

**RELATÓRIO DE AUDITORIA
CONTAS ANUAIS DE GESTÃO - 2011**

MUNICÍPIO DE PONTE BRANCA

PROCESSO N.º : 17.025- 9 / 2011.
PRINCIPAL : PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA/MT.
CNPJ : 03.503.638/0001-33.
ASSUNTO : CONTAS ANUAIS DE GESTÃO - EXERCÍCIO DE 2011.
PREFEITA : JAQUELINA SOARES PIRES.
RELATOR : CONSELHEIRO VALTER ALBANO DA SILVA.
**EQUIPE : CLÁUDIA ONEIDA ROUILLER;
IZILDINHA MONTEIRO ASSUNÇÃO.**

1. INTRODUÇÃO

Exmo. Conselheiro Relator,

Em atendimento aos arts. 31 e 71 da Constituição Federal, ao art. 212 da Constituição Estadual, apresenta-se o Relatório de Auditoria em que consta o resultado do exame das contas anuais prestadas pelo Sr. **JAQUELINA SOARES PIRES**, Prefeito do Município de Ponte Branca - exercício 2.011, com o objetivo de subsidiar o **juízo dos atos de gestão**.

Este relatório consolida o resultado do controle externo simultâneo sobre as informações prestadas a esta Corte de Contas por meio do Sistema Aplic, dos processos físicos, bem como das informações extraídas dos sistemas informatizados da 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 do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso e na sede da entidade (período de 24/05/2012 a 26/05/2012), com observância às normas e procedimentos de auditoria aplicáveis à Administração Pública, bem como aos critérios contidos na legislação vigente.

2. ADMINISTRADOR E DEMAIS RESPONSÁVEIS

As contas do exercício estiveram sob a gestão dos seguintes responsáveis:

PREFEITO MUNICIPAL:	
NOME:	JAQUELINA SOARES PIRES .
RG:	653.863 SSP/MT.
CPF:	453.998.241-91.
Endereço/CEP:	Rua Presidente Vargas, S/N.
Fone:	(66) 3466-1130.

CONTADOR:	
NOME:	KELISMAR NOGUEIRA ROMA.
RG:	453.998.
CPF:	009.447.121-50.
CRC:	012083/O-9 MT.
ENDEREÇO:	Av. Cel. João Nogueira da Silva.
TELEFONE:	(66) 9644-2989.
E-MAIL:	kelismar22@hotmail.com .
Vínculo:	Contratado como contador da prefeitura.

RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO:	
NOME:	MARCIO DE PAULA UREL.
RG:	932793 SSP/MT.
CPF:	826.500.801-59.
ENDEREÇO:	Av. Cel. Belmiro nogueira da Silva, s/n.
TELEFONE:	(66) 9654-8415.
E-MAIL:	mpurel@hotmail.com
Vínculo:	Cargo em comissão pela prefeitura, não é efetivo.

3. RESULTADO DA ANÁLISE DOS ATOS DE GESTÃO

Da auditoria realizada, resultou o relatório que segue:

3.1. RECEITA

3.1.1. Receita arrecadada

A previsão de arrecadação da receita para o exercício de 2011 foi de R\$ 7.430.000,00 e a efetiva arrecadação no exercício em análise perfaz o montante de R\$ 6.938.659,07. Para o período, verifica-se que a receita arrecadada correspondeu a 93,39% da previsão.

As receitas foram divididas em receitas correntes (R\$ 6.660.203,70), Receitas de Capital (R\$ 278.455,37). Destaca-se que no montante apresentado já está incluso as deduções da receita para a formação do FUNDEB (R\$ 1.171.696,71).

Do total da receita recebida, R\$ 354.539,62 corresponde à arrecadação da receita tributária própria e R\$ 6.755.616,75 corresponde à receita corrente líquida.

A contribuição para o Fundeb foi de R\$ 1.171.696,71, enquanto que a receita arrecadada do Fundeb foi de R\$ 314.553,83, evidenciando um déficit de R\$ 857.142,88 na realização da receita do Fundeb em comparação com a dedução da receita municipal para formação do Fundeb. Considerando que o rateio dos recursos do fundo é feito de forma proporcional ao número de alunos matriculados na Educação Básica, o resultado evidenciado acima indica a insuficiência do número de alunos matriculados no Município de Ponte Branca para fins de se alcançar o equilíbrio entre a contribuição e a receita do Fundeb.

Acerca do esforço para a arrecadação de tributos exigido pela LRF, em 2009 o setor encontrava-se sem informatização, todos os impostos estavam lançados em ficha manualmente, não havendo controle efetivo dos lançamentos da dívida ativa, bem como da arrecadação do ISSQN, pois muitos contribuintes do município estavam confeccionando blocos de notas fiscais de serviço sem o devido controle de AIDF pela prefeitura.

Já no ano de 2011, conforme declaração do Coordenador Municipal de Tributos, Sr. Nilson Martins da Silva, ainda não há um cadastro totalmente informatizado, fato que prejudica a criação de metas bimestrais de arrecadação, o livro de inscrição de dívida ativa e relação dos inscritos, e, também gerar as notificações administrativas/judiciais relativo à cobrança da dívida ativa com documentos comprobatórios (fls. 449 a 454 – TCE).

Também, conforme o próprio coordenador, foram feitas várias ações pró-ativas implementadas ou em fase de implementação para melhorias neste setor, podendo citar dentre essas:

- Levantamento de todos os débitos de IPTU e TLLF (Alvará de Localização e Funcionamento) em planilha excel.
- Implementação do sistema de emissão de Notas Fiscais avulsas, a qual veio sanar a perda de receita do ISS pela prefeitura.
- Notificação a todos os prestadores de serviço municipais da obrigatoriedade do pagamento do ISS, inclusive quando o serviço é prestado a prefeitura o ISS já fica retido na fonte, descontando na nota fiscal.
- Estão providenciando o cadastro de todos os imóveis da cidade no Sistema Receitas, programa de informatização. Destaca-se que nas contas de 2009 esse fato já era constante, pois somente havia cadastramento de cerca de 40% dos imóveis da cidade.
- Os contribuintes do ISSQN do município, já estão no cadastro informatizado.

- Está em estudo a liberação das notas fiscais de serviços eletrônica, e certidão negativas de débitos municipais através do site da prefeitura.
- Encontra-se em fase de contratação de convênios com a Caixa Econômica Federal e do Banco do Brasil o recebimento das DAMs, na Casa Lotérica e Postos de Atendimentos do Banco do Brasil;
- Estão notificando as empresas a fixar as placas ou letreiros com o nome e endereço em local de fácil visualização.
- Estão atuando diuturnamente na fiscalização de todos ambulantes que venham vender na cidade, cobrando-lhes o alvará de vendedores ambulantes.

Nesse mesmo foco, foi comparado os principais tributos municipais: IPTU, IRRF, ITBI, TLLF e ISS, podendo ser visualizado de forma geral que houve aumento de todos esses tributos quando é comparado com os anos de 2007 a 2010, fato esse não ocorrido em 2011, pois houve um decréscimo de 6,30% na arrecadação quando se compara com o ano de 2010.

Desses tributos pode ser verificado um decréscimo expressivo de 63,63% do ITBI, quando se compara com o valor arrecadado em 2010 (R\$ 50.173,04) em relação ao ano de 2011 (R\$ 18.257,59), bem como de 23,37% do IPTU, quando se compara com o valor arrecadado em 2010 (R\$ 13.985,85) em relação ao ano de 2011 (R\$ 10.717,53), conforme pode ser observado no quadro a seguir:

Especificação de tributos	Contas Anuais de					% de 2011 em relação ao ano de 2007 a 2010			
	2007 (1)	2008 (2)	2009 (3)	2010 (4)	2011 (5)	2007 [(5) - (1)] / (1)	2008 [(5) - (2)] / (2)	2009 [(5) - (3)] / (3)	2010 [(5) - (4)] / (4)
IPTU	9.901,59	9.465,67	8.378,01	13.985,85	10.717,53	8,24%	13,23%	27,92%	-23,37%
IRRF	53.019,60	59.356,29	101.562,57	135.327,47	142.909,88	169,54%	140,77%	40,71%	5,60%
ISS	24.589,99	36.675,25	62.277,48	69.449,69	79.853,86	224,74%	117,73%	28,22%	14,98%
TLLF (alv)	5.843,55	7.414,38	9.717,95	11.902,13	11.411,94	95,29%	53,92%	17,43%	-4,12%
ITBI	15.925,04	122.968,36	10.996,81	50.173,05	18.257,59	14,65%	-85,15%	66,03%	-63,61%
Soma	109.279,77	235.879,95	192.932,82	280.838,19	263.150,80	140,80%	11,56%	36,40%	-6,30%

Fonte : Anexos 10 das Contas Anuais de 2007 a 2011.



TRIBUNAL DE CONTAS DE MATO GROSSO
 Secretaria de Controle Externo
 Conselheiro José Carlos Novelli
 Telefone: 3613-7591/7594/7592/7117/7599
 e-mail: relatoria_novelli@tce.mt.gov.br

Além disso, apesar de todo esforço do setor tributário, verificou-se que:

- haviam despesas realizadas pela própria prefeitura que não houveram retenções de ISSQN, bem como do IR.
- haviam divergências de valores da dívida Ativa registrada contabilmente em relação aos valores obtidos no setor tributário.

Achados de auditoria:

- Contabilização das receitas de forma não detalhada (especificando como "outras"), não atendendo às peculiaridades/necessidades gerenciais no âmbito Municipal, não estando em consonância com o Manual de Receita Nacional emitido pela STN (Portaria Conjunta STN/SOF nº 3, de 2008), bem como contrariando o princípio da transparência - capítulo IX da LRF - **item 3.1.1 – Receita Arrecadada - CB 02.**

No Anexo 02 (fls. 395 a 399 – TCE) podem ser visualizadas várias receitas que não foram contabilizadas de forma detalhada, tendo como especificação “outras”, chegando a representar a própria especificação (100%).

Portanto, o gestor não se ateu ao nível de detalhamento que permitisse a qualquer cidadão avaliar as informações disponibilizadas nos anexos. A título de exemplificação, têm-se:

Especificação das receitas	Total da especificação (1)	Outras (2)	Porcentagem (2) / (1)
Taxas pela prestação de serviços(1122000000)	2.176,62	2.176,62	100,00%
Remuneração de depósito de recursos não vinculados (132502990000)	29.503,91	29.503,91	100,00%
Receita de depósitos bancários vinculados (17133000000)	362.054,39	101.752,68	28,10%
Restituições (1922000000)	262.963,99	260.105,30	98,91%
Outras receitas (199000000000)	61.366,37	61.366,37	100,00%

Fonte : Anexo 10 (fls 590 a 594 – TCE).

- O setor de tributos não tem um cadastro totalmente informatizado, fato que prejudica: a criação de metas bimestrais de arrecadação, o livro de inscrição de dívida ativa e relação dos inscritos, e, a geração de notificações administrativas/judiciais para a cobrança da dívida ativa (fl. 450 – TCE), contrariando o art. 1º, § 1º, e os arts. 12 e 13 da LC 101/2000 – LRF e Lei 6.830/80) - **item 3.1.1 – Receita Arrecadada - BB 02.**
- Não retenção de tributos na fonte (IR e ISSQN) quando foram efetuados pagamentos a fornecedores sobre a base de cálculo de R\$ 327.215,86 [*L. L. Construtora Ltda (R\$ 195.566,85), Carlos Rogerio Rodrigues e Silva (R\$ 7.800,00, empenho 483/2011, e R\$ 15.800,00, empenho 495/2011, liquidação 1078/2011), L. C. Construções Civis Ltda (R\$ 30.648,00), A. R. Lima Produções (R\$ 45.000,00), Ronaldo Giani (R\$ 17.833,33, empenho nº 497/2011, liquidação 1093/2011), Ronaldo Giani (R\$ 5.467,68, empenho nº 496/2011, liquidação 1087/2011) e Elayne Bento Parreira (R\$ 9.100,00, empenho nº 286/2011, liquidações 1099/2011 e 1874/2011)*], contrariando o artigo 3º combinado com § 1º do art. 6º da Lei Complementar nº 116/03; os artigos 647 e 651 do Decreto nº 3.000/1999 (RIR/99), o § único do artigo 45 do Código Tributário Nacional e os artigos 23 e 25 da Lei Municipal nº 1.337/2001 - **item 3.1.1 – Receita Arrecadada - DB 14.**

A seguir serão descrito todos os credores citados no apontamento, que não fizeram retenção de IR e ISS fornecedores, sobre a base de cálculo de R\$ 327.215,86:



Tribunal de Contas
Mato Grosso

INSTRUMENTO DE CIDADANIA

TRIBUNAL DE CONTAS DE MATO GROSSO
Secretaria de Controle Externo
Conselheiro José Carlos Novelli
Telefone: 3613-7591/7594/7592/7117/7599
e-mail: relatoria_novelli@tce.mt.gov.br

1) Credor : L. L. Construtora Ltda, não houve retenções de ISS e IR sobre a base de cálculo de R\$ 195.566,85.

APLIC [Módulo Auditoria] - PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA - [Consulta de Empenhos]

Consulta de Empenhos

Resultado(s) da consulta | Liquidações | Pagamentos

Consulta Parametrizada Todos os Empenhos Detalhes do Empenho

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor Empenhado	Valor Liquidado	Valor Retido/Liquidado	Valor Pago	Anulado Empenho
12/04/2011	000743/2011	LL CONSTRUTORA LTDA	R\$ 195.566,85	R\$ 195.566,85	R\$ 0,00	R\$ 195.566,85	R\$ 0,00

R\$ 195.566,85 R\$ 195.566,85 R\$ 0,00 R\$ 195.566,85 R\$ 0,00

Nº Empenho: 000743/2011 Tipo de Empenho: GLOBAL Valor: R\$ 195.566,85

Anulações Empenho: R\$ 0,00 Liquidação: R\$ 0,00 Pagamento: R\$ 0,00

Identificação do Credor: 09.595.153/0001-01 Credor: LL CONSTRUTORA LTDA

Descrição: REF. A DESPESA COM CONTRATAÇÃO DE EMPRESA DE ENGENHARIA COM COMPROVADA CAPACIDADE TÉCNICA ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA PARA OBRA DE CONSTRUÇÃO DA QUADRA ESPORTIVA NO MUNICÍPIO DE PONTE BRANCA-MT CFE PROC. LICIT. TOMADA PREÇO 0086/11.

Data: 12/04/2011 Dotação: 4.4.90.51.99 Elemento de despesa: OBRAS E INSTALAÇÕES Subelemento de despesa: OUTRAS OBRAS E INSTALACOES

Instrumento Contratual: Nº Contrato: Nº Convênio: 0000000092/2009 Nº Concurso: Nº Obra/Projeto GeoObras: Assistência Social:

NOTA DE EMPENHO DA DES: Função: DESPORTO E LAZER Subfunção: DESPORTO COMUNITÁRIO

Fonte de Recurso: RECURSO DE CONVÊNIO E PROGRAMA - OUTRAS FINAL Projeto Atividade: AMPLIAR UNIDADE BÁSICA DE SAÚDE

Órgão: PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA Unidade Orçamentária: SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER

Compra direta de mercadorias ou serviço sem formalização de processo, conforme art. 26 da Lei nº 8.666/93? Licitação/Modalidade: Tomada de preço para Tipo Despesa (apenas UG RPPS):

Localizar diário(s) relacionados a esse empenho

Município selecionado: PONTE BRANCA - Exercício: 2011 Usuário: CLAUDIAR Versão: 2.1.0.14 Terça-feira, 14 de agosto de 2012 03:05 14/08/2012

2) Credor : Carlos Rogerio Rodrigues e Silva, não houve retenções de ISS e IR sobre a base de cálculo de R\$ 7.800,00 (empenho 483/2011 – data 03/03/2011).

APLIC [Módulo Auditoria] - PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA - [Consulta de Empenhos]

Consulta de Empenhos

Resultado(s) da consulta | Liquidações | Pagamentos

Consulta Parametrizada Todos os Empenhos Detalhes do Empenho

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor Empenhado	Valor Liquidado	Valor Retido(Liquidado)	Valor Pago	Anulado Empenho
03/03/2011	000483/2011	CARLOS ROGERIO RODRIGUES E SILVA	R\$ 7.800,00	R\$ 7.800,00	R\$ 0,00	R\$ 7.800,00	R\$ 0,00
09/03/2011	000495/2011	CARLOS ROGERIO RODRIGUES E SILVA	R\$ 142.200,00	R\$ 142.200,00	R\$ 35.537,76	R\$ 102.220,12	R\$ 15.800,00

R\$ 150.000,00 R\$ 150.000,00 R\$ 35.537,76 R\$ 110.020,12 R\$ 15.800,00

Nº Empenho: 000483/2011 Tipo de Empenho: GLOBAL Valor: R\$ 7.800,00

Anulações Empenho: R\$ 0,00 Liquidação: R\$ 0,00 Pagamento: R\$ 0,00

Identificação do Credor: 786.620.361-04 Credor: CARLOS ROGERIO RODRIGUES E SILVA

Descrição: REFERENTE A DESPESA COM PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS MÉDICOS NA ESPECIALIDADE DE CLÍNICO GERAL PARA ATENDIMENTO NO HOSPITAL MUNICIPAL BOM JESUS E NA UNIDADE DE SAÚDE DA FAMÍLIA PSF

Data: 03/03/2011 Dotação: 3.3.90.36.30 Elemento de despesa: OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA Subelemento de despesa: SERVIÇOS MÉDICOS E ODONTOLÓGICOS

Instrumento Contratual: Nº Contrato: Nº Convênio: Nº Concurso: Nº Obra/Projeto GeoObras: Assistência Social:

NOTA DE EMPENHO DA DES: Função: SAÚDE Subfunção: ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL

Fonte de Recurso: RECURSO SAÚDE Projeto Atividade: MANTER O HOSPITAL MUNICIPAL

Órgão: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE Unidade Orçamentária: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Compra direta de mercadorias ou serviço sem formalização de processo, conforme art. 26 da Lei nº 8.666/93? Licitação/Modalidade: Tipo Despesa (apenas UG RPPS):

Localizar diário(s) relacionados a esse empenho

Município selecionado: PONTE BRANCA - Exercício: 2011 Usuário: CLAUDIAR Versão: 2.1.0.14 Terça-feira, 14 de agosto de 2012 03:14 14/08/2012



Tribunal de Contas
Mato Grosso

INSTRUMENTO DE CIDADANIA

TRIBUNAL DE CONTAS DE MATO GROSSO
Secretaria de Controle Externo
Conselheiro José Carlos Novelli
Telefone: 3613-7591/7594/7592/7117/7599
e-mail: relatoria_novelli@tce.mt.gov.br

5) Credor : A. R. Lima Produções, não houve retenções de ISS e IR sobre a base de cálculo de R\$ 45.000,00.

APLIC [Módulo Auditoria] - PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA - [Consulta de Empenhos]

Sistema Pagas de Planejamento Informes Mensais Informes Egrvo Imediato Auditoria Impressões Cruzamento de Dados Ajuda...

Consulta de Empenhos
:: Clique com o botão direito do mouse sobre a tabela para mais opções

Resultado(s) da consulta Liquidações Pagamentos

Consulta Parametrizada Todos os Empenhos Detalhes do Empenho

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor Empenh...	Valor Liquidado	Valor Retido/Liquidaç...	Valor Pago	Anulado Empenho
21/12/2011	002533/2011	A R LIMA PRODUCOES	R\$ 45.000,00	R\$ 45.000,00	R\$ 0,00	R\$ 35.000,00	R\$ 0,00

* As colunas 'Valor Empenhado', 'Valor Liquidado' e 'Valor Pago' estão considerando as respectivas anulações

Nº Empenho: 002533/2011 Tipo de Empenho: GLOBAL Valor: R\$ 45.000,00 Anulações Empenho: R\$ 0,00 Liquidação: R\$ 0,00 Pagamento: R\$ 0,00

Identificação do Credor: 12.457.980/000116 Credor: A R LIMA PRODUCOES

Descrição: REF A DESPESA COM CONTRATACAO DE DUPLA SERTANEJA PARA DIA 26 DE DEZEMBRO ABERTURA DOS JOGOS DE FAMILIA DESTA CIDADE.

Data: 21/12/2011 Dotação: 3.3.90.39.99 Elemento de despesa: OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍ Subelemento de despesa: OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS, PESSOA JURÍDICA

Instrumento Contratual: Nº Contrato: Nº Convênio: Nº Concurso: Nº Obra/Projeto GeoObras: Assistência Social

NOTA DE EMPENHO DA DES

Função: CULTURA Subfunção: DIFUSÃO CULTURAL

Fonte de Recurso: OUTROS RECURSOS Projeto Atividade: REALIZAR ALUSIVAS A DATAS COMEMORATIVAS E EVENTOS

Unidade Orçamentária: PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA Unidade Despesa: SECRETARIA MUNIC. DE COMUNICACAO SOCIAL E CULTURA

Compra direta de mercadoria ou serviço sem formalização de processo, conforme art. 26 da Lei nº 8.666/93? Listagem/Modalidade: 0000000003/2011 Tipo Despesa (apenas UG RPPS): Inexigibilidade de Licita

DESPESA SEM LICITACAO, MAS NÃO SE APLICA OS ARTIGOS 17,24 E 25 DA LEI FEDERAL Nº 8.666/63. EX.: TARIFAS BANCÁRIAS

Localizar diário(s) relacionados a esse empenho

Município selecionado: PONTE BRANCA Exercício: 2011 Usuário: CLAUDIAR Versão: 2.1.0.14 Tereza-Feira, 14 de agosto de 2012 08:00 14/08/2012

6) Credor : Ronaldo Giani, não houve retenções de ISS e IR sobre a base de cálculo de R\$ 17.833,33 (empenho nº 497/2011, liquidação 1093/2011).

APLIC [Módulo Auditoria] - PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA - [Consulta de Empenhos]

Sistema Pagas de Planejamento Informes Mensais Informes Egrvo Imediato Auditoria Impressões Cruzamento de Dados Ajuda...

Consulta de Empenhos
:: Clique com o botão direito do mouse sobre a tabela para mais opções

Resultado(s) da consulta Liquidações Pagamentos

Consulta Parametrizada Todos os Empenhos Detalhes do Empenho

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor Empenh...	Valor Liquidado	Valor Retido/Liquidaç...	Valor Pago	Anulado Empenho
09/03/2011	000497/2011	RONALDO GIANI	R\$ 160.650,00	R\$ 160.650,00	R\$ 40.873,18	R\$ 105.544,28	R\$ 17.850,00

* As colunas 'Valor Empenhado', 'Valor Liquidado' e 'Valor Pago' estão considerando as respectivas anulações

9 Liquidação(ões) para o empenho "000497/2011":

Nº da Liquidação	Data	Valor	Item(ns)	Valor Pago	Anulação(ões)	Desconto Liquidado	Nota Fiscal	Recibo(s)
000185/2011	31/03/2011	17.850,00	NOTA FISCAL	12.741,53	0,00	5.108,47	1	0
001077/2011	02/05/2011	17.850,00	NOTA FISCAL	12.741,53	0,00	5.108,47	1	0
001090/2011	31/05/2011	17.833,33	NOTA FISCAL	12.730,27	0,00	5.103,06	1	0
001093/2011	20/06/2011	17.833,33	NENHUM COMPROVANTE	12.730,27	0,00	0,00	0	0
001881/2011	29/07/2011	17.850,00	NOTA FISCAL	12.741,53	0,00	5.108,47	1	0
001882/2011	10/08/2011	17.833,33	NOTA FISCAL	12.730,27	0,00	5.103,06	1	0
002544/2011	30/09/2011	17.850,00	NOTA FISCAL	12.741,53	0,00	5.108,47	1	0
002920/2011	28/10/2011	17.850,00	NOTA FISCAL	12.741,53	0,00	5.108,47	1	0
003330/2011	30/11/2011	17.900,01	NOTA FISCAL	3.845,82	0,00	5.124,72	1	0

Nº do Convênio: Nº do aditivo do convênio Responsável pela liquidação: JAQUELINA SOARES PIRES

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor Empenh...	Valor Liquidado	Valor Retido/Liquidaç...	Valor Pago	Anulado Empenho
09/03/2011	000496/2011	RONALDO GIANI	R\$ 130.000,00	R\$ 130.000,00	R\$ 35.322,20	R\$ 94.677,80	R\$ 0,00
03/01/2011	000007/2011	RONALDO GIANI	R\$ 17.833,33	R\$ 17.833,33	R\$ 5.103,06	R\$ 12.730,27	R\$ 0,00
01/02/2011	000289/2011	RONALDO GIANI	R\$ 17.833,33	R\$ 17.833,33	R\$ 5.103,06	R\$ 12.730,27	R\$ 0,00
01/02/2011	000287/2011	RONALDO GIANI	R\$ 11.000,00	R\$ 11.000,00	R\$ 2.882,22	R\$ 8.117,78	R\$ 0,00
03/01/2011	000016/2011	RONALDO GIANI	R\$ 11.000,00	R\$ 11.000,00	R\$ 2.882,22	R\$ 8.117,78	R\$ 0,00

R\$ 348.316,66 R\$ 348.316,66 R\$ 92.165,95 R\$ 241.918,18 R\$ 17.850,00

Município selecionado: PONTE BRANCA Exercício: 2011 Usuário: CLAUDIAR Versão: 2.1.0.14 Quarta-Feira, 15 de agosto de 2012 00:49 15/08/2012

7) Credor : Ronaldo Giani, não houve retenções de ISS e IR sobre a base de cálculo de R\$ 5.467,68 (empenho n° 496/2011, liquidação 1087/2011).

APLIC [Módulo Auditoria] :: PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA - [Consulta de Empenhos]

Sistema Peças de Planejamento Informes: Mensais Informes: Eqvto Imediato Auditoria Impressões Cruzamento de Dados Ajuda...

Consulta de Empenhos
:: Clique com o botão direito do mouse sobre a tabela para mais opções

Resultado(s) da consulta Liquidações Pagamentos

Consulta Parametrizada Todos os Empenhos Detalhes do Empenho

Data	N° do Empenho	Credor	Valor Empenh...	Valor Liquidado	Valor Reido/Liquidac...	Valor Pago	Anulado Empenho
09/03/2011	000497/2011	RONALDO GIANI	R\$ 160.650,00	R\$ 160.650,00	R\$ 40.873,19	R\$ 105.544,28	R\$ 17.850,00
09/03/2011	000496/2011	RONALDO GIANI	R\$ 130.000,00	R\$ 130.000,00	R\$ 35.322,20	R\$ 94.677,80	R\$ 0,00

10 liquidação(ões) para o empenho "000496/2011":

N° da Liquidação	Data	Valor	Tipo documento	Item(ns)	Valor Pago	Anulação(ões)	Desconto Liquidado	Nota Fiscal	Recibo(s)
000784/2011	31/03/2011	13.000,00	NOTA FISCAL	1	9.467,78		0,00	3.532,22	1
001078/2011	02/05/2011	13.000,00	NOTA FISCAL	1	13.407,78		0,00	7.064,44	1
001087/2011	04/05/2011	13.000,00	NOTA FISCAL	1	5.467,78		0,00	0,00	1
001879/2011	08/07/2011	13.000,00	NOTA FISCAL	1	9.467,78		0,00	3.532,22	1
001880/2011	29/07/2011	13.000,00	NOTA FISCAL	1	9.467,78		0,00	3.532,22	1
002079/2011	16/08/2011	13.000,00	NOTA FISCAL	1	9.467,78		0,00	3.532,22	1
002488/2011	15/09/2011	13.000,00	NOTA FISCAL	1	9.467,78		0,00	3.532,22	1
002730/2011	17/10/2011	13.000,00	NOTA FISCAL	1	9.467,78		0,00	3.532,22	1
002983/2011	10/11/2011	13.000,00	NOTA FISCAL	1	9.467,78		0,00	3.532,22	1
003329/2011	09/12/2011	13.000,00	NOTA FISCAL	1	9.467,78		0,00	3.532,22	1

N° do Convênio: N° do aditivo do convênio: Responsável pela liquidação: **JAQUELINA SOARES PIRES**

03/01/2011	000007/2011	RONALDO GIANI	R\$ 17.833,33	R\$ 17.833,33	R\$ 5.103,06	R\$ 12.730,27	R\$ 0,00
01/02/2011	000288/2011	RONALDO GIANI	R\$ 17.833,33	R\$ 17.833,33	R\$ 5.103,06	R\$ 12.730,27	R\$ 0,00
01/02/2011	000287/2011	RONALDO GIANI	R\$ 11.000,00	R\$ 11.000,00	R\$ 2.882,22	R\$ 8.117,78	R\$ 0,00
03/01/2011	000018/2011	RONALDO GIANI	R\$ 11.000,00	R\$ 11.000,00	R\$ 2.882,22	R\$ 8.117,78	R\$ 0,00
			R\$ 348.316,66	R\$ 348.316,66	R\$ 92.165,55	R\$ 241.918,18	R\$ 17.850,00

Município selecionado: PONTE BRANCA, Exercício: 2011, Usuário: CLAUDIAR, Versão: 2.1.0.14, Quarta-feira, 15 de agosto de 2012, 00:52, 15/08/2012

8) Credor : Elayne Bento Parreira, não houve retenções de ISS e IR sobre a base de cálculo de R\$ 9.100,00 (empenho n° 286/2011, liquidação 1099/2011 e 1874/2011).

APLIC [Módulo Auditoria] :: PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA - [Consulta de Empenhos]

Sistema Peças de Planejamento Informes: Mensais Informes: Eqvto Imediato Auditoria Impressões Cruzamento de Dados Ajuda...

Consulta de Empenhos
:: Clique com o botão direito do mouse sobre a tabela para mais opções

Resultado(s) da consulta Liquidações Pagamentos

Consulta Parametrizada Todos os Empenhos Detalhes do Empenho

Data	N° do Empenho	Credor	Valor Empenh...	Valor Liquidado	Valor Reido/Liquidac...	Valor Pago	Anulado Empenho
01/02/2011	000286/2011	ELAYNE BENTO PARREIRA	R\$ 49.500,00	R\$ 49.500,00	R\$ 6.894,98	R\$ 41.591,55	R\$ 0,00

11 liquidação(ões) para o empenho "000286/2011":

N° da Liquidação	Data	Valor	Tipo documento	Item(ns)	Valor Pago	Anulaç...	Desconto Liquid...	Nota Fiscal	Recibo(s)
000484/2011	04/02/2011	4.000,00	NOTA FISCAL	1	3.392,78		0,00	607,22	1
000775/2011	28/03/2011	4.550,00	NOTA FISCAL	1	3.764,03		0,00	785,97	1
000934/2011	20/04/2011	4.550,00	NOTA FISCAL	1	3.764,03		0,00	785,97	1
001099/2011	10/05/2011	4.550,00	NENHUM COMPROVANTE	1	3.764,03		0,00	0,00	0
001101/2011	30/05/2011	4.550,00	NOTA FISCAL	1	3.764,03		0,00	785,97	1
001415/2011	30/06/2011	4.550,00	NOTA FISCAL	1	5.186,53		0,00	785,97	1
001874/2011	29/07/2011	4.550,00	NOTA FISCAL	1	2.900,00		0,00	0,00	1
002124/2011	30/08/2011	4.550,00	NOTA FISCAL	1	3.764,03		0,00	785,97	1
002529/2011	29/09/2011	4.550,00	NOTA FISCAL	1	3.764,03		0,00	785,97	1
002923/2011	28/10/2011	4.550,00	NOTA FISCAL	1	3.764,03		0,00	785,97	1
003260/2011	30/11/2011	4.550,00	NOTA FISCAL	1	3.764,03		0,00	785,97	1

N° do Convênio: N° do aditivo do convênio: Responsável pela liquidação: **JAQUELINA SOARES PIRES**

03/01/2011	000031/2011	ELAYNE BENTO PARREIRA	R\$ 7.000,00	R\$ 7.000,00	R\$ 1.330,53	R\$ 5.668,47	R\$ 0,00
			R\$ 56.500,00	R\$ 56.500,00	R\$ 8.225,51	R\$ 47.261,02	R\$ 0,00

Município selecionado: PONTE BRANCA, Exercício: 2011, Usuário: CLAUDIAR, Versão: 2.1.0.14, Quarta-feira, 15 de agosto de 2012, 01:01, 15/08/2012

3.1.2. Dívida ativa

No ano de 2011, foi registrado o montante de R\$ 9.693,19 como valor de receita arrecadada da Dívida Ativa Tributária, conforme Anexo 10 (fl. 398 - TCE). Tem-se que a Dívida Ativa registrada no Ativo Permanente a Longo Prazo / Balanço Patrimonial – Exercício de 2010 foi de R\$ 229.379,68, conforme Contas Anuais de 2010 (fl. 424 – TCE). Já no exercício de 2011, o valor foi de R\$ 252.272,13, sendo assim a dívida inscrita no ano em análise foi de R\$ 32.585,64 conforme os anexos contábeis.

Saldo da Dívida em 2010	R\$ 229.379,68
(-) Recebeu em 2011	R\$ 9.693,19
(+) Inscreveu em 2011	R\$ 32.585,64
= Saldo da Dívida em 2011	R\$ 252.272,13

Através dos indicadores pode ser verificado como está se comportando a cobrança dos créditos da fazenda pública no ano de 2011, sendo utilizados os dados que foram registrados nos Anexos Contábeis, conforme pode ser observado a seguir:

$$\text{Quociente de arrecadação da dívida ativa tributária} = \frac{\text{Dívida ativa tributária arrecadada no exercício}}{\text{Saldo da dívida ativa tributária no exercício anterior}} = \frac{9.693,19}{229.379,68} = 0,0423 \rightarrow 4,23\%$$

Este resultado indica que foi recebido 4,23 % (R\$ 9.693,19) do valor que estava inscrito na dívida ativa no exercício anterior (R\$ 229.379,68).

O Quociente de variação da dívida ativa tributária, significa que, se:

- = 0 → não houve variação da dívida ativa tributária;



TRIBUNAL DE CONTAS DE MATO GROSSO
 Secretaria de Controle Externo
 Conselheiro José Carlos Novelli
 Telefone: 3613-7591/7594/7592/7117/7599
 e-mail: relatoria_novelli@tce.mt.gov.br

- > 0 → houve aumento da dívida ativa tributária;
- < 0 → houve diminuição da dívida ativa tributária.

$$\text{Quociente de variação da dívida ativa tributária} = \frac{\text{Saldo da Dívida Ativa Tributária no final do exercício} - \text{Saldo da Dívida Ativa Tributária do Exercício Anterior}}{\text{Saldo da Dívida Ativa Tributária do Exercício Anterior}} =$$

$$\text{Quociente de variação da dívida ativa tributária} = \frac{252.272,13 - 229.379,68}{229.379,68} = \frac{22.892,45}{229.379,68} = 0,0998 \rightarrow 9,98\%$$

Como o valor do Quociente de variação da dívida ativa tributária é maior que 0 (zero) significa que houve um aumento da dívida ativa tributária, representando um acréscimo de 9,98 % no ano de 2011 da dívida ativa tributária em relação ao ano de 2010.

A seguir, apresenta-se o achado de auditoria:

- Ausência de comprovação de adoção de providências para cobrança de dívida ativa tributária, sendo recebido apenas 4,23 % (R\$ 9.693,19) do valor do saldo da dívida em 2010 (R\$ 229.379,68), e também, aumentando em 9,98 % em relação à dívida do ano de 2010 (dívida em 2010, R\$ 229.379,68, e dívida em 2011, R\$ 252.272,13) – **item 3.1.2 - Dívida ativa - BB 03.**
- Os créditos da fazenda pública municipal não foram devidamente contabilizados, pois o valor referente a dívida ativa está inscrito em conta genérica "créditos fiscais a receber" no valor de R\$ 252.272,13, não sendo possível apurar, mediante análise do Anexo 14 – Balanço Patrimonial (fl. 261 -TCE), qual é a natureza de cada crédito da dívida ativa, contrariando o artigo 39 da Lei 4.320/64 – **item 3.1.2 - Dívida ativa - CB 01.**
- Divergências de R\$ 167.183,57 e R\$ 2.081,55 das dívidas Ativas registradas nos Ativos Permanentes a Longo Prazo / Balanços Patrimoniais – Exercício de 2010 (R\$ 229.379,68)

e 2011 (R\$ 252.272,13), em relação aos valores levantados pelo setor tributário no ano de 2010 [total R\$ 396.563,25 = IPTU (R\$ 367.201,50) + TLLF (R\$ 29.361,75)], e no ano de 2011 [total R\$ 254.353,68 = IPTU (R\$ 229.357,50) + TLLF (R\$ 24.996,18)], ensejando em falta de controle dos seus créditos a receber (fls. 398, 424, 496, 502, 508 e 550 - TCE) – **item 3.1.2 - Dívida ativa - CB 02.**

3.2. DESPESAS

3.2.1. Estágios da despesa – empenho, liquidação e pagamento

No exercício, a despesa realizada registrada no Anexo 12 das Contas Anuais de Gestão foi de R\$ 6.552.531,88 (fl. 358 – TCE), sendo divergentes do valor informado no Sistema Aplic (R\$ 6.548.339,28), conforme pode ser visualizado a seguir :

Valor Empenhado	Valor Liquidado	Valor Retido	Valor Pago	Anulado Empenho
R\$ 6.548.339,28	R\$ 6.547.300,99	R\$ 481.775,75	R\$ 5.837.418,36	R\$ 1.286.091,48

Fonte : Sistema APLIC.

APLIC [Módulo Auditoria] :: PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA :: - [Consulta de Empenhos]

Sistema Peças de Planejamento Informes: Mensais Informes: Egvio Imediato Auditoria Impressões Cruzamento de Dados Ajuda...

Consulta de Empenhos
:: Clique com o botão direito do mouse sobre a tabela para mais opções

2.455 registro(s)

Resultado(s) da consulta Liquidações Pagamentos

Consulta Parametrizada Todos os Empenhos Detalhes do Empenho

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor Empenhado	Valor Liquidado	Valor Retido/Liquidac.	Valor Pago	Anulado Empenho
03/01/2011	000001/2011	COTRIL MAQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA	R\$ 2.975,00	R\$ 2.975,00	R\$ 0,00	R\$ 2.975,00	R\$ 0,00
	000002/2011	COTRIL MAQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA	R\$ 2.026,79	R\$ 2.026,79	R\$ 0,00	R\$ 2.026,79	R\$ 0,00
	000003/2011	COTRIL MAQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA	R\$ 334,40	R\$ 334,40	R\$ 0,00	R\$ 334,40	R\$ 0,00
	000004/2011	SECRETARIA DE ESTADO DE EDUCACAO	R\$ 26,87	R\$ 26,87	R\$ 0,00	R\$ 26,87	R\$ 0,00
	000005/2011	EMPRESA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	R\$ 3.500,00	R\$ 3.500,00	R\$ 0,00	R\$ 3.500,00	R\$ 0,00
	000006/2011	NILDA PENA DE LIMA SILVA	R\$ 380,00	R\$ 380,00	R\$ 0,00	R\$ 380,00	R\$ 0,00
	000007/2011	RONALDO GIANI	R\$ 17.833,33	R\$ 17.833,33	R\$ 5.103,06	R\$ 12.730,27	R\$ 0,00
	000008/2011	HM DOS SANTOS SERVICOS SERIGRAFICOS	R\$ 1.584,00	R\$ 1.584,00	R\$ 0,00	R\$ 1.584,00	R\$ 0,00
	000009/2011	IMPBRAN-INST. PREVIDENCIA MUNICIPAL	R\$ 746,61	R\$ 746,61	R\$ 0,00	R\$ 746,61	R\$ 0,00
	000010/2011	IMPBRAN-INST. PREVIDENCIA MUNICIPAL	R\$ 2.577,40	R\$ 2.577,40	R\$ 0,00	R\$ 2.577,40	R\$ 0,00
	000011/2011	IMPBRAN-INST. PREVIDENCIA MUNICIPAL	R\$ 263,47	R\$ 263,47	R\$ 0,00	R\$ 263,47	R\$ 0,00
	000012/2011	IMPBRAN-INST. PREVIDENCIA MUNICIPAL	R\$ 2.000,99	R\$ 2.000,99	R\$ 0,00	R\$ 2.000,99	R\$ 0,00
	000013/2011	IMPBRAN-INST. PREVIDENCIA MUNICIPAL	R\$ 522,84	R\$ 522,84	R\$ 0,00	R\$ 522,84	R\$ 0,00
	000014/2011	IMPBRAN-INST. PREVIDENCIA MUNICIPAL	R\$ 2.335,76	R\$ 2.335,76	R\$ 0,00	R\$ 2.335,76	R\$ 0,00
	000015/2011	HUGO MARTINS BARROS	R\$ 102,00	R\$ 102,00	R\$ 0,00	R\$ 102,00	R\$ 0,00
	000016/2011	ZILMAR ANTONIO DE OLIVEIRA	R\$ 180,00	R\$ 180,00	R\$ 0,00	R\$ 180,00	R\$ 0,00
	000017/2011	BRASIL TELECOM SA	R\$ 2.641,98	R\$ 2.641,98	R\$ 0,00	R\$ 2.431,94	R\$ 1.358,02
	000018/2011	RONALDO GIANI	R\$ 11.000,00	R\$ 11.000,00	R\$ 2.882,22	R\$ 8.117,78	R\$ 0,00
	000019/2011	BRASIL TELECOM SA	R\$ 14.500,00	R\$ 14.500,00	R\$ 0,00	R\$ 14.500,00	R\$ 0,00
	000020/2011	CONDOR INT. DE SAU. REG. DO GAR. ARAGUAIA CIBRGA	R\$ 28.000,00	R\$ 28.000,00	R\$ 0,00	R\$ 28.000,00	R\$ 0,00
	000021/2011	BAPRATTUR TRANSP E TURISMO LTDA	R\$ 211,38	R\$ 211,38	R\$ 0,00	R\$ 211,38	R\$ 1.788,62
	000022/2011	CONFEDERACAO NACIONAL DE MUNICIPIOS -CNM	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00	R\$ 0,00	R\$ 4.000,00	R\$ 0,00
	000023/2011	BAPRATTUR TRANSP E TURISMO LTDA	R\$ 733,00	R\$ 733,00	R\$ 0,00	R\$ 733,00	R\$ 1.767,00
	000024/2011	ASSOC MATOGROSSENSE DOS MUN AMM	R\$ 40.014,28	R\$ 40.014,28	R\$ 0,00	R\$ 40.014,28	R\$ 485,72
	000025/2011	ELLO CONSTRUTORA E EMPREENDIMENTOS LTDA ME	R\$ 60.000,00	R\$ 60.000,00	R\$ 0,00	R\$ 60.000,00	R\$ 0,00
	000026/2011	BANCO DO BRASIL SA	R\$ 3.000,00	R\$ 3.000,00	R\$ 0,00	R\$ 3.000,00	R\$ 0,00
	000027/2011	BANCO DO BRASIL SA	R\$ 1.891,95	R\$ 1.891,95	R\$ 0,00	R\$ 1.891,95	R\$ 608,05
	000028/2011	BANCO DO BRASIL SA	R\$ 1.100,19	R\$ 1.100,19	R\$ 0,00	R\$ 1.100,19	R\$ 399,81
	000029/2011	BANCO DO BRASIL SA	R\$ 1.103,28	R\$ 1.103,28	R\$ 0,00	R\$ 1.103,28	R\$ 396,72
			R\$ 6.548.339,28	R\$ 6.547.300,99	R\$ 481.775,75	R\$ 5.837.418,36	R\$ 1.286.091,48

* As colunas 'Valor Empenhado', 'Valor Liquidado' e 'Valor Pago' estão considerando as respectivas anulações

Consulte aos beneficiários

Visualizar

Filtrar [F3]

Localizar [F4]

Fechar [Esc]

Município selecionado: PONTE BRANCA Exercício: 2011 Usuário: CLAUDIAR Versão: 2.1.0.14 Segunda-feira, 13 de agosto de 2012 02:01 13/08/2012

A seguir, apresentam-se os achados de auditoria:

- Divergência de R\$ 4.192,60 das despesas empenhadas informadas no Sistema Aplic (R\$ 6.548.339,28) em relação aos documentos obrigatórios enviados pela prefeitura contidos nas Contas Anuais de 2011 (R\$ 6.552.531,88) - **item 3.2.1 – Estágios da despesa - MB 03.**
- Pagamentos de despesas com hospedagens a prestadores de serviços e órgão público (SEDUC), no total de R\$ 4.760,00, denotando despesas de cunho ilegítimo - **item 3.2.1 – Estágios da despesa - JB 01.**

A seguir são apresentadas todas as despesas que compõem o montante de R\$ 4.760,00 citadas no apontamento:

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor Empenhado	Descrição
24/11/11	002273/2011	WANESSA SILVA SANTOS - ME	120,00	DIÁRIAS HOSPEDAGEM DE HOTEL PARA PESSOAS A SERVIÇO DESTA PREFEITURA
16/11/11	002223/2011	WANESSA SILVA SANTOS - ME	160,00	DIÁRIAS DE HOTEL HOSPEDAGEM PARA PESSOAS A SERVIÇO DA SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO
30/08/11	001735/2011	WANESSA SILVA SANTOS - ME	480,00	REFERENTE A DESPESAS COM HOSPEDAGEM PARA SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO.
01/07/11	001407/2011	WANESSA SILVA SANTOS - ME	880,00	HOSPEDAGEM PARA SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO
08/04/11	000703/2011	WANESSA SILVA SANTOS - ME	1.040,00	HOSPEDAGEM PARA PESSOAS QUE PRESTAM SERVIÇOS PRA ESTA ADMINISTRAÇÃO
05/12/11	002362/2011	WANESSA SILVA SANTOS - ME	2.080,00	HOSPEDAGEM PERNOITES COM AR COM TECNICOS DA SEDUC EM VISITA AO NOSSO MUNICÍPIO PARA SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
		TOTAL	4.760,00	

Fonte : Sistema APLIC.

- Realização de despesas ilegítimas/irregulares no montante de R\$ 5.337,92 , referente a multas/juros por recolhimento em atraso (sujeito a ressarcimento aos cofres públicos de 142,52 UPF-MT) - **item 3.2.1 – Estágios da despesa - JB 01.**

A seguir são apresentadas todas as despesas que compõem o montante de R\$ 5.337,92 citadas no apontamento:

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor Empenhado (R\$)	Valor Empenhado (UPF-MT)	Descrição
30/09/11	1945/2011	I.N.S.S. PREVIDENCIA FEDERAL	951,42	26,41	PAGAMENTO DE JUROS DE INSS DA COMPETÊNCIA 08/2011 POR ATRASO PAGTO
10/11/11	2183/2011	I.N.S.S. PREVIDENCIA FEDERAL	2.274,83	63,14	PAGAMENTO DE JUROS DE INSS DA COMPETÊNCIA 09/2011 POR ATRASO NO PAGAMENTO
29/12/11	2574/2011	I.N.S.S. PREVIDENCIA FEDERAL	2.111,67	52,98	DE JUROS DE INSS DA COMPETÊNCIA DO MÊS DE OUTUBRO DE POR ATRASO NO PAGAMENTO
		Total	5.337,92	142,52	

Fonte : Sistema APLIC.

- Realização de despesas sem empenho prévio no montante de R\$ 35.335,48, contrariando o artigo 60 da Lei 4.320/1964 - **item 3.2.1 – Estágios da despesa - JB 09.**

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor Empenhado	Descrição
04/01/11	040/2011	MC SAÚDE CASA DE APOIO MARIA CAMPOS LTDA	975,00	SERVIÇOS PRESTADOS A PREFEITURA DE PONTE BRANCA NO MÊS DE DEZEMBRO DE 2010
05/01/11	043/2011	CONSÓRCIO INT DESENV EC SOC E AMB PORT ARAGUAIA	20.040,00	CONTRIBUIÇÃO PARA O CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO ECONOMICO SOCIAL E AMBIENTAL PORTAL DO ARAGUAIA DO EXERCÍCIO DE 2010
05/01/11	057/2011	CARLOS PEREIRA DE PLACIDO	170,00	AQUISIÇÃO DE DIÁRIA PARA MOTORISTA LEVAR PARA BARRA DO GARÇAS-MT TENDAS LOCADAS PARA OS JOGOS DE FAMÍLIA NOS DIAS 26 A 31/12/2010
06/01/11	058/2011	EDUARDO MORAIS LIMA	1.420,00	PAGAMENTO DE ALUGUEL DE TENDAS PARA OS JOGOS DE FAMÍLIAS DE 2010
07/01/11	062/2011	BRASIL TELECOM SA	2.500,00	FATURAS TELEFÔNICAS DO TERMINAL DE CENTRO DE CONVIVÊNCIA DO IDOSO - CRAS PARA O EXERCÍCIO DE 2010
18/01/11	113/2011	ABERALDO DOMINGOS DE FREITAS	690,00	SERVIÇOS PRESTADOS NO CAMPO DE FUTEBOL SOXITE NO JOGOS DE FAMÍLIA DE 2010
18/01/11	115/2011	CELIOMAR LOPES DA ROCHA	900,00	SERVIÇOS PRESTADOS COMO MOTO BOY PARA ESTA PREFEITURA NO MÊS DE DEZEMBRO DE 2010
18/01/11	125/2011	ABERALDO MARTINS DE FREITAS	460,00	SERVIÇOS DE PUBLICIDADE PRESTADOS A ESTA PREFEITURA DURANTE OS JOGOS DE FAMÍLIA DE 2010
18/01/11	129/2011	TRANSPORTES BORGES ONOFRE	2.250,00	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA TRANSPORTE ESCOLAR RURAL CONFORME TOMADA DE PREÇO N. 004/2010 E I TERMO ADITIVO AO CONTRATO N. 048/2010
01/02/11	274/2011	EDSON RODRIGUES DA SILVA	1.450,00	SERVIÇOS PRESTADOS COMO MONITOR NA CASA DE APOIO DA CRIANÇA E ADOLECENTE NOS MESES DE DEZEMBRO 2010 A JANEIRO 2011.
19/08/11	1695/2011	BRASIL TELECOM SA	2.280,00	AS FATURAS TELEFÔNICAS DO TERMINAL DE CENTRO DE CONVIVÊNCIA DO IDOSO - CRAS PARA O EXERCÍCIO DE 2010
06/12/11	2375/2011	BRASIL TELECOM SA	150,48	AS FATURAS TELEFÔNICAS DO TERMINAL DE CENTRO DE CONVIVÊNCIA DO IDOSO - CRAS PARA O EXERCÍCIO DE 2010
12/12/11	2417/2011	MARILENE PEREIRA PLACIDO	2.050,00	RECISÃO DO SERVIDOR MARILENE PEREIRA DE PLÁCIDO REF AO MÊS DE JANEIRO DE 2009 A SETEMBRO DE 2010.
		Total (R\$)	35.335,48	

Fonte : Sistema APLIC.

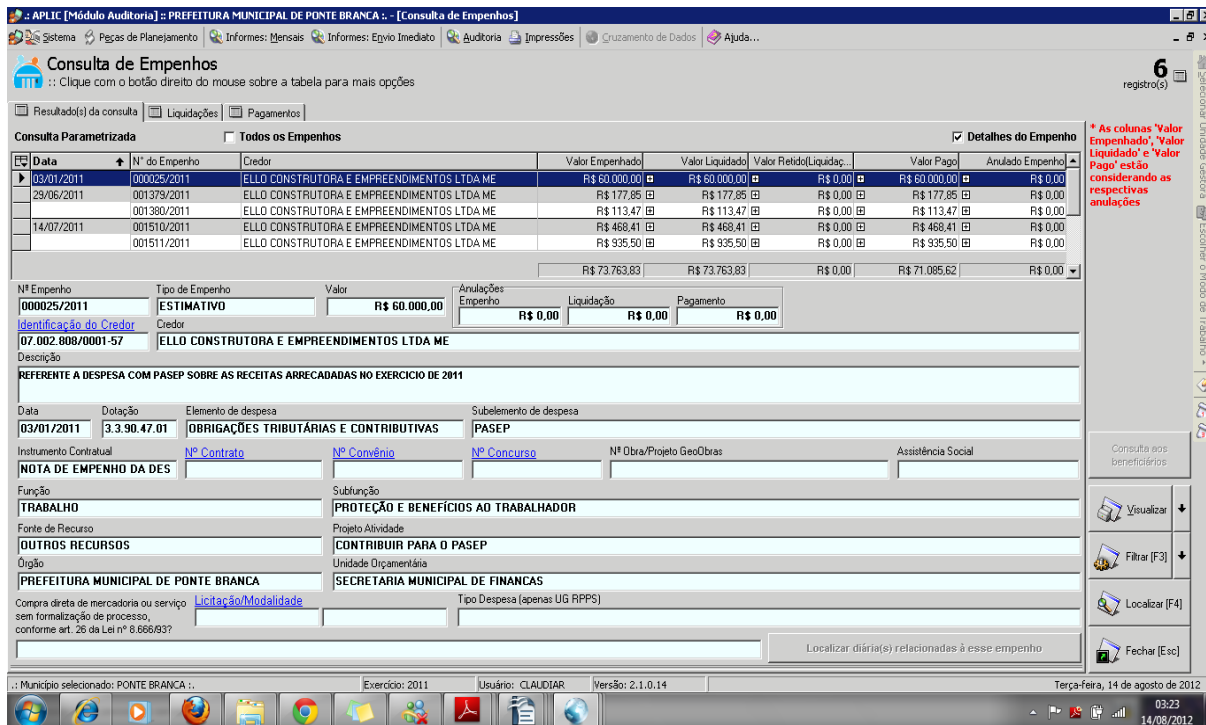
- Pagamento de R\$ 7.469,29 referente a tarifas bancárias denotando despesas de cunho anti-econômico - item 3.2.1 – Estágios da despesa - JB 01.

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor Empenhado	Descrição
03/01/11	000026/2011	BANCO DO BRASIL SA	3.000,00	COBRANÇA DE TARIFA BANCÁRIA SOBRE AS CONTAS NA SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO NO EXERCÍCIO DE 2011
03/01/11	000027/2011	BANCO DO BRASIL SA	1.891,95	COBRANÇA DE TARIFA BANCÁRIA SOBRE AS CONTAS NA SECRETARIA DE SAÚDE NO EXERCÍCIO DE 2011
03/01/11	000028/2011	BANCO DO BRASIL SA	1.100,19	COBRANÇA DE TARIFA BANCÁRIA SOBRE AS CONTAS NA SECRETARIA DE PROMOÇÃO SOCIAL NO EXERCÍCIO DE 2011

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor Empenhado	Descrição
03/01/11	000029/2011	BANCO DO BRASIL SA	1.103,28	COBRANÇA DE TARIFA BANCÁRIA SOBRE AS CONTAS NA SECRETARIA DE EDUCACAO NO EXERCÍCIO DE 2011
13/12/11	002428/2011	BANCO DO BRASIL SA	373,87	COBRANÇA DE TARIFA BANCÁRIA SOBRE AS CONTAS NA SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO NO EXERCÍCIO DE 2011
		Total	7.469,29	

Fonte : Sistema APLIC.

- Envio incorreto de despesas no Sistema Aplic, sendo enviados descrições de empenhos que divergem do tipo de atividade do credor (exemplos : empenhos 25, 1379, 1380, 1510, 1511 e 2389/2011, referem-se a despesas com pasesp, dotação 33.90.47, registrado como credor empresa de materiais de construção – Ello Construtora e empreendimentos Ltda ME) - item 3.2.1 – Estágios da despesa - MB 03.



APLIC [Módulo Auditoria] - PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA - [Consulta de Empenhos]

Consulta de Empenhos

Resultado(s) da consulta: Liquidações Pagamentos

Consulta Parametrizada Todos os Empenhos Detalhes do Empenho

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor Empenhado	Valor Liquidado	Valor Retido/Liquidado	Valor Pago	Anulado Empenho
03/01/2011	000025/2011	ELLO CONSTRUTORA E EMPREENDIMENTOS LTDA ME	R\$ 60.000,00	R\$ 60.000,00	R\$ 0,00	R\$ 60.000,00	R\$ 0,00
29/06/2011	001379/2011	ELLO CONSTRUTORA E EMPREENDIMENTOS LTDA ME	R\$ 177,85	R\$ 177,85	R\$ 0,00	R\$ 177,85	R\$ 0,00
	001380/2011	ELLO CONSTRUTORA E EMPREENDIMENTOS LTDA ME	R\$ 113,47	R\$ 113,47	R\$ 0,00	R\$ 113,47	R\$ 0,00
14/07/2011	001510/2011	ELLO CONSTRUTORA E EMPREENDIMENTOS LTDA ME	R\$ 468,41	R\$ 468,41	R\$ 0,00	R\$ 468,41	R\$ 0,00
	001511/2011	ELLO CONSTRUTORA E EMPREENDIMENTOS LTDA ME	R\$ 935,50	R\$ 935,50	R\$ 0,00	R\$ 935,50	R\$ 0,00
			R\$ 73.763,83	R\$ 73.763,83	R\$ 0,00	R\$ 71.095,62	R\$ 0,00

Nº Empenho: 000025/2011 Tipo de Empenho: ESTIMATIVO Valor: R\$ 60.000,00 Anulações Empenho: R\$ 0,00 Liquidação: R\$ 0,00 Pagamento: R\$ 0,00

Identificação do Credor: Credor: 07.002.808/0001-57 ELLO CONSTRUTORA E EMPREENDIMENTOS LTDA ME

Descrição: REFERENTE A DESPESA COM PASEP SOBRE AS RECEITAS ARRECADADAS NO EXERCICIO DE 2011

Data	Dotação	Elemento de despesa	Subelemento de despesa
03/01/2011	3.3.90.47.01	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	PASEP

Instrumento Contratual: Instrumento Contratual: Nº Contrato: Nº Convênio: Nº Concurso: Nº Obra/Projeto GeoObras: Assistência Social

NOTA DE EMPENHO DA DES: Funcão: TRABALHO Subfunção: PROTEÇÃO E BENEFÍCIOS AO TRABALHADOR

Fonte de Recurso: OUTROS RECURSOS Projeto Atividade: CONTRIBUIR PARA O PASEP

Órgão: PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA Unidade Orçamentária: SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

Compra direta de mercadoria ou serviço sem formalização de processo, conforme art. 26 da Lei nº 8.666/93? Licitação/Modalidade: Tipo Despesa (apenas UG RPPS):

Localizar diário(s) relacionados à esse empenho

Município selecionado: PONTE BRANCA Exercício: 2011 Usuário: CLAUDIAR Versão: 2.1.0.14 Terça-feira, 14 de agosto de 2012 09:23 14/08/2012

- Pagamento de despesas ilegítimas/irregulares/ilegais no montante de R\$ 32.258,97, referente a despesas com medicamentos, exames, consultas, tratamentos médicos, serviços funerários, dentre outros, para supostas pessoas carentes, contrariando o artigo 26 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), bem como o princípios da transparência e da impessoalidade (sujeito a ressarcimento aos cofres públicos no montante de 906,49 UPF-MT) - **item 3.2.1 – Estágios da despesa - JB 01.**

- Sabe-se que doações, ou qualquer outra despesa que signifique transferência de recursos públicos para o setor privado, além da existência de dotação orçamentária, é preciso haver previsão na LDO, e autorização por lei específica, conforme estabelecido no artigo 26 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Destaca-se que a definição de critérios e requisitos revela-se medida moralizadora e confere transparência e impessoalidade a essas concessões.

- Foram anexados aos autos alguns processos de despesa de pessoas carentes, sendo que em nenhum desses é apresentado laudo social de assistente social (fls. 1610 a 1643 – TCE).

- As despesas as que se referem este apontamento estão elencadas a seguir:

Data	Nº do Empenho	Credor	Descrição	Valor (R\$)		Valor (UPF-MT)
				Liquidado	Pago	Pago
14/01/11	103/2011	HOSPITAL SAO LUCAS DE MINEIROS	DESPESA COM TRATAMENTO MÉDICO HOSPITALAR DE PESSOAS CARENTES DESTE MUNICÍPIO	4.568,00	4.568,00	131,19
28/01/11	236/2011	LUCIANO PANIAGO VILELA CIA	DESPESA COM TRATAMENTO MÉDICO HOSPITALAR PARA PESSOA CARENTE DESTE MUNICÍPIO	2.388,64	2.388,64	68,60
09/02/11	315/2011	NILTON CEZAR FERNANDES DIAS	DESPESA COM AQUISIÇÃO DE MEDICAMENTOS PARA PESSOA CARENTE DESTE MUNICÍPIO	1.554,23	1.554,23	44,64
16/02/11	386/2011	MARIEL ALVES SILVA LTDA	DESPESA COM AQUISIÇÃO DE MEDICAMENTOS PARA PESSOAS CARENTES DESTE MUNICÍPIO	613,36	613,36	17,62
16/02/11	387/2011	HOSPITAL DAS CLÍNICAS DE MINEIROS LTDA	DESPESA COM TRATAMENTO MÉDICO HOSPITALAR DE PESSOAS CARENTES DESTE MUNICÍPIO MIRIAN BUENO DA SILVA JOAO PEDRO BUENO ALVES E EROTIDES BUENO DA SILVA	1.101,20	1.101,20	31,63
21/02/11	409/2011	SOUSA SILVA E MIRANDA LTDA-ME	DESPESA COM AQUISIÇÃO DE MEDICAMENTOS PARA PESSOAS CARENTES DESTE MUNICÍPIO	745,89	745,89	21,42
22/02/11	421/2011	LUCIANO PANIAGO VILELA CIA	DESPESA COM TRATAMENTO MÉDICO HOSPITALAR DE PESSOAS CARENTES DESTE MUNICÍPIO SENHOR LEONIDAS PEREIRA DA SILVA	497,00	497,00	14,27
23/02/11	427/2011	HOSPITAL DAS CLÍNICAS DE MINEIROS LTDA	REFERENTE A DESPESA COM CONSULTAS E EXAMES MÉDICO PARA PACIENTES CARENTES DESTE MUNICÍPIO.	405,44	405,44	11,64
23/02/11	428/2011	FUNERÁRIA LAURA VICUNA LTDA	DESPESA COM SERVIÇOS FUNERÁRIO PARA PESSOA CARENTE DE NOSSO MUNICÍPIO.	400,00	400,00	11,49
04/03/11	485/2011	DR. JOAO BATISTA MARTINS DE MORAES	DESPESA COM CONSULTA MÉDICA DE PESSOA CARENTE SENHORA NEURAIDES ROCHA DE OLIVEIRA	150,00	150,00	4,31
11/03/11	516/2011	DR. LUIS EDUARDO NOGUEIRA DE LIMA	DESPESA COM PAGAMENTO DE CONSULTAS MÉDICAS E EXAMES DE PESSOAS CARENTES DSTE MUNICÍPIO	380,00	380,00	10,91
14/03/11	525/2011	HOSPITAL DAS CLÍNICAS DE MINEIROS LTDA	DESPESA COM TRATAMENTO MÉDICO HOSPITALAR D PESSOA CARENTE DESTE MUNICÍPIO SENHORA NEURACI PENA DE LIMA	2.600,00	2.600,00	74,67
21/03/11	575/2011	UNIAO HOSPITALAR DE MINEIROS LTDA	DESPESA COM EXAME DE TOMOGRAFIA COMPUTADORIZADA DE CRÂNIO EM PESSOA CARENTE DESTE MUNICÍPIO	435,00	435,00	12,49
24/03/11	595/2011	DR. DOMINGOS S.A. DE OLIVEIRA	DESPESA COM SERVIÇOS MÉDICOS PRESTADOS EM CONSULTA PSIQUIATRICA EM PACIENTES CARENTES DESTE MUNICÍPIO	300,00	300,00	8,62

Data	Nº do Empenho	Credor	Descrição	Valor (R\$)		Valor (UPF-MT)
				Liquidado	Pago	Pago
30/03/11	617/2011	PAX E FUNERÁRIA DOVERLANDIA LTDA	DESPESA COM AQUISIÇÃO DE URNA FUNERÁRIA PARA PESSOA CARENTE DESTE MUNICÍPIO	775,00	775,00	22,26
30/03/11	618/2011	PAX E FUNERÁRIA DOVERLANDIA LTDA	DESPESA COM AQUISIÇÃO DE URNA FUNERÁRIA PARA PESSOA CARENTE DESTE MUNICÍPIO VALDESSON JOSE DE BARROS	545,00	545,00	15,65
02/04/11	682/2011	PAX E FUNERÁRIA DOVERLANDIA LTDA	DESPESA COM SERVIÇOS FUNERARIOS PARA PESSOA CARENTE DESTE MUNICÍPIO	775,00	775,00	22,26
04/04/11	685/2011	MEDBARRA SERVIÇOS HOSPITALARES LTDA	DESPESA COM PAGAMENTO DE CONSULTA MÉDICA PARA PESSOA CARENTE DESTE MUNICÍPIO	160,00	160,00	4,60
04/04/11	687/2011	HOSPITAL MONTE SINAI LTDA	DESPESA COM EXAMES E TESTE ERGOMETRICO E ECOCARDIOGRAMA PARA PESSOA CARENTE DESTE MUNICÍPIO	200,00	200,00	5,74
30/04/11	857/2011	HOSPITAL SAO LUCAS DE MINEIROS	REFERENE A DESPESA COM TRATAMENTO MÉDICO PARA PESSOA CARENTE DE NOSSO MUNICÍPIO.	641,62	641,62	18,43
02/05/11	871/2011	LUCIANO PANIAGO VILELA CIA	DESPESA COM TRATAMENTO MÉDICO HOSPITALAR DE PESSOA CARENTE DESTE MUNICÍPIO SENHORA AULEIDE SOARES SOUSA E SILVA	571,00	571,00	16,40
04/05/11	950/2011	LUCIANO PANIAGO VILELA CIA	DESPESA COM TRATAMENTO MÉDICO HOSPITALAR DE PESSOA CARENTE SENHOR VALDESSON JOSE DE BARROS	332,00	332,00	9,53
12/05/11	1017/2011	CENARIUM CLINICA PSIQUIRIA E PSICOTERAPIA LTDA	DESPESA COM CONSULTAS E EXAMES MÉDICO PARA PACIENTES CARENTES DESTE MUNICÍPIO.	300,00	300,00	8,62
12/05/11	1020/2011	MARLENE ALVES F. PEREIRA	REFERENTE DESPESA COM MATERIAL PARA PROJETO DE ENXOVAIS DE GESTANTES CARENTES DESTA CIDADE.	1.061,35	1.061,35	30,48
18/05/11	1033/2011	MC SAÚDE CASA DE APOIO MARIA CAMPOS LTDA	DESPEAS DE PAGAMENTO DE SERVIÇOS PRESTADOS A PESSOAS CARENTES DESTE MUNICÍPIO	1.500,00	1.200,00	34,46
08/06/11	1224/2011	HOSPITAL SAO LUCAS DE MINEIROS	DESPESA COM CONSULTAS E EXAMES MÉDICO PARA PACIENTES CARENTES DESTE MUNICÍPIO.	5.000,00	5.000,00	143,60
10/06/11	1231/2011	LUCIANO PANIAGO VILELA CIA	DESPESA COM PAGAMENTO DE TRATAMENTO MÉDICO HOSPITALAR DE PESSOA CARENTE VALDESSON JOSE DE BARROS	332,00	332,00	9,53
13/06/11	1273/2011	CENARIUM CLINICA PSIQUIRIA E PSICOTERAPIA LTDA	DESPESA COM CONSULTAS E EXAMES MÉDICO PARA PACIENTES CARENTES DESTE MUNICÍPIO.	300,00	300,00	8,62
05/07/11	1466/2011	HOSPITAL CRISTO REDENTOR	DESPESA COM CONSULTAS E EXAMES MÉDICO PARA PACIENTES CARENTES DESTE MUNICÍPIO.	1.875,00	1.875,00	52,04
05/07/11	1467/2011	CENARIUM CLINICA PSIQUIRIA E PSICOTERAPIA LTDA	DESPESA COM CONSULTA MÉDICAS EM PACIENTE CARENTE DESTE MUNICÍPIO	300,00	300,00	8,33
12/07/11	1501/2011	HOSPITAL SAO LUCAS DE MINEIROS	DESPESA COM PAGAMENTO DE TRATAMENTO MÉDICO HOSPITALAR DA PACIENTE CARENTE DESTA CIDADE SENHOPRA SUELY NOGUEIRA DA SILVA	1.500,00	1.500,00	41,63
11/07/11	1502/2011	CLINICA RADIOLOGICA SAO SALVADOR LTDA	DESPESA COM CONSULTAS E EXAMES MÉDICO PARA PACIENTES CARENTES DESTE MUNICÍPIO.	600,00	600,00	16,65
02/08/11	1600/2011	OTICA GLOBO DE MINEIROS LTDA	DESPESA COM AQUISIÇÃO DE OCULOS DE GRAU PARA PESSOAS CARENTE DESTE MUNICÍPIO	500,00	500,00	13,88
03/08/11	1601/2011	HOSPITAL SAO LUCAS DE MINEIROS	DESPESA COM CONSULTAS E EXAMES MÉDICO PARA PACIENTES CARENTES DESTE MUNICÍPIO.	1.500,00	1.500,00	41,63
10/08/11	1638/2011	CENARIUM CLINICA PSIQUIRIA E PSICOTERAPIA LTDA	DESPESA COM CONSULTA MÉDICA FEITA EM PESSOA CARENTE DESTE MUNICÍPIO SENHORA JUZIMENI MARTINS DA SILVA	300,00	300,00	8,33
12/08/11	1662/2011	LUCIANO PANIAGO VILELA CIA	DESPESA COM TRATAMENTO MÉDICO HOSPITALAR DE PESSOA CARENTE DESTE MUNICÍPIO SENHOR ADERCO PEREIRA DA SILVA	1.099,00	1.099,00	30,50
16/08/11	1669/2011	HOSPITAL SAO LUCAS DE MINEIROS	DESPESA COM TRATAMENTO MÉDICO HOSPITALAR DE PESSOA CARENTE SENHOR ADEMILSON SEVERINO PEREIRA	1.900,00	800,00	22,20
15/09/11	1865/2011	HOSPITAL SAO LUCAS DE MINEIROS	DESPESA COM TRATAMENTO MÉDICO HOSPITALAR DE PESSOA CARENTE DESTE MUNICÍPIO SENHORA MARIA JOSE ALVES DIAS	440,50	440,50	12,23
29/09/11	1930/2011	HOSPITAL DAS CLÍNICAS DE MINEIROS LTDA	DESPESA COM CONSULTAS E EXAMES MÉDICO PARA PACIENTES CARENTES DESTE MUNICÍPIO.	4.108,00	4.108,00	114,02

Data	Nº do Empenho	Credor	Descrição	Valor (R\$)		Valor (UPF-MT)
				Liquidado	Pago	Pago
07/10/11	1977/2011	HOSPITAL SAO LUCAS DE MINEIROS	DESPEZA COM PAGAMENTO DE TRATAMENTO MÉDICO HOSPITALAR DE PESSOA CARENTE SENHORA MARIA JOSE ALVES FREITAS	3.644,00	1.822,00	38,91
18/10/11	2014/2011	HOSPITAL CRISTO REDENTOR	DESPEZA COM TRATAMENTO MÉDICO PARA PACIENTE CARENTE DESTE MUNICÍPIO.	800,00	500,00	10,68
21/10/11	2079/2011	CLINICA RADIOLOGICA SAO MARCELO S/S LTDA	DESPEZA COM SERVIÇOS MÉDICOS NEUROLÓGICO PRESTADOS EM PACIENTE CARENTE DE NOSSO MUNICÍPIO.	1.300,00	1.300,00	27,76
26/10/11	2098/2011	PAX E FUNERÁRIA DOVERLANDIA LTDA	DESPEZA COM AQUISIÇÃO DE URNA FUNERÁRIA PARA PESSOA CARENTE DESTE MUNICÍPIO	545,00	545,00	11,64
10/11/11	2175/2011	LUCIANO PANIAGO VILELA CIA	DESPEZA COM TRATAMENTO MÉDICO HOSPITALAR DE PESSOA CARENTE DESTE MUNICÍPIO	500,00	500,00	13,88
10/11/11	2177/2011	DR. DOMINGOS S.A. DE OLIVEIRA	DESPEZA COM SERVIÇOS PRESTADOS EM CONSULTA MÉDICA PARA PESSOA CARENTE DESTE MUNICÍPIO	220,00	209,00	5,80
10/11/11	2178/2011	ELCIO CARLOS HENRIQUES DA SILVA	DESPEZA COM SERVIÇOS PRESTADOS COM EXAMES MÉDICO ENDOSPIAS PARA PESSOAS CARENTES DESTE MUNICÍPIO	550,00	522,50	14,50
11/11/11	2185/2011	HOSPITAL DAS CLÍNICAS DE MINEIROS LTDA	DESPEZA COM PAGAMENTO DE TRATAMENTO MÉDICO HOSPITALAR DE PESSOA CARENTE DESTE MUNICÍPIO THAISA SILVA GONCALVES	848,00	848,00	23,54
30/11/11	2305/2011	PHAEDRA SERVIÇOS MÉDICOS E PSICOLOGICOS S/S	DESPEZA COM SERVIÇO DE CONSULTA MÉDICA DE PESSOA CARENTE	300,00	300,00	8,33
12/12/11	2416/2011	LUIZ ROBERTO ASSIS	DESPEZA COM EXAMES MÉDICOS DE PESSOA CARENTE Sra. IRENY BRITO SILVA	497,00	497,00	39,86
Total				9.204,00	7.043,50	194,88

Fonte : Sistema Aplic.

- Foram contatados empenhos no total de R\$ 9.837,00 (Ex: transporte de idosos, pacientes/saúde, equipe de CRAS, capacitação para licitação, reforma de móveis de hospital, dentre outros) com despesas custeadas com recursos de impostos, compreendida a proveniente de transferências, e classificadas impropriamente como manutenção e desenvolvimento do ensino contrariando o art. 212 da Constituição Federal - item 3.2.1 – Estágios da despesa - CB 02. - item 3.2.1 – Estágios da despesa - CB 02.

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor Empenhado	Descrição
05/01/2011	000057/2011	CARLOS PEREIRA DE PLACIDO	170,00	REFERENTE A DESPESA COM AQUISIÇÃO DE DIÁRIA PARA MOTORISTA LEVAR PARA BARRA DO GARÇAS-MT TENDAS LOCADAS PARA OS JOGOS DE FAMÍLIA NOS DIAS 26 A 31/12/2010
18/01/2011	000134/2011	ESTRATEGIA AUDITORIA E ASSESSORIA LTDA	600,00	REFERENTE A DESPESA COM SERVIÇO DE CESSÃO DE SOFTWARE PARA SECRETARIA DE EDUCAÇÃO CONFORME CARTA CONVITE N. 018/2010 E CONTRATO N. 046/2010
20/01/2011	000141/2011	CARLOS PEREIRA DE PLACIDO	170,00	REFERENTE A DESPESA COM AQUISIÇÃO DE DIÁRIA PARA MOTORISTA A SERVIÇOS DESTA PREFEITURA EM BUSCAR MATERIAIS EM MINEIROS-GO

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor Empenhado	Descrição
21/01/2011	000187/2011	ADAO PEREIRA DE OLIVEIRA	540,00	REFERENTE A DESPESA COM DIÁRIA PARTICIPAR DE CURSO CAPACITAÇÃO PREGÃO E REGISTRO DE PREÇOS EM CUIABA MT.
31/01/2011	000256/2011	FLAVIO DOS SANTOS	1.035,00	REFERENTE A DESPESA COM SERVIÇOS PRESTADOS NA REFORMA DE MOVEIS LEITOS DO HOSPITAL MUNICIPAL BOM JESUS
03/02/2011	000300/2011	CARLOS PEREIRA DE PLACIDO	170,00	REFERENTE A DESPESA COM AQUISIÇÃO DE DIÁRIA PARA MOTORISTA BUSCAR UMA MÁQUINA DE PODAR GRAMA UMA BETONEIRA E MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO PARA ESTA PREFEITURA EM MINEIROS-GO
07/02/2011	000310/2011	CARLOS PEREIRA DE PLACIDO	340,00	REFERENTE A DESPESA COM AQUISIÇÃO DE DIÁRIAS PARA MOTORISTA BUSCAR MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO PARA ESTA PREFEITURA EM BARRA DO GARÇAS-MT
01/04/2011	000666/2011	JOSE MARIA SANTOS RAMOS DA SILVA	140,00	REFERENTE A DESPESA COM QUATRO HORAS DE PUBLICIDADE DAS INSCRIÇÕES NO CURSO DE INFORMÁTICA NO TELECENTRO COMUNITARIO
23/05/2011	001113/2011	SAMUEL MUNIZ DE SOUZA	2.000,00	DESPESA REFERENTE AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS DA AGRICULTURA FAMILIAR PARA ALIMENTAÇÃO ESCOLAR CONFORME CHAMADA PÚBLICA 01 DE 2011 E CONTRATO 32-2011
06/06/2011	001206/2011	NEOMAR BENTO DE RESENDE	960,00	REFERENTE A DESPESA COM AQUISIÇÃO DE DIARIAS PARA MOTORISTA A SERVIÇOS DESTA PREFEITURA PARA BUSCAR MATERIAIS EM GOIANIA-GO
10/06/2011	001265/2011	CARLOS PEREIRA DE PLACIDO	102,00	REFERENTE A DESPESA COM AQUISIÇÃO DE DIÁRIA PARA MOTORISTA CONDUZIR ONIBUS PARA LEVAR O GRUPO DA TERCEIRA IDADE RENASCER E CONVIVER PARA PARTICIPAR DA FESTA JUNINA NA COLOONIA COUTO MAGALHAES MUNICÍPIO DE RIBEIRÃOZINHO-MT
22/06/2011	001343/2011	ADAO PEREIRA DE OLIVEIRA	720,00	REFERENTE A DESPESA COM AQUISIÇÃO DE DIÁRIAS PARA DIRETOR DAS ESCOLAS MUNICIPAIS PARTICIPAR DO CURSO DE LICITAÇÃO COMPRAS GOVERNAMENTAIS E FORMAÇÃO DE PREGOEIRO EM CUIABA-MT
22/06/2011	001345/2011	NEOMAR BENTO DE RESENDE	200,00	REFERENTE A DESPESA COM ADIANTAMENTO DE VIAGEM PARA O FUNCIONÁRIO NEOMAR BENTO DE RESENDE
22/06/2011	001355/2011	CARLOS PEREIRA DE PLACIDO	850,00	REFERENTE A DESPESA COM AQUISIÇÃO DE DIÁRIAS PARA MOTORISTA
27/07/2011	001562/2011	NEOMAR BENTO DE RESENDE	102,00	REFERENTE A DESPESA COM DIÁRIA PARA CONDUZIR ÔNIBUS MERCEDES PLACA NPJ 3381 COM OBJETIVO DE TRANSPORTAR PESSOAS PARA TRATAMENTO DE SAÚDE NA BARRA DO GARÇAS MT
09/08/2011	001637/2011	NEOMAR BENTO DE RESENDE	480,00	REFERENTE A DESPESA COM AQUISIÇÃO DE DIÁRIAS PARA MOTORISTA PARA LEVAR PACIENTE PARA TRATAMENTO EM GOIANIA-GO
02/09/2011	001813/2011	CARLOS PEREIRA DE PLACIDO	102,00	REFERENTE A DESPESA COM AQUISIÇÃO DE DIÁRIA PARA MOTORISTA LEVAR GRUPO DE TERCEIRA IDADE RENASCER E CONVIVIER PARA PARTICIPAR DE CONFRATERNIZAÇÃO NA CIDADE DE RIBEIRÃOZINHO-MT
02/09/2011	001816/2011	NEOMAR BENTO DE RESENDE	102,00	REFERENTE A DESPESA COM AQUISIÇÃO DE DIÁRIA PARA MOTORISTA LEVAR GRUPO DE TERCEIRA IDADE RENASCER E CONVIVIER PARA PARTICIPAR DE CONFRATERNIZAÇÃO NA CIDADE DE RIBEIRÃOZINHO-MT
19/10/2011	002060/2011	NEOMAR BENTO DE RESENDE	102,00	REFERENTE A DESPESA COM DIÁRIA PARA TRANSPORTAR A EQUIPE DO PROJOVEM E EQUIPE DE APOIO DO CRAS ATE A CIDADE DE RIBEIRÃOZINHO MT
19/10/2011	002062/2011	CARLOS PEREIRA DE PLACIDO	102,00	REFERENTE A DESPESA COM DIÁRIA PARA TRANSPORTAR A EQUIPE DO PROJOVEM E EQUIPE DE APOIO DO CRAS ATE A CIDADE DE RIBEIRÃOZINHO MT
14/12/2011	002429/2011	CONTAR SOLUCOES	850,00	REFERENTE A DESPESA COM PAGAMENTO DE HONORÁRIOS DE ACESSORIA DE MARKING DE EVENTO DA PREFEITURA MUNICIPAL

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor Empenhado	Descrição
		ORGANIZACIONAIS SOCIEDADE CIVIL LT		DE PONTE BRANCA-MT
		Total	9.837,00	

Fonte : Sistema APLIC

3.2.5. Restos a pagar

A seguir, apresenta-se o achado de auditoria:

- Os pagamentos dos restos a pagar **não** obedeceram a ordem cronológica das datas de suas exigibilidades, pois, foram pagos restos a pagar do exercício de 2010, ficando sem pagamento os restos a pagar processados dos exercícios de 2007, 2008 e 2009 (Anexo B – Quadro B.01), contrariando assim o artigo 5º, combinado com o artigo 92 da Lei 8.666/93 - item 3.2.5 – Restos a pagar - JB 12.

3.3. LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

No exercício de 2011, conforme Sistema Aplic, foram realizados 52 procedimentos licitatórios, sendo homologados 33 desses procedimentos, no valor total de R\$ 2.884.686,83, conforme pode ser visualizado a seguir.

APLIC [Módulo Auditoria] :: PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA :: - [Processo Licitatório]

Atos Administrativos (Publicações) | Lote/ Itens | Convidados | Participantes(tem) | Comissão | Documentos | Resumo | Prestação de Contas

ATENÇÃO! Os registros apresentados na aba de Resumo correspondem a totalização dos registros da aba Geral.

Código	Descrição	Quantidade	Valor Estimado	Total prop. vencedoras
01	Convite para compras e serviços	30	1.288.320,50	550.228,46
02	Convite para obras e serviços de engenharia	0	0,00	0,00
03	Tomada de preço para compras e serviços	9	1.753.970,19	1.510.940,82
04	Tomada de preço p/obras e serviços de engenharia	0	0,00	0,00
05	Concorrência para compras e serviços	0	0,00	0,00
06	Concorrência para obras e serviços de engenharia	0	0,00	0,00
07	Leilão	0	0,00	0,00
08	Dispensa de Licitação para compras, serviços e obras	3	50.000,00	40.000,00
09	Inexigibilidade de Licitação	1	45.000,00	45.000,00
10	Concurso	0	0,00	0,00
12	Pregão Presencial	9	2.171.776,00	738.517,55
13	Pregão Eletrônico	0	0,00	0,00
14	Concorrência para Vendas/Concessão	0	0,00	0,00
15	Inexigibilidade - Chamamento Público/Credenciamento	0	0,00	0,00
17	Adesão à ata de registro de preço ou participação(carona) em	0	0,00	0,00
19	Dispensa para Desincorporação de Bens	0	0,00	0,00
20	Dispensa de Licitação para Vendas/Concessão	0	0,00	0,00
21	Pregão para Vendas/Concessão	0	0,00	0,00
		52	R\$ 5.309.066,69	R\$ 2.884.686,83

Registros: 52

Município selecionado: PONTE BRANCA :: Exercício: 2011 | Usuário: CLAUDIAR | Versão: 2.1.0.14 | Terça-feira, 14 de agosto de 2012 | 03:41 | 14/08/2012

Vale aqui ressaltar que, 28,89 % do total empenhado no exercício (R\$ 6.548.339,28) foram despesas provenientes empenhos vinculados a processos licitatórios conforme sistema aplic (R\$ 1.891.769,94):

APLIC [Módulo Auditoria] :: PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA :: [Despesa por elemento]

Despesa por elemento
:: Clique com o botão direito do mouse sobre a tabela para mais opções

Quadro das despesas
 Consulta parametrizada

Informe o período ou deixe em branco para todos
01/01/2011 até 31/12/2011

Obs.: a informação da coluna "Despesa Licitada" refere-se aos empenhos que possuem Processo Licitatório vinculado

Cód. Elemento	Especificação	Empenhado	Liquidado	Pago	Despesa Licitada	Liquidado Educação	Liquidado Saúde
	DESPESAS CORRENTES	5.877.128,91	5.876.090,62	5.190.889,53	1.503.087,97	976.227,02	1.760.287,34
	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.428.268,69	2.428.268,69	2.098.886,98	0,00	589.302,74	645.567,98
11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	2.031.495,93	2.031.495,93	1.702.754,15	0,00	503.404,50	560.654,00
13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	349.557,21	349.557,21	348.917,28	0,00	85.888,24	84.913,98
91	SENTENÇAS JUDICIAIS	47.215,55	47.215,55	47.215,55	0,00	0,00	0,00
	JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	18.440,13	18.440,13	18.440,13	0,00	0,00	0,00
21	JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO	18.440,13	18.440,13	18.440,13	0,00	0,00	0,00
	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.430.420,09	3.429.381,80	3.073.482,42	1.503.087,97	386.924,28	1.114.639,36
14	DIÁRIAS - CIVIL	167.030,00	167.030,00	167.930,00	0,00	14.404,00	50.806,00
30	MATERIAL DE CONSUMO	864.647,19	875.356,41	800.015,49	353.922,82	91.670,26	335.594,75
31	PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DESPORTIVAS E OUTR...	11.700,00	11.700,00	11.700,00	0,00	0,00	0,00
36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	1.008.607,03	1.014.307,03	819.737,67	550.841,66	30.078,15	533.289,63
39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	1.179.243,57	1.173.336,06	1.089.525,17	598.323,49	250.771,87	165.633,02
41	CONTRIBUIÇÕES	100.128,39	100.128,39	100.128,39	0,00	0,00	29.315,96
47	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	73.181,95	73.181,95	70.503,74	0,00	0,00	0,00
91	SENTENÇAS JUDICIAIS	4.641,96	4.641,96	4.641,96	0,00	0,00	0,00
92	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	21.240,00	9.700,00	9.300,00	0,00	0,00	0,00
	DESPESAS DE CAPITAL	674.210,37	674.210,37	646.688,83	388.681,97	0,00	236.389,77
	INVESTIMENTOS	495.090,97	495.090,97	470.489,43	388.681,97	0,00	236.389,77
51	OBRAS E INSTALAÇÕES	266.320,71	266.320,71	256.320,71	266.320,71	0,00	30.105,77
52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	228.770,26	228.770,26	214.168,72	122.361,26	0,00	206.284,00
	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	176.119,40	176.119,40	176.119,40	0,00	0,00	0,00
71	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA	176.119,40	176.119,40	176.119,40	0,00	0,00	0,00

R\$ 6.548.339,28 R\$ 6.547.300,99 R\$ 5.873.418,36 R\$ 1.891.769,94 R\$ 976.227,02 R\$ 1.996.577,11

Município selecionado: PONTE BRANCA :: Exercício: 2011 Usuário: CLAUDIAR Versão: 2.1.0.14 Terça-feira, 14 de agosto de 2012 03:49 14/08/2012

A seguir, apresentam-se os achados de auditoria:

- Envio incorreto de processos licitatórios (Ex: vários procedimentos licitatórios apesar do status estar como aberto, caracterizando como não homologadas as licitações, haviam vinculados processos de despesas, e, também, haviam valores incorretos informados relativo a propostas vencedoras, ensejando em valores de R\$ 0,00) – **item 3.3. - LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES - MB 03.**

Pode ser visualizado em verde procedimentos licitatórios que apesar do status estar como aberto, caracterizando como não homologados, e, com valor da proposta vencida sendo igual a R\$ 0,00, tem empenhos vinculados:

APLIC [Módulo Auditoria] - PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA - [Processo Licitatório]

ATENÇÃO! Ao abrir o formulário, serão listadas somente as licitações do exercício corrente. Para visualizar as licitações de outro(s) exercício(s) favor utilizar a consulta parametrizada.

Consulta Parametrizada

Lote#...	Número	Modalidade	Tipo	Data situação	Situação	Julgamento proposta	Valor est...	Valor propostas ve...	Qtdte empe...
Lote	0000000010/2011	Convite para compras e serviços	Preço	09/05/2011	ABERTA		80.000,00	R\$ 0,00	2
Lote	0000000009/2011	Convite para compras e serviços	Preço	09/05/2011			80.000,00	R\$ 0,00	1
Lote	00000000012/2011	Convite para compras e serviços	Preço	19/05/2011			80.000,00	R\$ 0,00	6
Lote	0000000008/2011	Convite para compras e serviços	Preço	09/05/2011			80.000,00	R\$ 0,00	2
Lote	00000000012/2011	Tomada de preço para compras e servi...	Preço	20/12/2011			619.969,19	R\$ 0,00	1
Lote	00000000013/2011	Convite para compras e serviços	Preço	19/05/2011			80.000,00	R\$ 0,00	0
Lote	0000000007/2011	Convite para compras e serviços	Preço	09/05/2011			80.000,00	R\$ 0,00	19
Lote	00000000014/2011	Convite para compras e serviços	Preço	19/05/2011			80.000,00	R\$ 0,00	1
Lote	00000000015/2011	Convite para compras e serviços	Preço	19/05/2011			80.000,00	R\$ 0,00	0
Lote	00000000016/2011	Convite para compras e serviços	Preço	20/05/2011			80.000,00	R\$ 0,00	0
Lote	00000000011/2011	Convite para compras e serviços	Preço	09/05/2011			80.000,00	R\$ 0,00	0
Lote	00000000025/2011	Convite para compras e serviços	Preço	21/11/2011			33.698,00	R\$ 0,00	4
Item	0000000003/2011	Dispensa de Licitação para compras, s...		29/09/2011			10.000,00	R\$ 0,00	0
Lote	00000000027/2011	Convite para compras e serviços	Preço	21/11/2011			1,00	R\$ 0,00	1
Lote	00000000026/2011	Convite para compras e serviços	Preço	21/11/2011			1.700,00	R\$ 0,00	3
Lote	00000000012/2011	Pregão Presencial	Preço	28/03/2011	CANCELADA	28/03/2011	200.000,00	R\$ 0,00	0
Lote	0000000005/2011	Pregão Presencial	Preço	30/04/2011	FRACASSADA	20/04/2011	428.897,00	R\$ 0,00	0
Lote	0000000002/2011	Pregão Presencial	Preço	28/03/2011		22/03/2011	419.727,00	R\$ 0,00	0

Responsável jurídico: DRA. ELAYNE BENTO PARREIRA
Nº OAB: OAB-MT 102

Fundamentação da contratação direta: MANUTENÇÃO DE COMPUTADORES

Identificação (em caso de adesão a licitações de outros órgãos):
Dotação: 02.020.04.122.3030.2009.3.3.90.39.00
2 empenho(s) relacionado(s)

Município selecionado: PONTE BRANCA ; Exercício: 2011 ; Usuário: CLAUDIAR ; Versão: 2.1.0.14 ; Terça-feira, 14 de agosto de 2012 ; 03:54 ; 14/08/2012

- Falta de envio informatizado de 5 licitações realizadas no exercício de 2011, pois conforme Sistema Aplic houveram 52 processos licitatórios (30 Convites, 3 Tomadas de Preços, 3 Dispensa de Licitação, 1 Inexigibilidade e 9 Pregões Presenciais), já "in loco" foi obtido documentos comprovando que foram efetivamente realizados 57 processos licitatórios (30 Convites, 12 Tomadas de Preços, 3 Dispensa de Licitação, 3 Inexigibilidade e 9 Pregões Presenciais, fls. 551 a 562 - TCE) – **item 3.3. - LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES - MB 03.**

- Indícios de montagem do processo de licitação n° 17/2011 (Dispensa n° 02), cujo o objeto foi de aquisição de veículo 4 portas, pois não houve cronologia nos documentos anexados no processo em relação a numeração de suas folhas, já que as certidões negativas foram obtidas em datas posteriores aos termos de adjudicação e homologação, bem como o contrato tem data anterior aos termos de adjudicação e homologação [*certidões negativas (18/04, 25/04 e 07/06/2011), termo de adjudicação e homologação (11/04/2011), data do contrato (08/04/2011)*] (fls. 617, 621 a 624, 629 a 631, 635, 636 a 639 – TCE) – **item 3.3. - LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES - GB 13.**

Foi anexado o processo de licitação n° 17/2011 (Dispensa n° 02) nas folhas 590 a 641 (TCE), e pode ser verificado que não há cronologia de datas em relação a numeração das folhas do processo de licitação, ensejando fortes indícios de montagem da licitação, conforme pode ser visualizado a seguir:

- folha [n° 27](#) do processo licitatório – Certidão conjunta positiva com efeitos de negativa de débitos relativos aos tributos federais e à dívida ativa da União emitida no dia [07/06/2011](#) (fl. 617 – TCE).
- folhas [n° 31 a 33](#) do processo licitatório – Certidão positiva de débitos fiscais com efeito de negativa referente ao ICMS/IPVA emitida no dia [18/04/2011](#) (fl. 621 a 623 – TCE).
- folha [n° 34](#) do processo licitatório – Certificado de regularidade do FGTS - CRF informação obtida em [25/04/2011](#) (fl. 624 – TCE).
- folhas [n° 39 a 41](#) do processo licitatório – ata de julgamento das propostas datada de [08/04/2011](#) (fl. 629 a 631 – TCE).
- folhas [n° 45 e 46](#) do processo licitatório – termos de adjudicação e de homologação datados em [11/04/2011](#) (fl. 635 e 636 – TCE).
- folhas [n° 47 a 49](#) do processo licitatório – contrato de fornecimento n° 24/2011 datado em [08/04/2011](#) (fl. 637 e 639 – TCE).

- Não havia disponibilidade de saldo orçamentário para licitação/contratação de empresa no processo licitatório n° 37/2011 – Convite n° 19/11, já que conforme parecer contábil o saldo disponível na dotação orçamentária em 01/06/2011 era de R\$ 15.000,00, e a proposta vencedora em 08/06/2011 ensejou em 273,33% deste valor (R\$ 41.000,00), contrariando o artigo 14, o artigo 38, caput, o artigo 55 inciso V, e o artigo 7º, §2º, III da Lei n° 8.666/1993 (fls. 850 e 872 - TCE) – **item 3.3. - LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES - GB 13.**

- Não havia disponibilidade de saldo orçamentário para licitação/contratação de empresa no processo licitatório nº 50/2011 – Convite nº 25/11, já que conforme parecer contábil o saldo disponível na dotação orçamentária em 21/11/2011 era de R\$ 12.798,82, e conforme homologação da licitação das propostas vencedoras em 02/12/2011 ensejou em 407,60% deste valor (R\$ 52.168,60), contrariando o artigo 14, o artigo 38, caput, o artigo 55 inciso V, e o artigo 7º, §2º, III da Lei nº 8.666/1993 (fls. 1007 e 1099 - TCE) – **item 3.3. - LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES - GB 13.**
- Não havia disponibilidade de saldo orçamentário para licitação/contratação de empresa no processo licitatório nº 56/2011 – Convite nº 30/11, já que no parecer contábil não foi apresentado saldo disponível na dotação orçamentária, contrariando o artigo 14, o artigo 38, caput, o artigo 55 inciso V, e o artigo 7º, §2º, III da Lei nº 8.666/1993 (fls. 1518 - TCE) – **item 3.3. - LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES - GB 13.**

3.4. CONTRATOS

A seguir, apresentam-se o achados de auditoria:

- Falta de envio informatizado de 10 contratos realizados no exercício de 2011, pois conforme Sistema Aplic houveram 58 contratos com Pessoa Jurídica, já “in loco” foi obtido documentos comprovando que foram efetivamente realizados 69 contratos com pessoa Jurídica (fls. 563 a 581 - TCE) – **item 3.4. - CONTRATOS - MB 03.**

APLIC [Módulo Auditoria] :: PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA :: [Contrato]

Sistema | Pagas de Planejamento | Informes: Mensais | Informes: Egvio Imediato | Auditoria | Impressões | Cruzamento de Dados | Ajuda...

Geral | Dotação (Contrato Principal) | Paralisações | Contratados | Publicações | Caução | Apostilamento | Resumo

Indicador relevância: Nenhum indicador selecionado

Número	Tipo	Assinatura	Vencimento	Data Publicação	Moeda	Contrato Principal	Valor atualizado	Fiscal do Contrato
00000000036/2011	Contrato de Gestão	01/06/2011	31/12/2011		Real	14.000,00		14.000,00
00000000037/2011	Prestação de Serviço	10/06/2011	31/12/2011	19/05/2011	Real	71.816,00		71.816,00
00000000038/2011	Prestação de Serviço	13/06/2011	31/12/2011	19/05/2011	Real	11.760,00		11.760,00
00000000039/2011	Obra	27/06/2011	30/12/2011	14/04/2011	Real	413.064,60		413.064,60
00000000040/2011	Prestação de Serviço	27/06/2011	31/12/2011		Real	2.212,20		2.212,20
00000000041/2011	Prestação de Serviço	27/06/2011	31/12/2011		Real	11.445,00		11.445,00
00000000042/2011	Prestação de Serviço	27/06/2011	31/12/2011		Real	9.850,00		9.850,00
00000000047/2011	Obra	23/08/2011	31/12/2011	01/06/2011	Real	41.000,00		41.000,00
00000000048/2011	Obra	23/08/2011	23/09/2011	21/07/2011	Real	16.950,00		16.950,00
00000000049/2011	Compra	23/08/2011	31/12/2011	20/06/2011	Real	66.000,00		66.000,00
00000000050/2011	Compra	30/08/2011	31/12/2011	18/08/2011	Real	61.500,00		61.500,00
00000000051/2011	Prestação de Serviço	01/09/2011	31/12/2011		Real	5.740,00		5.740,00
00000000052/2011	Prestação de Serviço	04/11/2011	31/12/2011		Real	4.400,00		4.400,00
00000000053/2011	Prestação de Serviço	09/11/2011	31/12/2011		Real	10.000,00		10.000,00
00000000054/2011	Prestação de Serviço	09/11/2011	31/12/2011		Real	1.700,00		1.700,00
00000000055/2011	Prestação de Serviço	25/11/2011	31/12/2011		Real	3.500,00		3.500,00
00000000056/2011	Prestação de Serviço	25/11/2011	31/12/2011		Real	7.800,00		7.800,00
00000000057/2011	Prestação de Serviço	30/11/2011	31/12/2011		Real	5.710,00		5.710,00
00000000058/2011	Prestação de Serviço	30/11/2011	31/12/2011		Real	7.800,00		7.800,00

R\$ 2.254.338,69 R\$ 2.676.472,39

Responsável jurídico: REY PEREIRA DE SOUZA Num OAB: 000000000 % da caução: 0,00%

Nº convênio: Nº processo licitatório: Localizar empenho(s) referente(s) à esse contrato

Objeto: O presente contrato tem por objetivo a Prestação de Serviços de confecção de Bloquetes para o calçamento de algumas ruas deste município de Ponte Branca.

Registros: 53

Município selecionado: PONTE BRANCA :: Exercício: 2011 Usuário: CLAUDIAR Versão: 2.1.0.14 Terça-feira, 14 de agosto de 2012 04:41 14/08/2012

- A execução dos contratos não foi acompanhada e fiscalizada por representação da administração, já que no próprio Sistema APLIC pode ser verificado que não havia o fiscal dos contratos, contrariando o artigo 67 da Lei nº 8.666/1993 – item 4.4 – **Contratos - HB 04;**

Observação : na defesa apresentar todos os fiscais dos contratos, com seus respectivos atos que nomearam esses agentes para essa função.

A seguir é comprovado através do Sistema APLIC a falta de fiscal em **todos os contratos**.

APLIC [Módulo Auditoria] - PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA - [Contrato]

General | Dotação (Contrato Principal) | Paralisações | Contratados | Publicações | Caução | Apostilamento | Resumo

Indicador relevância: Nenhum indicador selecionado

Número	Tipo	Assinatura	Vencime...	Data Publ...	Contrato P...	Valor atualiza...	Fiscal do Contrato	Contratados
000000000012011	Prestação de Serviço		03/01/2011	31/01/2011	7.900,00	7.900,00		ASPLAM ASSESSORIA LTDA
000000000022011	Cooperação Técnica		03/01/2011	31/12/2011	6.480,00	6.480,00		ASSOCIACAO DA RADIO COMUNITARIA DINAMICA
000000000032011	Cooperação Técnica		03/01/2011	31/12/2011	20.400,00	20.400,00		CONSORCIO INT DESENV/EC SOC E AMB PORT ARAGUAIA
000000000042011	Prestação de Serviço		03/01/2011	31/01/2011	7.000,00	7.000,00		ELAYNE BENTO PARREIRA
000000000052011	Prestação de Serviço		03/01/2011	31/12/2011	4.200,00	4.200,00		TELEVIDA CENTRO ESPEC DE TELEDIAGNOSTICOS LTDA
000000000062011	Prestação de Serviço		01/02/2011	31/12/2011	49.500,00	49.500,00		ELAYNE BENTO PARREIRA
000000000072011	Prestação de Serviço		21/02/2011	31/12/2011	71.100,00	71.100,00		ASPLAM ASSESSORIA LTDA
000000000082011	Prestação de Serviço		21/02/2011	31/12/2011	46.200,00	46.200,00		WILTON PRADO RIBEIRO
000000000102011	Prestação de Serviço		09/03/2011	31/12/2011	158.000,00	158.000,00		CARLOS ROGERIO RODRIGUES E SILVA
000000000112011	Prestação de Serviço		09/03/2011	31/12/2011	130.000,00	130.000,00		RONALDO GIANI
000000000122011	Prestação de Serviço		09/03/2011	31/12/2011	178.500,00	178.500,00		RONALDO GIANI
000000000132011	Prestação de Serviço		09/03/2011	31/12/2011	27.640,00	27.640,00		KELISMAR NOGUEIRA ROMA ME
000000000142011	Prestação de Serviço		09/03/2011	31/12/2011	40.000,00	40.000,00		ESTRATEGIA AUDITORIA E ASSESSORIA LTDA
000000000152011	Prestação de Serviço		09/03/2011	31/12/2011	39.360,00	39.360,00		ENIVALDO FERREIRA DOS SANTOS TRANSPORTE FERREIRA
000000000162011	Prestação de Serviço		09/03/2011	31/12/2011	44.480,00	44.480,00		TRANSPORTE BALDUINO NILVAN SEVERINO DA SILVA - ME
000000000172011	Prestação de Serviço		09/03/2011	31/12/2011	25.600,00	25.600,00		IDAILSON RODRIGUES DE SOUSA TRANSPORTE SOUSA
000000000182011	Prestação de Serviço		09/03/2011	31/12/2011	43.200,00	43.200,00		ONOFRE JOSE NOGUEIRA BORGES
000000000192011	Prestação de Serviço		09/03/2011	03/12/2011	26.880,00	26.880,00		IDAILSON RODRIGUES DE SOUSA TRANSPORTE SOUSA
000000000202011	Prestação de Serviço		09/03/2011	31/12/2011	6.410,00	6.410,00		DINA CANDIDA PEREIRA

Responsável jurídico: NEY PEREIRA DE SOUZA
Num OAB: 000000000
% de caução: 0,00%

Objeto: O presente contrato tem por objeto a execução pela Contratada dos serviços de assessoria técnica nas áreas contábil, financeira e administrativa da Prefeitura compreendendo os setores de Recursos Humanos, Compras, Almoanexo, Patrimônio, Prestação

Município selecionado: PONTE BRANCA - Exercício: 2011 - Usuário: CLAUDIAR - Versão: 2.1.0.14 - Quarta-feira, 15 de agosto de 2012 - 04:05 - 15/08/2012

- A Prefeitura Municipal de Ponte Branca contratou empresas que eram responsáveis pelo envio de informações por meio eletrônico a este Tribunal (HM Consultoria e Assessoria Ltda e Estratégia Auditoria e Assessoria Ltda), no entanto o serviço foi prestado com inadimplemento, em decorrência da intempestividade do envio dos dados e da qualidade dos mesmos, inclusive com envio de cargas referente a outro município (Torixoréu), fls. 582 a 589 (TCE) – **item 3.4 – Contratos - HB 01.**

3.5. 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:

- Contratação de pessoal por tempo determinado sem atender à necessidade temporária de excepcional interesse público, burlando a exigência de realização de concurso público contrariando o art. 37, incs. II e IX, da CF [*contratos de serviços gerais (office boy, contínuos, serviços de limpeza), contratos com profissionais (engenheiro, monitor, médicos, psicólogo, fonoaudióloga), contratos com prestadores de serviço (assessoria jurídica e assessoria contábil), dentre outros relacionados no Anexo C*] - **item 3.5 – PESSOAL – KB 01.**

3.6. ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS

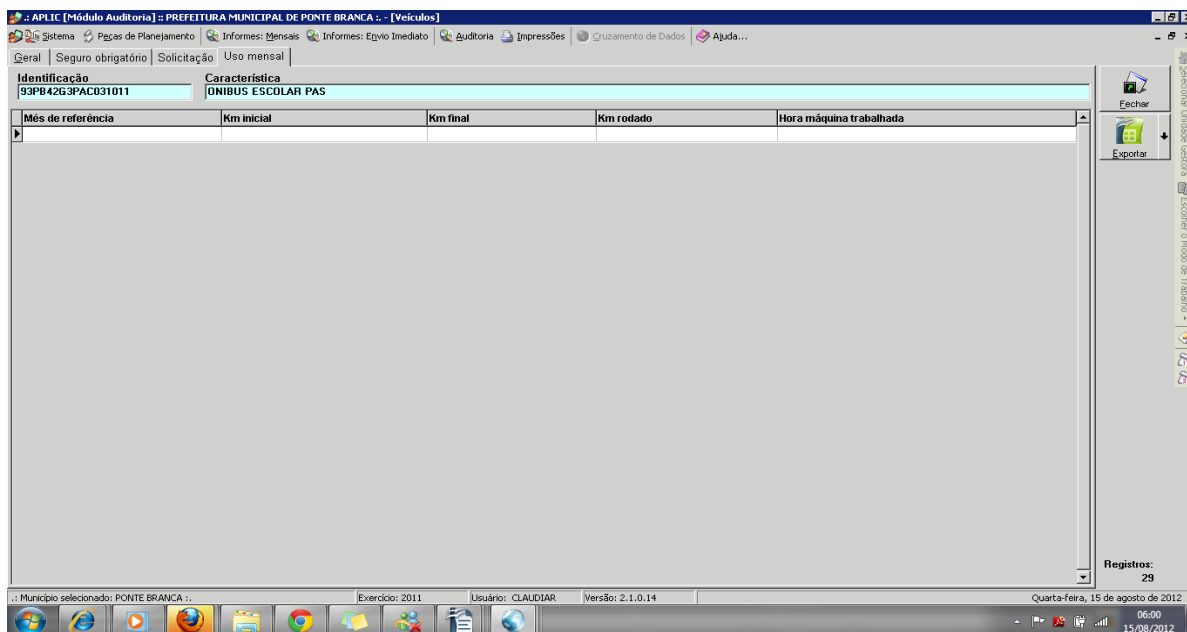
Durante o exercício, a Prefeitura Municipal contribuiu para o regime geral de previdência e o regime de previdência próprio (IMPBRAN).

3.7. PATRIMÔNIO

3.7.1. Frota de veículos e equipamentos

A seguir, apresentam-se os achados de auditoria :

- Não foi informado o uso mensal de todos os veículos da prefeitura no Sistema Aplic (km inicial, final, hora máquina trabalhada, consumo médio) - **item 3.7.1 - Frota de veículos e equipamentos– MB 03;**



- Conforme Sistema aplic, o seguro obrigatório de todos os veículos da Prefeitura ou não foram pagos, ou não foram enviados no sistema informatizado, dessa forma, contrariando o que é disposto no Código de Trânsito Nacional - **item 3.7.1 - Frota de veículos e equipamentos – Não Classificada.**

APLIC [Módulo Auditoria] :: PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA :: [Veículos]

Sistema | Peças de Planejamento | Informes: Mensais | Informes: Egvio Imediato | Auditoria | Impressões | Cruzamento de Dados | Ajuda...

Geral | Seguro obrigatório | Solicitação | Uso mensal

*Clique com o botão direito na grid para incluir/excluir colunas

Combustível	Identificação	Característica	Propriedade	A...
Gasolina	9BWZZZ37WPO21591	combi azul ano 98/99	Próprio da UG	1998
Diesel	8AC690330YA538059	ambulancia mercedes splint cor branca ano 2000 - odontomovel	Próprio da UG	1999
Gasolina	9BG124AX02C404416	ambulancia marca S-10 chevrolet ano 2002 cor branca	Próprio da UG	2001
Gasolina	93W244F1362006630	VEICULO MODELO KOMBİ MARCA VOLKSWAGEM ANO 2005 MODELO 2006 BRANCO GLACI...	Próprio da UG	2005
Diesel	9BM6953049B684901	CAMINHÃO MERCEDES BENS L 1620	Próprio da UG	2009
	N8AF06324	motoniveladora modelo RG 140.BNEW HOLLAND ANO 2009 COR AMARELA	Próprio da UG	2009
	N8AE10924	PA CARREGADEIRA MODELO 12B NEW HOLLAND	Próprio da UG	2009
	9BM6953049B683910	CAMINHÃO BASCULANTE MERCEDES BENS	Próprio da UG	2009
	93PB42G3PAC031011	ONIBUS ESCOLAR PAS	Próprio da UG	2010
	9BN688272AB733221	ONIBUS ESCOLAR RURAL COMPLETO MARCA MARCÓPOLO COR AMARELO ANO 2011.	Comodato	2010
Alcool/Gasolina	9BD15822AB6473335	VEICULO UNO MILLE ECONOMY CONSELHO TUTELAR	Próprio da UG	2010
	9BM688272AB712496	ONIBUS MBENS /MPOLO VICINO ESC	Próprio da UG	2010
	9BG124GF0AC444196	S10 NARCA CHEVROLET GM ADVANTAGE AMBULANCIA PARA SECRETARIA DE SAUDE	Próprio da UG	2010
	9BG124GF0BC438963	AMBULANCIA GM S10 GREENCAR AMB M13COR BRANCA ANO 2011 MODELO 2011	Próprio da UG	2011
Gasolina	9C2JC4120BR539727	MOTO CG 125 FAN ES ANO 2011 COR ROXA GASOLINA	Próprio da UG	2011
Alcool/Gasolina	9BD195152C0187446	CARRO FIAT UNO VIVACE 1.0 FLEX COR BRANCO	Próprio da UG	2011

Ano de fabricação: 2010 | Placa: NJI-9183 | Renavam: 198557442 | Possui odômetro?: SIM | Consumo médio (km/l ou h/l): 104

Característica: S10 NARCA CHEVROLET GM ADVANTAGE AMBULANCIA PARA SECRETARIA DE SAUDE
 Tipo de veículo: Automóvel
 Propriedade: Próprio da UG
 Proprietário:

Orgão: SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE
 Unidade Orçamentária: FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
 Nº do registro patrimonial: 000000000000001668 | Nº da Lei:

O seguro obrigatório do veículo, de identificação "9BG124GF0AC444196", não foi pago ou não foi enviado ao TCE/MT.

Registros: 29

Município selecionado: PONTE BRANCA | Exercício: 2011 | Usuário: CLAUDIAR | Versão: 2.1.0.14 | Quarta-feira, 15 de agosto de 2012 | 06:04 | 15/08/2012

3.7.2. Bens móveis

De acordo com o Sistema Aplic, no encerramento do exercício de 2011, os bens móveis da Prefeitura Municipal totalizaram R\$ 1.858.788,61.

3.7.3. Bens imóveis

De acordo com o Sistema Aplic, no encerramento do exercício de 2011, os bens imóveis da Prefeitura Municipal totalizaram R\$ 794.250,02.



TRIBUNAL DE CONTAS DE MATO GROSSO
 Secretaria de Controle Externo
 Conselheiro José Carlos Novelli
 Telefone: 3613-7591/7594/7592/7117/7599
 e-mail: relatoria_novelli@tce.mt.gov.br

3.7.3. Disponibilidades

As disponibilidades financeiras do exercício anterior transferidas para o seguinte corresponderam a R\$ 548.605,78. Encerrado o exercício de 2011, restou o valor total de R\$ 588.435,21:

- Caixa : R\$ 0,00.
- Contas Movimento : R\$ 184.441,34.
- Contas Vinculadas : R\$ 66.555,90.
- Aplicações Financeiras : R\$ 337.437,97.

3.8. PRESTAÇÃO DE CONTAS

Relativamente a todo o período analisado, apresentam-se as irregularidades detectadas:

- As informações do Sistema Aplic referentes a LDO, extratos bancários do 1° e 3° Quad., peças de planejamento, carga inicial, meses de janeiro a outubro, e dezembro, LRF 1°, 2° 5° e 6°; foram enviados intempestivamente ao TCE/MT (art. 70, CF; arts. 207, 208 e 209, CE e arts. 164 e 175, Res. n° 14/07- TCE/MT e Dec. Adm. TCE/MT n° 5/10).

Origem	Assunto	Prazo Regimental	Prazo Prorrogado	Data do 1° Envio	Situação
Processo Físico	LDO	10/01/11		11/01/11	FORA DO PRAZO
Processo Físico	EXTRATO BANCÁRIO 1° QUAD.	31/05/11		15/07/11	FORA DO PRAZO
Processo Físico	EXTRATO BANCÁRIO 3° QUAD.	31/01/12		08/02/12	FORA DO PRAZO
APLIC-Cidadão	Peças de planejamento	15/01/11	17/01/11	24/01/11	FORA DO PRAZO
APLIC-Cidadão	Carga Inicial	30/01/11	21/03/11	03/05/11	FORA DO PRAZO
APLIC-Cidadão	Janeiro	28/02/11	20/04/11	12/05/11	FORA DO PRAZO
APLIC-Cidadão	Fevereiro	31/03/11	10/05/11	12/05/11	FORA DO PRAZO
APLIC-Cidadão	Março	30/04/11	20/05/11	19/08/11	FORA DO PRAZO

Origem	Assunto	Prazo Regimental	Prazo Prorrogado	Data do 1º Envio	Situação
APLIC-Cidadão	Abril	31/05/11	31/05/11	19/08/11	FORA DO PRAZO
APLIC-Cidadão	Maio	30/06/11	30/06/11	19/08/11	FORA DO PRAZO
APLIC-Cidadão	Junho	31/07/11	01/08/11	20/08/11	FORA DO PRAZO
APLIC-Cidadão	Julho	31/08/11	31/08/11	21/10/11	FORA DO PRAZO
APLIC-Cidadão	Agosto	30/09/11	30/09/11	24/10/11	FORA DO PRAZO
APLIC-Cidadão	Setembro	31/10/11	31/10/11	01/11/11	FORA DO PRAZO
APLIC-Cidadão	Outubro	30/11/11	30/11/11	26/12/11	FORA DO PRAZO
APLIC-Cidadão	Dezembro	31/01/12	29/02/12	12/06/12	FORA DO PRAZO
LRF-Cidadão	1º Bimestre	05/04/11		02/05/11	FORA DO PRAZO
LRF-Cidadão	2º Bimestre	05/06/11		11/07/11	FORA DO PRAZO
LRF-Cidadão	5º Bimestre	05/12/11		08/12/11	FORA DO PRAZO
LRF-Cidadão	6º Bimestre	05/02/12		27/02/12	FORA DO PRAZO

Fonte : Sistema Aplic.

Destaca-se que o apontamento em questão será objeto de representação interna do Sistema CONEX-E conforme Resolução Normativa nº 17/2010, alterada pela Resolução Normativa nº 16/2011.

- Foram enviadas de forma intempestiva as informações referentes a licitações no Sistema Aplic estando em desacordo com artigo 3º da Resolução Normativa nº 16/2008, que contempla que as informações sobre licitações devem ser encaminhadas até o 2º dia subsequente à ocorrência do fato, ou seja, da abertura de cada certame (Anexo D) - **item 3.8 – PRESTAÇÃO DE CONTAS - MB 02.**

3.9. DENÚNCIAS E REPRESENTAÇÕES NO EXERCÍCIO

3.9.1. Denúncias

Relativamente ao exercício analisado, não foi apresentada ao TCE/MT nenhuma denúncia contra atos de gestão praticados pelo administrador ou responsável.

3.9.2. Representações internas e externas

Relativamente ao exercício analisado, foram apresentadas representação de natureza externa e internas contra atos de gestão praticados pelo administrador ou responsável no que se concerne principalmente a falta de envio de informações a essa Corte de Contas:

Representação - Natureza Externa:

<i>Processo</i>	<i>Interessado Principal</i>	<i>Descrição</i>	<i>Assunto</i>	<i>Situação</i>
168327 / 2011	PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA	REPRESENTAÇÃO REFERENTE POSSIVEIS IRREGULARIDADES NO EXECUTIVO MUNICIPAL NO EXERCÍCIO DE 2011	REPRESENTAÇÃO (NATUREZA EXTERNA)	ARQUIVADO
206431 / 2011	PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA	REPRESENTAÇÃO REFERENTE POSSIVEIS IRREGULARIDADES NO PREGAO NR 009/2011	REPRESENTAÇÃO (NATUREZA EXTERNA)	EM ANÁLISE
206440 / 2011	PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA	REPRESENTAÇÃO REFERENTE POSSIVEIS IRREGULARIDADES NAS NOTAS DE EMPENHO	REPRESENTAÇÃO (NATUREZA EXTERNA)	EM ANÁLISE
206458 / 2011	PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA	REPRESENTAÇÃO REF A SUPOSTAS IRREGULARIDADE EM PRESTACOES DE SERVICOS	REPRESENTAÇÃO (NATUREZA EXTERNA)	EM ANÁLISE
206504 / 2011	PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA	REPRESENTAÇÃO REFERENTE POSSIVEIS IRREGULARIDADES NO PAGAMENTOS DE DESPESAS	REPRESENTAÇÃO (NATUREZA EXTERNA)	EM ANÁLISE
206903 / 2011	PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA	REPRESENTAÇÃO REFERENTE POSSIVEIS IRREGULARIDADES NA COMPRA DE VESTIMENTAS	REPRESENTAÇÃO (NATUREZA EXTERNA)	EM ANÁLISE
206911 / 2011	PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA	REPRESENTAÇÃO REFERENTE POSSIVEIS IRREGULARIDADES NO EXECUTIVO MUNICIPAL	REPRESENTAÇÃO (NATUREZA EXTERNA)	ARQUIVADO
206920 / 2011	PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA	REPRESENTAÇÃO REFERENTE POSSIVEIS IRREGULARIDADES NO PAGAMENTOS DE DESPESAS HOSPITALARES	REPRESENTAÇÃO (NATUREZA EXTERNA)	EM ANÁLISE
206938 / 2011	PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA	REPRESENTAÇÃO REFERENTE POSSIVEIS IRREGULARIDADES NO PAGAMENTO DE DESPESAS PARA A REALIZACAO DO REVEILLON/2009	REPRESENTAÇÃO (NATUREZA EXTERNA)	EM ANÁLISE
206946 / 2011	PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA	REPRESENTAÇÃO REFERENTE POSSIVEIS IRREGULARIDADES EM DESPESAS COM CONSULTAS E EXAMES MÉDICOS	REPRESENTAÇÃO (NATUREZA EXTERNA)	EM ANÁLISE

Representação - Natureza Interna:

<i>Processo</i>	<i>Interessado Principal</i>	<i>Descrição</i>	<i>Assunto</i>	<i>Situação</i>
104540 / 2011	PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA	REPRESENTAÇÃO PROPOSTA PELA SECEX DE OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA REFERENTES A INDÍCIOS DE IRREGULARIDADES E INADIMPLÊNCIA NO ENVIO DE INFORMAÇÕES AO SISTEMA GEO OBRAS/TCE/MT	REPRESENTAÇÃO (NATUREZA INTERNA)	ARQUIVADO
194948 / 2011	PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA	REPRESENTAÇÃO PROPOSTA PELA 2 SECEX REF DESCUMPRIMENTO DO PRAZO DE ENVIO DE DOCUMENTOS	REPRESENTAÇÃO (NATUREZA INTERNA)	EM ANÁLISE
225010 / 2011	PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA	REPRESENTAÇÃO PROPOSTA PELA SECEX DE OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA REFERENTES A INDÍCIOS DE IRREGULARIDADES NO ENVIO DE INFORMAÇÕES PELO SISTEMA GEO OBRAS DO 2 QUADRIMESTRE/2011	REPRESENTAÇÃO (NATUREZA INTERNA)	EM ANÁLISE
42722 / 2012	PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTE BRANCA	INADIMPLÊNCIA NO ENVIO DE DOCUMENTOS E INFORMAÇÕES RELATIVAS AO 2º E 3º QUADRIMESTRES/2011	REPRESENTAÇÃO (NATUREZA INTERNA)	JULGADO

Fonte : Site do Tribunal de Contas.

3.9.3. Comunicado de Irregularidade

Relativamente ao exercício analisado, não foram apresentadas ao TCE/MT comunicados de irregularidade contra atos de gestão praticados pelo administrador ou responsável.

3.10. SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

A Unidade de Controle Interno do Município foi instituída pela Lei Municipal nº 355/2007, de 17 de dezembro de 2007 e foi alterada pela Lei Municipal nº 391/2009 de 10/11/2009 e regulamentada através de Decreto nº 055/2009 de 30/11/2009, do Executivo Municipal.

Em 30 de dezembro de 2009, foi aprovada a Lei nº 400, que dispôs sobre a extinção e consolidação de cargos no âmbito do Poder Executivo, que suprimiu (Emenda Supressiva nº 006/09) os cargos efetivos de Auditor de Controle Interno e Controlador Interno, e também, através da Emenda Aditiva nº 003/09 foi criado um cargo em comissão de Auditor de Controle Interno, contrariando a Resolução de Consulta 24/2008 que dispôs que os cargos da unidade de controle interno deverão ser preenchidos mediante concurso público e que no período de transição, até a nomeação dos aprovados, o gestor deverá recrutar servidores já pertencentes ao quadro efetivo do ente público e que reúnam as qualificações necessárias para que, temporariamente, exerçam as funções de controle interno.

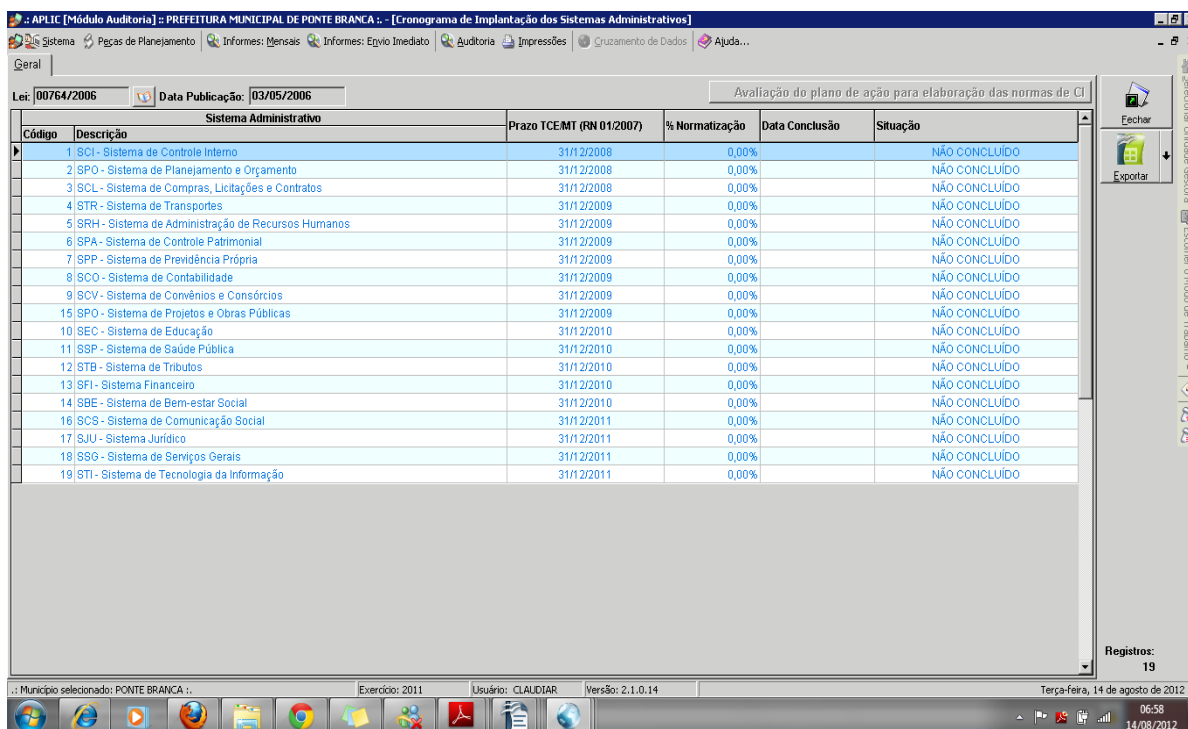
Destaca-se que no ano de 2011, o Sr. Márcio de Paula Urel foi o Controlador Interno da Prefeitura e da Câmara, emitiu e assinou o Parecer Conclusivo do executivo (fls. 347 a 354 – TCE), sendo ele cargo comissionado, não efetivo, nomeado pela Portaria nº 032/GP/2009 no dia 28/10/2009 pela prefeita, contrariando o que é exposto na Resolução de Consulta 24/2008 já citada.

Vale lembrar que esse ponto foi já elucidado nas Contas de Gestão de 2010, e não houve nenhuma atitude do antigo gestor em mudar essa situação.

Relativamente a todo o período analisado, apresentam-se as irregularidades detectadas:

- O Controlador Interno que emitiu e assinou o Parecer Conclusivo sobre as Contas da Prefeitura de 2011, Sr. Márcio de Paula Urel, foi nomeado em cargo em comissão pelo executivo em 2009, e não pertencente ao quadro de efetivo do município, infringindo a Resolução de Consulta nº 24/2008 desta Corte de Contas que dispõe que os cargos da unidade de controle interno deverão ser preenchidos mediante concurso público – **item 3.10 – SISTEMA DE CONTROLE INTERNO - Não Classificada.**

- Ausência de normatização e implementação das rotinas internas e procedimentos de controle do Sistema de Controle Interno, conforme Cronograma de Implantação aprovado no art. 5º da Resolução nº 01/2007 – TCE/MT conforme sistema Aplic (art. 74 da CF, art. 10 da LC 269/2007 e Resolução TCE/MT 01/2007) – **item 3.10 – SISTEMA DE CONTROLE INTERNO - EB 02.**



Leit: 00764/2006 Data Publicação: 03/05/2006 Avaliação do plano de ação para elaboração das normas de CI

Código	Descrição	Prazo TCEMT (RN 01/2007)	% Normatização	Data Conclusão	Situação
1	SCI - Sistema de Controle Interno	31/12/2008	0,00%		NÃO CONCLUÍDO
2	SPO - Sistema de Planejamento e Orçamento	31/12/2008	0,00%		NÃO CONCLUÍDO
3	SCL - Sistema de Compras, Licitações e Contratos	31/12/2008	0,00%		NÃO CONCLUÍDO
4	STR - Sistema de Transportes	31/12/2009	0,00%		NÃO CONCLUÍDO
5	SRH - Sistema de Administração de Recursos Humanos	31/12/2009	0,00%		NÃO CONCLUÍDO
6	SPA - Sistema de Controle Patrimonial	31/12/2009	0,00%		NÃO CONCLUÍDO
7	SPP - Sistema de Previdência Própria	31/12/2009	0,00%		NÃO CONCLUÍDO
8	SCO - Sistema de Contabilidade	31/12/2009	0,00%		NÃO CONCLUÍDO
9	SCV - Sistema de Convênios e Consórcios	31/12/2009	0,00%		NÃO CONCLUÍDO
15	SPO - Sistema de Projetos e Obras Públicas	31/12/2009	0,00%		NÃO CONCLUÍDO
10	SEC - Sistema de Educação	31/12/2010	0,00%		NÃO CONCLUÍDO
11	BSP - Sistema de Saúde Pública	31/12/2010	0,00%		NÃO CONCLUÍDO
12	STB - Sistema de Tributos	31/12/2010	0,00%		NÃO CONCLUÍDO
13	SFI - Sistema Financeiro	31/12/2010	0,00%		NÃO CONCLUÍDO
14	SBE - Sistema de Bem-estar Social	31/12/2010	0,00%		NÃO CONCLUÍDO
16	SCS - Sistema de Comunicação Social	31/12/2011	0,00%		NÃO CONCLUÍDO
17	SJU - Sistema Jurídico	31/12/2011	0,00%		NÃO CONCLUÍDO
18	SSO - Sistema de Serviços Gerais	31/12/2011	0,00%		NÃO CONCLUÍDO
19	STI - Sistema de Tecnologia da Informação	31/12/2011	0,00%		NÃO CONCLUÍDO

Registros: 19

Município selecionado: PONTE BRANCA ; Exercício: 2011 Usuário: CLAUDIAR Versão: 2.1.0.14 Terça-feira, 14 de agosto de 2012 06:58 14/08/2012

- O Controlador Interno, Sr. Márcio de Paula Urel, no decorrer do exercício apresentou-se ineficiente nos procedimentos de controle dos sistemas administrativos em relação a vários itens: receita, dívida pública, despesa, restos a pagar, pessoal, licitações, contratos, patrimônio, contabilidade, sistema de controle interno e prestação de contas, infringindo o artigo 74 da Constituição Federal e o artigo 76 da Lei nº 4320/64 – **item 3.10 – SISTEMA DE CONTROLE INTERNO - EB 05.**

3.11. FISCALIZAÇÃO

Em auditoria realizada na Prefeitura Municipal de Ponte Branca, de 24 a 26 maio de 2012, **foi verificado que alguns documentos não se encontravam na prefeitura (processos de despesa)**, outros não foram encontrados pelo setor responsável, sendo ratificado essa situação pela gestora.

Já que o tempo de fiscalização foi de 3 dias, e como havia documentos que demandavam de um maior tempo para fotocopiar devido a não ter na prefeitura uma máquina de xerox, foi acordado com a gestora o envio a posteriori dos mesmos ao TCE.

Diante do exposto, foi acordado com a gestora que esses seriam **entregues até o dia 12 de junho de 2012**, sendo encaminhados no Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso para A/C Auditora Cláudia Oneida Rouiller, Secretária do Conselheiro Valter Albano.

Destaca-se que vários desses documentos não foram apresentados, ou foram apresentados a quase 2 meses depois da data acordada (15 de agosto de 2012), ensejando em dificuldade de análise para o relatório em questão.

Achados de auditoria:

- Não apresentação do processo de despesa de cunho obrigatório para a realização de auditoria pública no executivo de Ponte Branca, quando foi feita a fiscalização no município (processos de despesa cujo o número do empenho é 103/2011, data: 14/01/2011, Valor empenhado: R\$ 4.568,00, Credor: Hospital São Lucas de Mineiros, descrição: despesa

com tratamento médico hospitalar de pessoas carentes), contrariando o art. 215 da Constituição Estadual e o artigo 36, § 1º, da LC 269/2007 (sujeito a ressarcimento aos cofres públicos no montante de 131,19 UPF-MT, se não houver a devida comprovação das fases da despesa, inclusive com provas documentais do efetivo pagamento a credor devido, inclusive com microfilmagem de cheques - Ofício 0179/PB/2012) – **item 3.11 – FISCALIZAÇÃO – MB 01.**

- Não apresentação do processo de despesa de cunho obrigatório para a realização de auditoria pública no executivo de Ponte Branca, quando foi feita a fiscalização no município (processos de despesa cujo o número do empenho é 287/2011, data: 01/02/2011, Valor empenhado: R\$ R\$ 11.000,00, Credor: Ronaldo Giani, descrição: despesa com serviços medico no Hospital Municipal Bom Jesus desta cidade. conforme o III termo aditivo do contrato 24/2009.), contrariando o art. 215 da Constituição Estadual e o artigo 36, § 1º, da LC 269/2007 (sujeito a ressarcimento aos cofres públicos no montante de 315,91 UPF-MT, se não houver a devida comprovação das fases da despesa, inclusive com provas documentais do efetivo pagamento a credor devido, inclusive com microfilmagem de cheques - Ofício 0179/PB/2012) – **item 3.11 – FISCALIZAÇÃO – MB 01.**
- Não apresentação do processo de despesa de cunho obrigatório para a realização de auditoria pública no executivo de Ponte Branca, quando foi feita a fiscalização no município (processos de despesa cujo o número do empenho é 288/2011, data: 01/02/2011, Valor empenhado: R\$ R\$ 17.833,33, Credor: Ronaldo Giani, descrição: despesa com serviços médico no PSF desta cidade, conforme o III termo aditivo do contrato 24/2009.), contrariando o art. 215 da Constituição Estadual e o artigo 36, § 1º, da LC 269/2007 (sujeito a ressarcimento aos cofres públicos no montante de 512,16 UPF-MT, se não houver a devida comprovação das fases da despesa, inclusive com provas documentais do efetivo pagamento a credor devido, inclusive com microfilmagem de cheques - Ofício 0179/PB/2012) – **item 3.11 – FISCALIZAÇÃO – MB 01.**

- Não apresentação do processo de despesa de cunho obrigatório para a realização de auditoria pública no executivo de Ponte Branca, quando foi feita a fiscalização no município (processos de despesa cujo o número do empenho é 496/2011, data: 09/03/2011, Valor empenhado: R\$ 130.000,00, Credor: Ronaldo Giani, descrição: despesa com contratação de serviços médicos clinico geral para prestar serviços no Hospital Municipal Bom Jesus como plantonista nos finais de semana e feriados cumprindo as jornada de trabalho de 12hs semanais), contrariando o art. 215 da Constituição Estadual e o artigo 36, § 1º, da LC 269/2007 (sujeito a ressarcimento aos cofres públicos no montante de 3.733,49 UPF-MT, se não houver a devida comprovação das fases da despesa, inclusive com provas documentais do efetivo pagamento a credor devido, inclusive com microfilmagem de cheques - Ofício 0179/PB/2012) – **item 3.11 – FISCALIZAÇÃO – MB 01.**
- Não apresentação do processo de despesa de cunho obrigatório para a realização de auditoria pública no executivo de Ponte Branca, quando foi feita a fiscalização no município (processos de despesa cujo o número do empenho é 497/2011, data: 09/03/2011, Valor empenhado: R\$ 160.650,00, Credor: Ronaldo Giani, descrição: despesa com contratação de serviços médicos clinico geral para prestar serviços na unidade de saúde Dr. Emanuel de Sousa Melo programa saúde da família PSF), contrariando o art. 215 da Constituição Estadual e o artigo 36, § 1º, da LC 269/2007 (sujeito a ressarcimento aos cofres públicos no montante de 4.613,73 UPF-MT, se não houver a devida comprovação das fases da despesa, inclusive com provas documentais do efetivo pagamento a credor devido, inclusive com microfilmagem de cheques - Ofício 0179/PB/2012) – **item 3.11 – FISCALIZAÇÃO – MB 01.**
- Não apresentação do processo de despesa de cunho obrigatório para a realização de auditoria pública no executivo de Ponte Branca, quando foi feita a fiscalização no município (processos de despesa cujo o número do empenho é 725/2011, data: 08/04/2011, Valor empenhado: R\$ 1.011,00, Credor: Digital Tecnologia em Consultoria da Informática,

descrição: despesa prestação de serviço no concerto do sistema de computadores desta prefeitura por efeito de vírus.), contrariando o art. 215 da Constituição Estadual e o artigo 36, § 1º, da LC 269/2007 (sujeito a ressarcimento aos cofres públicos no montante de 29,04 UPF-MT, se não houver a devida comprovação das fases da despesa, inclusive com provas documentais do efetivo pagamento a credor devido, inclusive com microfilmagem de cheques - Ofício 0179/PB/2012) – **item 3.11 – FISCALIZAÇÃO – MB 01.**

- Não apresentação do processo de despesa de cunho obrigatório para a realização de auditoria pública no executivo de Ponte Branca, quando foi feita a fiscalização no município (processos de despesa cujo o número do empenho é 1090/2011, data: 20/05/2011, Valor empenhado: R\$ 459,85, Credor: Sonia Martins Barros ME, descrição: despesa referente aquisição de material de escritório para o programa PAIF lote 5), contrariando o art. 215 da Constituição Estadual e o artigo 36, § 1º, da LC 269/2007 (sujeito a ressarcimento aos cofres públicos no montante de 13,21 UPF-MT, se não houver a devida comprovação das fases da despesa, inclusive com provas documentais do efetivo pagamento a credor devido, inclusive com microfilmagem de cheques - Ofício 0179/PB/2012) – **item 3.11 – FISCALIZAÇÃO – MB 01.**
- Não apresentação do processo de despesa de cunho obrigatório para a realização de auditoria pública no executivo de Ponte Branca, quando foi feita a fiscalização no município (processos de despesa cujo o número do empenho é 1977/2011, data: 07/10/2011, Valor empenhado: R\$ 3.644,00, Credor: Hospital São lucas de mineiros, descrição: despesa com pagamento de tratamento medico hospitalar de pessoa carente senhora Maria Jose Alves Freitas), contrariando o art. 215 da Constituição Estadual e o artigo 36, § 1º, da LC 269/2007 (sujeito a ressarcimento aos cofres públicos no montante de 77,81 UPF-MT, se não houver a devida comprovação das fases da despesa, inclusive com provas documentais do efetivo pagamento a credor devido, inclusive com microfilmagem de cheques - Ofício 0179/PB/2012) – **item 3.11 – FISCALIZAÇÃO – MB 01.**

- Não apresentação do processo de despesa de cunho obrigatório para a realização de auditoria pública no executivo de Ponte Branca, quando foi feita a fiscalização no município (processos de despesa cujo o número do empenho é 1979/2011, data: 07/10/2011, Valor empenhado: R\$ 272,50, Credor: Marilena Rita de Souza, descrição: despesa com serviços gerais prestados no CRAS pelo programa menor aprendiz conforme lei municipal autorizativa n. 425/2011), contrariando o art. 215 da Constituição Estadual e o artigo 36, § 1º, da LC 269/2007 (sujeito a ressarcimento aos cofres públicos no montante de 5,82 UPF-MT, se não houver a devida comprovação das fases da despesa, inclusive com provas documentais do efetivo pagamento a credor devido, inclusive com microfilmagem de cheques - Ofício 0179/PB/2012) – **item 3.11 – FISCALIZAÇÃO – MB 01.**

Observação : O Ofício 0179/PB/2012 trata de solicitação de microfilmagens de cheques em caráter de emergência ao Banco do Brasil, protocolado no dia 05 de junho de 2012 pela Prefeita Municipal (fl. 1644 – TCE):

BANCO	agencia	Conta corr	numero
Brasil	1158-4	4489-x	855272
Brasil	1158-4	4489-x	855250
Brasil	1158-4	7450-0	851404
Brasil	1158-4	5715-0	850303
Brasil	1158-4	7450-0	851341
Brasil	1158-4	58.044-9	851307
Brasil	1158-4	5.715-0	850390
Brasil	1158-4	4.489-X	855471
Brasil	1158-4	7.450-0	851637
Brasil	1158-4	7.450-0	851697
Brasil	1158-4	12.669-1	850002
Brasil	1158-4	7.450-0	851774
Brasil	1158-4	7.450-0	851865

4. POSTURA ANTE OS ALERTAS, RECOMENDAÇÕES E DETERMINAÇÕES DO TCE/MT RELATIVOS AOS ATOS DE GESTÃO

As contas anuais de gestão do Prefeitura Municipal de Ponte Branca, relativas ao exercício de 2010, processo 6.522-6/2011, gestão do Sr. JAQUELINA SOARES PIRES, foi julgada como REGULARES, com recomendações e determinações legais em 10/11/2011, determinando a Chefe do Poder Executivo que:

- 1) efetuasse a retenção e recolhimento de tributos que o ente municipal esteja obrigado a fazê-lo, em especial, do imposto de renda e da contribuição previdenciária dos prestadores de serviços;
- 2) obedecesse fielmente a fases de empenho, liquidação e pagamento das despesas públicas, em conformidade com os artigos 60 e seguintes da Lei 4.320/64;
- 3) efetuasse os pagamentos das despesas empenhadas e dos restos a pagar em estrita e rigorosa ordem de cronológica, em consonância com os art. 5 e 92, da Lei 8.666/93;
- 4) abstenha-se de contratar pessoas físicas para prestar serviços ou exercer atividades que caracterizam atribuições de servidores públicos sem a prévia aprovação em concurso público ou processo seletivo, quando for o caso;
- 5) abstenha-se de custear despesas com alimentação, hospedagem ou outras despesas administrativas inerentes à execução dos contratados de prestação de serviços, bem como de fixar em cláusulas editalícias e contratuais tal previsão por caracterizar despesas ilegítimas e antieconômicas;
- 6) adotasse todos os procedimentos legais e necessários para assegurar a eficiência, economicidade e transparência dos reajustes de preços dos contratos somente nos casos de

alteração quantitativa do objeto licitado;

Em todas as determinações pode-se verificar que houve apontamentos nesse relatório ensejando em possível reincidência das Contas de Gestão do ano do 2010.

6. CONCLUSÃO

No entendimento desta equipe, a Sra. **JAQUELINA SOARES PIRES**, Prefeita Municipal de **PONTE BRANCA** - exercício 2011, deve ser citada para prestar esclarecimentos sobre os seguintes achados constantes deste relatório de auditoria de contas anuais de gestão:

6.1) **BB 02. Gestão Patrimonial_Grave.** Não-adoção de providências para inscrição de dívida ativa.

6.1.1 - O setor de tributos não tem um cadastro totalmente informatizado, fato que prejudica: a criação de metas bimestrais de arrecadação, o livro de inscrição de dívida ativa e relação dos inscritos, e, a geração de notificações administrativas/judiciais para a cobrança da dívida ativa (fl. 450 – TCE), contrariando o art. 1º, § 1º, e os arts. 12 e 13 da LC 101/2000 – LRF e Lei 6.830/80) - **item 3.1.1 – Receita Arrecadada - BB 02.**

6.2) **BB 03. Gestão Patrimonial_Grave.** Não-adoção de providências para cobrança de dívida ativa - administrativas e/ou judiciais.

6.2.1 - Ausência de comprovação de adoção de providências para cobrança de dívida ativa tributária, sendo recebido apenas 4,23 % (R\$ 9.693,19) do valor do saldo da dívida em 2010 (R\$ 229.379,68), e também, aumentando em 9,98 % em relação à dívida do ano de 2010 (dívida em 2010, R\$ 229.379,68, e dívida em 2011, R\$ 252.272,13) – **item 3.1.2 - Dívida ativa - BB 03.**

- 6.3) **CB 01. Contabilidade_Grave.** Não-contabilização de atos e/ou fatos contábeis relevantes que impliquem na inconsistência dos demonstrativos contábeis.

6.3.1 - Os créditos da fazenda pública municipal não foram devidamente contabilizados, pois o valor referente a dívida ativa está inscrito em conta genérica "créditos fiscais a receber" no valor de R\$ 252.272,13, não sendo possível apurar, mediante análise do Anexo 14 – Balanço Patrimonial (fl. 261 -TCE), qual é a natureza de cada crédito da dívida ativa, contrariando o artigo 39 da Lei 4.320/64 – **item 3.1.2 - Dívida ativa - CB 01.**

- 6.4) **CB 02. Contabilidade_Grave.** Registros contábeis incorretos sobre fatos relevantes, implicando na inconsistência dos demonstrativos contábeis.

6.4.1 - Contabilização das receitas de forma não detalhada (especificando como "outras"), não atendendo às peculiaridades/necessidades gerenciais no âmbito Municipal, não estando em consonância com o Manual de Receita Nacional emitido pela STN (Portaria Conjunta STN/SOF nº 3, de 2008), bem como contrariando o princípio da transparência - capítulo IX da LRF - **item 3.1.1 – Receita Arrecadada - CB 02.**

6.4.2 - Divergências de R\$ 167.183,57 e R\$ 2.081,55 das dívidas Ativas registradas nos Ativos Permanentes a Longo Prazo / Balanços Patrimoniais – Exercício de 2010 (R\$ 229.379,68) e 2011 (R\$ 252.272,13), em relação aos valores levantados pelo setor tributário no ano de 2010 [*total R\$ 396.563,25 = IPTU (R\$ 367.201,50) + TLLF (R\$ 29.361,75)*], e no ano de 2011 [*total R\$ 254.353,68 = IPTU (R\$ 229.357,50) + TLLF (R\$ 24.996,18)*], ensejando em falta de controle dos seus créditos a receber (fls. 398, 424, 496, 502, 508 e 550 - TCE) – **item 3.1.2 - Dívida ativa - CB 02.**

6.4.3 - Foram contratados empenhos no total de R\$ 9.837,00 (Ex: transporte de idosos, pacientes/saúde, equipe de CRAS, capacitação para licitação, reforma de móveis de hospital, dentre outros) com despesas custeadas com recursos de impostos, compreendida a proveniente de transferências, e classificadas impropriamente como manutenção e desenvolvimento do ensino contrariando o art. 212 da Constituição Federal - **item 3.2.1 – Estágios da despesa - CB 02.**

6.5) **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.

6.5.1 - Não retenção de tributos na fonte (IR e ISSQN) quando foram efetuados pagamentos a fornecedores sobre a base de cálculo de R\$ 339.581,51 [L. L. Construtora Ltda (R\$ 195.566,85), Carlos Rogerio Rodrigues e Silva (R\$ 7.800,00, empenho 483/2011, e R\$ 15.800,00, empenho 495/2011, liquidação 1078/2011), L. C. Construções Civis Ltda (R\$ 30.648,00), A. R. Lima Produções (R\$ 45.000,00), Ronaldo Giani (R\$ 17.833,33, empenho n° 497/2011, liquidação 1093/2011), Ronaldo Giani (R\$ 5.467,68, empenho n° 496/2011, liquidação 1087/2011) e Elayne Bento Parreira (R\$ 9.100,00, empenho n° 286/2011, liquidações 1099/2011 e 1874/2011)], contrariando o artigo 3° combinado com § 1° do art. 6° da Lei Complementar n° 116/03; os artigos 647 e 651 do Decreto n° 3.000/1999 (RIR/99), o § único do artigo 45 do Código Tributário Nacional e os artigos 23 e 25 da Lei Municipal n° 1.337/2001 - **item 3.1.1 – Receita Arrecadada - DB 14.**

6.6) **EB 02. Controle Interno_Grave.** Ausência de normatização das rotinas internas e procedimentos de controle do Sistema de Controle Interno, conforme Cronograma de Implantação aprovado no art. 5° da Resolução n° 01/2007 – TCE/MT (art. 74 da CF, art. 10 da LC 269/2007 e Resolução TCE/MT 01/2007).

6.6.1 - Ausência de normatização e implementação das rotinas internas e procedimentos de controle do Sistema de Controle Interno, conforme Cronograma de Implantação aprovado no art. 5º da Resolução nº 01/2007 – TCE/MT conforme sistema Aplic (art. 74 da CF, art. 10 da LC 269/2007 e Resolução TCE/MT 01/2007) – **EB 02.**

6.7) **EB 05. Controle Interno_Grave.** Ineficiência dos procedimentos de controle dos sistemas administrativos.

6.7.1 - O Controlador Interno, Sr. Márcio de Paula Urel, no decorrer do exercício apresentou-se ineficiente nos procedimentos de controle dos sistemas administrativos em relação a vários itens: receita, dívida pública, despesa, restos a pagar, pessoal, encargos previdenciários e prestação de contas, dívida pública, estágios da despesa, restos a pagar, licitações, contratos, pessoal, patrimônio, contabilidade, sistema de controle interno e prestação de contas, infringindo o artigo 74 da Constituição Federal e o artigo 76 da Lei nº 4320/64 – **item 3.10 – SISTEMA DE CONTROLE INTERNO - EB 05.**

6.8) **GB 13. Licitação_Grave.** Ocorrência de irregularidades nos procedimentos licitatórios (Lei 8.666/1993, Lei 10.520/2002, e demais legislações vigentes).

6.8.1 - Índices de montagem do processo de licitação nº 17/2011 (Dispensa nº 02), cujo o objeto foi de aquisição de veículo 4 portas, pois não houve cronologia nos documentos anexados no processo em relação a numeração de suas folhas, já que as certidões negativas foram obtidas em datas posteriores aos termos de adjudicação e homologação, bem como o contrato tem data anterior aos termos de adjudicação e homologação [*certidões negativas (18/04, 25/04 e 07/06/2011), termo de adjudicação e homologação (11/04/2011), data do contrato (08/04/2011)*] (fls. 617, 621 a 624, 629 a 631, 635, 636 a 639 – TCE) – **item 3.3. - LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES - GB 13.**

6.8.2 - Não havia disponibilidade de saldo orçamentário para licitação/contratação de empresa no processo licitatório nº 37/2011 – Convite nº 19/11, já que conforme parecer contábil o saldo disponível na dotação orçamentária em 01/06/2011 era de R\$ 15.000,00, e a proposta vencedora em 08/06/2011 ensejou em 273,33% deste valor (R\$ 41.000,00), contrariando o artigo 14, o artigo 38, caput, o artigo 55 inciso V, e o artigo 7º, §2º, III da Lei nº 8.666/1993 (fls. 850 e 872 - TCE) – **item 3.3. - LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES - GB 13.**

6.8.3 - Não havia disponibilidade de saldo orçamentário para licitação/contratação de empresa no processo licitatório nº 50/2011 – Convite nº 25/11, já que conforme parecer contábil o saldo disponível na dotação orçamentária em 21/11/2011 era de R\$ 12.798,82, e conforme homologação da licitação das propostas vencedoras em 02/12/2011 ensejou em 407,60% deste valor (R\$ 52.168,60), contrariando o artigo 14, o artigo 38, caput, o artigo 55 inciso V, e o artigo 7º, §2º, III da Lei nº 8.666/1993 (fls. 1007 e 1099 - TCE) – **item 3.3. - LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES - GB 13.**

6.8.4 - Não havia disponibilidade de saldo orçamentário para licitação/contratação de empresa no processo licitatório nº 56/2011 – Convite nº 30/11, já que no parecer contábil não foi apresentado saldo disponível na dotação orçamentária, contrariando o artigo 14, o artigo 38, caput, o artigo 55 inciso V, e o artigo 7º, §2º, III da Lei nº 8.666/1993 (fls. 1518 - TCE) – **item 3.3. - LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES - GB 13.**

6.9) **HB 01. Contrato_Grave.** Não-rejeição, no todo ou em parte, da obra, serviço ou fornecimento executado em desacordo com o contrato.

6.9.1 - A Prefeitura Municipal de Ponte Branca contratou empresas que eram responsáveis pelo envio de informações por meio eletrônico a este Tribunal (HM Consultoria e Assessoria Ltda e Estratégia Auditoria e Assessoria Ltda), no entanto o serviço foi prestado com inadimplemento, em decorrência da intempestividade do envio dos dados e da qualidade dos mesmos, inclusive com envio de cargas referente a outro município (Torixoréu), fls. 582 a 589 (TCE) – **item 3.4 – Contratos - HB 01.**

6.10) **HB 04. Contrato_Grave.** Inexistência de acompanhamento e fiscalização da execução contratual por um representante da Administração especialmente designado.

6.10.1 - A execução dos contratos não foi acompanhada e fiscalizada por representação da administração, já que no próprio Sistema APLIC pode ser verificado que não havia o fiscal dos contratos, contrariando o artigo 67 da Lei nº 8.666/1993 – **item 4.4 – Contratos - HB 04;**

Observação : na defesa apresentar todos os fiscais dos contratos, com seus respectivos atos que nomearam esses agentes para essa função.

6.11) **JB 01. Despesa_Grave.** Realização de despesas consideradas não autorizadas, irregulares e lesivas ao patrimônio público, ilegais e/ou ilegítimas (art. 15 da LC 101/2000 - LRF, art. 4º da Lei 4.320/1964 ou legislação específica).

6.11.1 - Pagamentos de despesas com hospedagens a prestadores de serviços e órgão público (SEDUC), no total de R\$ 4.760,00, denotando despesas de cunho ilegítimo - **item 3.2.1 – Estágios da despesa - JB 01.**

6.11.2 - Realização de despesas ilegítimas/irregulares no montante de R\$ 5.337,92 , referente a multas/juros por recolhimento em atraso (sujeito a ressarcimento aos cofres públicos de 142,52 UPF-MT) - **item 3.2.1 – Estágios da despesa - JB 01.**

6.11.3 - Pagamento de R\$ 7.469,29 referente a tarifas bancárias denotando despesas de cunho anti-econômico - **item 3.2.1 – Estágios da despesa - JB 01.**

6.11.4 - Pagamento de despesas ilegítimas/irregulares/ilegais no montante de R\$ 32.258,97, referente a despesas com medicamentos, exames, consultas, tratamentos médicos, serviços funerários, dentre outros, para supostas pessoas carentes, contrariando o artigo 26 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), bem como o princípios da transparência e da impessoalidade (sujeito a ressarcimento aos cofres públicos no montante de 906,49 UPF-MT) - **item 3.2.1 – Estágios da despesa - JB 01.**

6.12) **JB 09. Despesa_Grave.** Realização de despesa sem emissão de empenho prévio.

6.12.1 - Realização de despesas sem empenho prévio no montante de R\$ 35.335,48, contrariando o artigo 60 da Lei 4.320/1964 - **item 3.2.1 – Estágios da despesa - JB 09.**

6.13) **JB 12. Despesa_Grave.** Pagamento de obrigações com preterição de ordem cronológica de sua exigibilidade.

6.13.1 - Os pagamentos dos restos a pagar **não** obedeceram a ordem cronológica das datas de suas exigibilidades, pois, foram pagos restos a pagar do exercício de 2010, ficando sem pagamento os restos a pagar processados dos exercícios de 2007, 2008 e 2009 (Anexo B – Quadro B.01), contrariando assim o artigo 5º, combinado com o artigo 92 da Lei 8.666/93 - **item 3.2.5 – Restos a pagar - JB 12.**

6.14) **KB 01. Pessoal_Grave.** Contratação de pessoal por tempo determinado sem atender a necessidade **temporária** de excepcional interesse público, burlando a exigência de realização de concurso público.



TRIBUNAL DE CONTAS DE MATO GROSSO
Secretaria de Controle Externo
Conselheiro José Carlos Novelli
Telefone: 3613-7591/7594/7592/7117/7599
e-mail: relatoria_novelli@tce.mt.gov.br

6.14.1 - Contratação de pessoal por tempo determinado sem atender à necessidade temporária de excepcional interesse público, burlando a exigência de realização de concurso público contrariando o art. 37, incs. II e IX, da CF [*contratos de serviços gerais (office boy, contínuos, serviços de limpeza), contratos com profissionais (engenheiro, monitor, médicos, psicólogo, fonoaudióloga), contratos com prestadores de serviço (assessoria jurídica e assessoria contábil), dentre outros relacionados no Anexo C*] - **item 3.5 – PESSOAL – KB 01.**

6.15) **MB 01 . Prestação de Contas_Grave.** Sonegação de documentos e informações ao Tribunal de Contas (art. 215 da Constituição Estadual e art. 36, § 1º, da LC 269/2007).

6.15.1 - Não apresentação do processo de despesa de cunho obrigatório para a realização de auditoria pública no executivo de Ponte Branca, quando foi feita a fiscalização no município (processos de despesa cujo o número do empenho é 103/2011, data: 14/01/2011, Valor empenhado: R\$ 4.568,00, Credor: Hospital São Lucas de Mineiros, descrição: despesa com tratamento médico hospitalar de pessoas carentes), contrariando o art. 215 da Constituição Estadual e o artigo 36, § 1º, da LC 269/2007 (sujeito a ressarcimento aos cofres públicos no montante de 131,19 UPF-MT, se não houver a devida comprovação das fases da despesa, inclusive com provas documentais do efetivo pagamento a credor devido, inclusive com microfilmagem de cheques - Ofício 0179/PB/2012) – **item 3.11 – FISCALIZAÇÃO – MB 01.**

6.15.2 - Não apresentação do processo de despesa de cunho obrigatório para a realização de auditoria pública no executivo de Ponte Branca, quando foi feita a fiscalização no município (processos de despesa cujo o número do empenho é 287/2011, data: 01/02/2011, Valor empenhado: R\$ R\$ 11.000,00, Credor: Ronaldo Giani, descrição: despesa com serviços medico no Hospital Municipal Bom Jesus desta cidade. conforme o III termo aditivo do contrato 24/2009.), contrariando o art. 215 da Constituição Estadual e o artigo 36, § 1º, da LC 269/2007 (sujeito a ressarcimento aos cofres públicos no montante de 315,91 UPF-MT, se não houver a devida comprovação das fases da despesa, inclusive com provas documentais do efetivo pagamento a credor devido, inclusive com microfilmagem de cheques - Ofício 0179/PB/2012) – **item 3.11 – FISCALIZAÇÃO – MB 01.**

6.15.3 - Não apresentação do processo de despesa de cunho obrigatório para a realização de auditoria pública no executivo de Ponte Branca, quando foi feita a fiscalização no município (processos de despesa cujo o número do empenho é 288/2011, data: 01/02/2011, Valor empenhado: R\$ R\$ 17.833,33, Credor: Ronaldo Giani, descrição: despesa com serviços médico no PSF desta cidade, conforme o III termo aditivo do contrato 24/2009.), contrariando o art. 215 da Constituição Estadual e o artigo 36, § 1º, da LC 269/2007 (sujeito a ressarcimento aos cofres públicos no montante de 512,16 UPF-MT, se não houver a devida comprovação das fases da despesa, inclusive com provas documentais do efetivo pagamento a credor devido, inclusive com microfilmagem de cheques - Ofício 0179/PB/2012) – **item 3.11 – FISCALIZAÇÃO – MB 01.**

6.15.4 - Não apresentação do processo de despesa de cunho obrigatório para a realização de auditoria pública no executivo de Ponte Branca, quando foi feita a fiscalização no município (processos de despesa cujo o número do empenho é 496/2011, data: 09/03/2011, Valor empenhado: R\$ 130.000,00, Credor: Ronaldo Giani, descrição: despesa com contratação de serviços médicos clinico geral para prestar serviços no Hospital Municipal Bom Jesus como plantonista nos finais de semana e feriados cumprindo as jornada de trabalho de 12hs semanais), contrariando o art. 215 da Constituição Estadual e o artigo 36, § 1º, da LC 269/2007 (sujeito a ressarcimento aos cofres públicos no montante de 3.733,49 UPF-MT, se não houver a devida comprovação das fases da despesa, inclusive com provas documentais do efetivo pagamento a credor devido, inclusive com microfilmagem de cheques - Ofício 0179/PB/2012) – **item 3.11 – FISCALIZAÇÃO – MB 01.**

6.15.5 - Não apresentação do processo de despesa de cunho obrigatório para a realização de auditoria pública no executivo de Ponte Branca, quando foi feita a fiscalização no município (processos de despesa cujo o número do empenho é 497/2011, data: 09/03/2011, Valor empenhado: R\$ 160.650,00, Credor: Ronaldo Giani, descrição: despesa com

contratação de serviços médicos clínico geral para prestar serviços na unidade de saúde Dr. Emanuel de Sousa Melo programa saúde da família PSF), contrariando o art. 215 da Constituição Estadual e o artigo 36, § 1º, da LC 269/2007 (sujeito a ressarcimento aos cofres públicos no montante de 4.613,73 UPF-MT, se não houver a devida comprovação das fases da despesa, inclusive com provas documentais do efetivo pagamento a credor devido, inclusive com microfilmagem de cheques - Ofício 0179/PB/2012) – **item 3.11 – FISCALIZAÇÃO – MB 01.**

6.15.6 - Não apresentação do processo de despesa de cunho obrigatório para a realização de auditoria pública no executivo de Ponte Branca, quando foi feita a fiscalização no município (processos de despesa cujo o número do empenho é 725/2011, data: 08/04/2011, Valor empenhado: R\$ 1.011,00, Credor: Digital Tecnologia em Consultoria da Informática, descrição: despesa prestação de serviço no concerto do sistema de computadores desta prefeitura por efeito de vírus.), contrariando o art. 215 da Constituição Estadual e o artigo 36, § 1º, da LC 269/2007 (sujeito a ressarcimento aos cofres públicos no montante de 29,04 UPF-MT, se não houver a devida comprovação das fases da despesa, inclusive com provas documentais do efetivo pagamento a credor devido, inclusive com microfilmagem de cheques - Ofício 0179/PB/2012) – **item 3.11 – FISCALIZAÇÃO – MB 01.**

6.15.7 - Não apresentação do processo de despesa de cunho obrigatório para a realização de auditoria pública no executivo de Ponte Branca, quando foi feita a fiscalização no município (processos de despesa cujo o número do empenho é 1090/2011, data: 20/05/2011, Valor empenhado: R\$ 459,85, Credor: Sonia Martins Barros ME, descrição: despesa referente aquisição de material de escritório para o programa PAIF lote 5), contrariando o art. 215 da Constituição Estadual e o artigo 36, § 1º, da LC 269/2007 (sujeito a ressarcimento aos cofres públicos no montante de 13,21 UPF-MT, se não houver a devida comprovação das fases da despesa, inclusive com provas documentais do efetivo pagamento a credor devido, inclusive com microfilmagem de cheques - Ofício 0179/PB/2012) – **item 3.11 – FISCALIZAÇÃO – MB 01.**

6.15.8 - Não apresentação do processo de despesa de cunho obrigatório para a realização de auditoria pública no executivo de Ponte Branca, quando foi feita a fiscalização no município (processos de despesa cujo o número do empenho é 1977/2011, data: 07/10/2011, Valor empenhado: R\$ 3.644,00, Credor: Hospital São lucas de mineiros, descrição: despesa com pagamento de tratamento medico hospitalar de pessoa carente senhora Maria Jose Alves Freitas), contrariando o art. 215 da Constituição Estadual e o artigo 36, § 1º, da LC 269/2007 (sujeito a ressarcimento aos cofres públicos no montante de 77,81 UPF-MT, se não houver a devida comprovação das fases da despesa, inclusive com provas documentais do efetivo pagamento a credor devido, inclusive com microfilmagem de cheques - Ofício 0179/PB/2012) – **item 3.11 – FISCALIZAÇÃO – MB 01.**

6.15.9 - Não apresentação do processo de despesa de cunho obrigatório para a realização de auditoria pública no executivo de Ponte Branca, quando foi feita a fiscalização no município (processos de despesa cujo o número do empenho é 1979/2011, data: 07/10/2011, Valor empenhado: R\$ 272,50, Credor: Marilena Rita de Souza, descrição: despesa com serviços gerais prestados no CRAS pelo programa menor aprendiz conforme lei municipal autorizativa n. 425/2011), contrariando o art. 215 da Constituição Estadual e o artigo 36, § 1º, da LC 269/2007 (sujeito a ressarcimento aos cofres públicos no montante de 5,82 UPF-MT, se não houver a devida comprovação das fases da despesa, inclusive com provas documentais do efetivo pagamento a credor devido, inclusive com microfilmagem de cheques - Ofício 0179/PB/2012) – **item 3.11 – FISCALIZAÇÃO – MB 01.**

6.16) **MB 02 . Prestação Contas_Grave.** Descumprimento do prazo de envio de prestação de contas, informações e documentos obrigatórios ao TCE-MT.

6.16.1 - Foram enviadas de forma intempestiva as informações referentes a licitações no Sistema Aplic estando em desacordo com artigo 3º da Resolução Normativa nº 16/2008, que contempla que as informações sobre licitações devem ser encaminhadas até o 2º dia subsequente à ocorrência do fato, ou seja, da abertura de cada certame (Anexo D) - **item 3.8 – PRESTAÇÃO DE CONTAS - MB 02.**

6.17) **MB 03 . Prestação Contas_Grave.** Divergência entre as informações enviadas por meio físico e/ou eletrônico e as constatadas pela equipe técnica.

6.17.1 - Divergência de R\$ 4.192,60 das despesas empenhadas informadas no Sistema Aplic (R\$ 6.548.339,28) em relação aos documentos obrigatórios enviados pela prefeitura contidos nas Contas Anuais de 2011 (R\$ 6.552.531,88) - **item 3.2.1 – Estágios da despesa - MB 03.**

6.17.2 - Envio incorreto de despesas no Sistema Aplic, sendo enviado descrições de empenhos que divergem do tipo de atividade do credor (exemplos : empenhos 25, 1379, 1380, 1510, 1511 e 2389/2011, referem-se a despesas com pasep, dotação 33.90.47, registrado como credor empresa de materiais de construção – Ello Construtora e empreendimentos Ltda ME) - **item 3.2.1 – Estágios da despesa - MB 03.**

6.17.3 - Envio incorreto de processos licitatórios (Ex: vários procedimentos licitatórios apesar do status estar como aberto, caracterizando como não homologadas as licitações, haviam vinculados processos de despesas, e, também, haviam valores incorretos informados relativo a propostas vencedoras, ensejando em valores de R\$ 0,00) – **item 3.3. - LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES - MB 03.**

6.17.4 - Falta de envio informatizado de 5 licitações realizadas no exercício de 2011, pois conforme Sistema Aplic houveram 52 processos licitatórios (30 Convites, 3 Tomadas de Preços, 3 Dispensa de Licitação, 1 Inexigibilidade e 9 Pregões Presenciais), já “in loco” foi obtido documentos comprovando que foram efetivamente realizados 57 processos licitatórios (30 Convites, 12 Tomadas de Preços, 3 Dispensa de Licitação, 3 Inexigibilidade e 9 Pregões Presenciais, fls. 551 a 562 - TCE) – **item 3.3. - LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES - MB 03.**

6.17.5 - Falta de envio informatizado de 10 contratos realizados no exercício de 2011, pois conforme Sistema Aplic houveram 58 contratos com Pessoa Jurídica, já “in loco” foi obtido documentos comprovando que foram efetivamente realizados 69 contratos com pessoa Jurídica (fls. 563 a 581 - TCE) – **item 3.4. - CONTRATOS - MB 03.**

6.17.6 - Não foi informado o uso mensal de todos os veículos da prefeitura no Sistema Aplic (km inicial, final, hora máquina trabalhada, consumo médio) - **item 3.7.1 - Frota de veículos e equipamentos– MB 03;**

6.18) **NÃO CLASSIFICADA** - Conforme Sistema aplic, o seguro obrigatório de todos os veículos da Prefeitura ou não foram pagos, ou não foram enviados no sistema informatizado, dessa forma, contrariando o que é disposto no Código de Trânsito Nacional - **item 3.7.1 - Frota de veículos e equipamentos.**

6.19) **NÃO CLASSIFICADA** - O Controlador Interno que emitiu e assinou o Parecer Conclusivo sobre as Contas da Prefeitura de 2011, Sr. Márcio de Paula Urel, foi nomeado em cargo em comissão pelo executivo em 2009, e não pertencente ao quadro de efetivo do município, infringindo a Resolução de Consulta n° 24/2008 desta Corte de Contas que dispõe que os cargos da unidade de controle interno deverão ser preenchidos mediante concurso público – **item 3.10 – SISTEMA DE CONTROLE INTERNO.**

É o relatório decorrente da auditoria das contas anuais de gestão.

Secretaria de Controle Externo da 2ª Relatoria do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso, Subsecretaria de Controle das Organizações Municipais em Cuiabá, 16 de agosto de 2012.

Cláudia Oneida Rouiller
Auditor Público Externo

Izildinha Monteiro de Assunção
Auxiliar de Controle Externo

ANEXOS

CONTAS ANUAIS DE GESTÃO

MUNICÍPIO DE PONTE BRANCA-MT

EXERCÍCIO 2011

ANEXO A – RECEITA

Quadro A.01 – Resultado da arrecadação orçamentária. Subcategoria econômica da receita – 2011.

Subcategoria econômica	Valor previsto	Valor arrecadado	% da arrecadação sobre a previsão
RECEITAS CORRENTES	8.136.904,80	7.831.900,41	96,25%
Receitas Tributárias	238.500,00	265.327,42	111,25%
Receita de Contribuição	381.500,00	15.771,97	4,13%
Receita Patrimonial	50.500,00	38.956,99	77,14%
Receita Agropecuária	0,00	0,00	-
Receita Industrial	0,00	0,00	-
Receita de Serviços	85.600,00	29.257,46	34,18%
Transf. Correntes	7.330.000,80	7.402.815,11	100,99%
Indenização e Restituição	50.804,00	79.771,46	157,02%
RECEITAS DE CAPITAL	-706.904,80	-893.241,34	126,36%
Transferências de capital	409.000,00	278.455,37	68,08%
(-) Perdas de investimentos RPPS	0,00	0,00	-
(-) Deduções da Receita Corrente	-1.115.904,80	-1.171.696,71	-
TOTAL	7.430.000,00	6.938.659,07	93,39%

Fonte : Balanço Orçamentário – Anexo 12 (fl. 358 – TCE).

Quadro A.02 – Receita Tributária Própria – 2011.

Receita tributária própria	Valor arrecadado	% da arrecadação sobre a previsão
RECEITAS TRIBUTÁRIAS	265.327,42	74,84%
IMPOSTOS	251.738,86	71,00%
IPTU imposto s/propriedade predial e territorial urbana	10.717,53	3,02%
IRRF imposto sobre a renda e proventos de qualquer natureza	142.909,88	40,31%
ITBI imp. s/ transf. inter vivos de bens imóveis e de direitos reais s/ imóveis	18.257,59	5,15%
ISSQN imposto s/ serviços de qualquer natureza	79.853,86	22,52%
TAXAS	13.588,56	3,83%
Taxas de licença para funcionamento de estabelecimentos com.	11.411,94	3,22%
Outras taxas pela Prestação de Serviços	2.176,62	0,61%
Contribuição de Melhoria	0,00	0,00%
CIP (Contribuição de Iluminação Pública)	15.771,97	4,45%
Multa/Juros de Mora /Correção Monetária s/ Tributos	470,00	0,13%
Dívida Ativa Tributária	9.693,19	2,73%
Multa/Juros de Mora/Correção Monetária s/ Dívida Ativa Tributária	1.910,67	0,54%
Outras receitas	61.366,37	17,31%
TOTAL	354.539,62	100,00%

Fonte : Receitas por Categorias Econômicas – Anexo 02 (fls. 364 a 367 -TCE).

Quadro A.03 - Receita Corrente Líquida (RCL) – 2011

Receitas	Total R\$
TOTAL RECEITAS CORRENTES	8.002.201,19
(-) contribuição FUNDEB (transferências de recursos)	1.171.696,71
(-) Perda de Investimento RPPS	3.725,99
TOTAL RECEITAS CORRENTES (líquida da Deduções)	6.826.778,49
(-) Contribuição ao RPPS (segurado)	71.161,74
(-) Receita da compensação financeira entre regimes previdenciários	0,00
(=) RCL	6.755.616,75

Fonte: Anexo 10 – Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada das Contas Anuais de Governo (fls. 47 a 51 -TCE).

ANEXO B – RESTOS A PAGAR

Quadro B.01 - Restos a pagar processados e não-processados – 2011.

Descrição	Saldo anterior	Movimento no exercício			Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa	Cancelamento	
Processados	234.100,72	214.346,29	135.029,77	0,00	313.417,24
2007 (Prefeitura)	6.260,42	0,00	0,00	0,00	6.260,42
2008 (Prefeitura)	22.428,63	0,00	3.959,99	0,00	18.468,64
2009 (Prefeitura)	40.151,43	0,00	27.321,00	0,00	12.830,43
2010 (Prefeitura)	165.260,24	0,00	103.748,78	0,00	61.511,46
2011 (Prefeitura)	0,00	214.346,29	0,00	0,00	214.346,29
					0,00
Não Processados e Liquidados	56.904,48	3.166,00	45.133,97	3.166,00	11.770,51
2007 (Prefeitura)	4.219,00	0,00	4.200,00	0,00	19,00
2008 (Prefeitura)	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
2009 (Prefeitura)	22.645,48	0,00	10.893,97	0,00	11.751,51
2010 (Prefeitura)	25.040,00	3.166,00	25.040,00	3.166,00	0,00
Não Processados	0,00	1.038,29	0,00	0,00	1.038,29
2011 (Prefeitura)	0,00	1.038,29	0,00	0,00	1.038,29
TOTAL	291.005,20	218.550,58	180.163,74	3.166,00	326.226,04

Fonte : Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante da Contas de Governo e de Gestão (fl. 410 – TCE).

ANEXO C – DESPESAS DE PESSOAL

Despesas de pessoal, elemento de despesa 36, total R\$ 715.904,26:

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor empenhado (R\$)	Descrição
04/11/2011	002131/2011	ADRIANO GABRIEL ROBLES	1.540,00	CONTRATAÇÃO DE PROFISSIONAL CAPACITADO PARA DESENVOLVER AS FUNÇÕES DE PSICÓLOGO PARA ATUAR JUNTO A SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL CONFORME CONTRATO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS N. 052/2011.
04/11/2011	002132/2011	ADRIANO GABRIEL ROBLES	660,00	CONTRATAÇÃO DE PROFISSIONAL CAPACITADO PARA DESENVOLVER AS FUNÇÕES DE PSICÓLOGO PARA ATUAR JUNTO A SEC. DE ASSISTÊNCIA SAÚDE CONFORME CONTRATO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS N. 052/2011.
28/02/2011	000437/2011	ALAN DELON GOMES DE LIMA	895,00	SERVIÇOS GERAIS PRESTADOS A ESTA PREFEITURA
01/04/2011	000664/2011	ALAN DELON GOMES DE LIMA	817,50	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS GERAIS PRESTADOS A ESTA PREFEITURA
25/04/2011	000814/2011	ALAN FERNANDES DE MELO RODRIGUES	3.160,00	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS COMO ENGENHEIRO NA ELABORAÇÃO DE PROJETO PARA ESTA PREFEITURA.
27/05/2011	001129/2011	ALAN FERNANDES DE MELO RODRIGUES	16.065,00	CONTRATAÇÃO DE PROFISSIONAL CAPACITADO PARA DESENVOLVER AS FUNÇÕES DE ENGENHEIRO CIVIL NO MUNICÍPIO DE PONTE BRANCA CONFORME CONTRATO No 34/2011.
20/07/2011	001533/2011	ALCEDINO SEVERINO PEREIRA	570,00	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NA LIMPEZA DE PRACAS E DO CRISTO NO TREVO DA ENTRADA DA CIDADE
20/04/2011	000809/2011	ALMEZINA MARIA DE ANDRADE	1.085,00	REF PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS GERAIS EM SUBSTITUIÇÃO DE SERVIDOR QUE ESTAVA DE FÉRIAS
01/02/2011	000277/2011	ARGEMIRO MARTINS GOMES	1.190,00	SERVIÇO GERAIS NO CEMITÉRIO MUNICIPAL DESTA CIDADE
01/02/2011	000280/2011	ARGEMIRO MARTINS GOMES	590,00	SERVIÇO GERAIS COMO COVEIRO NO CEMITÉRIO MUNICIPAL.
13/05/2011	001023/2011	ARGEMIRO MARTINS GOMES	1.970,00	SERVIÇO PRESTADOS NA LIMPEZA DE VIAS PÚBLICAS DESTA CIDADE.
08/06/2011	001218/2011	ARGEMIRO MARTINS GOMES	950,00	DESPESA REFERENTE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS COM EMPLEITADA NA LIMPEZA DO CIMITÉRIO MUNICIPAL
20/07/2011	001535/2011	ARGEMIRO MARTINS GOMES	530,00	A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE COVEIRO E CONSERVAÇÃO DO CEMITÉRIO MUNICIPAL
11/08/2011	001657/2011	ARGEMIRO MARTINS GOMES	1.635,00	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE COVEIRO E CONSERVAÇÃO DO CEMITÉRIO MUNICIPAL
19/10/2011	002068/2011	ARGEMIRO MARTINS GOMES	1.090,00	SERVIÇOS DE COVEIRO E CONSERVAÇÃO DO CEMITÉRIO MUNICIPAL.
03/03/2011	000483/2011	CARLOS ROGERIO RODRIGUES E SILVA	7.800,00	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS MÉDICOS NA ESPECIALIDADE DE CLÍNICO GERAL PARA ATENDIMENTO NO HOSPITAL MUNICIPAL BOM JESUS E NA UNIDADE DE SAÚDE DA FAMÍLIA PSF
09/03/2011	000495/2011	CARLOS ROGERIO RODRIGUES E SILVA	142.200,00	CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS MÉDICOS CLÍNICO GERAL PARA PRESTAR SERVIÇOS NO HOSPITAL MUNICIPAL BOM JESUS
18/01/2011	000115/2011	CELIOMAR LOPES DA ROCHA	900,00	SERVIÇOS PRESTADOS COMO MOTO BOY PARA ESTA PREFEITURA NO MÊS DE DEZEMBRO DE 2010
21/03/2011	000580/2011	CELIOMAR LOPES DA ROCHA	906,00	SERVIÇOS GERAIS PRESTADOS A ESTA PREFEITURA

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor empenhado (R\$)	Descrição
01/04/2011	000678/2011	CELIOMAR LOPES DA ROCHA	560,00	SERVIÇOS DE OFFICE BOY PARA ESTA PREFEITURA
18/04/2011	000795/2011	CELIOMAR LOPES DA ROCHA	611,00	REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO OFFICE BOY PARA ESTA PREFEITURA
02/05/2011	000865/2011	CELIOMAR LOPES DA ROCHA	211,00	SERVIÇOS PRESTADOS COMO OFFICE BOY PARA ESTA PREFEITURA
24/03/2011	000595/2011	DR. DOMINGOS S.A. DE OLIVEIRA	300,00	SERVIÇOS MÉDICOS PRESTADOS EM CONSULTA PSIQUIATRICA EM PACIENTES CARENTES DESTE MUNICÍPIO
31/03/2011	000625/2011	DR. DOMINGOS S.A. DE OLIVEIRA	150,00	SERVIÇOS MÉDICOS DE AVALIAÇÃO PSIQUIÁTRICA NO PACIENTE AUGUSTINHO DOMINGOS DE FREITAS
06/05/2011	000957/2011	DR. DOMINGOS S.A. DE OLIVEIRA	150,00	SERVIÇOS MÉDICOS PRESTADOS NA AVALIAÇÃO PSIQUIÁTRICA NO PACIENTE LEANDRO ALVES DE JESUS
27/05/2011	001136/2011	DR. DOMINGOS S.A. DE OLIVEIRA	150,00	CONSULTA PSIQUIATRA REALIZADA NO PACIENTE RONIVON SATELS DE ARAUJO.
06/07/2011	001468/2011	DR. DOMINGOS S.A. DE OLIVEIRA	320,00	CONSULTAS PSIQUIATRA DO PACIENTE FILO SEVERINO DE AQUINO
10/11/2011	002177/2011	DR. DOMINGOS S.A. DE OLIVEIRA	220,00	SERVIÇOS PRESTADOS EM CONSULTA MÉDICA PARA PESSOA CARENTE DESTE MUNICÍPIO
04/03/2011	000485/2011	DR. JOAO BATISTA MARTINS DE MORAES	150,00	CONSULTA MÉDICA DE PESSOA CARENTE SENHORA NEURAIDES ROCHA DE OLIVEIRA
21/03/2011	000572/2011	DR. LUIS EDUARDO NOGUEIRA DE LIMA	180,00	CONSULTA MÉDICA DE PESSOA CARENTE DESTE MUNICÍPIO
31/03/2011	000622/2011	DR. LUIS EDUARDO NOGUEIRA DE LIMA	160,00	SERVIÇOS MÉDICOS PRESTADOS EM CONSULTA MÉDICA PARA PESSOA CARENTE DESTE MUNICÍPIO
25/11/2011	002289/2011	DRA. ROSANE G. VILELA MACHADO	264,00	SERVIÇOS PRESTADOS EM CONSULTA MÉDICA ESPECIALIZAÇÃO REUMATOLOGISTA PARA SECRETARIA DE SAÚDE
01/02/2011	000274/2011	EDSON RODRIGUES DA SILVA	1.450,00	SERVIÇOS PRESTADOS COMO MONITOR NA CASA DE APOIO DA CRIANÇA E ADOLESCENTE NOS MESE DE DEZEMBRO 2010 A JANEIRO 2011.
01/04/2011	000667/2011	EDSON RODRIGUES DA SILVA	320,00	SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA DOS QUINTAIS DAS UNIDADES DE ESCOLARES DESTE MUNICÍPIO
17/08/2011	001671/2011	EDSON RODRIGUES DA SILVA	545,00	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS GERAIS A ESTA PREFEITURA
30/09/2011	001948/2011	EDSON RODRIGUES DA SILVA	545,00	SERVIÇOS GERAIS PRESTADO PARA ESTA PREFEITURA
13/10/2011	002005/2011	EDSON RODRIGUES DA SILVA	545,00	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS GERAIS A ESTA PREFEITURA
12/12/2011	002415/2011	EDSON RODRIGUES DA SILVA	545,00	SERVIÇO PRESTADOS NA LIMPEZA DE VIAS PÚBLICAS DESTA CIDADE.
03/01/2011	000031/2011	ELAYNE BENTO PARREIRA	7.000,00	A CONTRATAÇÃO DE SERV. DE ASSESSORIA JURÍDICA P/ ASSESSORAR A COMISSAO DE LICITAÇÃO COM REFERENCIA AOS PROCESSOS DE CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS E OBRAS AQUISIÇÃO OU ALIENAÇÃO DE MATERIAIS E EQUIPAMENTOS
01/02/2011	000286/2011	ELAYNE BENTO PARREIRA	49.500,00	SERVIÇO ASSESSORIA JURÍDICA ELABORACAO DOS PARECERES SOBRE COMPRAS E CONTRATACOES DE LICITAÇÃO ANÁLISE DE EDITAIS CONFORME CONTRATO 06/2011.
01/09/2011	001803/2011	GISELLI ROSA LEITE RODRIGUES	4.305,00	REFERENTE A DESP. COM CONTRATAÇÃO DE PROFISSIONAL CAPACITADA PARA DESENVOLVER AS FUNÇÕES DE FONOAUDIOLOGA NO MUNICÍPIO DE PONTE BRANCA-MT COM CARGA HORARIA DE 40 HORAS SEMANAIS ATENDENDO POR 10 DEZ DIAS NA UDR.

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor empenhado (R\$)	Descrição
18/01/2011	000118/2011	IDELMO LOPES DA SILVA	460,00	SERVIÇO PRESTADOS NA LIMPEZA DE VIAS PÚBLICAS DESTA CIDADE.
10/02/2011	000372/2011	IDELMO LOPES DA SILVA	575,00	SERVIÇOS PRESSTADOS NA LIMPEZA DE RUAS DO SETOR RODOVIARIO
17/02/2011	000393/2011	IDELMO LOPES DA SILVA	520,00	A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NA LIMPEZA DE RUAS PARA ESTA PREFEITURA
08/04/2011	000723/2011	IDELMO LOPES DA SILVA	1.265,00	EMPLEITASE SERVIÇOS GERAIS DE LIMPEZA DE LOGRADOUROS PÚBLICOS.
10/05/2011	000996/2011	IDELMO LOPES DA SILVA	635,00	EMPLEITAS DE SERVIÇOS GERAIS DE LIMPEZA DE LOGRADOUROS PÚBLICOS
10/06/2011	001241/2011	IDELMO LOPES DA SILVA	635,00	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NA LIMPEZA DE RUAS PÚBLICAS DESTE MUNICÍPIO
08/07/2011	001480/2011	IDELMO LOPES DA SILVA	1.265,00	SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA DE RUAS PÚBLICAS DESTA CIDADE
10/08/2011	001645/2011	IDELMO LOPES DA SILVA	635,00	SERVIÇOS DE EMPLEITADA NA LIMPEZA DE RUAS PÚBLICAS DESTA CIDADE
09/09/2011	001841/2011	IDELMO LOPES DA SILVA	635,00	SERVIÇO PRESTADOS NA LIMPEZA DE VIAS PÚBLICAS DESTA CIDADE.
11/10/2011	002000/2011	IDELMO LOPES DA SILVA	635,00	SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA DAS RUAS DESTA CIDADE
27/10/2011	002119/2011	IDELMO LOPES DA SILVA	650,00	PRESTAÇÃO DE SERVIÇO COM EMPLEITA PARA ESTA ADMINISTRAÇÃO
09/12/2011	002398/2011	IDELMO LOPES DA SILVA	740,00	SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA DAS RUAS PÚBLICAS DESTA CIDADE
10/01/2011	000070/2011	IRANI MARTINS ARRUDA	1.920,00	SERVIÇOS DE EMPLEITA PARA LIMPEZA DOS QUINTAIS DA PREFEITURA
21/01/2011	000204/2011	IRANI MARTINS ARRUDA	790,00	A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NA LIMPEZA DE QUINTAIS E PASSEIOS PÚBLICOS DESTA CIDADE
23/03/2011	000589/2011	IRANI MARTINS ARRUDA	1.211,00	SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA DE QUINTAIS NAS UNIDADES DE SAÚDE DESTA CIDADE
01/04/2011	000668/2011	IRANI MARTINS ARRUDA	530,00	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NA LIMPEZA DO TERRENO DA UNIDADE DE SAÚDE DA FAMÍLIA PSF.
20/04/2011	000807/2011	IRANI MARTINS ARRUDA	530,00	REF A SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA DE VIAS URBANAS DESTA CIDADE
10/05/2011	000991/2011	IRANI MARTINS ARRUDA	425,00	EMPLEITAS DE SERVIÇOS GERAIS DE LIMPEZA DE LOGRADOUROS PÚBLICOS
02/06/2011	001183/2011	IRANI MARTINS ARRUDA	1.845,00	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE EMPLEITA DE RUAS E LOGRADOUROS PÚBLICOS DESTA CIDADE
10/11/2011	002181/2011	IRANI MARTINS ARRUDA	500,00	SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA DO QUINTAL DO PRÉDIO DESTA PREFEITURA
25/11/2011	002278/2011	IRANI MARTINS ARRUDA	528,00	SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA DO QUINTAL DO POSTO DE SAÚDE PSF E UDR DA SECRETARIA DE SAÚDE
29/11/2011	002296/2011	IVAN OLIVEIRA SILVA	765,00	SERVIÇOS PRESTADOS NA CONFECÇÃO DE BLOQUETES PARA COORDENADORIA DE OBRAS
10/06/2011	001233/2011	IZABEL VIEIRA DA ROCHA ARCANJO	272,50	SERVIÇOS PRESTADOS COM TELEFONISTA NESTA PREFEITURA NO PERÍODO MATUTINO PELO PROGRAMA MENOR APRENDIZ CONFORME LEI MUNICIPAL AUTORIZATIVA N. 425/2011
08/07/2011	001486/2011	IZABEL VIEIRA DA ROCHA ARCANJO	272,50	SERVIÇOS PRESTADOS COMO TELEFONISTA PELO PROGRAMA MENOR APRENDIZ NO PERÍODO VESPERTINO NESTA PREFEITURA

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor empenhado (R\$)	Descrição
08/08/2011	001618/2011	IZABEL VIEIRA DA ROCHA ARCANJO	272,50	REF A DESPESA COM SERVIÇOS PRESTADOS COMO TELEFONISTA NESTA PREFEITURA PERÍODO MATUTINO PELO PROJETO MENOR APRNDIZ REF AO MÊS DE JULHO .
09/09/2011	001834/2011	IZABEL VIEIRA DA ROCHA ARCANJO	272,50	SERVIÇOS PRESTADOS NA PREFEITURA MUNICIPAL COMO TELEFONISTA DO PROJETO MENOR APRENDIZ.
07/10/2011	001976/2011	IZABEL VIEIRA DA ROCHA ARCANJO	272,50	SERVIÇOS PRESTADOS COMO TELEFONISTA NESTA PREFEITURA MUNICIPAL PELO PROGRAMA MENOR APRENDIZ CONFORME LEI MUNICIPAL AUTORIZATIVA N. 425/2011
09/11/2011	002163/2011	IZABEL VIEIRA DA ROCHA ARCANJO	272,50	SERVIÇOS PRESTADOS COMO TELEFONISTA NA SEDE DA PREFEITURA PELO PROGRAMA MENOR APRENDIZ CONFORME LEI MUNICIPAL AUTORIZATIVA N. 425/2011
30/11/2011	002300/2011	IZABEL VIEIRA DA ROCHA ARCANJO	643,00	REFERENTE A DESPESA SERVIÇOS PRESTADOS COMO SUBSTITUTA DE FUNCIONÁRIA QUE ESTA DE LICENÇA PARA TRATAMENTO MÉDICO NA COORDENADORIA DE LIMPEZA
09/12/2011	002402/2011	IZABEL VIEIRA DA ROCHA ARCANJO	272,50	SERVIÇOS PRESTADOS NA PREFEITURA COMO TELEFONISTA NO PERÍODO MATUTINO PELO MENOR APRENDIZ REF AO MÊS DE DEZEMBRO DE 2011.
04/07/2011	001411/2011	JOAO CASSUPA PINTO	520,00	SERVIÇO PRESTADOS NA LIMPEZA DE VIAS PÚBLICAS DESTA CIDADE.
11/07/2011	001492/2011	JOAO CASSUPA PINTO	560,00	SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA DE RUAS DESTA CIDADE
29/09/2011	001925/2011	JOAO CASSUPA PINTO	221,10	SERVIÇOS PRESTADOS COM AUXILIAR DE ELETRICISTA NA TROCA DE LAMPADAS DA ILUMINACAO PUBLICA DESTA CIDADE
15/12/2011	002477/2011	LIBERATO DOMINGOS DE FREITAS	740,00	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS GERAIS PRESTADOS NA LIMPEZA DE RUAS DESTA MUNICÍPIO
15/06/2011	001284/2011	LORIVAL VIEIRA BARBOSA	790,00	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS COMO EMPLEITADAS NA LIMPEZA DE RUAS DESTA CIDADE.
21/07/2011	001548/2011	LUCELINA FLAVIO DE JESUS	335,00	SERVIÇOS GERAIS PRESTADO PARA ESTA PREFEITURA
12/12/2011	002413/2011	LUCELINA FLAVIO DE JESUS	265,00	SERVIÇO PRESTADOS NA LIMPEZA DE VIAS PÚBLICAS DESTA CIDADE.
08/04/2011	000702/2011	LUSERLEY PEREIRA DA SILVA	540,00	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA PÚBLICA DESTA MUNICÍPIO
11/11/2011	002189/2011	LUSERLEY PEREIRA DA SILVA	550,00	SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA DE VIAS PÚBLICAS DESTA CIDADE
09/12/2011	002399/2011	LUSERLEY PEREIRA DA SILVA	545,00	SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA DE VIAS PÚBLICAS DESTA CIDADE
08/04/2011	000724/2011	MANOEL DOS SANTOS	740,00	EMPLEITAS REALIZADAS NESTE MUNICÍPIO.
10/06/2011	001239/2011	MANOEL DOS SANTOS	625,00	SERVIÇOS DE EMPLEITA NA LIMPEZA DE RUAS DESTA CIDADE
15/06/2011	001285/2011	MANOEL DOS SANTOS	580,00	SERVIÇOS GERAIS PRESTADO PARA ESTA PREFEITURA
26/10/2011	002103/2011	MANOEL DOS SANTOS	860,00	SERVIÇO PRESTADOS EM EMPLEITAS NA LIMPEZA DAS RUAS DESTA CIDADE.
25/11/2011	002287/2011	MANOEL DOS SANTOS	7.800,00	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PARA LIMPEZA DE RUAS E VIAS PUBLICA DESTA MUNICÍPIO DE PONTE BRANCA-MT
23/12/2011	002546/2011	MARIA DE FATIMA NOGUEIRA BORGES	545,00	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE LIMPEZA NOS PREDIOS DAS ESCOLAS MUNICIPAIS PADRE HUMBERTO ANGELONI E PINGO DE GENTE
10/06/2011	001235/2011	MARILENA RITA DE SOUZA	272,50	SERVIÇOS GERAIS PRESTADOS NO CRAS NO PARIODO MATUTINO PELO PROGRAMA MENOR APRENDIZ CONFORME LEI MUNICIPAL AUTORIZATIVA

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor empenhado (R\$)	Descrição
				N. 425/2011
08/07/2011	001487/2011	MARILENA RITA DE SOUZA	272,50	SERVIÇOS GERAIS PRESTADOS NO CRAS NO PERÍODO MATUTINO PELO PROGRAMA MENOR APRENDIZ CONFORME LEI MUNICIPAL AUTORIZATIVA N. 425/2011
08/08/2011	001615/2011	MARILENA RITA DE SOUZA	272,50	SERVIÇOS GERAIS PRESTADOS NO CRAS PELO PROGRAMA MENOR APRENDIZ CONFORME LEI MUNICIPAL AUTORIZATIVA N. 425/2011
09/09/2011	001836/2011	MARILENA RITA DE SOUZA	272,50	SERVIÇOS GERAIS PRESTADOS NA SEC DE PROMOÇÃO SOCIAL MUNICIPAL COMO PROJETO MENOR APRENDIZ.
07/10/2011	001979/2011	MARILENA RITA DE SOUZA	272,50	SERVIÇOS GERAIS PRESTADOS NO CRAS PELO PROGRAMA MENOR APRENDIZ CONFORME LEI MUNICIPAL AUTORIZATIVA N. 425/2011
09/11/2011	002161/2011	MARILENA RITA DE SOUZA	272,50	SERVIÇOS GERAIS PRESTADOS NO CRAS PELO PROGRAMA MENOR APRENDIZ CONFORME LEI MUNICIPAL AUTORIZATIVA N. 425/2011
09/12/2011	002405/2011	MARILENA RITA DE SOUZA	272,50	SERVIÇOS OFFICE BOY PRESTADOS NA SEC. DE PROMOÇÃO SOCIAL CRAS PELO PROGRAMA MENOR APRENDIZ CONFORME LEI AUTORIZATIVA N. 425/2011
18/01/2011	000126/2011	NILVANA RODRIGUES DOS SANTOS	1.165,00	SERVIÇOS PRESTADOS NA CASA DE APOIO EM SUBSTITUIÇÃO A SERVIDOR DE FÉRIAS
25/03/2011	000603/2011	NILVANA RODRIGUES DOS SANTOS	1.080,00	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS GERAIS NO PRÉDIO DA PREFEITURA ONDE FUNCIONA O DESTACAMENTO DE POLICIA MILITAR
20/04/2011	000808/2011	NILVANA RODRIGUES DOS SANTOS	1.630,00	REF A PRESTAÇÃO SERVIÇOS GERAIS NO PRÉDIO DO MUNICÍPIO ONDE FUNCIONA O DESTACAMENTO DE POLICIA MILITAR
12/05/2011	001019/2011	NILVANA RODRIGUES DOS SANTOS	545,00	SERVIÇO GERAIS NO PRÉDIO DA PREFEITURA ONDE FUNCIONA O DESTACAMENTO DE POLICIA MILITAR DESTA CIDADE.
15/06/2011	001286/2011	NILVANA RODRIGUES DOS SANTOS	545,00	REFERENTE A DESPESA COM SERVIÇOS GERAIS NO PRÉDIO DA PREFEITURA ONDE FUNCIONA O DESTACAMENTO DE POLICIA MILITAR.
08/07/2011	001482/2011	NILVANA RODRIGUES DOS SANTOS	545,00	SERVIÇOS GERAIS PRESTADOS NO PRÉDIO DA PREFEITURA ONDE FUNCIONA O DESTACAMENTO DA POLICIA MILITAR
30/08/2011	001732/2011	NILVANA RODRIGUES DOS SANTOS	545,00	REFERENTE A DESPESA COM PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS GERAIS NO PRÉDIO DA PREFEITURA ONDE FUNCIONA O DESTACAMENTO DE POLICIA MILITAR .
10/10/2011	001993/2011	NILVANA RODRIGUES DOS SANTOS	545,00	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS GERAIS NO PRÉDIO DA PREFEITURA ONDE FUNCIONA O DESTACAMENTO DE POLICIA MILITAR
11/11/2011	002191/2011	NILVANA RODRIGUES DOS SANTOS	550,00	SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA DO DESTACAMENTO DA POLICIA MILITAR DESTE MUNICÍPIO
30/11/2011	002298/2011	NILVANA RODRIGUES DOS SANTOS	545,00	SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA DO DESTACAMENTO DA POLICIA MILITAR DESTE MUNICÍPIO
18/01/2011	000117/2011	NILVANDO PENA DE LIMA	185,00	SERVIÇO PRESTADOS NA LIMPEZA DE VIAS PÚBLICAS DESTA CIDADE.
21/01/2011	000196/2011	NILVANDO PENA DE LIMA	730,00	SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA DE VIAS PÚBLICAS DESTA CIDADE
03/03/2011	000482/2011	NILVANDO PENA DE LIMA	1.415,00	SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA DE VIAS PÚBLICAS DESTA CIDADE
08/04/2011	000701/2011	NILVANDO PENA DE LIMA	845,00	SERVIÇOS DE EMPLEITAS NA LIMPEZA DE RUAS PÚBLICAS DESTE MUNICÍPIO
13/07/2011	001504/2011	NILVANDO PENA DE LIMA	770,00	SERVIÇO PRESTADOS NA LIMPEZA DE VIAS PÚBLICAS DESTA CIDADE.
11/10/2011	001999/2011	NILVANDO PENA DE LIMA	635,00	SERVIÇOS DE EMPLEITA NA LIMPEZA DE RUAS DESTA CIDADE
18/01/2011	000122/2011	ONILDO BATISTA DOS SANTOS	1.210,00	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NA LIMPEZA GERAL DO BANHEIRO PUBLICO BIQUINHA NESTA CIDADE

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor empenhado (R\$)	Descrição
21/01/2011	000203/2011	ONILDO BATISTA DOS SANTOS	805,00	SERVIÇOS DE EMPLEITA PRESTADOS NA LIMPEZA DE LOGRADOUROS DESTA CIDADE
28/02/2011	000439/2011	ONILDO BATISTA DOS SANTOS	895,00	SERVIÇOS DE EMPLEITA NA LIMPEZA DA AREA DA BIQUINHA NESTA CIDADE
08/04/2011	000718/2011	ONILDO BATISTA DOS SANTOS	740,00	PRESTAÇÃO DE SERVIÇO NA LIMPEZA DE RUAS E DO BANHEIRO PUBLICO BIQUINHA
10/05/2011	000973/2011	ONILDO BATISTA DOS SANTOS	265,00	SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA DE VIAS PÚBLICAS DESTA CIDADE
10/06/2011	001240/2011	ONILDO BATISTA DOS SANTOS	770,00	SERVIÇOS DE LIMPEZA DE RUAS DESTA CIDADE E TAMBEM DO BANHEIRO PUBLICO BIQUINHA
08/07/2011	001481/2011	ONILDO BATISTA DOS SANTOS	265,00	SERVIÇOS NA LIMPEZA LIMPEZA DO BANHEIRO PUBLICO BIQUINHA NESTA CIDADE
10/08/2011	001643/2011	ONILDO BATISTA DOS SANTOS	265,00	SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA DO BANHEIRO PUBLICOBIQUINHA DESTA CIDADE
09/09/2011	001842/2011	ONILDO BATISTA DOS SANTOS	265,00	SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA DO BANHEIRO PUBLICO BIQUINHA NESTA CIDADE.
11/10/2011	002003/2011	ONILDO BATISTA DOS SANTOS	530,00	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS GERAIS E LIMPEZA DA BIQUINHA
10/11/2011	002179/2011	ONILDO BATISTA DOS SANTOS	800,00	SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA DO BANHEIRO PUBLICO BIQUINHA DESTA CIDADE
09/12/2011	002397/2011	ONILDO BATISTA DOS SANTOS	265,00	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NA LIMPEZA DO BANHEIRO PUBLICO BIQUINHA DESTA CIDADE
08/07/2011	001490/2011	OSMAR MIGUEL DE PLACIDO	272,50	SERVIÇOS PRESTADOS NO HOSPITAL MUNICIPAL BOM JESUS PELO PROGRAMA MENOR APRENDIZ CONFORME LEI MUNICIPAL AUTORIZATIVA N. 425/2011
08/08/2011	001616/2011	OSMAR MIGUEL DE PLACIDO	272,50	SERVIÇOS PRESTADOS NO HOSPITAL MUNICIPAL BOM JESUS PELO PROGRAMA MENOR APRENDIZ CONFORME LEI MUNICIPAL AUTORIZATIVA N. 425/2011
09/09/2011	001837/2011	OSMAR MIGUEL DE PLACIDO	272,50	SERVIÇOS GERAIS PRESTADOS NO HOSPITAL MUNICIPAL COMO PROJETO MENOR APRENDIZ.
07/10/2011	001978/2011	OSMAR MIGUEL DE PLACIDO	272,50	SERVIÇOS PRESTADOS NO HOSPITAL MUNICIPAL BOM JESUS COMO OFFICÉ BOY PELO PROGRAMA MENOR APRENDIZ CONFORME LEI MUNICIPAL AUTORIZATIVA N. 425/2011
09/11/2011	002159/2011	OSMAR MIGUEL DE PLACIDO	272,50	SERVIÇOS PRESTADOS NO HOSPITAL MUNICIPAL BOM JESUS COMO OFFICÉ BOY PELO PROGRAMA MENOR APRENDIZ CONFORME LEI MUNICIPAL AUTORIZATIVA N. 425/2011
09/12/2011	002403/2011	OSMAR MIGUEL DE PLACIDO	272,50	SERVIÇOS OFFICE BOY PRESTADOS NA SEC. DE SAÚDE HOSPITAL MUNICIPAL EM PELO PROGRAMA MENOR APRENDIZ CONFORME LEI AUTORIZATIVA N. 425/2011
08/07/2011	001484/2011	OSVALDINA VIEIRA TEIXEIRA DA SILVA	272,50	SERVIÇOS PRESTADOS COMO OFICCE BOY PELO PROGRAMA MENOR APRENDIZ NO PERÍODO VESPERTINO NESTA PREFEITURA
08/08/2011	001619/2011	OSVALDINA VIEIRA TEIXEIRA DA SILVA	272,50	REF A DESPESA COM SERVIÇOS PRESTADOS COMO OFFCI BOY NESTA PREFEITURA PERÍODO VESPERTINO PELO PROJETO MENOR APRNDIZ REF AO MÊS DE JULHO .
09/09/2011	001833/2011	OSVALDINA VIEIRA TEIXEIRA DA SILVA	272,50	SERVIÇOS PRESTADOS NA PREFEITURA MUNICIPAL COMO OFFICE BOY.DO PROJETO MENOR APRENDIZ.
07/10/2011	001981/2011	OSVALDINA VIEIRA TEIXEIRA DA SILVA	272,50	SERVIÇOS PRESTADOS NA PREFEITURA MUNICIPAL COMO OFFICE BOY PELO PROGRAMA MENOR APRENDIZ CONFORME LEI MUNICIPAL AUTORIZATIVA N. 425/2011
09/11/2011	002165/2011	OSVALDINA VIEIRA TEIXEIRA DA SILVA	272,50	SERVIÇOS PRESTADOS NA PREFEITURA COMO OFFICE BOY PELO PROGRAMA MENOR APRENDIZ CONFORME LEI MUNICIPAL AUTORIZATIVA

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor empenhado (R\$)	Descrição
				N. 425/2011
09/12/2011	002406/2011	OSVALDINA VIEIRA TEIXEIRA DA SILVA	272,50	SERVIÇOS OFFICE BOY PRESTADOS NA SEC. DE ADMINISTRAÇÃO PREFEITURA MUNICIPAL PELO PROGRAMA MENOR APRENDIZ CONFORME LEI AUTORIZATIVA N. 425/2011
08/07/2011	001479/2011	RAFAEL CARLOS DE MOURA	272,50	SERVIÇOS PRESTADOS NA SECRETARIA DE OBRAS PELO PROGRAMA MENOR APRENDIZ CONFORME LEI MUNICIPAL AUTORIZATIVA N. 425/2011
08/08/2011	001613/2011	RAFAEL CARLOS DE MOURA	272,50	SERVIÇOS GERAIS PRESTADOS NA GARAGEM MUNICIPAL PELO PROGRAMA MENOR APRENDIZ CONFORME LEI MUNICIPAL AUTORIZATIVA N. 425/2011
09/09/2011	001835/2011	RAFAEL CARLOS DE MOURA	272,50	SERVIÇOS GERAIS PRESTADOS NA SEC DE OBRAS MUNICIPAL COMO PROJETO MENOR APRENDIZ.
07/10/2011	001974/2011	RAFAEL CARLOS DE MOURA	272,50	SERVIÇOS GERAIS PRESTADOS NA SEC. DE OBRAS GARAGEM MUNICIPAL PELO PROGRAMA MENOR APRENDIZ CONFORME LEI MUNICIPAL AUTORIZATIVA N. 425/2011
09/11/2011	002162/2011	RAFAEL CARLOS DE MOURA	272,50	SERVIÇOS GERAIS PRESTADOS NA NA SECRETARIA DE OBRAS PELO PROGRAMA MENOR APRENDIZ CONFORME LEI MUNICIPAL AUTORIZATIVA N. 425/2011
09/12/2011	002400/2011	RAFAEL CARLOS DE MOURA	272,50	SERVIÇOS GERAIS PRESTADOS NA SEC. DE OBRAS GARAGEM PELO PROGRAMA MENOR APRENDIZ CONFORME LEI AUTORIZATIVA N. 425/2011
01/02/2011	000278/2011	RODOZINO SEVERINO RIBEIRO	600,00	SERVIÇO DE PODAGEM DE GRAMAS DAS PRACAS E CANTEIROS DE AVENIDAS DESTA CIDADE.
27/04/2011	000838/2011	RODOZINO SEVERINO RIBEIRO	740,00	SERVIÇO PRESTADOS NA LIMPEZA DE VIAS PÚBLICAS DESTA CIDADE.
12/05/2011	001015/2011	RODOZINO SEVERINO RIBEIRO	740,00	REFERENTE A DESPESA COM PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE JARDINAGEM E LIMPEZA DA AVENIDA CEL. BEL. NOGUEIRA DA SILVA.
10/06/2011	001243/2011	RODOZINO SEVERINO RIBEIRO	1.000,00	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE JARDINAGEM E LIMPEZA DA AVENIDA CEL. BELMIRO NOGUEIRA DA SILVA E PRACAS DESTA MUNICÍPIO
13/06/2011	001275/2011	RODOZINO SEVERINO RIBEIRO	495,00	SERVIÇO PRESTADOS NA LIMPEZA DE VIAS PÚBLICAS DESTA CIDADE.
20/07/2011	001534/2011	RODOZINO SEVERINO RIBEIRO	906,00	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NA PODA DE GRAMAS DOS PASSEIOS DAS RUAS E AVENIDAS DESTA MUNICÍPIO
10/08/2011	001644/2011	RODOZINO SEVERINO RIBEIRO	740,00	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NA PODA DAS GRAMAS DOS PASSEIOS DAS RUAS E AVENIDAS DESTA MUNICÍPIO
10/10/2011	001991/2011	RODOZINO SEVERINO RIBEIRO	740,00	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NA PODA DAS GRAMAS DOS PASSEIOS DAS RUAS E AVENIDAS DESTA MUNICÍPIO
27/10/2011	002121/2011	RODOZINO SEVERINO RIBEIRO	750,00	PRESTAÇÃO DE SERVIÇO COM EMPLEITA PARA ESTA ADMINISTRAÇÃO
30/11/2011	002302/2011	RODOZINO SEVERINO RIBEIRO	737,00	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS COM EMPLEITA PARA ESTA ADMINISTRAÇÃO
09/12/2011	002407/2011	RODOZINO SEVERINO RIBEIRO	740,00	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NA PODA DAS GRAMAS DOS PASSEIOS DAS RUAS E AVENIDAS DESTA MUNICÍPIO
01/02/2011	000275/2011	RODRIGO LAURO VALUZ DA SILVA	635,00	SERVIÇOS DE SERVENTE DE PEDREIRO NA REFORMA DO PRÉDIO DO CONSELHO TUTELAR.
27/06/2011	001371/2011	ROGERIO DOMINGOS BARROS	11.445,00	CONTRATAÇÃO DE PROFISSIONAL PARA FUNÇÃO DE ZOOTECNISTA PARA ACOMPANHAR O PROGRAMA BALDE CHEIO.
03/01/2011	000007/2011	RONALDO GIANI	17.833,33	SERVIÇOS MÉDICO CLÍNICO GERAL NO PSF CONFORME O TERMO ADITIVO II DO CONTRATO Nº 025/2009.
03/01/2011	000018/2011	RONALDO GIANI	11.000,00	SERVIÇOS MÉDICO CLÍNICO GERAL NO HOSPITAL MUNICIPAL CONFORME O TERMO ADITIVO II DO CONTRATO Nº 026/2009.

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor empenhado (R\$)	Descrição
01/02/2011	000287/2011	RONALDO GIANI	11.000,00	SERVIÇOS MÉDICO NO HOSPITAL MUNICIPAL BOM JESUS DESTA CIDADE. CONFORME O III TERMO ADITIVO DO CONTRATO 24//2009.
01/02/2011	000288/2011	RONALDO GIANI	17.833,33	SERVIÇOS MÉDICO NO PSF DESTA CIDADE. CONFORME O III TERMO ADITIVO DO CONTRATO 24//2009.
09/03/2011	000496/2011	RONALDO GIANI	130.000,00	CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS MÉDICOS CLÍNICO GERAL PARA PRESTAR SERVIÇOS NO HOSPITAL MUNICIPAL BOM JESUS COMO PLANTONISTA NOS FINAIS DE SEMANA E FERIADOS CUMPRINDO AS JORNADA DE TRABALHO DE 12Hs SEMANAIS
09/03/2011	000497/2011	RONALDO GIANI	160.650,00	CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS MÉDICOS CLÍNICO GERAL PARA PRESTAR SERVIÇOS NA UNIDADE DE SAÚDE DR. EMANUEL DE SOUSA MELO PROGRAMA SAÚDE DA FAMÍLIA PSF
21/11/2011	002228/2011	ROZINEIDY ROSA DA COSTA	575,00	SERVIÇOS GERAIS PRESTADOS DE LIMPEZA NO HOSPITAL MUNICIPAL EM SUBSTITUIÇÃO A FUNCIONARIO DE FÉRIAS
02/12/2011	002339/2011	SAMUEL BATISTA PINHEIRO	1.055,00	SERVIÇO PRESTADOS NA LIMPEZA DE VIAS PÚBLICAS DESTA CIDADE.
10/02/2011	000368/2011	SANDOVAL MARTINS LOURA	1.040,00	A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NA LIMPEZA DE RUAS DESTA CIDADE
04/03/2011	000488/2011	SANDOVAL MARTINS LOURA	320,00	SERVIÇOS DE EMPLEITA NA LIMPEZA DAS VIAS PÚBLICAS DESTE MUNICÍPIO
01/06/2011	001160/2011	SANDOVAL MARTINS LOURA	1.140,00	SERVIÇOS DE EMPLEITA NA LIMPEZA DE RUAS PÚBLICAS E CONSERVAÇÃO NESTA CIDADE
08/06/2011	001219/2011	SANDOVAL MARTINS LOURA	845,00	DESPESA REFERENTE A SERVIÇO DE EMPLEITA NA LIMPEZA DE RUAS DESTA CIDADE
10/01/2011	000072/2011	SILVON MACHADO FREITAS	3.250,00	SERVIÇO PRESTADOS NA LIMPEZA DOS TERRENOS DO DAE DESTA CIDADE.
27/05/2011	001128/2011	SILVON MACHADO FREITAS	2.950,00	SERVIÇO PRESTADOS NA LIMPEZA DE VIAS PÚBLICAS DESTA CIDADE.
01/06/2011	001161/2011	SILVON MACHADO FREITAS	845,00	SERVIÇOS DE EMPLEITAS PRESTADOS NA LIMPEZA DE RUAS PÚBLICAS DESTA CIDADE
12/07/2011	001500/2011	SILVON MACHADO FREITAS	530,00	SERVIÇOS DE EMPLEITADAS PRESTADOS NA LIMPEZA DE RUAS DESTA CIDADE
17/08/2011	001672/2011	SILVON MACHADO FREITAS	425,00	SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA DE RUAS DESTA CIDADE
03/01/2011	000035/2011	SINVALDO DORADO DA SILVA	1.520,00	A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NA LIMPEZA DE TERRENOS BALDIOS DESTA CIDADE
06/04/2011	000695/2011	SINVALDO DORADO DA SILVA	265,00	SERVIÇOS PRESTADOS DE EMPLEITA NA LIMPEZA DE RUAS DESTA CIDADE
11/04/2011	000728/2011	SINVALDO DORADO DA SILVA	320,00	SERVIÇO PRESTADOS DE EMPLEITAS NA LIMPEZA DE RUAS DESTA CIDADE.
20/04/2011	000812/2011	SINVALDO DORADO DA SILVA	1.080,00	REF SERVIÇOS DE LIMPEZA DE RUAS DESTA CIDADE
10/05/2011	000989/2011	SINVALDO DORADO DA SILVA	920,00	SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA DE VIAS PÚBLICAS DESTA CIDADE
10/06/2011	001238/2011	SINVALDO DORADO DA SILVA	545,00	SERVIÇOS DE EMPLEITA NA LIMPEZA DE RUAS DESTA CIDADE
08/07/2011	001483/2011	SINVALDO DORADO DA SILVA	545,00	SERVIÇO PRESTADOS NA LIMPEZA DE VIAS PÚBLICAS DESTA CIDADE.
10/08/2011	001646/2011	SINVALDO DORADO DA SILVA	545,00	SERVIÇOS DE EMPLEITADAS NA LIMPEZA DE RUAS DESTA CIDADE
09/09/2011	001843/2011	SINVALDO DORADO	545,00	SERVIÇO PRESTADOS NA LIMPEZA DE VIAS PÚBLICAS DESTA CIDADE.

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor empenhado (R\$)	Descrição
		DA SILVA		
10/10/2011	001992/2011	SINVALDO DORADO DA SILVA	545,00	SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA DAS RUAS PÚBLICAS DESTA CIDADE
10/11/2011	002180/2011	SINVALDO DORADO DA SILVA	550,00	SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA DAS VIAS PÚBLICAS DESTA CIDADE
30/11/2011	002301/2011	SINVALDO DORADO DA SILVA	732,00	SERVIÇO PRESTADOS NA LIMPEZA DE VIAS PÚBLICAS DESTA CIDADE.
18/01/2011	000121/2011	VALTEMI PENA DE LIMA	560,00	SERVIÇOS PRESTADOS NA COLETA DE LIXO DAS VIAS PÚBLICAS DESTA CIDADE
01/02/2011	000268/2011	VALTEMI PENA DE LIMA	580,00	SERVIÇOS PRESTADOS NA COLETA DE LIXO GALHOS E ENTULHOS DESTE MUNICÍPIO
17/02/2011	000394/2011	VALTEMI PENA DE LIMA	750,00	A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NA COORD. DE PARQUES E JARDINS NO PLANTIO E PODA DE ÁRVORES NESTA CIDADE
15/03/2011	000527/2011	VALTEMI PENA DE LIMA	540,00	SERVIÇOS PRESTADOS NA COLETA DE LIXO NA CAMPANHA CONTRA A SENGUE NESTA CIDADE
27/04/2011	000836/2011	VALTEMI PENA DE LIMA	740,00	SERVIÇOS NA COORDENADORIA DE PARQUES E JARDINS NO PLANTIO E PODAS DE ÁRVORES NESTA CIDADE.
17/02/2011	000392/2011	ZENADIO NERI DE OLIVEIRA	1.165,00	A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NA LIMPEZA PÚBLICA DESTA CIDADE
04/03/2011	000487/2011	ZENADIO NERI DE OLIVEIRA	1.425,00	SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA E CONSERVAÇÃO DAS VIAS PÚBLICAS DESTA CIDADE
25/04/2011	000818/2011	ZENADIO NERI DE OLIVEIRA	760,00	EMPLEITAS PRESTADAS PARA ESTA PREFEITURA
30/05/2011	001133/2011	ZENADIO NERI DE OLIVEIRA	1.200,00	SERVIÇO PRESTADOS NA LIMPEZA DE VIAS PÚBLICAS DESTA CIDADE.
02/06/2011	001184/2011	ZENADIO NERI DE OLIVEIRA	1.475,00	SERVIÇOS DE EMPLEITA NA RETIRADA DE ENTULHOS EM TERRENOS BALDIOS
10/08/2011	001642/2011	ZENADIO NERI DE OLIVEIRA	295,00	PAGAMENTO DE SERVIÇOS GERAIS PRESTADOS PARA ESTA PREFEITURA
17/10/2011	002009/2011	ZENADIO NERI DE OLIVEIRA	580,00	SERVIÇOS GERAIS A ESTA PREFEITURA
26/12/2011	002550/2011	ZENADIO NERI DE OLIVEIRA	425,00	SERVIÇO PRESTADOS NA LIMPEZA DE VIAS PÚBLICAS DESTA CIDADE.
		Total	715.524,26	

Fonte : Sistema APLIC.

Despesas de pessoal, elemento de despesa 39, total R\$ 118.046,00:

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor Empenhado	Descrição
03/01/11	000037/2011	ASPLAM ASSESSORIA LTDA	7.900,00	REFERENTE A DESPESA COM CONTRATO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE ASSESSORIA TÉCNICA NAS ÁREAS CONTÁBIL FINANCEIRA E ADMINISTRATIVA DA PREFEITURA
21/02/11	000415/2011	ASPLAM ASSESSORIA	71.100,00	REFERENTE A DESPESA COM SERVIÇOS DE ASSESSORIA TÉCNICA E

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor Empenhado	Descrição
		LTDA		CONSULTORIA NAS ÁREAS CONTÁBIL FINANCEIRA E ADMINSTRATIVA DA PREFEITURA CONFORME CONTRATO No 07/2011 DA CARTA CONVITE 02/2011.
10/05/11	000992/2011	HM CONSULTORIA E ASSESSORIA LTDA	2.106,00	REFERENTE A DESPESA COM PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS TÉCNICOS JUNTO A CONTABILIDADE NO REENVIO DA CARGA INICIAL DO APLIC DOS MESES DE JANEIRO E FEVEREIRO DE 2011
29/07/11	001587/2011	HM CONSULTORIA E ASSESSORIA LTDA	7.000,00	REFERENTE A DESPESA COM SERVIÇOS DE ASSESSORIA E CONSULTORIA NA ELABORAÇÃO E ATUALIZAÇÃO DOS INSTRUMENTOS DE PLANEJAMENTO E SUPORTE NO ACOMPANHAMENTO DE INFORMAÇÕES ELETRONICAS LRF SIOP SIOPS DIGITALIZACAO DO ORÇAMENTO GEO-ÓBRAS E APLIC
01/02/11	000273/2011	KELISMAR NOGUEIRA ROMA ME	2.300,00	REFERENTE A DESPESA COM SERVIÇOS CONTÁBEIS REF AO MÊS JANEIRO 2011.
09/03/11	000498/2011	KELISMAR NOGUEIRA ROMA ME	27.640,00	REFERENTE A DESPESA COM CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS DE ASSINATURA DE BALANÇOS E BALANCETES ACOMPANHAMENTO E ORGANIZAÇÃO NO SETOR CONTÁBIL DA PREFEITURA DE PONTE BRANCA-MT
		Total	118.046,00	

Fonte : Sistema APLIC.

ANEXO D

Nº da Licitação	Descrição	Data do fato	Fato	Data do envio ao TCE/MT	Situação
001/2011	Dispensa de Licitação para compras, serviços e obras	11/04/2011	HOMOLOGAÇÃO	14/04/2011	FORA DO PRAZO
001/2011	Pregão Presencial	09/03/2011	ABERTURA	14/04/2011	FORA DO PRAZO
001/2011	Pregão Presencial	28/03/2011	CANCELAMENTO	14/04/2011	FORA DO PRAZO
001/2011	Tomada de preço para compras e serviços	09/03/2011	HOMOLOGAÇÃO	16/03/2011	FORA DO PRAZO
002/2011	Dispensa de Licitação para compras, serviços e obras	06/05/2011	HOMOLOGAÇÃO	06/08/2011	FORA DO PRAZO
002/2011	Pregão Presencial	09/03/2011	ABERTURA	14/04/2011	FORA DO PRAZO
002/2011	Pregão Presencial	28/03/2011	LICITAÇÃO FRACASSADA	14/04/2011	FORA DO PRAZO
002/2011	Tomada de preço para compras e serviços	09/03/2011	HOMOLOGAÇÃO	16/03/2011	FORA DO PRAZO
003/2011	Dispensa de Licitação para compras, serviços e obras	29/09/2011	ABERTURA	04/10/2011	FORA DO PRAZO
003/2011	Inexigibilidade de Licitação	12/12/2011	ABERTURA	22/12/2011	FORA DO PRAZO
003/2011	Inexigibilidade de Licitação	19/12/2011	HOMOLOGAÇÃO	22/12/2011	FORA DO PRAZO
003/2011	Pregão Presencial	09/03/2011	ABERTURA	14/04/2011	FORA DO PRAZO
003/2011	Pregão Presencial	06/04/2011	HOMOLOGAÇÃO	14/04/2011	FORA DO PRAZO
003/2011	Tomada de preço para compras e serviços	09/03/2011	HOMOLOGAÇÃO	16/03/2011	FORA DO PRAZO
004/2011	Convite para compras e serviços	09/03/2011	HOMOLOGAÇÃO	16/03/2011	FORA DO PRAZO
004/2011	Pregão Presencial	30/04/2011	HOMOLOGAÇÃO	04/07/2011	FORA DO PRAZO
004/2011	Tomada de preço para compras e serviços	18/03/2011	PRORROGAÇÃO	25/03/2011	FORA DO PRAZO
005/2011	Convite para compras e serviços	09/03/2011	HOMOLOGAÇÃO	16/03/2011	FORA DO PRAZO
005/2011	Pregão Presencial	06/04/2011	ABERTURA	19/04/2011	FORA DO PRAZO
005/2011	Pregão Presencial	30/04/2011	LICITAÇÃO FRACASSADA	04/07/2011	FORA DO PRAZO
005/2011	Tomada de preço para compras e serviços	22/03/2011	PRORROGAÇÃO	19/04/2011	FORA DO PRAZO
005/2011	Tomada de preço para compras e serviços	30/03/2011	HOMOLOGAÇÃO	19/04/2011	FORA DO PRAZO
006/2011	Convite para compras e serviços	09/03/2011	PRORROGAÇÃO	25/03/2011	FORA DO PRAZO
006/2011	Convite para compras e serviços	21/03/2011	HOMOLOGAÇÃO	26/03/2011	FORA DO PRAZO
006/2011	Pregão Presencial	25/05/2011	ABERTURA	09/10/2011	FORA DO PRAZO
006/2011	Pregão Presencial	30/06/2011	HOMOLOGAÇÃO	09/10/2011	FORA DO PRAZO
006/2011	Tomada de preço para compras e serviços	22/03/2011	PRORROGAÇÃO	19/04/2011	FORA DO PRAZO
006/2011	Tomada de preço para compras e serviços	30/03/2011	HOMOLOGAÇÃO	19/04/2011	FORA DO PRAZO
007/2011	Convite para compras e serviços	09/05/2011	ABERTURA	09/06/2011	FORA DO PRAZO
007/2011	Pregão Presencial	25/05/2011	ABERTURA	09/10/2011	FORA DO PRAZO
007/2011	Pregão Presencial	30/06/2011	HOMOLOGAÇÃO	09/10/2011	FORA DO PRAZO
007/2011	Tomada de preço para compras e serviços	14/04/2011	ABERTURA	19/04/2011	FORA DO PRAZO

Nº da Licitação	Descrição	Data do fato	Fato	Data do envio ao TCE/MT	Situação
007/2011	Tomada de preço para compras e serviços	27/06/2011	HOMOLOGAÇÃO	11/08/2011	FORA DO PRAZO
008/2011	Convite para compras e serviços	09/05/2011	ABERTURA	09/06/2011	FORA DO PRAZO
008/2011	Pregão Presencial	31/05/2011	ABERTURA	09/10/2011	FORA DO PRAZO
008/2011	Pregão Presencial	30/06/2011	HOMOLOGAÇÃO	09/10/2011	FORA DO PRAZO
009/2011	Convite para compras e serviços	09/05/2011	ABERTURA	09/06/2011	FORA DO PRAZO
009/2011	Pregão Presencial	31/05/2011	ABERTURA	28/09/2011	FORA DO PRAZO
009/2011	Pregão Presencial	30/06/2011	HOMOLOGAÇÃO	28/09/2011	FORA DO PRAZO
010/2011	Convite para compras e serviços	09/05/2011	ABERTURA	09/06/2011	FORA DO PRAZO
011/2011	Convite para compras e serviços	09/05/2011	ABERTURA	09/06/2011	FORA DO PRAZO
012/2011	Convite para compras e serviços	19/05/2011	ABERTURA	09/06/2011	FORA DO PRAZO
013/2011	Convite para compras e serviços	19/05/2011	ABERTURA	09/06/2011	FORA DO PRAZO
014/2011	Convite para compras e serviços	19/05/2011	ABERTURA	09/06/2011	FORA DO PRAZO
015/2011	Convite para compras e serviços	19/05/2011	ABERTURA	09/06/2011	FORA DO PRAZO
016/2011	Convite para compras e serviços	20/05/2011	ABERTURA	26/10/2011	FORA DO PRAZO
017/2011	Convite para compras e serviços	03/06/2011	ABERTURA	28/09/2011	FORA DO PRAZO
017/2011	Convite para compras e serviços	01/07/2011	HOMOLOGAÇÃO	28/09/2011	FORA DO PRAZO
018/2011	Convite para compras e serviços	03/06/2011	ABERTURA	26/10/2011	FORA DO PRAZO
018/2011	Convite para compras e serviços	10/06/2011	HOMOLOGAÇÃO	26/10/2011	FORA DO PRAZO
019/2011	Convite para compras e serviços	01/06/2011	ABERTURA	30/09/2011	FORA DO PRAZO
019/2011	Convite para compras e serviços	16/06/2011	HOMOLOGAÇÃO	30/09/2011	FORA DO PRAZO
020/2011	Convite para compras e serviços	02/06/2011	ABERTURA	26/12/2011	FORA DO PRAZO
020/2011	Convite para compras e serviços	16/06/2011	HOMOLOGAÇÃO	26/12/2011	FORA DO PRAZO
021/2011	Convite para compras e serviços	20/06/2011	ABERTURA	25/10/2011	FORA DO PRAZO
021/2011	Convite para compras e serviços	11/08/2011	HOMOLOGAÇÃO	25/10/2011	FORA DO PRAZO
022/2011	Convite para compras e serviços	15/07/2011	ABERTURA	28/09/2011	FORA DO PRAZO
022/2011	Convite para compras e serviços	01/08/2011	HOMOLOGAÇÃO	28/09/2011	FORA DO PRAZO
023/2011	Convite para compras e serviços	21/07/2011	ABERTURA	25/10/2011	FORA DO PRAZO
023/2011	Convite para compras e serviços	01/08/2011	HOMOLOGAÇÃO	25/10/2011	FORA DO PRAZO
024/2011	Convite para compras e serviços	18/08/2011	ABERTURA	12/09/2011	FORA DO PRAZO
024/2011	Convite para compras e serviços	29/08/2011	HOMOLOGAÇÃO	20/09/2011	FORA DO PRAZO
028/2011	Convite para compras e serviços	12/12/2011	ABERTURA	29/12/2011	FORA DO PRAZO
029/2011	Convite para compras e serviços	12/12/2011	ABERTURA	30/12/2011	FORA DO PRAZO
030/2011	Convite para compras e serviços	12/12/2011	ABERTURA	10/01/2012	FORA DO PRAZO

Fonte : Sistema APLIC.