
0000000003/2011	12	Pregão Presencial	25/03/2011	ABERTURA	05/05/2011	FORA DO PRAZO
0000000003/2011	03	Tomada de preço para compras e serviços	21/01/2011	ABERTURA	14/02/2011	FORA DO PRAZO
0000000003/2011	03	Tomada de preço para compras e serviços	21/01/2011	ABERTURA	15/03/2011	FORA DO PRAZO
0000000003/2011	03	Tomada de preço para compras e serviços	16/02/2011	HOMOLOGAÇÃO	20/04/2011	FORA DO PRAZO
0000000004/2011	01	Convite para compras e serviços	01/02/2011	HOMOLOGAÇÃO	20/04/2011	FORA DO PRAZO
0000000004/2011	01	Convite para compras e serviços	01/02/2011	ABERTURA	20/04/2011	FORA DO PRAZO
0000000004/2011	08	Dispensa de Licitação para compras, serviços e obras	16/05/2011	ABERTURA	15/06/2011	FORA DO PRAZO
0000000004/2011	08	Dispensa de Licitação para compras, serviços e obras	24/05/2011	HOMOLOGAÇÃO	15/06/2011	FORA DO PRAZO
0000000004/2011	09	Inexigibilidade de Licitação	30/03/2011	ABERTURA	05/05/2011	FORA DO PRAZO
0000000004/2011	09	Inexigibilidade de Licitação	30/03/2011	HOMOLOGAÇÃO	05/05/2011	FORA DO PRAZO
0000000004/2011	12	Pregão Presencial	27/06/2011	ABERTURA	03/08/2011	FORA DO PRAZO
0000000004/2011	12	Pregão Presencial	15/07/2011	HOMOLOGAÇÃO	04/08/2011	FORA DO PRAZO
0000000004/2011	03	Tomada de preço para compras e serviços	25/01/2011	ABERTURA	14/02/2011	FORA DO PRAZO
0000000004/2011	03	Tomada de preço para compras e serviços	25/01/2011	ABERTURA	15/03/2011	FORA DO PRAZO
0000000004/2011	03	Tomada de preço para compras e serviços	16/02/2011	HOMOLOGAÇÃO	20/04/2011	FORA DO PRAZO
0000000005/2011	01	Convite para compras e serviços	01/02/2011	HOMOLOGAÇÃO	20/04/2011	FORA DO PRAZO
0000000005/2011	01	Convite para compras e serviços	01/02/2011	ABERTURA	20/04/2011	FORA DO PRAZO

Nº da Licitação	Código	Descrição	Data do fato	Fato	Data do envio ao TCE/MT	Situação
00000000005/2011	12	Pregão Presencial	10/08/2011	ABERTURA	15/09/2011	FORA DO PRAZO
00000000005/2011	12	Pregão Presencial	29/08/2011	HOMOLOGAÇÃO	15/09/2011	FORA DO PRAZO
00000000005/2011	03	Tomada de preço para compras e serviços	04/02/2011	ABERTURA	20/04/2011	FORA DO PRAZO
00000000005/2011	03	Tomada de preço para compras e serviços	28/02/2011	LICITAÇÃO FRACASSADA	20/04/2011	FORA DO PRAZO
00000000006/2011	01	Convite para compras e serviços	15/02/2011	HOMOLOGAÇÃO	20/04/2011	FORA DO PRAZO
00000000006/2011	01	Convite para compras e serviços	15/02/2011	ABERTURA	20/04/2011	FORA DO PRAZO
00000000006/2011	09	Inexigibilidade de Licitação	17/08/2011	ABERTURA	20/09/2011	FORA DO PRAZO
00000000006/2011	09	Inexigibilidade de Licitação	22/08/2011	HOMOLOGAÇÃO	20/09/2011	FORA DO PRAZO
00000000006/2011	04	Tomada de preço p/obras e serviços de engenharia	24/02/2011	ABERTURA	20/04/2011	FORA DO PRAZO
00000000006/2011	04	Tomada de preço p/obras e serviços de engenharia	23/03/2011	HOMOLOGAÇÃO	05/05/2011	FORA DO PRAZO
00000000007/2011	01	Convite para compras e serviços	25/02/2011	ABERTURA	20/04/2011	FORA DO PRAZO
00000000007/2011	01	Convite para compras e serviços	09/03/2011	HOMOLOGAÇÃO	05/05/2011	FORA DO PRAZO
00000000007/2011	09	Inexigibilidade de Licitação	17/08/2011	ABERTURA	20/09/2011	FORA DO PRAZO
00000000007/2011	09	Inexigibilidade de Licitação	22/08/2011	HOMOLOGAÇÃO	20/09/2011	FORA DO PRAZO
00000000007/2011	03	Tomada de preço para compras e serviços	28/02/2011	ABERTURA	20/04/2011	FORA DO PRAZO
00000000007/2011	03	Tomada de preço para compras e serviços	28/03/2011	HOMOLOGAÇÃO	05/05/2011	FORA DO PRAZO
00000000008/2011	01	Convite para compras e serviços	22/03/2011	ABERTURA	05/05/2011	FORA DO PRAZO
00000000008/2011	01	Convite para compras e serviços	22/03/2011	HOMOLOGAÇÃO	05/05/2011	FORA DO PRAZO
00000000008/2011	09	Inexigibilidade de Licitação	17/08/2011	ABERTURA	20/09/2011	FORA DO PRAZO
00000000008/2011	09	Inexigibilidade de Licitação	22/08/2011	HOMOLOGAÇÃO	20/09/2011	FORA DO PRAZO
00000000008/2011	03	Tomada de preço para compras e serviços	16/03/2011	ABERTURA	05/05/2011	FORA DO PRAZO
00000000008/2011	03	Tomada de preço para compras e serviços	16/03/2011	HOMOLOGAÇÃO	05/05/2011	FORA DO PRAZO

Nº da Licitação	Código	Descrição	Data do fato	Fato	Data do envio ao TCE/MT	Situação
0000000009/2011	01	Convite para compras e serviços	01/04/2011	ABERTURA	26/05/2011	FORA DO PRAZO
0000000009/2011	01	Convite para compras e serviços	20/04/2011	HOMOLOGAÇÃO	26/05/2011	FORA DO PRAZO
0000000009/2011	09	Inexigibilidade de Licitação	17/08/2011	ABERTURA	20/09/2011	FORA DO PRAZO
0000000009/2011	09	Inexigibilidade de Licitação	22/08/2011	HOMOLOGAÇÃO	20/09/2011	FORA DO PRAZO
0000000009/2011	03	Tomada de preço para compras e serviços	02/06/2011	ABERTURA	22/07/2011	FORA DO PRAZO
0000000009/2011	03	Tomada de preço para compras e serviços	21/06/2011	HOMOLOGAÇÃO	22/07/2011	FORA DO PRAZO
0000000010/2011	01	Convite para compras e serviços	28/04/2011	ABERTURA	26/05/2011	FORA DO PRAZO
0000000010/2011	01	Convite para compras e serviços	09/05/2011	HOMOLOGAÇÃO	27/05/2011	FORA DO PRAZO
0000000010/2011	09	Inexigibilidade de Licitação	01/09/2011	ABERTURA	13/12/2011	FORA DO PRAZO
0000000010/2011	09	Inexigibilidade de Licitação	09/09/2011	HOMOLOGAÇÃO	13/12/2011	FORA DO PRAZO
0000000010/2011	03	Tomada de preço para compras e serviços	27/06/2011	ABERTURA	03/08/2011	FORA DO PRAZO
0000000010/2011	03	Tomada de preço para compras e serviços	19/07/2011	HOMOLOGAÇÃO	04/08/2011	FORA DO PRAZO
0000000011/2011	01	Convite para compras e serviços	28/04/2011	ABERTURA	26/05/2011	FORA DO PRAZO
0000000011/2011	01	Convite para compras e serviços	04/05/2011	HOMOLOGAÇÃO	15/06/2011	FORA DO PRAZO
0000000011/2011	04	Tomada de preço p/obras e serviços de engenharia	07/07/2011	ABERTURA	19/08/2011	FORA DO PRAZO
0000000011/2011	04	Tomada de preço p/obras e serviços de engenharia	27/07/2011	HOMOLOGAÇÃO	19/08/2011	FORA DO PRAZO
0000000012/2011	01	Convite para compras e serviços	25/05/2011	ABERTURA	27/05/2011	NO PRAZO
0000000012/2011	01	Convite para compras e serviços	06/06/2011	HOMOLOGAÇÃO	16/06/2011	FORA DO PRAZO
0000000012/2011	04	Tomada de preço p/obras e serviços de engenharia	21/07/2011	ABERTURA	19/08/2011	FORA DO PRAZO
0000000012/2011	04	Tomada de preço p/obras e serviços de engenharia	10/08/2011	HOMOLOGAÇÃO	22/08/2011	FORA DO PRAZO
0000000013/2011	01	Convite para compras e	01/06/2011	ABERTURA	20/06/2011	FORA DO PRAZO

Nº da Licitação	Código	Descrição	Data do fato	Fato	Data do envio ao TCE/MT	Situação
		serviços				
00000000013/2011	01	Convite para compras e serviços	13/06/2011	HOMOLOGAÇÃO	20/06/2011	FORA DO PRAZO
00000000013/2011	03	Tomada de preço para compras e serviços	26/07/2011	ABERTURA	19/08/2011	FORA DO PRAZO
00000000013/2011	03	Tomada de preço para compras e serviços	15/08/2011	HOMOLOGAÇÃO	22/08/2011	FORA DO PRAZO
00000000014/2011	01	Convite para compras e serviços	03/06/2011	ABERTURA	22/07/2011	FORA DO PRAZO
00000000014/2011	01	Convite para compras e serviços	13/06/2011	HOMOLOGAÇÃO	22/07/2011	FORA DO PRAZO
00000000014/2011	03	Tomada de preço para compras e serviços	29/07/2011	ABERTURA	08/09/2011	FORA DO PRAZO
00000000014/2011	03	Tomada de preço para compras e serviços	23/08/2011	HOMOLOGAÇÃO	12/09/2011	FORA DO PRAZO
00000000015/2011	01	Convite para compras e serviços	03/06/2011	ABERTURA	22/07/2011	FORA DO PRAZO
00000000015/2011	01	Convite para compras e serviços	13/06/2011	HOMOLOGAÇÃO	22/07/2011	FORA DO PRAZO
00000000015/2011	04	Tomada de preço p/obras e serviços de engenharia	29/09/2011	ABERTURA	13/12/2011	FORA DO PRAZO
00000000015/2011	04	Tomada de preço p/obras e serviços de engenharia	26/10/2011	HOMOLOGAÇÃO	14/12/2011	FORA DO PRAZO
00000000016/2011	01	Convite para compras e serviços	13/06/2011	ABERTURA	26/07/2011	FORA DO PRAZO
00000000016/2011	01	Convite para compras e serviços	17/06/2011	HOMOLOGAÇÃO	26/07/2011	FORA DO PRAZO
00000000017/2011	01	Convite para compras e serviços	27/06/2011	ABERTURA	03/08/2011	FORA DO PRAZO
00000000017/2011	01	Convite para compras e serviços	04/07/2011	HOMOLOGAÇÃO	04/08/2011	FORA DO PRAZO
00000000018/2011	01	Convite para compras e serviços	22/06/2011	ABERTURA	26/07/2011	FORA DO PRAZO
00000000018/2011	01	Convite para compras e serviços	28/06/2011	HOMOLOGAÇÃO	26/07/2011	FORA DO PRAZO
00000000019/2011	01	Convite para compras e serviços	12/07/2011	ABERTURA	19/08/2011	FORA DO PRAZO
00000000019/2011	01	Convite para compras e serviços	25/07/2011	HOMOLOGAÇÃO	19/08/2011	FORA DO PRAZO
00000000020/2011	01	Convite para compras e serviços	26/07/2011	ABERTURA	08/09/2011	FORA DO PRAZO
00000000020/2011	01	Convite para compras e	04/08/2011	HOMOLOGAÇÃO	12/09/2011	FORA DO PRAZO

Nº da Licitação	Código	Descrição	Data do fato	Fato	Data do envio ao TCE/MT	Situação
		serviços				
0000000021/2011	01	Convite para compras e serviços	17/08/2011	ABERTURA	15/09/2011	FORA DO PRAZO
0000000021/2011	01	Convite para compras e serviços	29/08/2011	HOMOLOGAÇÃO	15/09/2011	FORA DO PRAZO
0000000022/2011	01	Convite para compras e serviços	01/09/2011	ABERTURA	13/12/2011	FORA DO PRAZO
0000000022/2011	01	Convite para compras e serviços	16/09/2011	HOMOLOGAÇÃO	13/12/2011	FORA DO PRAZO
0000000023/2011	01	Convite para compras e serviços	29/09/2011	ABERTURA	13/12/2011	FORA DO PRAZO
0000000023/2011	01	Convite para compras e serviços	11/10/2011	HOMOLOGAÇÃO	14/12/2011	FORA DO PRAZO
0000000024/2011	01	Convite para compras e serviços	29/09/2011	ABERTURA	13/12/2011	FORA DO PRAZO
0000000024/2011	01	Convite para compras e serviços	10/10/2011	HOMOLOGAÇÃO	14/12/2011	FORA DO PRAZO
0000000025/2011	01	Convite para compras e serviços	04/11/2011	ABERTURA	15/12/2011	FORA DO PRAZO
0000000025/2011	01	Convite para compras e serviços	16/11/2011	HOMOLOGAÇÃO	15/12/2011	FORA DO PRAZO
0000000026/2011	01	Convite para compras e serviços	04/11/2011	ABERTURA	15/12/2011	FORA DO PRAZO
0000000026/2011	01	Convite para compras e serviços	16/11/2011	HOMOLOGAÇÃO	15/12/2011	FORA DO PRAZO

Obs.: De acordo com a Resolução Normativa TCE/MT nº 16/2011 os envios dos informes referente as licitações não encaminhado no prazo estipulado pelo Tribunal serão multados a partir do exercício de 2012