



PROCESSO Nº	17.652-4/2017
PRINCIPAL	PREFEITURA MUNICIPAL DE DENISE
ASSUNTO	CONTAS ANUAIS DE GOVERNO MUNICIPAL
GESTORES	ELIANE LINS DA SILVA JOSÉ ANIBAL ILARIO DOS SANTOS
RELATOR	CONSELHEIRO LUIZ HENRIQUE LIMA

DESPACHO

1. Trata-se das Contas Anuais de Governo de Denise, referentes ao exercício de 2017, sob a responsabilidade dos Srs. Eliane Lins da Silva e José Anibal Ilario dos Santos, as quais se encontram aguardando as manifestações dos interessados.

2. Em consulta ao Sistema Aplic é possível observar que o Município de Denise realizou despesas referentes à prestação de serviços médicos, dentre elas, destaco as despesas com a pessoa física dos Srs. Abinadab da Silva Siqueira, Paulo Renato Ferreira Gonçalves, Samuel Teixeira e Vanessa Araújo da Costa, com a Empresa Samuel Teixeira & Cia Ltda. e com a Associação Beneficente de Assistência Hospitalar das Clínicas de Denise, cujos valores pagos no exercício de 2017 totalizaram:

Prestador	Valor R\$
Abinadab da Silva Siqueira	83.808,34 (oitenta e três mil, oitocentos e oito reais e trinta e quatro reais)
Paulo Renato Ferreira Gonçalves	19.589,44 (dezenove mil, quinhentos e oitenta e nove reais e quarenta e quatro centavos)
Samuel Teixeira	131.290,24 (cento e trinta e um mil, duzentos e noventa reais e vinte e quatro centavos)
Vanessa Araújo da Costa	131.290,24 (cento e trinta e um mil, duzentos e noventa reais e vinte e quatro centavos)
Samuel Teixeira & Cia Ltda	15.000,00 (quinze mil reais)
Associação Beneficente de Assistência Hospitalar das Clínicas de Denise	598.750,18 (quinhentos e noventa e oito mil, setecentos e cinquenta reais e dezoito centavos)

Fonte: Sistema Aplic



APLIC [Módulo Auditoria] :: PREFEITURA MUNICIPAL DE DENISE :: CNPJ: 03953718000190 :: [Consulta de Empenhos]

Sistema Peças de Planejamento Prestação de Contas Informes Mensais Informes Envio 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 Empenhado	Valor Liquidado	Valor Retido(Liqui...	Valor Pago	Valor Pago+Reten...
04/05/2017	001282/2017	ABINADAB DA SILVA SIQUEIRA	131.000,00	131.000,00	30.816,66	83.808,34	114.625,00

131.000,00 131.000,00 30.816,66 83.808,34 114.625,00

Nº Empenho	Tipo de Empenho	Valor	Anulações Empenho	Liquidação	Pagamento
001282/2017	GLOBAL	131.000,00	0,00	0,00	0,00

[Identificação do Credor](#)
033.359.931-44 Credor ABINADAB DA SILVA SIQUEIRA

Descrição
VLR. QUE SE EMPENHA REF. PRESTACAO DE SERVICIO DE MEDICO DEVIDAMENTE CAPACITADO PARA ATENDER JUNTO AO POSTO SAUDE DO BAIRRO JARDIM BOA ESPERANCA.

Data	Dotação	Elemento de despesa	Subelemento de despesa
04/05/2017	3.3.90.04.05	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	CONTRATAÇÕES POR TEMPO DETERMINADO (DEMAIS FUNCDES)

Instrumento Contratual Nº Convênio Nº Concurso Nº Obra/Projeto GeoObras

NOTA DE EMPENHO DA DESPESA

Função Subfunção
SAÚDE ATENÇÃO BÁSICA

Fonte de Recurso Projeto Atividade
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE MANUTENÇÃO E ENCARGOS COM PSF

Órgão Unidade Orçamentária
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Iduso(Identificador de Uso) Grupo
RECURSOS NÃO DESTINADOS À CONTRAPARTIDA RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE

Especificação Destinação de Recurso
RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE SEM DETALHAMENTO DA DESTINAÇÃO DE RECURSOS

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

0000000003/2017 Tomada de preço para c DESPESA COM LICITAÇÃO

Localiz

Município selecionado: DENISE :: Exercício: 2017 Usuário: CCATAFES Versão: 2.5.0.6



APLIC [Módulo Auditoria] :: PREFEITURA MUNICIPAL DE DENISE :: CNPJ: 03953718000190 :: - [Consulta de Empenhos]

Sistema Peças de Planejamento Prestação de Contas Informes Mensais Informes Emissão 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 Empenhado	Valor Liquidado	Valor Retido(Liqui...	Valor Pago	Valor Pago+Reten...	Anulado Empenho	Qtde.Notas F
02/01/2017	000032/2017	PAULO RENATO FERREIRA GONCALVES	10.000,00	10.000,00	2.521,76	7.478,24	10.000,00	0,00	
15/02/2017	000439/2017	PAULO RENATO FERREIRA GONCALVES	16.954,55	16.954,55	4.573,35	12.381,20	16.954,55	172.795,45	
			26.954,55	26.954,55	7.095,11	19.859,44	26.954,55	172.795,45	

Nº Empenho: 000032/2017
Tipo de Empenho: GLOBAL
Valor: 10.000,00
Anulações Empenho: 0,00
Liquidação: 0,00
Pagamento: 0,00

Identificação do Credor: 717.295.001-10
Credor: PAULO RENATO FERREIRA GONCALVES

Descrição: VLR. QUE SE EMPENHA REF SERVICIO PRESTADO DE MEDICO DEVIDAMENTE CAPACITADO PARA ATENDER JUNTO AO POSTO SAUDE DO BAIRRO JARDIM BOA ESPERANCA SENDO 08(OITO) HORAS DE JORNADA TRABALHO DIARIO.

Data	Dotação	Elemento de despesa	Subelemento de despesa
02/01/2017	3.3.90.04.05	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	CONTRATAÇÕES POR TEMPO DETERMINADO (DEMAIS FUNCÕES)

Instrumento Contratual: NOTA DE EMPENHO DA DESPESA
Nº Convênio: Nº Concurso: Nº Obra/Projeto GeoObras:

Função: SAÚDE
Subfunção: ATENÇÃO BÁSICA

Fonte de Recurso: MANUTENCAO E ENCARGOS COM PSF
Projeto Atividade:

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

Iduso(Identificador de Uso): RECURSOS NÃO DESTINADOS À CONTRAPARTIDA
Grupo: RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE

Especificação: RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE
Destinação de Recurso: SEM DETALHAMENTO DA DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Compra direta de mercadoria ou serviço sem formalização de processo conforme art. 28 da Lei nº 8.666/93? Licitação/Modalidade: Tipo Despesa (apenas UG RPPS):

DESPESA SEM LICITAÇÃO, MAS NÃO SE APLICA OS ARTIGOS 17,24 E 25 DA LEI FEDERAL Nº 8.666/93. EX.: TARIFAS BANCÁRIAS

Localizar diária(s) relacionadas à esse



APLIC [Módulo Auditoria] :: PREFEITURA MUNICIPAL DE DENISE :: CNPJ: 03953718000190 :: - [Consulta de Empenhos]

Sistema Peças de Planejamento Prestação de Contas Informes: Mensais Informes: Envio 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 Empenhado	Valor Liquidado	Valor Retido(Liqui...	Valor Pago	Valor Pago+Reten...	Anulado Empenho	Qtde.Nc
02/01/2017	000031/2017	SAMUEL TEIXEIRA	10.000,00	10.000,00	2.521,76	7.478,24	10.000,00	0,00	
15/02/2017	000438/2017	SAMUEL TEIXEIRA	186.500,05	186.500,05	45.733,50	123.812,00	169.545,50	3.249,95	

	196.500,05	196.500,05	48.255,26	131.290,24	179.545,50	3.249,95
--	------------	------------	-----------	------------	------------	----------

Nº Empenho: 000031/2017
 Tipo de Empenho: GLOBAL
 Valor: 10.000,00
 Anulações Empenho: 0,00
 Liquidação: 0,00
 Pagamento: 0,00

Identificação do Credor: 213.124.418-52
 Credor: SAMUEL TEIXEIRA

Descrição:
 VLR. QUE SE EMPENHA REF SERVIÇO PRESTADO DE MEDICO DEVIDAMENTE CAPACITADO PARA ATENDER JUNTO AO POSTO SAUDE CENTRO SENDO 08(OITO) HORAS DE JORNADA TRABALHO DIARIO.

Data	Dotação	Elemento de despesa	Subelemento de despesa
02/01/2017	3.3.90.04.05	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	CONTRATAÇÕES POR TEMPO DETERMINADO (DEMAIS FUNCÕES)

Instrumento Contratual: NOTA DE EMPENHO DA DESPESA
 Nº Convênio: Nº Concurso: Nº Obra/Projeto GeoObras:

Função: SAÚDE
 Subfunção: ATENÇÃO BÁSICA

Fonte de Recurso: MANUTENCAO E ENCARGOS COM PSF
 Projeto Atividade:

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

Iduso(Identificador de Uso): RECURSOS NÃO DESTINADOS À CONTRAPARTIDA
 Grupo: RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE

Especificação: RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE
 Destinação de Recurso: SEM DETALHAMENTO DA DESTINAÇÃO DE RECURSOS

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):

DESPESA SEM LICITAÇÃO, MAS NÃO SE APLICA OS ARTIGOS 17,24 E 25 DA LEI FEDERAL Nº 8.666/93. EX.: TARIFAS BANCÁRIAS

Localizar diária(s) relacionadas à

Município selecionado: DENISE. Exercício: 2017 Usuário: CCATAFES Versão: 2.5.0.6



APLIC [Módulo Auditoria] :: PREFEITURA MUNICIPAL DE DENISE :: CNPJ: 03953718000190 :: [Consulta de Empenhos]

Sistema Pgças de Planejamento Prestação de Contas 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

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(Liqui...	Valor Pago	Valor Pago+Reten...	Anulado Empenho	Qtz
02/01/2017	000033/2017	VANESSA ARUAJO DA COSTA	10.000,00	10.000,00	2.521,76	7.478,24	10.000,00	0,00	
15/02/2017	000440/2017	VANESSA ARUAJO DA COSTA	186.500,05	186.500,05	45.733,50	123.812,00	169.545,50		3.249,95
			196.500,05	196.500,05	48.255,26	131.290,24	179.545,50		3.249,95

Nº Empenho: 000033/2017 Tipo de Empenho: GLOBAL Valor: 10.000,00 Anulações Empenho: 0,00 Liquidação: 0,00 Pagamento: 0,00

Identificação do Credor: 012.958.571-89 Credor: VANESSA ARUAJO DA COSTA

Descrição: VLR. QUE SE EMPENHA REF SERVIÇO PRESTADO DE MEDICO DEVIDAMENTE CAPACITADO PARA ATENDER JUNTO AO POSTO SAUDE JOSE LOURENCO FILHO SENDO 08(OITO) HORAS DE JORNADA TRABALHO DIARIO.

Data: 02/01/2017 Dotação: 3.3.90.04.05 Elemento de despesa: CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO Subelemento de despesa: CONTRATAÇÕES POR TEMPO DETERMINADO (DEMAIS FUNCÕES)

Instrumento Contratual: NOTA DE EMPENHO DA DESPESA Nº Convênio: Nº Concurso: Nº Obra/Projeto GeoObras:

Função: SAÚDE Subfunção: ATENÇÃO BÁSICA

Fonte de Recurso: Projeto Atividade: MANUTENCAO E ENCARGOS COM PSF

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

Íduso(Identificador de Uso): RECURSOS NÃO DESTINADOS À CONTRAPARTIDA Grupo: RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE

Especificação: RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE Destinação de Recurso: SEM DETALHAMENTO DA DESTINAÇÃO DE RECURSOS

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):

DESPESA SEM LICITAÇÃO, MAS NÃO SE APLICA OS ARTIGOS 17,24 E 25 DA LEI FEDERAL Nº 8.666/93. EX.: TARIFAS BANCÁRIAS

Localizar diária(s) relacionad



APLIC [Módulo Auditoria] :: PREFEITURA MUNICIPAL DE DENISE :: CNPJ: 03953718000190 :: - [Consulta de Empenhos]

Sistema Peças de Planejamento Prestação de Contas 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

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/Liqui...	Valor Pago	Valor Pago+Reten...	Ant
17/11/2017	003119/2017	SAMUEL TEIXEIRA E CIA LTDA	30.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	

		30.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00
Iº Empenho	003119/2017	30.000,00				
Tipo de Empenho	GLOBAL					
Valor						
Anulações Empenho	0,00					
Liquidação	0,00					
Pagamento	0,00					

Identificação do Credor
15.764.134/0001-56 SAMUEL TEIXEIRA E CIA LTDA

Descrição
/L.R. QUE SE EMPENHA REF. PRESTACAO DE SERVICO DE ASSISTENCIA MEDICA ATRAVES DE PLANTOES (EMERGENCIA) PARA A PREFEITURA MUNICIPAL DE DENISE.

Data	Dotação	Elemento de despesa	Subelemento de despesa
17/11/2017	3.3.90.39.50	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	SERVIÇOS MÉDICO-HOSPITALAR, ODONTOLÓGICO E LABORATORIAIS

Instrumento Contratual
NOTA DE EMPENHO DA DESPESA

Nº Convênio
Nº Concurso
Nº Obra/Projeto GeoObras

Função
SAÚDE

Subfunção
ATENÇÃO BÁSICA

Fonte de Recurso
MANUTENCAO E ENCARGOS COM SEC DE SAUDE

Projeto Atividade

Orgão
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE

Unidade Orçamentária
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Grupo
RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE

Destinação de Recurso
SEM DETALHAMENTO DA DESTINAÇÃO DE RECURSOS

RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE

Compra direta de mercadoria ou serviço em formalização de processo, conforme art. 26 da Lei nº 8.666/93?

Licitação/Modalidade
0000000004/2017

Dispensa de licitação p:

Tipo Despesa (apenas UG RPPS)

DESPESA SEM LICITAÇÃO, MAS NÃO SE APLICA OS ARTIGOS 17.24 E 25 DA LEI FEDERAL Nº 8.666/93. EX.: TARIFAS BANCÁRIAS

Localizar diá



APLIC (Módulo Auditoria) :: PREFEITURA MUNICIPAL DE DENISE :: CNPJ: 03953718000190 :: - [Consulta de Empenhos]

Sistema Peças de Planejamento Prestação de Contas 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

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(Liqui...	Valor Pago	Valor Pago+Reten...
10/10/2017	002861/2017	ASS.BENEF.ASSIST.HOSPITAL DAS CLINICAS DE DENI...	9.750,00	9.750,00	0,00	9.750,00	9.750,00
	002862/2017	ASS.BENEF.ASSIST.HOSPITAL DAS CLINICAS DE DENI...	20.250,00	20.250,00	0,00	20.250,00	20.250,00
16/10/2017	002881/2017	ASS.BENEF.ASSIST.HOSPITAL DAS CLINICAS DE DENI...	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00
10/11/2017	003072/2017	ASS.BENEF.ASSIST.HOSPITAL DAS CLINICAS DE DENI...	20.250,00	20.250,00	0,00	20.250,00	20.250,00
	003073/2017	ASS.BENEF.ASSIST.HOSPITAL DAS CLINICAS DE DENI...	9.750,00	9.750,00	0,00	9.750,00	9.750,00
	003074/2017	ASS.BENEF.ASSIST.HOSPITAL DAS CLINICAS DE DENI...	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00
05/12/2017	003350/2017	ASS.BENEF.ASSIST.HOSPITAL DAS CLINICAS DE DENI...	20.250,00	20.250,00	0,00	20.250,00	20.250,00
	003351/2017	ASS.BENEF.ASSIST.HOSPITAL DAS CLINICAS DE DENI...	9.750,00	9.750,00	0,00	0,00	0,00
			644.500,18	644.500,18	0,00	598.750,18	598.750,18

Nº Empenho: 003351/2017 Tipo de Empenho: GLOBAL Valor: 9.750,00 Anulações Empenho: 0,00 Liquidação: 0,00 Pagamento: 0,00

Identificação do Credor: 03.509.072/0001-57 Credor: ASS.BENEF.ASSIST.HOSPITAL DAS CLINICAS DE DENISE

Descrição: VLR. QUE SE EMPENHA REF. AO ATENDIMENTO AMBULATORIAL.

Data	Dotação	Elemento de despesa	Subelemento de despesa
05/12/2017	3.3.90.39.50	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍ	SERVIÇOS MÉDICO-HOSPITALAR, ODONTOLÓGICO E LABORATORIAIS

Instrumento Contratual: Nº Convênio Nº Concurso Nº Obra/Projeto GeoObras

NOTA DE EMPENHO DA DESPESA

Função: SAÚDE Subfunção: ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL

Fonte de Recurso: CONVENIO COM HOSPITAL E LABORATORIO

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

Iduso(Identificador de Uso): RECURSOS NÃO DESTINADOS À CONTRAPARTIDA Grupo: RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE

Especificação: TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - UNIÃO Destinação de Recurso: SEM DETALHAMENTO DA DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Compra direta de mercadoria ou serviço sem formalização de processo, conforme art. 26 da Lei nº 8.886/93? Licitação/Modalidade Tipo Despesa (apenas UG RPPS)

REPASSES A CONSÓRCIOS / ASSOCIAÇÕES Localiz

Município selecionado: DENISE. Exercício: 2017 Usuário: CCATAFES Versão: 2.5.0.6

3. Entretanto, o valor constante no Anexo 9 do Relatório Técnico Preliminar não corresponde ao valor verificado no Sistema Aplic, o que indica que as despesas mencionadas não foram inclusas na base de cálculo do percentual da despesa de pessoal, conforme previsto no §1º do art. 18, da Lei Complementar nº 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal.



Quadro 9.1 - Gastos com pessoal. Poderes Executivo e Legislativo (arts. 18 a 22 da LRF)

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS	
	(ÚLTIMOS 12 MESES)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
1 - DESPESA BRUTA COM PESSOAL = (1.1 + 1.2 + 1.3)	R\$ 10.929.393,76	R\$ 2.500,00
1.1 - Pessoal Ativo	R\$ 10.880.669,76	R\$ 2.500,00
1.2 - Pessoal Inativo e Pensionista	R\$ 48.724,00	R\$ 0,00
1.3 - Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. Diante disso, determino o encaminhamento dos autos à Secretaria de Receita e Governo para avaliação dos instrumentos celebrados entre a Prefeitura Municipal de Denise e as pessoas físicas e jurídicas supramencionada, bem como de outras pessoas físicas e jurídica de direito privado que venham a ser identificadas pela unidade de instrução, para manifestação quanto à incidência, ou não, dos valores executados, na base de cálculo do percentual da despesa com pessoal, e se essa contratação se refere à substituição de mão de obra de servidor efetivo.

Cuiabá, 09 de agosto de 2018.

(assinado digitalmente)

LUIZ HENRIQUE LIMA

Conselheiro Interino conforme Portaria nº 122/2017