

**RELATÓRIO PRELIMINAR SOBRE AS CONTAS ANUAIS DE GESTÃO - 2014
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROSARIO OESTE
ATOS DE GESTÃO PRATICADOS PELOS ADMINISTRADORES E DEMAIS RESPONSÁVEIS POR BENS,
DINHEIROS E VALORES PÚBLICOS**

| | |
|---------------------------|--|
| PROCESSO N.º: | 18562/2014 |
| PRINCIPAL: | PREFEITURA MUNICIPAL DE ROSARIO OESTE |
| CNPJ: | 03.180.924/0001-05 |
| ASSUNTO: | CONTAS ANUAIS DE GESTAO MUNICIPAL |
| Ordenador de Despesas: | JOAO ANTONIO DA SILVA BALBINO |
| RELATOR: | JOSÉ CARLOS NOVELLI |
| MUNICÍPIO DO FISCALIZADO: | ROSARIO OESTE |
| NÚMERO OS: | 6370/2015 |
| EQUIPE TÉCNICA: | ANDRE RODRIGUES NETO, JOSE ANTONIO DE CAMPOS |

SUMÁRIO

| | |
|--|----|
| 1. INTRODUÇÃO..... | 2 |
| 2. RESPONSÁVEL PELO ÓRGÃO..... | 2 |
| 3. DOS ATOS DE GESTÃO..... | 3 |
| 3.1. RECEITA..... | 3 |
| 3.2. DESPESAS..... | 3 |
| 3.3. LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES DIRETAS..... | 10 |
| 3.4. CONTRATOS ADMINISTRATIVOS..... | 12 |
| 3.5. ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS..... | 15 |
| 3.6. DÍVIDA ATIVA..... | 15 |
| 3.7. RESTOS A PAGAR..... | 16 |
| 3.8. EDUCAÇÃO..... | 16 |
| 3.9. SAÚDE..... | 16 |
| 3.10. BENS (IMÓVEIS E MÓVEIS)..... | 17 |
| 3.11. PRESTAÇÃO DE CONTAS..... | 17 |
| 3.12. SISTEMA DE CONTROLE INTERNO..... | 18 |
| 3.13. TRANSPARÊNCIA PÚBLICA..... | 19 |
| 3.14. OUTROS ASPECTOS RELEVANTES..... | 19 |
| 4. CUMPRIMENTO DAS DETERMINAÇÕES/RECOMENDAÇÕES DO TCE..... | 20 |
| 5. DENÚNCIAS..... | 23 |
| 6. REPRESENTAÇÕES..... | 23 |
| 7. TOMADA DE CONTAS..... | 25 |
| 8. CONCLUSÃO PRELIMINAR..... | 25 |
| Anexo 1 - INFORMAÇÕES ADICIONAIS..... | 27 |
| Quadro 1.1 - Responsáveis por irregularidade..... | 27 |
| Quadro 1.2 - Amostra de Processos Licitatórios..... | 28 |
| Anexo 2 - SAÚDE E EDUCAÇÃO..... | 29 |
| Quadro 2.1 - Despesas custeadas com recursos próprios registradas e classificadas impropriamente na função 12..... | 29 |
| Quadro 2.2 - Despesas registradas e classificadas impropriamente na função 10 - Saúde..... | 30 |
| APÊNDICE - A - Anexo..... | 31 |

1. INTRODUÇÃO

Senhora Secretária:

Em atendimento ao art. 71, II, da Constituição Federal, ao art. 212 da Constituição Estadual, aos arts. 35 e 36 da Lei Complementar nº 269/2007 e aos arts. 29, II e 149, V, da Resolução Normativa nº 14/2007-TCE/MT, apresenta-se o relatório preliminar de auditoria da Prefeitura Municipal de ROSARIO OESTE, com o objetivo de subsidiar o julgamento dos atos de gestão.

Este relatório foi elaborado com base nas informações prestadas a este Tribunal de Contas por meio do Sistema Aplic, dos processos físicos, das informações extraídas dos sistemas informatizados do órgão/entidade, das publicações nos órgãos oficiais de imprensa municipais, nas notícias divulgadas pela mídia em geral e outras obtidas em inspeção *in loco*, abrangendo a fiscalização contábil, financeira, orçamentária, patrimonial e de resultados, quanto à legalidade, legitimidade e economicidade

A inspeção "in loco", foi realizada no período de 02/03/2015 a 10/03/2015 na sede da Prefeitura Municipal de Rosário Oeste, em atendimento à determinação contida na Ordem de Serviço nº 5427/2015 e ofício de apresentação da equipe ao gestor responsável e em conformidade com as normas e procedimentos de auditoria aplicáveis à Administração Pública, bem como aos critérios contidos na legislação vigente.

2. RESPONSÁVEL PELO ÓRGÃO

Gestor :

| NOME | CARGO | PERÍODO |
|-------------------------------|--------|-------------------------|
| JOAO ANTONIO DA SILVA BALBINO | GESTOR | 01/01/2014 a 31/12/2014 |

Control-p

Responsável Contábil :

| Nome: | Período: | CRC: |
|----------------------------|-------------------------|----------|
| EDIANNE DE OLIVEIRA FARIAS | 01/01/2014 a 31/12/2014 | 01511702 |

Control-P

Controlador Interno :

| NOME | DATA INÍCIO | DATA FIM |
|-------------------------|-------------|------------|
| PALMENA DE ARAUJO PINHO | 01/01/2013 | 31/12/2014 |

APLIC - Cadastro de Responsáveis.

3. DOS ATOS DE GESTÃO

3.1. RECEITA

Integraram a amostra analisada as receitas correntes e de capital.

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

- 1) Os valores da receita arrecadada no período analisado foram devidamente contabilizados.
- 2) Os tributos da competência municipal foram instituídos, previstos e efetivamente arrecadados.

3.2. DESPESAS

Integraram a amostra analisada as despesas correntes e de capital

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

- 1) Foram constatadas despesas não autorizadas/ilegais e/ou ilegítimas. JB01.

Dispositivo Normativo:

art.15 c/c 16 e 17 da LRF e art.4º da Lei 4.320/64

1.1) *Despesas ilegais nos pagamentos de correção monetária de R\$ 738,21; juros R\$ 1.904,26 e multa R\$ 2.435,81, por atraso nas faturas de Energia Elétrica - Cemat S/A, perfazendo um montante de R\$ 5.078,28, tais procedimentos, refletiram em meses subsequentes, pela não quitação nas referidas datas de vencimento. Lembrando-se que o método utilizado foi o da amostragem e que este procedimento adotado pela gestão de Rosário Oeste, não se estenda para os demais exercícios, pois, fere o art. 15 c/c 16 e 17 da LRF e art. 4º da Lei 4.320/64. - JB01*

| Multa/atualização monetária de Rosário Oeste (Energia Elétrica) | | | | | |
|---|----------------|--------------------|------------------|----------|-----------------|
| Rede Cemat- até mês de junho/2014 | | | | | |
| Data Vencido | C.M.por Atraso | Juros Conta atraso | Multa C.Anterior | U.C | Nota Empenho nº |
| 28/01/14 | 0,01 | 0,53 | 1,00 | 176001 | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,00 | 0,86 | 1,01 | | 99/2014 |
| 28/01/14 | 1,67 | 7,04 | 8,26 | 176109 | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,67 | 2,49 | 4,67 | | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,98 | 4,12 | 4,84 | 187984 | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,09 | 3,26 | 6,13 | | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,11 | 0,32 | 0,56 | 187992 | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,00 | 0,47 | 0,60 | | 99/2014 |
| 28/01/14 | 4,20 | 11,33 | 20,69 | 188107 | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,31 | 17,64 | 21,26 | | 99/2014 |
| 28/01/14 | 1,38 | 3,91 | 6,83 | 188131 | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,10 | 5,82 | 7,35 | | 99/2014 |
| 28/01/14 | 2,66 | 7,33 | 13,15 | 188158 | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,20 | 11,21 | 13,75 | | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,21 | 0,62 | 1,06 | 188166 | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,01 | 0,90 | 1,17 | | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,13 | 4,76 | 8,56 | 188174 | 99/2014 |
| 28/01/14 | 1,74 | 7,30 | 8,93 | | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,01 | 1,04 | 1,22 | 8552398 | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,24 | 0,64 | 1,20 | | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,10 | 0,26 | 0,50 | 8552410 | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,00 | 0,43 | 0,50 | | 99/2014 |
| 28/01/14 | 2,44 | 7,59 | 12,07 | 8955972 | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,21 | 10,29 | 14,24 | | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,26 | 0,16 | 0,30 | 10770653 | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,00 | 0,30 | 0,30 | | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,20 | 0,53 | 1,01 | 11598587 | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,01 | 0,86 | 1,00 | | 99/2014 |
| 28/01/14 | 2,53 | 7,73 | 12,65 | | 99/2014 |

| | | | | | |
|----------|------|-------|-------|----------|---------|
| 28/01/14 | 0,21 | 10,78 | 14,50 | 20877774 | 99/2014 |
| 28/01/14 | 3,44 | 10,24 | 16,74 | 20877812 | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,28 | 14,27 | 19,21 | | 99/2014 |
| 28/01/14 | 1,96 | 8,25 | 7,70 | 160571 | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,11 | 4,10 | 9,68 | | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,11 | 4,24 | 7,97 | 7096380 | 99/2014 |
| 28/01/14 | 1,55 | 6,57 | 7,70 | | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,11 | 4,20 | 9,46 | 7204809 | 99/2014 |
| 28/01/14 | 1,91 | 8,06 | 7,88 | | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,02 | 1,04 | 1,95 | 7739540 | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,41 | 1,76 | 2,06 | | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,50 | 2,12 | 2,49 | 9445234 | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,05 | 1,94 | 3,65 | | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,16 | 5,75 | 10,80 | 9846751 | 99/2014 |
| 28/01/14 | 1,59 | 6,72 | 7,88 | | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,10 | 0,20 | 0,52 | 11271928 | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,00 | 0,45 | 0,37 | | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,14 | 6,39 | 7,50 | 205150 | 99/2014 |
| 28/01/14 | 1,52 | 5,34 | 10,02 | | 99/2014 |
| 28/01/14 | 0,28 | 12,68 | 14,87 | 1830775 | 99/2014 |
| 28/01/14 | 3,01 | 9,99 | 18,76 | | 99/2014 |
| 28/02/14 | 1,01 | 1,01 | 3,77 | 176001 | 99/2014 |
| 28/02/14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 99/2014 |
| 28/02/14 | 0,06 | 1,22 | 3,19 | 176109 | 99/2014 |
| 28/02/14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 99/2014 |
| 28/02/14 | 5,98 | 2,29 | 5,98 | 187984 | 99/2014 |
| 28/02/14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 99/2014 |
| 28/02/14 | 0,01 | 0,25 | 0,66 | 187992 | 99/2014 |
| 28/02/14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 99/2014 |
| 28/02/14 | 0,42 | 8,43 | 22,02 | 188107 | 99/2014 |
| 28/02/14 | 0,13 | 2,77 | 7,24 | 188131 | 99/2014 |
| 28/02/14 | 0,24 | 4,89 | 12,76 | 188158 | 99/2014 |
| 28/02/14 | 0,02 | 0,42 | 1,11 | 188166 | 99/2014 |
| 28/02/14 | 0,17 | 3,41 | 8,91 | 188174 | 99/2014 |
| 28/02/14 | 0,02 | 0,42 | 1,11 | 8552398 | 99/2014 |
| 28/02/14 | 0,00 | 0,19 | 0,50 | 8552410 | 99/2014 |
| 28/02/14 | 0,28 | 5,67 | 14,82 | 8955972 | 99/2014 |
| 28/02/14 | 0,00 | 0,11 | 0,30 | 10770653 | 99/2014 |
| 28/02/14 | 0,01 | 0,38 | 1,01 | 11598587 | 99/2014 |
| 28/02/14 | 0,24 | 4,82 | 12,58 | 20877774 | 99/2014 |
| 28/02/14 | 0,30 | 6,02 | 15,72 | 20877812 | 99/2014 |

| | | | | | |
|----------|------|-------|-------|----------|---------|
| 28/02/14 | 0,14 | 2,96 | 7,74 | 160571 | 99/2014 |
| 28/02/14 | 0,25 | 5,06 | 13,21 | 7096380 | 99/2014 |
| 28/02/14 | 0,17 | 3,50 | 9,13 | 7204809 | 99/2014 |
| 28/02/14 | 0,05 | 1,12 | 2,92 | 7739540 | 99/2014 |
| 28/02/14 | 0,55 | 1,05 | 2,76 | 9445234 | 99/2014 |
| 28/02/14 | 0,19 | 3,84 | 10,44 | 9846751 | 99/2014 |
| 28/02/14 | 0,00 | 0,15 | 0,40 | 11271928 | 99/2014 |
| 28/02/14 | 0,17 | 3,50 | 9,13 | 205150 | 99/2014 |
| 28/02/14 | 0,27 | 5,49 | 14,34 | 1830775 | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,22 | 0,24 | 0,98 | 176001 | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,38 | 0,73 | 1,03 | | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,01 | 1,18 | 1,18 | 176109 | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,00 | 0,56 | 2,43 | | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,54 | 1,74 | 2,31 | 187984 | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,02 | 0,75 | 3,24 | | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,15 | 0,56 | 0,15 | 187992 | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,00 | 0,13 | 0,70 | | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,14 | 15,57 | 20,92 | 188107 | 99/2014 |
| 28/04/14 | 4,70 | 4,87 | 20,69 | | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,05 | 11,31 | 7,48 | 188131 | 99/2014 |
| 28/04/14 | 1,58 | 5,24 | 6,96 | | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,07 | 5,90 | 7,84 | 188158 | 99/2014 |
| 28/04/14 | 1,81 | 2,67 | 11,48 | | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,00 | 0,71 | 0,95 | 188166 | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,21 | 0,15 | 0,68 | | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,01 | 3,83 | 3,83 | 188174 | 99/2014 |
| 28/04/14 | 1,18 | 0,60 | 5,10 | | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,31 | 0,28 | 1,37 | 85552398 | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,00 | 1,03 | 1,24 | | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,11 | 0,12 | 0,49 | 8552410 | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,00 | 0,36 | 0,51 | | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,08 | 5,20 | 6,91 | 8955972 | 99/2014 |
| 28/04/14 | 1,60 | 2,74 | 11,77 | | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,06 | 0,07 | 0,29 | 10770653 | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,00 | 0,22 | 0,31 | | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,22 | 0,24 | 0,98 | 11598587 | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,00 | 0,73 | 1,03 | | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,10 | 15,08 | 11,64 | 20877774 | 99/2014 |
| 28/04/14 | 2,65 | 3,56 | 15,29 | | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,15 | 7,08 | 9,40 | 20877812 | 99/2014 |
| 28/04/14 | 2,18 | 5,38 | 23,09 | | 99/2014 |

| | | | | | |
|----------|-------|-------|-------|----------|----------|
| 28/04/14 | 3,18 | 10,66 | 14,16 | 160571 | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,06 | 2,22 | 9,55 | | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,07 | 6,77 | 9,00 | 7096380 | 99/2014 |
| 28/04/14 | 2,03 | 2,39 | 10,15 | | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,05 | 5,97 | 7,93 | 7204809 | 99/2014 |
| 28/04/14 | 1,80 | 1,90 | 8,16 | | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,43 | 0,65 | 2,79 | 7739540 | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,01 | 1,45 | 1,93 | | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,01 | 1,42 | 1,89 | 9445234 | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,43 | 0,54 | 2,32 | | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,06 | 5,56 | 7,39 | 9846751 | 99/2014 |
| 28/04/14 | 1,68 | 2,34 | 10,04 | | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,05 | 0,07 | 0,25 | 11271928 | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,00 | 0,18 | 0,31 | | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,66 | 6,18 | 8,22 | 205150 | 99/2014 |
| 28/04/14 | 1,86 | 2,38 | 10,22 | | 99/2014 |
| 28/04/14 | 0,12 | 11,31 | 15,03 | 1830775 | 99/2014 |
| 28/04/14 | 3,42 | 4,33 | 18,58 | | 99/2014 |
| 28/05/14 | 0,50 | 0,65 | 1,01 | 176001 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 1,65 | 2,12 | 3,31 | 176109 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 1,43 | 1,84 | 2,88 | 187984 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 0,80 | 1,03 | 1,62 | 187992 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 10,30 | 13,22 | 20,69 | 188107 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 3,48 | 4,47 | 7,00 | 188131 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 4,25 | 5,46 | 8,55 | 188158 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 0,25 | 0,32 | 0,50 | 188166 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 3,29 | 4,22 | 6,61 | 188174 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 0,25 | 0,32 | 0,50 | 8552398 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 0,29 | 0,37 | 0,59 | 8552410 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 5,45 | 7,00 | 10,95 | 8955972 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 0,15 | 0,19 | 0,30 | 10770653 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 0,50 | 0,65 | 1,01 | 11598587 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 6,60 | 8,47 | 13,26 | 20877774 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 8,15 | 10,46 | 16,37 | 20877812 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 3,54 | 4,55 | 7,12 | 160571 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 1,74 | 2,24 | 3,51 | 7096380 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 2,88 | 3,70 | 5,79 | 7204809 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 1,33 | 1,71 | 2,67 | 7739540 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 0,36 | 0,46 | 0,73 | 9445234 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 5,37 | 6,89 | 10,79 | 9846751 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 0,12 | 0,16 | 0,25 | 11271928 | 310/2014 |

| | | | | | |
|----------|------|------|-------|-----------|----------|
| 28/05/14 | 3,53 | 4,53 | 7,09 | 205150 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 6,23 | 8,00 | 12,53 | 1830775 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 0,03 | 0,46 | 0,30 | 6486258 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 0,31 | 0,16 | 0,29 | | 310/2014 |
| 28/01/14 | 0,06 | 0,16 | 0,30 | 13625891 | 310/2014 |
| 28/01/14 | 0,00 | 0,26 | 0,30 | | 310/2014 |
| 28/01/14 | 0,01 | 0,58 | 1,09 | 11521525 | 310/2014 |
| 28/01/14 | 0,16 | 0,57 | 0,81 | | 310/2014 |
| 28/01/14 | 0,36 | 1,26 | 1,80 | 14392688 | 310/2014 |
| 28/01/14 | 0,26 | 0,91 | 1,30 | 18152886 | 310/2014 |
| 28/01/14 | 0,41 | 1,41 | 2,01 | 18152975 | 310/2014 |
| 28/01/14 | 0,20 | 0,70 | 1,00 | 18153106 | 310/2014 |
| 28/01/14 | 0,25 | 0,21 | 0,94 | 20215526 | 310/2014 |
| 28/01/14 | 0,00 | 0,74 | 0,39 | | 310/2014 |
| 28/01/14 | 0,72 | 2,53 | 3,31 | 188484 | 310/2014 |
| 28/01/14 | 0,04 | 1,76 | 3,60 | | 310/2014 |
| 28/02/14 | 0,02 | 0,43 | 1,14 | 11521525 | 310/2014 |
| 28/02/14 | 0,00 | 0,11 | 0,30 | 136255891 | 310/2014 |
| 28/01/14 | 0,50 | 0,65 | 1,55 | 14392688 | 310/2014 |
| 28/01/14 | 0,03 | 1,22 | 1,70 | | 310/2014 |
| 28/02/14 | 0,06 | 2,28 | 2,90 | 18152886 | 310/2014 |
| 28/02/14 | 0,92 | 1,26 | 3,30 | | 310/2014 |
| 28/02/14 | 0,04 | 0,89 | 2,34 | 18152975 | 310/2014 |
| 28/02/14 | 1,14 | 2,79 | 3,54 | | 310/2014 |
| 28/02/14 | 0,07 | 1,42 | 3,71 | 18153106 | 310/2014 |
| 28/02/14 | 0,69 | 1,71 | 2,17 | | 310/2014 |
| 28/02/14 | 0,07 | 0,65 | 1,51 | 20215526 | 310/2014 |
| 28/02/14 | 0,08 | 1,77 | 4,63 | 188484 | 310/2014 |
| 28/04/14 | 0,01 | 0,46 | 1,46 | 18153106 | 310/2014 |
| 28/04/14 | 0,32 | 1,22 | 1,47 | | 310/2014 |
| 28/04/14 | 0,34 | 1,28 | 1,41 | 14392688 | 310/2014 |
| 28/04/14 | 0,00 | 0,44 | 1,54 | | 310/2014 |
| 28/04/14 | 0,02 | 1,12 | 2,91 | 18152975 | 310/2014 |
| 28/04/14 | 0,30 | 0,92 | 1,34 | | 310/2014 |
| 28/04/14 | 0,01 | 0,79 | 2,41 | 18152886 | 310/2014 |
| 28/04/14 | 0,21 | 0,76 | 0,95 | | 310/2014 |
| 28/04/14 | 0,02 | 1,31 | 2,89 | 188484 | 310/2014 |
| 28/04/14 | 0,65 | 2,42 | 4,16 | | 310/2014 |
| 28/04/14 | 0,06 | 0,24 | 0,82 | 13625891 | 310/2014 |
| 28/04/14 | 0,00 | 0,26 | 0,29 | | 310/2014 |
| 28/04/14 | 0,24 | 0,90 | 1,23 | | 310/2014 |

| | | | | | |
|----------|--------|----------|----------|----------|------------------|
| 28/04/14 | 0,00 | 0,38 | 1,07 | 11521525 | 310/2014 |
| 28/04/14 | 0,22 | 1,19 | 4,18 | 20215526 | 310/2014 |
| 28/04/14 | 0,34 | 1,81 | 1,29 | | 310/2014 |
| 28/05/14 | 0,71 | 0,91 | 1,43 | 14392688 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 0,51 | 0,65 | 1,02 | 11521525 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 0,15 | 0,19 | 0,30 | 13625891 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 1,92 | 2,46 | 3,85 | 18152975 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 1,25 | 1,60 | 2,51 | 18152886 | 310/2014 |
| 23/05/14 | 0,67 | 0,80 | 1,17 | 20215526 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 1,61 | 2,06 | 3,23 | 188484 | 310/2014 |
| 28/05/14 | 0,44 | 0,56 | 0,88 | 18153106 | 310/2014 |
| 28/01/14 | 0,70 | 2,25 | 3,45 | 7096372 | 93/2014 |
| 28/01/14 | 0,06 | 2,94 | 4,23 | 7096372 | 93/2014 |
| 28/02/14 | 0,07 | 1,40 | 3,66 | 7096372 | N.Liq. 71/2014 |
| 28/04/14 | 0,45 | 1,64 | 1,03 | 7096372 | N.Liq. 390/2014 |
| 28/05/14 | 0,00 | 0,32 | 1,96 | 7096372 | N.Liq. 390/2014 |
| 28/04/14 | 51,16 | 232,45 | 239,77 | 188204 | N.Liq. 346/2014 |
| 28/05/14 | 94,25 | 95,57 | 48,97 | 188204 | N.Liq. 1393/2014 |
| | 300,96 | 31,29 | 255,07 | 188204 | N.Liq. 1393/2014 |
| | 118,63 | 178,33 | 177,21 | 188204 | N.Liq. 1393/2014 |
| | 0,00 | 135,62 | 260,84 | 188204 | N.Liq. 1393/2014 |
| | 0,00 | 329,15 | 177,21 | 188204 | N.Liq. 1393/2014 |
| | 0,00 | 269,70 | 177,21 | 188204 | N.Liq. 1393/2014 |
| | 738,21 | 1.904,26 | 2.435,81 | | |

Responsável 1: JOAO ANTONIO DA SILVA BALBINO

Conduta:

Pagar juros, multas e atualização monetária, sobre faturas de Energia Elétrica, deixando de observar o art. 15 da LC 101/2000 e art. 4º da Lei 4.320/64.

Nexo de Causalidade:

A não observância do art. 15 da LC 101/2000 e art. 4º da Lei 4.320/64, resultou no pagamento das despesas, sobre faturas de Energia Elétrica, conforme apurado nas amostras selecionadas na Prefeitura Municipal de Rosário Oeste.

Culpabilidade:

Por ser o responsável pela gestão do município, o Sr. João Antonio da Silva Balbino, na qualidade de gestor, deixou de observar as datas de vencimentos das faturas retromencionadas, insurgindo em ocasiões diversas, em descumprimento ao art. 15 da LC 101/2000 e art. 4º da Lei 4.320/64.

Excludente de Culpabilidade:

NÃO

- 2) Não foram constatadas aquisições de bens e/ou serviços com preços superiores aos praticados no mercado e/ou superiores ao contratado (superfaturamento).
- 3) Os pagamentos das despesas foram efetuados quando ordenados após sua regular liquidação.
- 4) Na liquidação da despesa foram constatados documentos suficientes para comprovar a entrega do produto ou prestação do serviço.
- 5) Foram retidos os tributos, nos casos em que o órgão/entidade deveria fazê-lo.

3.3. LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES DIRETAS

Integraram a amostra analisada as licitações e/ou contratações diretas.

| MODALIDADE | QTDE ENVIADA | QTDE EDITAIS ANALISADA | QTDE RNI PROPOSTAS | QTDE RNI PROTOCOLADAS | QTDE MEDIDAS CAUTELARES PROPOSTAS | QTDE MEDIDAS CAUTELARES ADOTADAS |
|------------------------------------|--------------|------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| Adesão à Ata de Registro de Preços | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Concorrência Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Concurso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Convite | 2 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dispensa | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inexigibilidade | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Leilão | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pregão | 53 | 27 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Regime Diferenciado de Contratação | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tomada de Preços | 17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 74 | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Quantidade de processos licitatórios enviados ao APLIC e na coluna QTDE EDITAIS ANALISADA consta a quantidade de ordens de serviços para a atividade ANÁLISE DE EDITAIS com situação CONCLUÍDA.

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

- 1) Os serviços, compras e alienações foram contratados mediante processo de licitação pública.
- 2) Foram apresentadas justificativas de dispensas ou inexigibilidades de licitação de acordo com o previsto na legislação.
- 3) Não foram constatadas irregularidades nos procedimentos de dispensas e inexigibilidades de licitação.
- 4) Não foram constatadas especificações excessivas, irrelevantes ou desnecessárias que restrinjam a competição do certame licitatório.
- 5) Não foram constatadas especificações imprecisas e/ou insuficientes do objeto da licitação.
- 6) Houve justificativa da inviabilidade técnica e/ou econômica para o não-parcelamento dos objetos divisíveis.
- 7) Não foi constatado fracionamento de despesas de um mesmo objeto para alterar a modalidade de procedimento licitatório ou promover a dispensa indevidamente.
- 8) Não foi constatado sobrepreço nos processos licitatórios ou nas contratações por dispensa e/ou inexigibilidade.
- 9) Os editais das licitações garantiram tratamento diferenciado às microempresas e/ou empresas de pequeno porte.
- 10) Foram publicados os avisos e demais atos obrigatórios da licitação nos meios de divulgação previstos na legislação e/ou fora dos padrões e critérios estabelecidos.
- 11) Não foram constatadas irregularidades relativas às exigências de qualificação econômico-financeiro das licitantes.
- 12) Não foram constatadas irregularidades relativas às exigências de qualificação econômico-financeiro das licitantes.
- 13) Não foram constatadas irregularidades relativas às exigências de regularidade fiscal e trabalhista das licitantes.
- 14) Não foram constatadas irregularidades relativas às exigências de habilitação jurídica das licitantes.

3.4. CONTRATOS ADMINISTRATIVOS

Integraram a amostra analisada os contratos pactuados pela Prefeitura Municipal de Rosário Oeste no exercício de 2014.

Contratos :

| TIPO DE CONTRATO | QUANTIDADE | VALOR PRINCIPAL | VALOR ATUALIZADO |
|--|------------|-------------------------|-------------------------|
| Compra | 35 | R\$ 4.462.327,42 | R\$ 4.462.327,42 |
| Obra | 1 | R\$ 145.220,13 | R\$ 145.220,13 |
| Locação de Bens (da UG para terceiros) | 1 | R\$ 8.688,00 | R\$ 8.688,00 |
| Prestação de Serviço | 76 | R\$ 4.507.687,37 | R\$ 4.507.687,37 |
| | 113 | R\$ 9.123.922,92 | R\$ 9.123.922,92 |

APLIC - Informes Mensais / Contratos

Relação de fiscais de contratos :

| NOME DO FISCAL | CPF | QTDE DE CONTRATOS | VALOR ATUALIZADO |
|--|--------------------|-------------------|------------------|
| ADRIANA R DOS SANTOS MARTINS EIRELI | 19.399.676/0001-28 | 1 | R\$ 7.500,00 |
| ALEX DOS REIS PEREIRA | 948.121.281-53 | 3 | R\$ 675.837,00 |
| ALINE NUNES SEGATTO PETRONI | 012.498.281-63 | 1 | R\$ 85.700,00 |
| ANDERSON RODRIGO DE SA | 998.060.101-91 | 22 | R\$ 122.830,72 |
| ANDREIA VIVIANE SOUZA DE ALMEIDA | 030.468.951-35 | 1 | R\$ 5.500,00 |
| BRASILCARD ADMINISTRADORA DE CARTÕES LTDA | 03.817.702/0001-50 | 1 | R\$ 59.500,00 |
| CARLOS DALMOLIN E CIA LTDA ME | 10.366.502/0001-94 | 1 | R\$ 30.602,85 |
| CLARO S.A | 40.432.544/0001-47 | 1 | R\$ 33.414,00 |
| CLOVIS RODRIGUES DE SOUZA | 19.333.642/0001-30 | 1 | R\$ 15.500,00 |
| CONTROL - ANALISES DE AGUA E EFLUENTES LTDA - ME | 14.936.584/0001-16 | 1 | R\$ 60.000,00 |
| COXIPO MATERIAIS ELETRICOS LTDA | 26.579.029/0001-63 | 1 | R\$ 40.378,80 |
| DENTAL CENTRO OESTE LTDA | 36.900.926/0001-80 | 1 | R\$ 126.360,17 |
| DOMANI DISTRIBUIDORA DE VEÍCULOS-LTDA. | 01.016.616/0001-13 | 1 | R\$ 155.000,00 |
| DOUGLAS BOTELHO DA SILVA | 891.117.881-00 | 2 | R\$ 124.390,00 |

| NOME DO FISCAL | CPF | QTDE DE CONTRATOS | VALOR ATUALIZADO |
|--|--------------------|-------------------|------------------|
| E A BORNHOLDT ME | 07.222.822/0001-66 | 2 | R\$ 520.000,00 |
| EDIANE GUIMARRA DA SILVA | 024.528.751-55 | 1 | R\$ 81.800,00 |
| EDINALDO LIDIO FERREIRA LEMES | 535.296.691-72 | 4 | R\$ 39.700,00 |
| ELIANE ALVES DIAS REOLON 89733517100 | 14.163.071/0001-10 | 1 | R\$ 7.990,00 |
| EZIELE REGINA BENEDITA DE SANTANA | 030.568.701-86 | 2 | R\$ 65.329,60 |
| FERNANDO WALLACE SERVIO RONDON - ME | 17.207.186/0001-57 | 1 | R\$ 32.400,00 |
| FLAVIO SILVA CARDOSO | 857.740.651-20 | 2 | R\$ 155.000,00 |
| HEMILY NATALYE ALVES PEREIRA | 029.033.911-14 | 5 | R\$ 232.072,78 |
| HUMBERTO CASSIO DE OLIVEIRA | 496.873.601-00 | 6 | R\$ 854.191,00 |
| INSTITUTO BRASILEIRO DE APOIO A MODERNIZACAO ADM | 04.713.687/0001-63 | 1 | R\$ 0,20 |
| J.C BAPTISTA FERREIRA GARCIA - ME | 11.073.488/0001-01 | 1 | R\$ 6.000,00 |
| JONAVIL NASCIMENTO NASCIMENTO DE OLIVEIRA | 486.756.011-15 | 19 | R\$ 2.335.518,38 |
| JOSIMAR SANTOS BATISTA | 593.205.751-34 | 2 | R\$ 62.150,00 |
| JULIO CESAR FERREIRA SOARES | 298.942.711-20 | 2 | R\$ 368.422,20 |
| L. G. PEREIRA - EPP | 14.239.766/0001-38 | 1 | R\$ 8.000,00 |
| LOKAR BUS TRANSPORTES E TURISMO LTDA-ME | 09.567.248/0001-03 | 1 | R\$ 236.840,00 |
| MARIA ZILMA DE OLIVEIRA ME | 10.621.658/0001-74 | 1 | R\$ 120.900,00 |
| M.B ARAUJO - ME | 15.128.550/0001-68 | 1 | R\$ 52.000,00 |
| M.DIESEL CAMINHÕES E ÔNIBUS LTDA | 07.811.058/0001-64 | 1 | R\$ 243.000,00 |
| NEMARI BERTAGLIA BRAUM HERRERA-ME | 11.012.407/0001-55 | 2 | R\$ 523.238,00 |
| NOETZOLD E CIA LTDA ME | 10.389.712/0001-06 | 1 | R\$ 22.700,00 |
| PNEUS VIA NOBRE LTDA | 01.976.860/0001-28 | 1 | R\$ 130.806,00 |
| RA DISTRIBUIDORA DE MATERIAIS ELETRICOS LTDA ME | 07.539.145/0001-04 | 1 | R\$ 40.964,00 |
| RAUL PEDRO DE SA | 459.351.491-68 | 3 | R\$ 459.038,04 |
| RENAN ATILA FERREIRA GIRALDO | 010.741.501-12 | 4 | R\$ 156.720,13 |
| SERGIO LEITE DOS SANTOS 97418641168 | 13.795.709/0001-72 | 1 | R\$ 5.920,00 |

| NOME DO FISCAL | CPF | QTDE DE CONTRATOS | VALOR ATUALIZADO |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------|
| SUPERMERCADO CONQUISTA LTDA ME | 18.821.791/0001-86 | 1 | R\$ 100.219,70 |
| TRANSRODEX TRANSPORTES LTDA ME | 05.911.612/0001-50 | 1 | R\$ 401.940,00 |
| VITOR MODESTO BRAZ | 07.611.781/0001-08 | 1 | R\$ 66.129,35 |
| WANDERLEI JEFFERSON DE OLIVEIRA - ME | 17.684.650/0001-04 | 2 | R\$ 172.090,00 |
| WILLIANS GEBER DE AGUIAR | 004.474.371-86 | 3 | R\$ 80.330,00 |
| | | 113 | R\$ 9.123.922,92 |

APLIC - Quantidade de contratos por fiscal designado.

Quantidade de relatórios de acompanhamento da fiscalização encaminhados:

| QTDE CONTRATOS | VALOR ATUALIZADO | QTDE DE RELATÓRIOS DE FISCALIZAÇÃO |
|----------------|------------------|------------------------------------|
| 113 | R\$ 9.123.922,92 | 0 |

APLIC - Informes Mensais / Contratos (Quantidade de relatórios de acompanhamento da execução dos contratos encaminhados através do APLIC)

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

- 1) Conforme as informações apresentadas no sistema APLIC, a execução dos contratos foi acompanhada e fiscalizada por representante da Administração.
- 2) O acompanhamento e fiscalização da execução dos contratos, por parte do representante da Administração especialmente designado, foi eficiente.
- 3) A prorrogação dos contratos de prestação de serviços de natureza continuada ocorreu de acordo com o art. 57, II, da Lei 8.666/93.
- 4) A prorrogação contratual está em conformidade com as hipóteses, condições ou limites estabelecidos no art. 57 da Lei nº 8.666/93.
- 5) As alterações dos valores contratuais foram efetuadas em consonância com o disposto no art. 65 da Lei nº 8.666/93.
- 6) O objeto do contrato foi executado nos termos previamente estipulados.
- 7) As alterações no objeto contratado ocorreram conforme as condições e limites estabelecidos pela legislação.

8) A administração adotou providências nos casos de descumprimento de avença por parte do contratado.

9) As concessões de reequilíbrio econômico-financeiro dos contratos foram realizadas de acordo com as regras da Lei 8.666/93 e, subsidiariamente, as do edital.

3.5. ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS

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

1) Houve contabilização da contribuição previdenciária patronal devida à previdência geral e/ou própria.

2) Houve pagamento da contribuição previdenciária patronal à previdência geral e/ou própria.

3) As quotas de contribuição previdenciária descontadas dos segurados foram repassadas à previdência geral e/ou própria.

3.6. DÍVIDA ATIVA

Foram analisados os processos referentes a obrigações legais e tributárias com o INSS, Precatórios e Fundos Previdenciários, constatado que houve resgates da dívida em detrimento dos parcelamentos efetuados conforme lei 01015/2005.

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

1) Os créditos da fazenda pública municipal, quando não recolhidos na data do vencimento, foram inscritos de forma regular como dívida ativa.

2) Foram adotadas providências efetivas para cobrança da dívida ativa.

3) Os créditos inscritos em dívida ativa foram devidamente contabilizados.

3.7. RESTOS A PAGAR

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

- 1) Os cancelamentos de restos a pagar processados foram motivados e autorizados pela autoridade competente.**

3.8. EDUCAÇÃO

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

- 1) Não foram constatadas despesas custeadas com recursos próprios registradas e classificadas impropriamente como manutenção e desenvolvimento do ensino.**
- 2) Não foram constatadas despesas realizadas com recursos do Fundeb destinadas a outras finalidades, que não a manutenção e desenvolvimento do ensino básico e à valorização dos profissionais da educação.**
- 3) Os recursos de convênios e programas destinados ao ensino foram aplicados integralmente na finalidade.**
- 4) O transporte escolar foi realizado de acordo com os padrões de segurança exigidos e com as normas de trânsito vigentes.**
- 5) Não está havendo obstrução à atuação do conselho municipal de educação, inclusive quanto à disponibilização de informações.**

3.9. SAÚDE

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

- 1) Não foram constatadas despesas registradas e classificadas impropriamente em ações e serviços públicos de saúde.**

2) Os recursos de convênios e programas destinados à saúde foram aplicados integralmente na sua finalidade.

3) Não está havendo obstrução à atuação do conselho municipal de saúde, inclusive quanto à disponibilização de informações.

3.10. BENS (IMÓVEIS E MÓVEIS)

Veículos encaminhados ao APLIC :

| 2014 | | 2013 | | 2012 | |
|----------|--------|----------|--------|----------|--------|
| PRÓPRIOS | OUTROS | PRÓPRIOS | OUTROS | PRÓPRIOS | OUTROS |
| 44 | 1 | 38 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | 1 | 38 | 0 | 0 | 0 |

APLIC - Informes Mensais / Patrimônio / Veículos Veículos de propriedade do fiscalizado e outros (locação, etc)

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

1) Há controle dos custos de manutenção de veículos e equipamentos de forma individualizada (combustíveis, peças, serviços, etc).

2) Foi constatada compatibilidade entre os registros contábeis e a existência física dos bens permanentes.

3) A alienação de bens foi precedida de licitação.

4) Os recursos da alienação de bens foram aplicados em despesas de capital e/ou destinados por lei aos regimes de previdência dos servidores públicos.

3.11. PRESTAÇÃO DE CONTAS

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

- 1) As informações constatadas pelas equipes técnicas não divergem das enviadas ao Tribunal de Contas.
- 2) Não foi constatado o envio de documentos ilegíveis e/ou em desconformidade com o exigido pelos normativos do TCE-MT.

3.12. SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

Foram objeto de análise os seguintes sistemas administrativos:

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

- 1) O cargo de controlador interno pertence a estrutura do órgão/entidade.
- 2) Os cargos de controladores internos são providos por meio de concurso público.

Lei Municipal nº 1.091, de 10 de dezembro de 2007.
- 3) O responsável pela Unidade Central de Controle Interno pertencente ao quadro efetivo do órgão/entidade.
- 4) Não foi constatada omissão do responsável pela Unidade de Controle Interno em representar ao Tribunal de Contas do Estado sobre as irregularidades/ilegalidades que evidenciem danos ou prejuízos ao erário não reparados integralmente pelas medidas adotadas pela administração
- 5) Não foi constatada omissão do responsável pela Unidade de Controle Interno em comunicar/notificar o gestor competente diante de irregularidades/ilegalidades constatadas.
- 6) Há observância do princípio da segregação de funções de autorização, aprovação, execução, controle e contabilização das operações.
- 7) Os procedimentos de controle dos sistemas administrativos são eficientes.
- 8) Foram normatizadas as rotinas internas e procedimentos de controle dos sistemas administrativos que compõem o SCI.
- 9) As normas de rotinas internas e procedimentos de controle dos sistemas administrativos são cumpridas pelos setores envolvidos.
- 10) O gestor oferece os recursos humanos, materiais e/ou infraestrutura física necessários para o

desenvolvimento das atividades da Unidade Central de Controle Interno.

11) A Unidade Central de Controle Interno é vinculada diretamente ao dirigente máximo do órgão/entidade.

Conforme artigo 7º da Lei municipal nº 1.091/2007, de 10 de dezembro de 2007.

3.13. TRANSPARÊNCIA PÚBLICA

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

- 1) Os atos públicos foram praticados de acordo com o princípio da publicidade.
- 2) As informações sobre a execução orçamentária e financeira foram devidamente liberadas ao acesso da sociedade, por meios eletrônicos públicos.
- 3) Foram cumpridas as disposições pertinentes a Lei de Acesso à informação.
- 4) Foram implementadas as regras da Lei de Acesso à Informação de acordo com os padrões e prazos estabelecidos.

3.14. OUTROS ASPECTOS RELEVANTES

| EXERCÍCIO | Nº PROCESSO | ACÓRDÃO | DT DECISÃO | DECISÃO | MULTA UPF | GLOSA UPF |
|-----------|-------------|-----------|------------|--|-----------|-----------|
| 2013 | 75515/2013 | 2219/2014 | 30/09/2014 | JULGAR REGULARES, COM RECOMENDACOES E DETERMINACOES LEGAIS, MULTAR E GLOSAR | 198 | 118064.28 |
| 2012 | 55611/2012 | 2602/2014 | 11/11/2014 | NAO PROVER RECURSO DE EMBARGOS DE DECLARACAO E MANTER DECISAO ANTERIOR | 103 | 6000 |
| 2012 | 55611/2012 | 5543/2013 | 22/10/2013 | JULGAR IRREGULARES, GLOSAR E MULTAR | 137 | 125271.29 |
| 2012 | 55611/2012 | 464/2014 | 11/03/2014 | PROVER PARCIALMENTE O RECURSO ORDINARIO REFORMAR PARCIALMENTE A DECISAO DO ACORDAO | | |

Control-p

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

1)

4. CUMPRIMENTO DAS DETERMINAÇÕES/RECOMENDAÇÕES DO TCE

As contas de gestão prestadas pelo mesmo gestor em exercícios anteriores, relativamente ao órgão analisado, foram julgadas regulares no exercício de 2013, com recomendação e determinações legais; irregulares no exercício 2012, com determinações legais pelo TCE/MT:

| EXERCÍCIO | Nº PROCESSO | ACÓRDÃO | DT DECISÃO | DETERMINAÇÃO / RECOMENDAÇÃO | SITUAÇÃO VERIFICADA |
|-----------|----------------|---------|---------------|-----------------------------|---------------------|
|-----------|----------------|---------|---------------|-----------------------------|---------------------|

| EXERCÍCIO | Nº PROCESSO | ACÓRDÃO | DT DECISÃO | DETERMINAÇÃO / RECOMENDAÇÃO | SITUAÇÃO VERIFICADA |
|-----------|-------------|-----------|------------|---|--|
| 2013 | 75515/2013 | 2219/2014 | 30/09/2014 | REGULARES, com recomendação e determinações legais. Recomendando à atual gestão que observe as Leis Federais nº 8.666/1993 e nº 10.520/2002. Determinando à atual gestão que: a) observe as regras legais estampadas no artigo 15 da LC nº 101/2000, artigo 4º da Lei nº 4.320/1964 e proceda às projeções mensais dos gastos fixos da Administração Pública para que despesas irregulares, ilegais e/ou ilegítimas não venham a ocasionar prejuízos ao patrimônio público; b) exija da empresa contratada a devida discriminação do valor gasto e da quantidade de combustível utilizada pela frota municipal, por ocasião do pagamento das notas fiscais apresentadas, devendo estar devidamente acompanhadas das correspondentes autorizações de fornecimento e respectivos comprovantes de abastecimentos; c) ao fazer adiantamento de despesa, exija a devida prestação de contas, nos moldes da legislação municipal (Lei Municipal nº 952/2003); d) adote as medidas necessárias no sentido de elidir as falhas de natureza contábil desta Municipalidade; e) adote providências visando evitar divergência de informações quando do seu envio no Sistema Aplic; | No exercício de 2014, houve reincidência relativamente aos itens "a; e" contidos no Acórdão nº 2219/14, proc. nº 7551/2013: a) observe as regras legais estampadas no artigo 15 da LC nº 101/2000, artigo 4º da Lei nº 4.320/1964; e) adote providências visando evitar divergência de informações quando do seu envio no Sistema Aplic. |
| 2012 | 55611/2012 | 2602/2014 | 11/11/2014 | NEGAR PROVIMENTO aos Embargos de Declaração | |
| | | | | Julgar IRREGULARES as contas anuais de gestão da Prefeitura Municipal de Rosário Oeste, relativas ao exercício de 2012, gestão do Sr. Joemil José Balduino de Araújo. Determinando ao Sr. Joemil José Balduino de Araújo que restitua aos cofres públicos municipais, com recursos próprios, no prazo de 60 dias, os valores de R\$ 116.526,37 (cento e dezesseis mil, quinhentos e vinte e seis reais e trinta e sete centavos) e R\$ 882,45 (oitocentos e oitenta e dois reais e quarenta e cinco centavos), que | |

| EXERCÍCIO | Nº PROCESSO | ACÓRDÃO | DT DECISÃO | DETERMINAÇÃO / RECOMENDAÇÃO | SITUAÇÃO VERIFICADA |
|-----------|-------------|-----------|------------|---|---------------------|
| 2012 | 55611/2012 | 5543/2013 | 22/10/2013 | <p>atualizados pelo IPCA em julho de 2013 correspondem, respectivamente, a R\$ 124.328,25 e R\$ 943,04, em razão de despesas consideradas ilegítimas e lesivas ao patrimônio público (irregularidades 7.2 e 7.5); e, ainda, nos termos do artigo 289, II e VII, da Resolução nº 14/2007, c/c o artigo 6º, II, a, § 2º, da Resolução Normativa nº 17/2010, aplicar ao Sr. Joemil José Balduino de Araújo a multa no valor correspondente a 101 UPFs/MT. Recomendando à atual gestão que: a) aprimore o sistema eletrônico de envio das informações obrigatórias para este Tribunal; e, b) formalize novo instrumento de designação de fiscal de contratos, fazendo constar nele os deveres do servidor designado e o período de sua atuação; e, ainda, determinando à atual gestão que: 1) cumpra, rigorosamente, as etapas para formalização das despesas, de acordo com os artigos 58 a 70 da Lei nº 4.320/1964; 2) realize as escriturações contábeis nos termos da Lei nº 4.320/1964 e Resoluções deste Tribunal, evitando distorções desta natureza nas próximas contas; 3) encaminhe a este Tribunal, no prazo de 60 dias, o controle atualizado do estoque de medicamentos de farmácia do Município, como também dos materiais odontológicos, o que deverá ser apresentado ao Relator das contas anuais do exercício de 2013; 4) diligencie no sentido de aprimorar seu Sistema de Controle Interno, com destaque para: custos de manutenção, aquisição de equipamentos e de combustíveis, e documentação da frota de veículos, entrada e saída de mercadorias, especialmente de medicamentos no Almojarifado da Secretaria Municipal de Saúde; 5) elabore Inventário Físico e Financeiro de Bens Imóveis e Móveis, nos termos do artigo 94 e seguintes da Lei nº 4.320/1964; 6) providencie toda a documentação necessária aos trabalhos</p> | |

| EXERCÍCIO | Nº PROCESSO | ACÓRDÃO | DT DECISÃO | DETERMINAÇÃO / RECOMENDAÇÃO | SITUAÇÃO VERIFICADA |
|-----------|-------------|----------|------------|--|---------------------|
| | | | | da equipe técnica de auditoria deste Tribunal, quando das inspeções in loco, e promova a remessa de informes e documentos obrigatórios via sistemas APLIC e LRF-CIDADÃO, dentro dos prazos estabelecidos na Resolução Normativa nº 17/2011, com vistas a não prejudicar ou obstar a fiscalização remota (artigo 175 da Resolução Normativa nº 14/2007); e, 7) regularize a forma de abastecimento da frota da Prefeitura, a fim de que os veículos não mais tenham de deslocar até Nobres para tanto, comprovando as medidas adotadas a este Tribunal dentro do prazo de 60 dias | |
| 2012 | 55611/2012 | 464/2014 | 11/03/2014 | Dar PROVIMENTO PARCIAL ao Recurso Ordinário. | |

Control-p

5. DENÚNCIAS

Até o período analisado, foram apresentadas ao TCE-MT as seguintes denúncias contra atos de gestão praticados pelo administrador ou responsável:

| Nº Processo | Objeto | Situação | Resumo da Decisão |
|-------------|---|----------|--------------------------------------|
| 121487/2014 | DENUNCIA REFERENTE A INADIMPLENCIA NO PAGAMENTO DO CONSUMO DE ENERGIA ELETRICA POR PARTE DO MUNICIPIO | | Julgamento singular nº 1662/JCN/2014 |

Control-p

6. REPRESENTAÇÕES

Até o período analisado, foram apresentadas ao TCE/MT as seguintes representações internas e externas contra atos de gestão praticados pelo administrador ou responsável:

| Nº do Processo | Tipo | Objeto | Situação | Resumo da Decisão |
|----------------|-------------------------------------|---|--|--|
| 157163/2014 | REPRESENTACAO (NATUREZA EXTERNA) | REPRESENTACAO REF A INDICIOS DE IRREGULARIDADES REF AO CONTRATO NR 004/2014 | ACORDAO Nº693/2015 - TRIBUNAL PLENO - 10/03/15 - JULGAR PARCIALMENTE PROCEDENTE | Julgar PARCIALMENTE PROCEDENTE. Determinando ao atual gestor que: a) realize contratações com especificação dos respectivos objetos, devendo as despesas estarem em conformidade com as previsões contidas no Plano Plurianual, Lei de Diretrizes Orçamentárias e Lei Orçamentária Anual do Município; b) abstenha-se de contratar, por dispensa ou inexigibilidade, empresa cujo sócio tenha vínculo de parentesco com servidor do Município (Acórdão nº 2924/2014-TP); e, c) encaminhe à Unidade de Controle Interno da Prefeitura de Rosário Oeste os documentos relativos aos processos licitatórios e os contratos celebrados. |
| 157180/2014 | REPRESENTACAO (NATUREZA EXTERNA) | REPRESENTACAO REF A SUPOSTA IRREGULARIDADES NO CONTRATO LICITATORIO NR 053/2014 | ACORDAO Nº2924/2014 - TRIBUNAL PLENO - 11/12/14 - JULGAR PARCIALMENTE PROCEDENTE | Julgar PARCIALMENTE PROCEDENTE; determinando à atual gestão que se abstenha de contratar, por dispensa ou inexigibilidade, empresa cujo sócio tenha vínculo de parentesco com servidor do seu quadro |

| | | | | |
|------------|----------------|--|---|--|
| 75124/2015 | INADIMPLENCIAS | DESCUMPRIMENTO DO PRAZO DE ENVIO DE DOCUMENTOS E INFORMACOES DE 01/01/2014 ATE 05/08/2014. REPRESENTACAO ELABORADA PELA SECEX ATOS DE PESSOAL. | Falta informação da Secex Atos de Pessoal | |
| 77224/2015 | INADIMPLENCIAS | DESCUMPRIMENTO DO PRAZO DE ENVIO DE DOCUMENTOS E INFORMACOES DE 01/01/2014 ATE 31/12/2014 | Falta informação da Secex Atos de Pessoal | |

Control-p

7. TOMADA DE CONTAS

No período analisado, não foram apresentados processos relativos a Tomada de Contas:

| Nº do Processo | Tipo | Objeto | Situação | Resumo da decisão |
|----------------|------|--------|----------|-------------------|
| | | | | |

Control-p

8. CONCLUSÃO PRELIMINAR

Apresentam-se, a seguir, as irregularidades com os seus respectivos responsáveis relativas às amostras analisadas no período, para fins de citação, nos termos do §1º do art. 256 RITCE/MT:

JOAO ANTONIO DA SILVA BALBINO - ORDENADOR DE DESPESAS / Período: 01/01/2014 a 31/12/2014

1) JB01 DESPESAS_GRAVE_01. Realização de despesas consideradas não autorizadas, irregulares e lesivas ao patrimônio público, ilegais e/ou ilegítimas (art. 15 da Lei Complementar 101/2000; art. 4º da Lei 4.320/1964).

1.1) *Despesas ilegais nos pagamentos de correção monetária de R\$ 738,21; juros R\$ 1.904,26 e multa R\$ 2.435,81, por atraso nas faturas de Energia Elétrica - Cemat S/A, perfazendo um montante de R\$ 5.078,28, tais procedimentos, refletiram em meses subsequentes, pela não quitação nas referidas datas de vencimento. Lembrando-se que o método utilizado foi o da amostragem e que este procedimento adotado pela gestão de Rosário Oeste, não se estenda para os demais exercícios, pois, fere o art. 15 c/c 16 e 17 da LRF e art. 4º da Lei 4.320/64. - Tópico - 3.2. DESPESAS*

Em Cuiabá-MT, 6 de Abril de 2015.

ANDRE RODRIGUES NETO
TECNICO DE CONTROLE PÚBLICO EXTERNO

JOSE ANTONIO DE CAMPOS
AUDITOR PÚBLICO EXTERNO
COORDENADOR DA EQUIPE TÉCNICA

ANEXOS

RELATÓRIO PRELIMINAR SOBRE AS CONTAS ANUAIS DE GESTÃO - PREFEITURA
MUNICÍPIO DE ROSARIO OESTE - EXERCÍCIO 2014

Anexo 1 - INFORMAÇÕES ADICIONAIS

Quadro 1.1 - Responsáveis por irregularidade

| NOME | CARGO | PERÍODO | RG | CPF | ENDEREÇO | TELEFONE | E-MAIL |
|-------------------------------|-----------------------|-------------------------|----|-------------|--|------------|--------|
| JOAO ANTONIO DA SILVA BALBINO | ORDENADOR DE DESPESAS | 01/01/2014 a 31/12/2014 | | 82335753134 | RODOVIA BR 163 364, Nº , SANTO ANTONIO, 78470000, ROSARIO OESTE-MT | 6596135406 | |

Responsáveis por irregularidades constantes da conclusão preliminar do relatório.

Quadro 1.2 - Amostra de Processos Licitatórios

| MODALIDADE | QTDE EDITAIS ANALISADA | QTDE RNI PROPOSTAS | QTDE RNI PROTOCOLADAS | QTDE MEDIDAS CAUTELARES PROPOSTAS | QTDE MEDIDAS CAUTELARES ADOTADAS |
|------------------------------------|------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| Adesão à Ata de Registro de Preços | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Concorrência Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Concurso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Convite | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dispensa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inexigibilidade | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Leilão | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pregão | 27 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Regime Diferenciado de Contratação | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tomada de Preços | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Quantidade de processos licitatórios enviados ao APLIC e na coluna QTDE EDITAIS ANALISADA consta a quantidade de ordens de serviços para a atividade ANÁLISE DE EDITAIS com situação CONCLUÍDA.

Anexo 2 - SAÚDE E EDUCAÇÃO

Quadro 2.1 - Despesas custeadas com recursos próprios registradas e classificadas impropriamente na função 12

| Nº LIQUIDAÇÃO | Nº EMPENHO | CREDOR | OBJETO | VALOR |
|---------------|------------|--------|--------|----------|
| | | | | R\$ 0,00 |

Levantamento da equipe técnica.

Quadro 2.2 - Despesas registradas e classificadas impropriamente na função 10 - Saúde

| Nº LIQUIDAÇÃO | Nº EMPENHO | CREDOR | OBJETO | VALOR |
|---------------|------------|--------|--------|----------|
| | | | | R\$ 0,00 |

Levantamento da equipe técnica.

APÊNDICE - A - Anexo

APÊNDICE - A

Anexo



Tribunal de Contas
Mato Grosso



GABINETE DE CONSELHEIRO
Conselheiro José Carlos Novelli
Telefone: 3613-7681
e-mail: gab.novelli@tce.mt.gov.br

Ofício nº 035/SECEX/CR-JCN/2015

Cuiabá, 13 de Fevereiro de 2015

Ao Excelentíssimo Senhor
João Antônio da Silva Albino
Prefeito Municipal de Rosário Oeste
Rosário Oeste – MT

Senhor Prefeito:

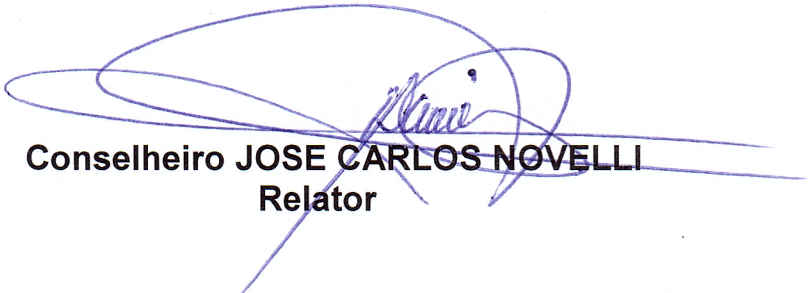
Apresento a Vossa Excelência a equipe técnica deste Tribunal, que irá auditar as contas anuais do exercício de 2014 dessa Prefeitura, no período de 02/03 a 10/03/2015, composta pelos seguintes servidores:

| | |
|-------------------------------|--|
| JOSÉ ANTÔNIO DE CAMPOS | AUDITOR PÚBLICO EXTERNO |
| ANDRÉ RODRIGUES NETO | TÉCNICO DE CONTROLE PÚBLICO EXTERNO |

Para a consecução satisfatória dos trabalhos, solicito que coloque à disposição da referida equipe, quando requerida, toda documentação e informações necessárias ao desempenho de suas funções, facilitando-lhes o acesso às dependências administrativa dessa Prefeitura.

Qualquer eventualidade, no decorrer da vistoria, contatar pelos telefones 3613 - 2999 ou 3613 - 7198 (Secretaria de Controle Externo da Segunda Relatoria).

Atenciosamente,


Conselheiro JOSE CARLOS NOVELLI
Relator

*Decidi
João
5/03/15*