



<b>PROTOCOLO:</b>	<b>360058/2017</b>
<b>INTERESSADO:</b>	<b>SECRETARIA DE ESTADO DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO</b>
<b>RELATOR:</b>	<b>CONSELHEIRO DOMINGOS NETO</b>
<b>PROCURADOR:</b>	<b>WILLIAM BRITO</b>
<b>ASSUNTO:</b>	<b>RNI REFERENTE A IRREGULARIDADES DOS CONVÊNIOS CELEBRADOS COM A ASSOCIAÇÃO CASA DE GUIMARÃES</b>

## INFORMAÇÃO

### 1. Síntese

Senhor Secretário-Geral,

Trata-se de representação de natureza interna motivada por denúncia formulada ao Ministério Público de Contas – MPC na qual, resumidamente, são narradas possíveis irregularidades atinentes aos convênios celebrados entre a Administração Pública Estadual e a Associação Casa de Guimarães (CNPJ: 08.783.898/0001-23).

Com base na denúncia, o MPC solicita a realização de auditoria especial de conformidade em todos os convênios e instrumentos congêneres firmados entre a citada associação e a Administração Pública Estadual e Municipal.

Por se tratar de pedido de auditoria especial, o Conselheiro Moises Maciel (DESPACHO\_360058\_2017\_01) declinou de sua competência para deliberação do Conselheiro Presidente.

Assim, por meio de despacho (DESPACHO\_360058\_2017\_02) o Conselheiro





Presidente enviou os autos à Secretaria Geral de Controle Externo – SEGECEX para manifestação sobre o pedido.

Em razão das competências e acessos natos da Secretaria de Informações Estratégicas - SIE, os autos nos foram enviados pela SEGECEX para levantamento de dados e informações adicionais sobre o caso.

Nesse sentido, a SIE em análise inicial identificou que:

- No sistema SIGCON (Sistema de Gerenciamento de Convênios do Poder Executivo Estadual) observa-se que existem 86 registros em que a Associação Casa de Guimarães é proponente;
- Nos sistemas FIPLAN e APLIC (considerado o período de 2007 até 2018) observa-se que a Associação foi credora de R\$ 35 milhões em liquidações, isso sem considerar a Assembleia Legislativa que não informa adequadamente sua execução orçamentária e financeira no FIPLAN;
- Por meio de órgão parceiro, foi solicitada consulta do CNPJ da Associação no sistema da ANOREG-MT (Associação no sistema de registros da Associação dos Notários e Registradores do Estado de Mato Grosso) e não foi encontrado nenhum registro para o CNPJ, inclusive o seu estatuto de constituição.
- Em consulta informal via telefone (65 3644-8373) à ANOREG – MT realizada em 23/03/2018 nos foi informado que os estatutos das associações ficam disponíveis no sistema da ANOREG-MT, ou seja, em tese, o estatuto de qualquer associação registrada em cartório no Estado de Mato Grosso deveria estar no sistema.
- Em consulta aos dados da RAIS (2016), observa-se que a Associação não enviou informações da RAIS. Em que pese ser uma associação e ainda que não tenha funcionários, deveria ser enviada a RAIS Negativa.
- O presidente da Associação, conforme dados do CNPJ da Receita Federal mora em Portugal.





Assim, a fim de obter mais dados para análise, sugeriu-se que fosse solicitada à Secretaria de Estado de Planejamento - SEPLAN, responsável pelo sistema SIGCON, mais dados sobre os convênios registrados no referido sistema e que tinham como parte a Associação Casa de Guimarães.

Isso foi feito e em 25/04/2018 os autos retornaram a SIE com os dados solicitados. Ocorre que em comparação com as informações do SIGCON e com os dados enviados, identificou-se uma aparente discrepância de 40 convênios entre os registros do SIGCON e os dados enviados pela SEPLAN.

Por essa razão, em 02/05/2018 enviou-se e-mail para a Superintendência de Convênios da SEPLAN questionando a possível discrepância de 40 convênios entre as informações.

Em 08/05/2018, após análises internas na SEPLAN, nos foi informado (via e-mail) que o sistema SIGCON mostra um total de 86 convênios, mas que na verdade 40 tratam-se apenas de proposta de convênios feitas pela Associação Casa de Guimarães, mas que de fato houve a formalização de 46 convênios.

É a síntese do necessário.

## 2. Dos Convênios

Os dados solicitados, foram extraídos do banco de dados do SIGCON pela Coordenadoria de Tecnologia da Informação da SEPLAN e os resultados originais estão nos arquivos “mtc\_convenios.csv” e “mtc\_empenhos.csv” (CD em poder da SIE), mas cópias estão anexadas aos autos (doc\_01 e doc\_02).

Com base nos arquivos originais, construiu-se três arquivos excel para subsidiar as análises: 1) “Convênios\_Casa\_Guimarães.xlsx” (doc\_03); 2) “Prestação\_de\_contas\_Casa\_Guimarães.xlsx” (doc\_04); 3) “Comparação





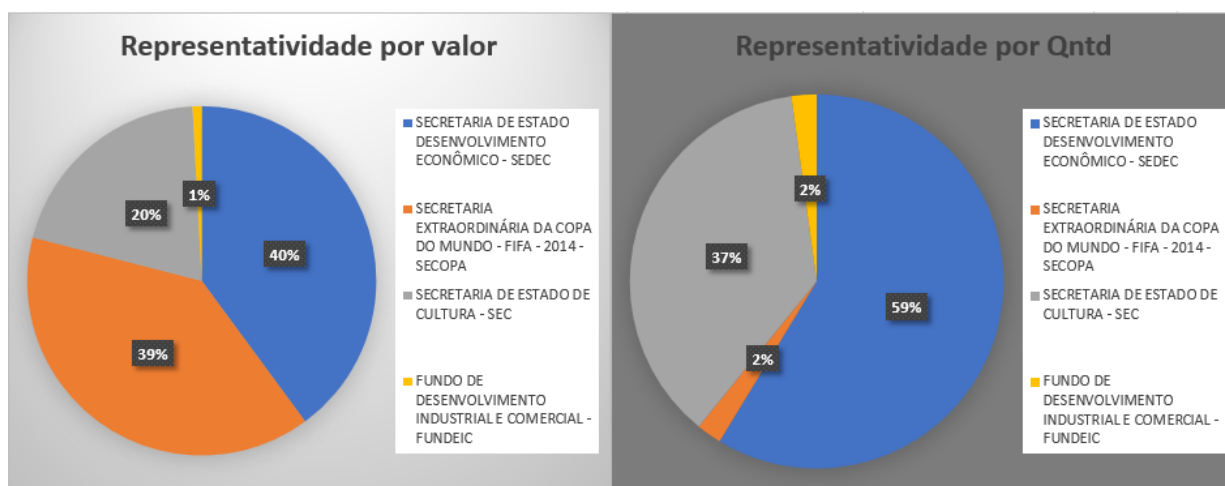
entre\_arquivos.xlsx” (doc\_05).

Abaixo resumo dos convênios constantes do banco de dados do SIGCON:

Órgão/entidade	Qntd. Convênios	Valor total dos convênios
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	27	R\$ 14.182.311,00
SECRETARIA EXTRAORDINÁRIA DA COPA DO MUNDO - FIFA - 2014 - SECOPA	1	R\$ 13.898.365,60
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	17	R\$ 7.163.390,20
FUNDO DE DESENVOLVIMENTO INDUSTRIAL E COMERCIAL - FUNDEIC	1	R\$ 300.000,00
<b>Total Geral</b>	<b>46</b>	<b>R\$ 35.544.066,80</b>

Fonte: Convênios\_Casa\_Guimarães.xlsx - doc\_03

Com base nos dados, observa-se que, considerados os valores envolvidos, 79% estão concentrados na SEDEC (40%) e SECOPA (39%), já quando considerados os quantitativos de convênios, tem-se a 96% na SEDEC (59%) e SEC (37%):



Fonte: Convênios\_Casa\_Guimarães.xlsx - doc\_03

Abaixo, segue relação com os 46 convênios, sendo que em 05 deles não houve prestação de contas:





conv_ent_concede	conv_numero	Prestou conta?
FUNDO DE DESENVOLVIMENTO INDUSTRIAL E COMERCIAL - FUNDEIC	1126-2017	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	0008-2017	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	008/2011	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	019/2009	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	035/2013	Sim
<b>SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC</b>	<b>0528-2017</b>	<b>Não</b>
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	055/2011	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	055/2014	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	062/2013	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	0630-2017	Sim
<b>SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC</b>	<b>090/2012</b>	<b>Não</b>
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	116/2014	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	137/2013	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	140/2013	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	0171-2016	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	049/2015	Sim
<b>SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC</b>	<b>0737-2016</b>	<b>Não</b>
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	1160-2016	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	002/2013	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	0049-2016	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	005/2012	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	006/2015	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	009/2014	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	0203-2016	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	022/2011	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	024/2012	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	025/2012	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	026/2013	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	039/2011	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	041/2015	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	0452-2017	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	0464-2017	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	047/2012	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	049/2012	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	0548-2016	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	081/2013	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	083/2011	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	0981-2016	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	1156-2016	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	129/2011	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	130/2011	Sim
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	1303-2016	Sim
<b>SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC</b>	<b>1327-2017</b>	<b>Não</b>
<b>SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC</b>	<b>1329-2016</b>	<b>Não</b>
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	1393-2016	Sim
SECRETARIA EXTRAORDINÁRIA DA COPA DO MUNDO - FIFA - 2014 - SECOPA	004/2014	Sim

Fonte: Comparação entre\_arquivos.xlsx - doc\_05

O art. 17 da Instrução Normativa Conjunta SEPLAN/SEFAZ/CGE nº 001/2015 dispõe que:





Art. 17 É vedado a qualquer órgão ou entidade da Administração Pública Estadual celebrar convênios:

I – com órgãos, a entidades públicas ou privadas, que estejam em mora ou inadimplente com a administração pública estadual com outros convênios, ou irregular em qualquer das exigências desta Instrução Normativa;

(...)

IX – com entidades privadas sem fins lucrativos que tenham, em suas relações anteriores com o Estado, incorrido em pelo menos uma das seguintes condutas:

a) omissão no dever de prestar contas;

(...)

Art. 69 A prestação de contas final deverá ser apresentada ao concedente em até 30 (trinta) dias após o término da vigência do convênio, devendo o processo ser submetido a uma análise de conformidade no Setor de Convênios, em formulário próprio disponível no SIGCon, como pré-requisito para recebimento da mesma e encaminhamento para análise de mérito.

Conforme os dados do SIGCON informados ao TCE-MT, dos 46 convênios que tiverem como parte a Associação Casa de Guimarães, em 05 não houve prestação de contas:

conv_ent_concede	conv_objeto	conv_numero	conv_dt_assinatura	conv_dt_inicio	conv_dt_termino	valor_concedente
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	Realizar na cidade de Chapada dos Guimarães o CHAPADA IN JAZZ - 3º Festival de Jazz de Chapada dos Guimarães nos dias 28, 29 e 30 de Setembro de 2012 com apresentações de instrumentistas regionais e nacionais. A programação conta ainda com as ações: Seminário in Jazz, Imagem in Jazz, Paralelo in Jazz e Chapada in Work.	090/2012	28/09/2012	28/09/2012	20/03/2013	R\$ 30.000,00
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	Ações culturais do projeto Águas do Cerrado	0737-2016	14/06/2016	14/06/2016	31/07/2016	R\$ 120.000,00
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	Elaboração e Confecção de Material Promocional do Destino Nobres - Mato Grosso.	1329-2016	06/12/2016	06/12/2016	28/02/2017	R\$ 75.000,00
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	Domingo no Parque: 1º Edição Concertos das Águas.	0528-2017	23/06/2017	24/06/2017	25/08/2017	R\$ 449.990,20
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	Promover o turismo através de atividade culturais gratuitas, fomentando novas plateias e valorizando a Orla do Porto como ponto turístico da capital durante o evento Domingo na Orla	1327-2017	25/08/2017	25/08/2017	30/12/2017	R\$ 419.880,00
<b>TOTAL</b>						<b>R\$ 1.094.870,20</b>

Fonte: Comparação entre\_arquivos.xlsx - doc\_05

Considerado disposto no art. 17 e incisos acima transcritos e o fato de não ter havido prestação de contas no Convênio 090/2012 da SEC, cuja data de termino foi





20/03/2013, os convênios celebrados com a Associação Casa de Guimarães após essa data, considerados os dados registrados no sistema SIGCON, foram concedidos de forma irregular, pois descumpriram os dispositivos que disciplinam a matéria no âmbito do Poder Executivo Estadual, ou seja, os 33 convênios no montante de R\$ 31,7 milhões abaixo relacionados não deveriam ter sido celebrados:

conv_ent_concede	conv_numero	conv_dt_assinatura	conv_dt_inicio	conv_dt_termino	valor_concedente
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	049/2012	01/06/2012	01/06/2012	30/03/2013	R\$ 600.000,00
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	002/2013	23/04/2013	23/04/2013	30/07/2013	R\$ 220.770,00
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	026/2013	22/07/2013	22/07/2013	01/11/2013	R\$ 100.000,00
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	035/2013	25/07/2013	25/07/2013	01/12/2013	R\$ 40.000,00
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	062/2013	30/08/2013	30/08/2013	30/01/2014	R\$ 150.000,00
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	140/2013	10/12/2013	10/12/2013	09/02/2014	R\$ 108.000,00
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	137/2013	10/12/2013	10/12/2013	31/03/2014	R\$ 330.000,00
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	081/2013	10/12/2013	10/12/2013	30/04/2014	R\$ 160.000,00
SECRETARIA EXTRAORDINÁRIA DA COPA DO MUNDO - FIFA - 2014 - SECOPA	004/2014	21/05/2014	21/05/2014	13/08/2014	R\$ 13.898.365,60
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	055/2014	20/05/2014	20/05/2014	31/10/2014	R\$ 294.000,00
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	009/2014	28/05/2014	30/05/2014	30/11/2014	R\$ 1.700.000,00
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	116/2014	05/11/2014	06/11/2014	15/12/2014	R\$ 800.000,00
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	006/2015	08/07/2015	08/07/2015	30/10/2015	R\$ 1.000.000,00
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	049/2015	18/12/2015	18/12/2015	28/02/2016	R\$ 500.000,00
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	041/2015	18/12/2015	18/12/2015	17/03/2016	R\$ 250.000,00
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	0049-2016	05/02/2016	05/02/2016	30/04/2016	R\$ 120.000,00
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	0171-2016	24/03/2016	25/03/2016	30/04/2016	R\$ 150.000,00
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	0203-2016	23/03/2016	23/03/2016	30/06/2016	R\$ 100.000,00
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	0548-2016	14/04/2016	15/04/2016	15/07/2016	R\$ 1.799.315,50
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	0737-2016	14/06/2016	14/06/2016	31/07/2016	R\$ 120.000,00
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	0981-2016	23/06/2016	23/06/2016	31/07/2016	R\$ 150.000,00
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	1160-2016	05/08/2016	10/08/2016	30/08/2016	R\$ 185.000,00
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	1156-2016	10/08/2016	10/08/2016	20/01/2017	R\$ 900.000,00
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	1303-2016	15/12/2016	15/12/2016	20/02/2017	R\$ 1.539.690,00
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	1329-2016	06/12/2016	06/12/2016	28/02/2017	R\$ 75.000,00
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	0008-2017	24/02/2017	24/02/2017	20/04/2017	R\$ 850.000,00
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	1393-2016	22/12/2016	22/12/2016	30/04/2017	R\$ 750.000,00
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	0452-2017	19/04/2017	19/04/2017	25/05/2017	R\$ 599.945,00
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	0528-2017	23/06/2017	24/06/2017	25/08/2017	R\$ 449.990,20
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	0464-2017	15/04/2017	15/04/2017	31/08/2017	R\$ 249.980,00
FUNDO DE DESENVOLVIMENTO INDUSTRIAL E COMERCIAL - FUNDEIC	1126-2017	07/07/2017	07/07/2017	30/10/2017	R\$ 300.000,00
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	1327-2017	25/08/2017	25/08/2017	30/12/2017	R\$ 419.880,00
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	0630-2017	10/05/2017	11/05/2017	02/02/2019	R\$ 2.800.000,00
TOTAL					R\$ 31.709.936,30

Fonte: Comparação entre\_arquivos.xlsx - doc\_05

### 3. Dos valores pagos

A fim de verificar os montantes pagos em favor da Associação Casa de Guimarães por jurisdicionados municipais e estaduais, realizou-se consultas no sistema APLIC e FIPLAN, considerado o período de 01/01/2009 a 18/05/2018, e foi identificado o montante de **R\$ 35,3 milhões** pagos em favor da Associação Casa de Guimarães.

Abaixo seguem resumo dos montantes pagos:





## APLIC

Unidade Gestora	Nº do Empenho	Data	Credor	Valor Pago
PREFEITURA MUNICIPAL DE CHAPADA DOS GUIMARAES	001654/2009	08/06/2009	ASSOCIACAO CASA DE GUIMARAES	R\$ 481,48
PREFEITURA MUNICIPAL DE CHAPADA DOS GUIMARAES	002702/2012	06/09/2012	ASSOCIACAO CASA DE GUIMARAES	R\$ -
PREFEITURA MUNICIPAL DE CHAPADA DOS GUIMARAES	003580/2011	01/09/2011	ASSOCIACAO CASA DE GUIMARAES	R\$ 11.635,27
PREFEITURA MUNICIPAL DE LUCAS DO RIO VERDE	003984/2014	27/03/2014	ASSOCIAÇÃO CASA DE GUIMARÃES	R\$ 4.500,00
PREFEITURA MUNICIPAL DE LUCAS DO RIO VERDE	004697/2012	24/04/2012	ASSOCIAÇÃO CASA DE GUIMARÃES	R\$ 3.500,00
PREFEITURA MUNICIPAL DE LUCAS DO RIO VERDE	011811/2013	11/10/2013	ASSOCIAÇÃO CASA DE GUIMARÃES	R\$ 7.500,00
PREFEITURA MUNICIPAL DE TANGARA DA SERRA	025909/2011	07/10/2011	ASSOCIACAO CASA DE GUIMARAES	R\$ 750,00
				<b>R\$ 28.366,75</b>

Fonte: Valores\_pagos\_APLIC - doc\_06

## FIPLAN

Nome da Unidade Orçamentária	Total
SECRETARIA EXTRAORDINÁRIA DA COPA DO MUNDO - FIFA 2014	R\$ 13.293.265,50
SECRETARIA DE ESTADO DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO	R\$ 7.881.810,50
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA	R\$ 7.073.789,43
SECRETARIA DE ESTADO DE DESENVOLVIMENTO DO TURISMO	R\$ 6.228.500,50
ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE MATO GROSSO	R\$ 499.126,67
FUNDO DE DESENVOLVIMENTO INDUSTRIAL E COMERCIAL	R\$ 300.000,00
<b>Total Geral</b>	<b>R\$ 35.276.492,60</b>

Fonte: Valores\_pagos\_FIPLAN - doc\_07

Reitera-se que a AL-MT possui sistema próprio de execução orçamentária e financeira, ou seja, não informa a integralidade de sua execução no sistema FIPLAN, assim pode ser que os valores pagos pela AL-MT sejam superiores ao extraídos do sistema FIPLAN.

O(s) convênio(s) celebrado(s) entre a AL-MT e a Associação Casa de Guimarães também não consta(m) do sistema SIGCON, pois no SIGCON estão registrados os convênios celebrados pelo órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual.

## 4. Das prestações de contas

Com base nos dados extraídos do SIGCON, observa-se que foram celebrados 46 convênios com a Associação Casa de Guimarães, dos quais em 05 não houve prestação de contas:

Arquivo/fonte	Descrição	Qntd - Convênios	Montante
mtc_convencios.csv	Relação dos convênios celebrados com a Associação Casa de Guimarães	46	R\$ 35.544.066,80 (concedente) R\$ 445.764,50 (proponente) <b>R\$ 35.989.831,30 (total)</b>





mtc_empenhos.csv	Relação da prestação de contas dos convênios	41	R\$ 31.790.833,75
mtc_convencios.csv	Convênios sem prestação de contas	05	R\$ 1.094.870,20

Com base nos números acima, observa-se que o montante dos convênios é de R\$ 35.989.831,30, para os quais há prestação de contas de R\$ 31.790.833,75, ou seja, há uma diferença de R\$ 4.198.997,55 que não bate com os valores dos 05 convênios para os quais não houve prestação de contas (R\$ 1.094.870,20).

Portanto, há uma diferença de **R\$ 3.104.127,35** pendente para a qual em tese haveria prestação de contas, mas que não consta da relação de despesas que compõem as prestações de contas dos 41 convênios constantes do arquivo mtc\_empenhos.csv.

Essa diferença, pode ser melhor observada na tabela abaixo:





Cedente	mtc_conveios.csv		mtc_empenhos.csv		Diferença
	Convênio	Valor	Convênio	Valor Aplicado	
FUNDO DE DESENVOLVIMENTO INDUSTRIAL E COMERCIAL - FUNDEIC	1126-2017	R\$ 300.000,00	1126-2017	R\$ 300.000,00	R\$ -
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	0008-2017	R\$ 850.000,00	0008-2017	R\$ 848.500,00	R\$ 1.500,00
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	008/2011	R\$ 165.000,00	008/2011	R\$ 165.000,00	R\$ -
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	0171-2016	R\$ 150.000,00	0171-2016	R\$ 149.593,00	R\$ 407,00
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	019/2009	R\$ 40.000,00	019/2009	R\$ 40.000,00	R\$ -
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	035/2013	R\$ 44.000,00	035/2013	R\$ 44.000,00	R\$ -
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	049/2015	R\$ 500.000,00	049/2015	R\$ 498.000,00	R\$ 2.000,00
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	055/2011	R\$ 183.040,00	055/2011	R\$ 183.040,00	R\$ -
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	055/2014	R\$ 294.000,00	055/2014	R\$ 284.000,00	R\$ 10.000,00
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	062/2013	R\$ 150.000,00	062/2013	R\$ 150.000,00	R\$ -
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	0630-2017	R\$ 2.800.000,00	0630-2017	R\$ 349.999,99	R\$ 2.450.000,01
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	116/2014	R\$ 800.000,00	116/2014	R\$ 799.848,00	R\$ 152,00
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	1160-2016	R\$ 185.000,00	1160-2016	R\$ 185.000,00	R\$ -
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	137/2013	R\$ 363.000,00	137/2013	R\$ 363.000,00	R\$ -
SECRETARIA DE ESTADO DE CULTURA - SEC	140/2013	R\$ 108.000,00	140/2013	R\$ 108.000,00	R\$ -
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	002/2013	R\$ 220.770,00	002/2013	R\$ 212.223,00	R\$ 8.547,00
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	0049-2016	R\$ 120.000,00	0049-2016	R\$ 120.000,00	R\$ -
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	005/2012	R\$ 220.000,00	005/2012	R\$ 219.650,00	R\$ 350,00
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	006/2015	R\$ 1.000.000,00	006/2015	R\$ 999.590,00	R\$ 410,00
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	009/2014	R\$ 1.700.000,00	009/2014	R\$ 1.700.000,00	R\$ -
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	0203-2016	R\$ 100.000,00	0203-2016	R\$ 99.650,00	R\$ 350,00
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	022/2011	R\$ 44.000,00	022/2011	R\$ 44.000,00	R\$ -
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	024/2012	R\$ 235.145,00	024/2012	R\$ 235.145,00	R\$ -
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	025/2012	R\$ 220.000,00	025/2012	R\$ 219.650,00	R\$ 350,00
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	026/2013	R\$ 100.000,00	026/2013	R\$ 100.000,00	R\$ -
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	039/2011	R\$ 1.210.000,00	039/2011	R\$ 1.210.000,00	R\$ -
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	041/2015	R\$ 250.000,00	041/2015	R\$ 250.000,00	R\$ -
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	0452-2017	R\$ 599.945,00	0452-2017	R\$ 592.356,27	R\$ 7.588,73
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	0464-2017	R\$ 249.980,00	0464-2017	R\$ 249.980,00	R\$ -
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	047/2012	R\$ 1.334.000,00	047/2012	R\$ 1.334.000,00	R\$ -
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	049/2012	R\$ 600.000,00	049/2012	R\$ 600.000,00	R\$ -
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	0548-2016	R\$ 1.799.315,50	0548-2016	R\$ 1.798.019,20	R\$ 1.296,30
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	081/2013	R\$ 176.000,00	081/2013	R\$ 176.000,00	R\$ -
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	083/2011	R\$ 99.000,00	083/2011	R\$ 99.000,00	R\$ -
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	0981-2016	R\$ 150.000,00	0981-2016	R\$ 150.000,00	R\$ -
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	1156-2016	R\$ 900.000,00	1156-2016	R\$ 880.877,50	R\$ 19.122,50
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	129/2011	R\$ 262.515,00	129/2011	R\$ 262.515,00	R\$ -
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	130/2011	R\$ 184.195,00	130/2011	R\$ 184.145,00	R\$ 50,00
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	1303-2016	R\$ 1.539.690,00	1303-2016	R\$ 1.539.690,00	R\$ -
SECRETARIA DE ESTADO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - SEDEC	1393-2016	R\$ 750.000,00	1393-2016	R\$ 750.000,00	R\$ -
SECRETARIA EXTRAORDINÁRIA DA COPA DO MUNDO - FIFA - 2014 - SECOPA	004/2014	R\$ 13.898.365,60	004/2014	R\$ 13.296.361,79	R\$ 602.003,81
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 34.894.961,10</b>	<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 31.790.833,75</b>	<b>R\$ 3.104.127,35</b>

Fonte: Diferença\_convênio x valor aplicado - doc\_08

A diferença identificada nos convênios 0630-2017 (SEC – R\$ 2.450.000,01) e 004/2014 (SECOPA – R\$ 602.003,81) perfaz o montante de R\$ 3.052.003,82, ou seja, 98,32% da diferença encontrada.

Analisando os dados das prestações de contas dos 41 convênios (para os quais houve prestações de contas em tese) e por meio da seleção de registros utilizando-se da Lei de Pareto ou regra 80/20, observa-se que dos **R\$ 31.790.833,75** aplicados, conforme dados do SIGCON, **R\$ 26.926.037,17** (84,70%) foram pagos à 20 CNPJs (14,29% do quantitativo de CPFs/CNPJs credores), conforme pode-se observar abaixo:





CNPJ/CPF	Nome Credor	Valor Liquidado
97.433.056/0001-71	GAZETA PROMOÇÕES ARTÍSTICAS LTDA	R\$ 4.473.848,00
32.989.543/0001-70	Central Assessoria e Treinamento Ltda	R\$ 4.058.560,00
03.266.565/0001-03	MINETTO AGENCIA DE VIAGEM E TURISMO LTDA	R\$ 2.541.106,00
04.433.214/0001-02	EVENTUAL PROMOÇÕES E EVENTOS	R\$ 2.348.717,13
00.941.401/0001-46	PERSONALITE COMUNICAÇÃO VISUAL E BRINDES LTDA	R\$ 1.921.663,80
18.709.064/0001-21	PANTANAL MÍDIA E EVENTOS LTDA ME	R\$ 1.121.417,50
08.783.898/0001-23	GAZETA PROMOÇÕES ARTÍSTICAS LTDA	R\$ 999.590,00
00.561.421/0001-91	F A Zarour Neto Ltda	R\$ 912.332,00
05.907.417/0001-56	E M DA COSTA ABDALA EIRELLI ME - MODO DE FAZER	R\$ 887.762,50
09.457.686/0001-19	Qualycare Serviços de Saúde e Atendimento Domiciliar Ltda	R\$ 883.158,00
06.209.747/0001-30	LE PRINCE - W. PEAGUDA FILHO E CIA LTDA - ME	R\$ 852.911,94
09.478.133/0001-42	J.C. MULTIEVENTOS LTDA EPP	R\$ 850.000,00
03.996.979/0001-98	PERSONALITÊ MÍDIA EXTERIOR E PRODUTOS PROMOCIONAIS EIRELI ME	R\$ 737.360,30
03.175.635/0001-18	DMD ASSOCIADOS ASSESSORIA E PROPAGANDA LTDA - EPP	R\$ 728.000,00
07.213.753/0001-24	TANANE DE BARROS CARREIRA - ME - MULTIMAGEM COMUNICAÇÃO	R\$ 673.660,00
07.655.369/0001-81	OPÇÃO SERVIÇO E COMÉRCIO DE SOM, PALCO E LUZ LTDA	R\$ 630.800,00
00.899.192/0001-10	EGP da Silva - Intergraf Gráfica e Editora	R\$ 615.750,00
07.639.947/0001-96	Java 2G Produções Artísticas Ltda.	R\$ 600.000,00
08.954.839/0001-70	EDITORA DE GUIAS MATO GROSSO LTDA	R\$ 573.100,00
00.874.507/0001-74	PRIMEIRA PAGINA EDITORA	R\$ 516.300,00
<b>TOTAL DOS 20 MAIORES CREDORES</b>		<b>R\$ 26.926.037,17</b>
<b>TOTAL GERAL DOS CREDORES</b>		<b>R\$ 31.790.833,75</b>

Fonte: Análise\_credores - doc\_09

Cumprido destacar que o sétimo credor em volume de recursos recebidos (R\$ 999.590,00), conforme dados da prestação de contas, é o CNPJ da própria Associação (08.783.898/0001-23), mas aparece o nome de outro credor "GAZETA PROMOÇÕES ARTÍSTICAS LTDA".

Nas análises, também foi identificada possível contrariedade ao disposto no caput do art. 36 da Instrução Normativa Conjunta SEPLAN/SEFAZ/CGE nº 001/2015:

Art. 36 Para a aquisição de bens e contratação de serviços, as entidades privadas sem fins lucrativos deverão realizar, no mínimo, cotação prévia de preços no mercado, observados os princípios da impessoalidade, moralidade e economicidade.

O supramencionado dispositivo dispõe que as entidades privadas sem fins lucrativos devem observar o princípio da impessoalidade e moralidade nas aquisições de bens e contratações de serviços. Entretanto, a Senhora Erika Maria da Costa Abdala consta

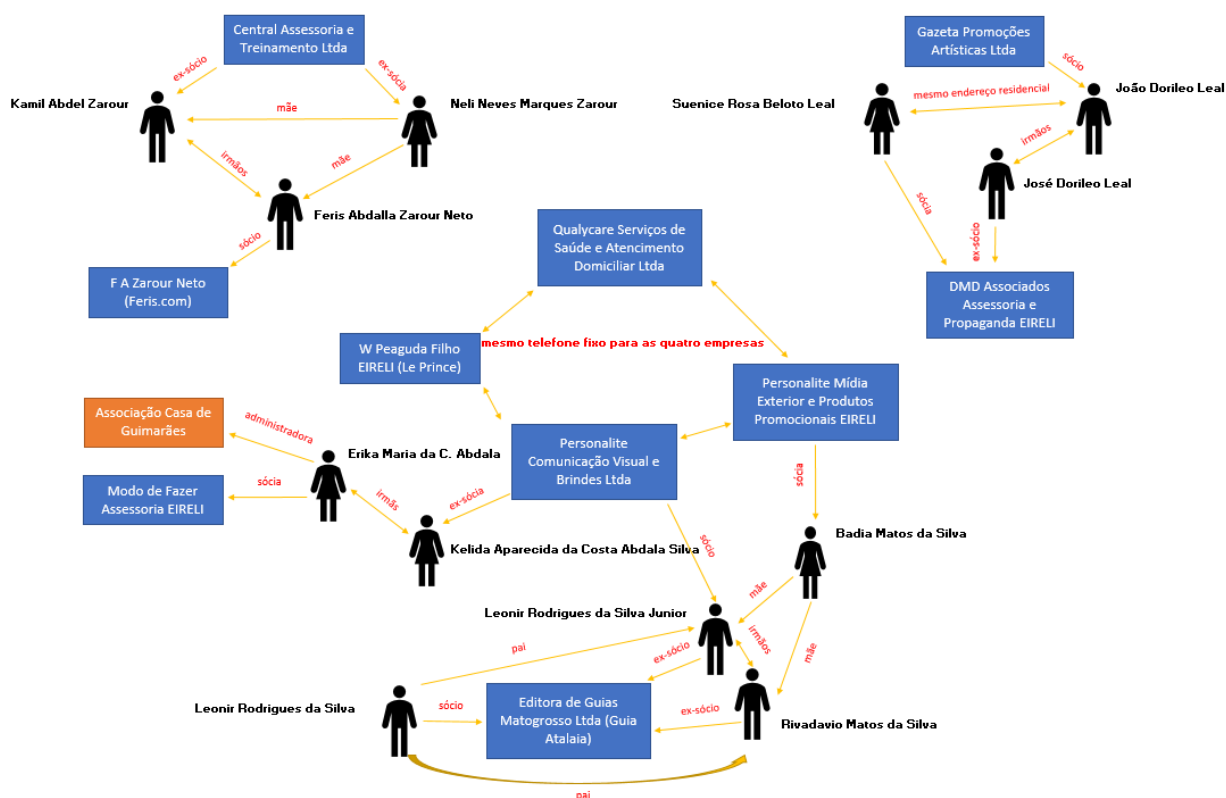




como administradora da Associação Casa de Guimarães, mas também é proprietária da empresa Modo de Fazer Assessoria Eireli (CNPJ 05.907.417/0001-56) com a qual a Associação Casa de Guimarães, por meio dos convênios dos quais fez parte, aplicou recursos no valor de R\$ 887.762,50.

Nesse sentido, ampliou-se a análise a fim de verificar a existência de possíveis vínculos entre os 20 maiores CNPJs contratados pela Associação Casa de Guimarães, com base em bancos de dados da Administração Pública.

Abaixo grafos no qual é possível visualizar possíveis vínculos entre 11 CNPJs agrupados em 03 grupos:



## 5. Outros fatos

No dia 22/03/2018 foi deflagrada pelo GAECO a Operação Pão e Circo que investiga indícios de constituição de organização criminosa, peculato, falsidade ideológica,





fraude em licitações e lavagem de capitais por meio de recursos repassados à Associação Casa de Guimarães em convênios celebrados com órgãos estaduais.

## 6. Conclusão

Com base nos dados extraídos do SIGCON e fornecidos pela Secretaria de Estado de Planejamento (Ofício nº 195/2018/GAB/SO/SCON/SEPLAN – DOCUMENTO\_EXTERNO\_159204\_2018\_01) que serviram para as análises realizadas, conclui-se se que há indícios de que:

- 33 convênios no montante de R\$ 31,7 milhões celebrados após o Convênio 090/2012 da Secretaria de Estado de Cultura descumpriram o art. 17, I e IX, a c/c o art. 69 da Instrução Normativa Conjunta SEPLAN/SEFAZ/CGE nº 001/2015;
- Houve descumprimento ao art. 36 Instrução Normativa Conjunta SEPLAN/SEFAZ/CGE nº 001/2015 em razão da aplicação de recursos recebidos por meio de convênios pela Associação Casa de Guimarães em empresa de propriedade da administradora da Associação (Senhora Erika Maria da Costa Abdala) e em empresas nas quais há indícios de vínculos com a citada administradora.

Em face do exposto, somado aos fatos narrados na inicial pelo Ministério Público de Contas sobre ausência de transparência e prestação de contas e a deflagração da Operação Pão e Circo, sugere-se o acatamento do pleito para que seja constituída comissão de fiscalização para adotar ação de fiscalização sobre os convênios e instrumentos congêneres que tenham como parte jurisdicionados do TCE-MT e a Associação Casa de Guimarães.

Cumprе destacar que, conforme dados de consulta do SIGCON, foi formalizado recentemente o Convênio 0165-2018 que tem como partes a Secretaria de Estado de Desenvolvimento Econômico – SEDEC e a Associação Casa de Guimarães no valor de R\$ 946.000,00 (vigência de 11/05/2018 a 11/08/2018) cujo objeto é “Orientar o uso





sustentável do Complexo da Salgadeira, com ações de sensibilização ambiental e educação patrimonial, visando a preservação do patrimônio público e dos recursos naturais, e ainda proporcionando atividades lúdicas, culturais e contemplativas aos visitantes.”

Ademais, ainda de acordo com consulta do sistema SIGCON, estão vigentes os convênios nº 1327-2017 celebrado com a SEDEC (até 21/08/2018) e nº 0630-2017 celebrado com a Secretaria de Estado de Cultura – SEC (até 02/02/2019).

Nesse sentido, sugere-se também a adoção de medida cautelar visto que há indícios de transgressão a dispositivos da Instrução Normativa Conjunta SEPLAN/SEFAZ/CGE nº 001/2015, presente, portanto, a fumaça do bom direito e ainda, a formalização de recente convênio somada a existência de convênios vigentes com a Associação Casa de Guimarães pode acarretar prejuízo aos cofres públicos, presente, também o perigo da demora.

Por fim, em razão do pleito inicial, sugere-se ciência da presente informação ao Ministério Público de Contas.

É a informação.

Atenciosamente,

Cuiabá, 29 de maio de 2018.

(assinado digitalmente)

**VICTOR AUGUSTO GODOY**

SECRETÁRIO DE INFORMAÇÕES ESTRATÉGICAS

