

ANÁLISE DA DEFESA

RELATÓRIO PARCIAL DAS CONTAS ANUAIS DE GESTÃO PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DO RIO CLARO

ATOS DE GESTÃO PRATICADOS PELOS ADMINISTRADORES E DEMAIS RESPONSÁVEIS POR BENS, DINHEIROS E VALORES PÚBLICOS

PROCESSO N.º : 5.565-4 / 2012.
PRINCIPAL : PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DO RIO CLARO/MT.
CNPJ : 15.024.037/0001-27.
**ASSUNTO : RELATÓRIO PARCIAL DAS CONTAS ANUAIS DE GESTÃO -
EXERCÍCIO DE 2012.**
PREFEITO : MASSAO PAULO WATANABE.
RELATOR : CONSELHEIRO VALTER ALBANO DA SILVA.
**EQUIPE : CLÁUDIA ONEIDA ROUILLER;
IZILDINHA MONTEIRO ASSUNÇÃO.**

Excelentíssimo Conselheiro

Conforme Ofício nº 1090/2012/GAB-VAS/TCE-MT (fl. 66 - TCE) o Sr. **MASSAO PAULO WATANABE**, Prefeito Municipal de **SÃO JOSÉ DO RIO CLARO**, foi citado a prestar esclarecimento sobre as Contas Anuais - exercício financeiro de 2012. Sendo assim, o gestor apresentou considerações e justificativas (fls. 90 a 100 – TCE) e ainda anexou documentos (fls. 101 a 195 - TCE) sobre as impropriedades apontadas nos Relatórios Parcial de Auditoria às fls. 29 a 63 (TCE).

I – ANÁLISE DA DEFESA

4.1) DB 05. Gestão Fiscal/Financeira_Grave. Emissão de cheques sem cobertura financeira.

4.4.1 - Lançamentos indevidos em Conta Bancária, denotando falta de planejamento e lesão aos cofres públicos (Cheques devolvidos com irregularidade, Devolução de TED e DOC, e Estornos de lançamento, de Autent. Pagamento, de Resgate Automático) contrariando o art.1º, inciso V do Decreto-Lei nº 201/67 c/c art. 1º, inciso I, da Lei Complementar nº 101/2000 – LRF - **item 3.5.2 - Disponibilidades – DB 05.**

Defesa

Primeiramente informamos a Equipe Técnica de Auditoria do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso, que nenhuma devolução de TED, DOC e estornos de lançamentos geraram lesão aos cofres públicos do Município de São José do Rio Claro, conforme esclarecimentos e anexos:

O estorno de lançamento no valor de R\$ 677,98 (seiscentos e setenta e sete reais e noventa e oito centavos), corresponde a valor pago ao servidor Everson Thiago Soares Carnavali Lopes, junto a folha de pagamento do mês de janeiro/2012. Ocorre, todavia, que tal pagamento era indevido. Assim, detectada irregularidade, foi realizada a devolução daquele valor na conta corrente sem que houvesse a geração de qualquer tipo de tarifas, razão pela qual, nenhum prejuízo sofreu o Município.

Com relação a TED no valor de R\$ 123.467,16 (cento e vinte e três mil, quatrocentos e sessenta e sete reais e dezesseis centavos), tratou-se de transferência ao Banco Bradesco relativa ao FUNDEB 60%, para pagamento da folha de pagamento da Educação do mês de Janeiro/2012. Todavia, por problemas técnicos a transferência não foi efetivada tendo a mesma retornada a conta do Município do Banco do Brasil, uma vez que, a TED havia sido realizada através do gerenciador Financeiro deste Banco. Por essa razão, inclusive, no dia 26/01/2012, foi realizada a mesma transação (TED para o Bradesco), no valor de R\$ 123.459,00 (cento e vinte e três mil, quatrocentos e cinquenta e nove reais) sem que houvesse geração de tarifas, ou qualquer prejuízo ao Município.

Com relação ao DOC devolvido no valor de R\$ 750,00 (setecentos e cinquenta reais) (doc. 300.001) houve erro de digitação, correspondente a transferência com o dígito verificador da conta corrente do credor irregular, porém, não foi gerado tarifas pela falha.

O DOC devolvido no valor de R\$ 750,00 (setecentos e cinquenta reais) (doc. 700.001), trata-se de erro idêntico, ou seja, corresponde a transferência com o dígito verificador da conta corrente do credor irregular, porém, também, não foi gerado tarifas pela falha.

O DOC devolvido no valor de R\$ 750,00 (setecentos e cinquenta reais) (doc. 700.002), de igual modo, ocorreu erro de digitação, com relação ao dígito verificador da conta corrente do credor irregular, porém, não houve qualquer prejuízo ao Município, eis que não foram geradas tarifas pela falha.

Os estornos nos valores de R\$ 478,00 (quatrocentos e setenta e oito reais) e R\$ 249,00 (duzentos e quarenta e nove reais), no dia 03/02/2012, correspondem a cheques compensados indevidamente por erro de digitação da agência bancária, sendo compensados os valores no dia 06/02/2012 e 07/02/2012, respectivamente.

Os DOCs devolvidos nos valores de R\$ 160,00 (cento e sessenta reais), R\$ 459,48 (quatrocentos e cinquenta e nove reais e quarenta e oito centavos) e R\$ 60,00 (sessenta reais) correspondem a informações passadas com irregularidade pelo prestador de serviços ao Departamento Financeiro da Prefeitura, onde as contas foram informadas na modalidade poupanças e na realidade deveriam ser correntes.

O estorno resgate automático (doc. 93) no valor de R\$ 139.752,84 (cento e trinta e nove mil, setecentos e cinquenta e dois reais e oitenta e quatro centavos) corresponde a uma movimentação realizada pela própria agência bancária onde, por equívoco, a agência realizou o resgate automático do valor e, posteriormente, após detectar o erro, realizou o estorno do lançamento.

O estorno no valor de R\$ 523,60 (quinhentos e vinte e três reais e sessenta centavos) corresponde a um cheque compensado em duplicidade pelo próprio banco, e, por esta razão, logo após foi feito o estorno de um dos lançamentos.

As devoluções de cheques com irregularidades (doc. 19.435 e 19.404) nos valores de R\$ 686,51 (seiscentos e oitenta e seis reais e cinquenta e um centavos) e R\$ 84,00 (oitenta e quatro reais) correspondem a erro na confecção dos cheques (código de barra) que acabou invalidando os mesmos, conforme informação da agência bancária, todavia, não foram geradas quaisquer despesas ao Município.

O estorno de R\$ 12.598,19 (doze mil, quinhentos e noventa e oito reais e dezenove centavos) no dia 09/03/2012 corresponde a uma movimentação realizada pela própria agência bancária onde, por equívoco, a agência realizou o resgate automático do valor e, posteriormente, detectando o erro, realizou um estorno do lançamento.

Os DOC devolvido no valor de R\$ 217,70 (duzentos e dezessete reais e setenta centavos) corresponde a informação passada de forma errada pelo prestador de serviços ao Departamento Financeiro da Prefeitura, onde a conta informada foi na modalidade poupança e na realidade deveria ser corrente.

O estorno no valor de R\$ 1.800,00 (hum mil e oitocentos reais) (doc. 242.624) corresponde a cheque compensado em duplicidade, motivo pelo qual foi processado o estorno de um dos lançamentos.

O Estorno no valor de R\$ 170,31 (cento e setenta reais e trinta e um centavos) (doc. 70) corresponde a uma movimentação realizada pela própria agência bancária onde, por equívoco, a agência realizou o resgate automático do valor e, posteriormente, detectando o erro, realizou um estorno do lançamento.

Os DOCs nos valores de R\$ 775,19 (setecentos e setenta e cinco reais e dezenove centavos) e R\$ 351,55 (trezentos e cinquenta e um reais e cinquenta e cinco centavos) (doc. 400.003e 800.002) corresponde a informação passada com irregularidade pelo prestador de serviços ao Departamento Financeiro da Prefeitura, onde as contas informadas estavam com dígitos errados.

O estorno no valor de R\$ 332,90 (trezentos e trinta e dois reais e noventa centavos) (doc. 93) corresponde a uma movimentação realizada pela própria agência bancária onde, por equívoco, a agência realizou o resgate automático do valor e posteriormente viu o erro e realizou um estorno do lançamento.

Diante dos relatos de cada item apontado pela Equipe Técnica de Auditoria, informamos e provamos, através dos anexos, que nenhuma movimentação gerou tarifas ou qualquer outro tipo de pendência que pudesse ser classificada com lesão aos cofres públicos. Sendo assim, solicitamos que o mesmo seja dado por sanado.



TRIBUNAL DE CONTAS DE MATO GROSSO
 Secretaria de Controle Externo
 Conselheiro Valter Albano da Silva
 Telefone: 3613-7595/7624/7185/7189/7113
 e-mail: secex-valteralbano@tce.mt.gov.br

Análise da Defesa

O gestor na sua defesa explanou sobre todos os lançamentos bancários que foram elencados no relatório preliminar, sendo enfático que : “*não foi gerado nenhuma tarifa ou qualquer outro tipo de pendência que pudesse ser classificada como lesão aos cofres públicos*”, e também, apresentou documentos confirmando o que foi exposto.

Dessa forma, ficou **sanado esse apontamento**.

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

4.2.1 - Não retenção de tributos na fonte (IR e ISSQN) quando foram efetuados pagamentos a fornecedores sobre a base de cálculo de R\$ 631.348,62 [*Credores : RIO MÉDICA ASSISTENCIAL LTDA (R\$ 620.389,63) e ALDENIR SOCOLOSKI (R\$ 10.958,99 - empenhos 104/2012 e 1480/2012)*], contrariando o artigo 3º combinado com § 1º do art. 6º da Lei Complementar nº 116/03; os artigos 647 e 651 do Decreto nº 3.000/1999 (RIR/99), o § único do artigo 45 do Código Tributário Nacional e os artigos 174 e 175 da Lei Municipal nº 599/2005 - **item 3.1 – RECEITA - DB 14.**

Defesa

Com referência a este item, para comprovar que a empresa RIO MÉDICA ASSISTENCIAL LTDA já pagou os encargos tributários (IR e ISSQN) seguem as guias pagas em anexo.

Com relação ao prestador de serviços (pessoa física) ALDENIR SOCOLOSKI informamos que o mesmo foi prestador de serviços de outubro de 2008 a fevereiro de 2012, onde no término da prestação dos serviços foram calculados e pagos todos os direitos de um servidor conforme quadro abaixo:

ALDENIR SOCOLOSKI	R\$
SALDO DE SALÁRIO	843,00
FÉRIAS	6.744,00
1/3 FÉRIAS	2.247,99
13º PROPORCIONAL	281,00
15 DIAS FÉRIAS GOZADAS	843,00



TRIBUNAL DE CONTAS DE MATO GROSSO
 Secretaria de Controle Externo
 Conselheiro Valter Albano da Silva
 Telefone: 3613-7595/7624/7185/7189/7113
 e-mail: secex-valteralbano@tce.mt.gov.br

VALOR BRUTO	9.272,99	
BC INSS	1.124,00	
INSS	123,64	
VALOR LÍQUIDO	9.149,35	
BC IRRF	1.124,00	ISENTO

Como podemos observar o acerto trabalhista do prestador ALDENIR SOCOLOSKI atingiu o montante de R\$ 9.272,99 (valor bruto), porém o desconto do INSS partiu da base de cálculo do saldo de salário edo 13º proporcional (R\$ 1.124,00), sendo que, segundo a legislação trabalhista, as férias indenizadas, inclusive proporcionais e em dobro na rescisão, mais 1/3 constitucional não incide INSS e IR, por isso que não foi retido e conseqüentemente não foi pago.

Com o item devidamente esclarecido, solicitamos que o apontado seja dado por sanado.

Análise da Defesa

O gestor apresentou documentações confirmando o que foi exposto na sua defesa (fls. 129 a 146 – TCE), dessa forma, ficou esclarecido o apontamento.

Impropriedade sanada.

4.3) **EB 02. Controle Interno_Grave.** Ausência de normatização das rotinas internas e procedimentos de controle do Sistema de Controle Interno, conforme Cronograma de Implantação aprovado no art. 5º da Resolução nº 01/2007 – TCE/MT.

4.3.1 - Ausência de normatização e implementação das rotinas internas e procedimentos de controle do Sistema de Controle Interno, conforme Cronograma de Implantação aprovado no art. 5º da Resolução nº 01/2007 – TCE/MT, conforme sistema Aplic (art. 74 da CF, art. 10 da LC 269/2007 e Resolução TCE/MT 01/2007) – **item 3.6 – SISTEMA DE CONTROLE INTERNO - EB 02.**

Defesa

Informamos a Equipe Técnica de Auditoria do TCE MT que após verificação da falta de alimentação das normatizações e implementações das rotinas internas e procedimentos de controle do Sistema de Controle Interno, solicitamos a reabertura do sistema APLIC ao Conselheiro Relator Valter Albano, desta Casa de Contas, onde o mesmo deferiu a solicitação e reabriu as cargas do sistema APLIC para a devida correção.

Diante da correção solicitamos que o apontamento seja desconsiderado.

Análise da Defesa

Foi confirmado o envio dos documentos relativo a normatização e implementação das rotinas internas e procedimentos de controle do Sistema de Controle Interno, após a reabertura do Sistema APLIC, conforme pode ser visualizado a seguir:

Código	Descrição	Prazo TCE/MT (RN 01/2007)	% Normatização	Data Conclusão	Situação
1	SCI - Sistema de Controle Interno	31/12/2008	100,00%	12/2009	CONCLUÍDO FORADO PRAZO
2	SPO - Sistema de Planejamento e Orçamento	31/12/2008	100,00%	12/2009	CONCLUÍDO FORADO PRAZO
3	SCL - Sistema de Compras, Licitações e Contratos	31/12/2008	100,00%	12/2009	CONCLUÍDO FORADO PRAZO
4	STR - Sistema de Transportes	31/12/2009	100,00%	12/2011	CONCLUÍDO FORADO PRAZO
5	SRH - Sistema de Administração de Recursos Humanos	31/12/2009	100,00%	12/2011	CONCLUÍDO FORADO PRAZO
6	SPA - Sistema de Controle Patrimonial	31/12/2009	100,00%	12/2011	CONCLUÍDO FORADO PRAZO
7	SPP - Sistema de Previdência Própria	31/12/2009	100,00%	12/2011	CONCLUÍDO FORADO PRAZO
8	SCO - Sistema de Contabilidade	31/12/2009	100,00%	12/2011	CONCLUÍDO FORADO PRAZO
9	SCV - Sistema de Convênios e Consórcios	31/12/2009	100,00%	12/2011	CONCLUÍDO FORADO PRAZO
15	SPO - Sistema de Projetos e Obras Públicas	31/12/2009	100,00%	12/2011	CONCLUÍDO FORADO PRAZO
10	SEC - Sistema de Educação	31/12/2010	100,00%	12/2011	CONCLUÍDO FORADO PRAZO
11	SSP - Sistema de Saúde Pública	31/12/2010	100,00%	12/2011	CONCLUÍDO FORADO PRAZO
12	STB - Sistema de Tributos	31/12/2010	100,00%	12/2011	CONCLUÍDO FORADO PRAZO
13	SFI - Sistema Financeiro	31/12/2010	100,00%	12/2011	CONCLUÍDO FORADO PRAZO
14	SBE - Sistema de Bem-estar Social	31/12/2010	100,00%	12/2011	CONCLUÍDO FORADO PRAZO
16	SCS - Sistema de Comunicação Social	31/12/2011	100,00%	12/2011	CONCLUÍDO NO PRAZO
17	SJU - Sistema Jurídico	31/12/2011	100,00%	12/2011	CONCLUÍDO NO PRAZO
18	SSG - Sistema de Serviços Gerais	31/12/2011	100,00%	12/2011	CONCLUÍDO NO PRAZO
19	STI - Sistema de Tecnologia da Informação	31/12/2011	100,00%	12/2011	CONCLUÍDO NO PRAZO

Código	Sistema Administrativo	Instrução Normativa/Assunto
SBE-000001	SBE - Sistema de Bem-estar Social	INSTRUÇÃO NORMATIVA DE DOS PROCEDIMENTOS DA ASSISTENCIA SOCIAL.
SCI-000001	SCI - Sistema de Controle Interno	NORMAS INTERNAS - OBJETIVOS E PROCEDIMENTOS TODAS AS UNIDADES DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL DO MUNICÍPIO
SCI-000002	SCI - Sistema de Controle Interno	Disciplinar as auditorias contábeis, operacionais, de gestão, patrimoniais e de informática em todas as áreas das administrações Direta e Indireta
SCL-000001	SCL - Sistema de Compras, Licitações e Contratos	NORMA E ROTINA INTERNA DE COMPRAS, CONTRATOS E LICITAÇÕES
SCO-000001	SCO - Sistema de Contabilidade	PROCEDIMENTOS OPERACIONAIS NA CONTABILIDADE
SCS-000001	SCS - Sistema de Comunicação Social	INSTRUÇÃO NORMATIVA DOS PROCEDIMENTOS DO SISTEMA DE COMUNICAÇÃO SOCIAL
SCV-000001	SCV - Sistema de Convênios e Consórcios	NORMA INTERNA DE SISTEMA DE CONVÊNIOS E CONSÓRCIOS
SEC-000001	SEC - Sistema de Educação	INSTRUÇÃO NORMATIVA DO SISTEMA DE EDUCAÇÃO
SFI-000001	SFI - Sistema Financeiro	FLUXO OPERACIONAL DA TESOURARIA, TRIBUTOS, CONTABILIDADE E DEMAIS SECRETARIAS
SJU-000001	SJU - Sistema Jurídico	INSTRUÇÃO NORMATIVA DO SISTEMA JURIDICO
SPA-000001	SPA - Sistema de Controle Patrimonial	NORMATIZAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS DE CONTROLE DOS BENS PATRIMONIAIS MÓVEIS E IMÓVEIS.
SPO-000001	SPO - Sistema de Planejamento e Orçamento	NORMA INTERNA DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO
SPO-000001	SPO - Sistema de Projetos e Obras Públicas	CONTROLE DE PROJETOS E OBRAS PÚBLICAS.
SPP-000001	SPP - Sistema de Previdência Própria	NORMATIZAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS OPERACIONAIS DA PREVIDENCI
SRH-000001	SRH - Sistema de Administração de Rec.	NORMA INTERNA DE ADMINISTRAÇÃO DE RECURSOS HUMANOS
SSG-000001	SSG - Sistema de Serviços Gerais	INSTRUÇÃO NORMATIVA DO SISTEMA DE SERVIÇOS GERAIS.
SSP-000001	SSP - Sistema de Saúde Pública	NORMAS E ROTINAS DOS PROGRAMAS SAÚDE DA FAMÍLIA (PSF)
SSP-000002	SSP - Sistema de Saúde Pública	INSTRUÇÃO NORMATIVA DE CONTROLE DE MEDICAMENTOS
STB-000001	STB - Sistema de Tributos	FLUXO OPERACIONAL DA FISCALIZAÇÃO TRIBUTÁRIA.
STI-000001	STI - Sistema de Tecnologia da Informa...	INSTRUÇÃO NORMATIVA DO SISTEMA DE EDUCAÇÃO.
STR-000001	STR - Sistema de Transportes	NORMA INTERNA DE ABASTECIMENTO E MANUTENÇÃO DE MÁQUINAS E VEÍCULOS.
STR-000002	STR - Sistema de Transportes	NORMATIZAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS OPERACIONAIS DO GERENCIAMENTO DO SISTEMA DE TRANSPORTES.

Impropriedade sanada.



TRIBUNAL DE CONTAS DE MATO GROSSO
 Secretaria de Controle Externo
 Conselheiro Valter Albano da Silva
 Telefone: 3613-7595/7624/7185/7189/7113
 e-mail: secex-valteralbano@tce.mt.gov.br

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

4.4.1 - Pagamentos de despesas com hospedagens no total de R\$ 18.653,70, denotando despesas de cunho ilegítimo/irregulares/ilegais e lesivas ao patrimônio público - **item 3.2 – DESPESAS - JB 01.**

4.4.2 - Pagamentos de despesas descritas como ajuda de custo, relativa ao 13 Festival de Pesca do Matrinxã do Brasil, no total de R\$ 32.625,00, denotando despesas de cunho ilegítimo/irregulares/ilegais e lesivas ao patrimônio público - **item 3.2 – DESPESAS - JB 01.**

Defesa dos itens 4.4.1 e 4.4.2

No que diz respeito ao presente apontamento, insta salientar, inicialmente, que o Campeonato de Pesca de São José do Rio Claro foi instituído pela Lei Municipal nº. 432, desde a data de 20 de julho de 1999, conforme comprovam os documentos anexos.

Sendo assim, anualmente, o Festival acontece e, em razão disso, todas as suas despesas são aprovadas por Lei. Tanto é verdade que nos anos anteriores este Egrégio Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso, sempre aprovou as contas do Município, mormente, as despesas agora reputadas ilegais.

Denota-se da Lei de Diretrizes Orçamentárias e da Lei Orçamentária Anual (docs. anexos) que foram aprovadas pela Câmara Municipal de Vereadores e registradas por essa Colenda Corte de Contas que ficou estabelecido o valor de R\$ 145.000,00 (cento e quarenta e cinco mil reais) para a realização do Festival de Pesca de São José do Rio Claro, assim descrito:

QUADRO DE DETALHAMENTO DE DESPESAS

EXERCICIO DE 2012
 ORÇAMENTO FISCAL, DA SEGURIDADE SOCIAL E DE INVESTIMENTOS
 +-----+
 | ORGAO...: 10-SECRETARIA MUNIC DE INDUSTRIA, COMERCIO E TURISMO UNIDADE ORCAMENTARIA: 003-
 | TURISMO |
 | FUNCAO...: 23-COMERCIO E SERVICOS SUBFUNCAO.....: 695-TURISMO
 | |
 | PROGRAMA: 0039-GESTAO DE TURISMO PROJETO/ATIVIDADE...: 1 060-REALIZACAO DE F
 | ESTIVAL DE PESCA ESPORTIVA - O MA |
 +-----+
 | CARACTERIZACAO |
 | DO PROJETO: INCENTIVAR REALIZACAO DE EVENTOS QUE PROMOVAM A PESCA MUNICIPAL

CODIGO	RED.	ELEMENTO DE DESPESAS	RECURSOS			T O
			RECURSOS PROPRIOS	TRANSFERENCIAS	OUTROS	
339030000000	0236	MATERIAL DE CONSUMO		30.000,00		30.000,00
339032000000	0237	MATERIAL DE DISTRIBUICAO GRATUITA		15.000,00		15.000,00
339036000000	0238	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS – PESSOA FISICA		60.000,00		60.000,00
339039000000	0239	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS – PESSOA JURIDICA		40.000,00		40.000,00
TOTAL.....			145.000,00		145.000,00	
TOTAL GERAL.....			145.000,00		145.000,00	

Registra-se, por oportuno, que todas as despesas efetivadas com o Festival de Pesca ocorreram dentro do estabelecido pelas normas da Administração Pública e, com previsão orçamentária.

Ora, Excelência, é de conhecimento público e notório que para realização de um Festival da magnitude deste que ocorre em nosso Município é imprescindível que se disponibilize alimentação, estadia e transporte para o pessoal da Polícia Militar, do Corpo de Bombeiros, sem as quais, diga-se de passagem, não se consegue aumentar o número efetivo de policiais e bombeiros que são imprescindíveis para evitar quaisquer incidentes de violência ou de acidentes, mormente, quando junta-se perto de 10.000 (dez mil) pessoas em um único evento.

Por sua vez, douto Julgador, as chamadas “ajudas de custo” que foram realizadas, deveram-se, única e exclusivamente, a necessidade de que se organizasse uma equipe de apoio, para organização, alimentação, informação etc., necessária, igualmente, para a realização do anual Festival de Pesca de São José do Rio Claro.

Ressalte-se, todavia, que não houve qualquer desvio de verba pública, não houve qualquer sobrepreço nos serviços que foram prestados ao Município, ou seja, eminente Relator, pode ter havido irregularidade formal, o que se diz ad argumentandum tantum, por não ter sido encaminhado projeto de lei para a Câmara Municipal de Vereadores para aprovar especificamente tais despesas, todavia, não menos verdade é, que tais procedimentos contábeis vinham sendo praticados a mais de 10 (dez) anos, sem que nunca os Técnicos dessa Corte de Contas houvessem apontados tais irregularidades.

Entretanto, tais fatos demonstram que o Gestor Público agiu com boa-fé, não fez nada escondido que pudesse indicar prática de improbidade, mas, contrário senso, todos os procedimentos de despesas foram realizados, demonstrando a lisura com que se deram tais despesas que, repita-se, é de conhecimento de todos, são necessárias a realização de um evento como este.

Por tudo que foi exposto, evidencia-se que o Gestor agiu de boa-fé, que não houve qualquer desvio de recursos públicos, que os preços praticados eram os de mercado, que as despesas foram registradas e, mesmo que de forma geral, estavam previstas na Lei de Diretrizes Orçamentárias e na Lei Orçamentária Anual, é que se requer a improcedência do presente apontamento, aprovando-se as contas por consequência.

Análise da Defesa dos itens 4.4.1 e 4.4.2

Para justificar os apontamentos contidos nos itens 4.4.1 e 4.4.2 foram anexados pelo gestor os seguintes documentos :

- Lei 432 de 20 de julho de 1999 (fl. 148 – TCE) que dispõe sobre a criação do campeonato de pesca em São José do Rio Claro,
- Relatório de Conferência da Lei de Diretrizes Orçamentárias – Realização de Festival de Pesca Esportiva que contempla como meta financeira o montante de R\$ 145.000,00 (fl. 150 – TCE),
- Quadro de detalhamento de despesa para a Realização de Festival de Pesca Esportiva (fl. 151 - TCE)

Dentre os documentos apresentados pelo gestor, pode-se verificar que **não foram anexadas as despesas realizadas que caracterizaram os apontamentos.**

Em relação ao **item 4.4.1**, pagamentos de despesas com hospedagens no total de R\$ 18.653,70, **a descrição dos históricos dos empenhos obtidas no Sistema APLIC é bastante vaga, não podendo assim detectar, em muitos casos, qual foi o objetivo do pagamento e quem foi o beneficiário**, conforme pode ser visualizado a seguir:

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor Liquidado	Descrição	Função
17/07/12	4983/2012	ALBERTO CESAR LOQUETI	90,00	HOSPEDAGEM JUNTO A SEC. MUN. DE PROMOÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL.	Assistência Social
25/06/12	4392/2012	ALBERTO CESAR LOQUETI	108,50	HOSPEDAGEM JUNTO A SEC. MUN.DE AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE.	Agricultura
24/04/12	2816/2012	ALBERTO CESAR LOQUETI	144,50	HOSPEDAGENS JUNTO AO GABINETE DO PREFEITO.	Administração
24/01/12	0599/2012	ALBERTO CESAR LOQUETI	252,70	HOSPEDAGENS JUNTO AO GABINETE DO PREFEITO.	Administração
06/07/12	4798/2012	ALBERTO CESAR LOQUETI	270,00	HOSPEDAGEM JUNTO A SEC. MUN. DE PROMOÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL.	Assistência Social
24/01/12	0600/2012	ALBERTO CESAR LOQUETI	320,00	HOSPEDAGENS JUNTO AO GABINETE DO PREFEITO.	Administração
30/08/12	6417/2012	ALBERTO CESAR LOQUETI	350,00	HOSPEDAGENS DESTINADAS A REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	Comércio e Serviços

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor Liquidado	Descrição	Função
14/05/12	3381/2012	ALBERTO CESAR LOQUETI	366,00	HOSPEDAGENS JUNTO AO GABINETE DO PREFEITO.	Administração
21/03/12	1845/2012	ALBERTO CESAR LOQUETI	790,00	HOSPEDAGENS JUNTO A SEC.MUN.DE EDUCAÇÃO E CULTURA.	Educação
27/02/12	1174/2012	ALBERTO CESAR LOQUETI	790,50	HOSPEDAGENS JUNTO A SEC.MUN.DE AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE.	Agricultura
21/03/12	1844/2012	ALBERTO CESAR LOQUETI	1.000,00	HOSPEDAGENS JUNTO A SEC.MUN.DE ADMINISTRAÇÃO.	Administração
30/08/12	6416/2012	ALBERTO CESAR LOQUETI	2.832,50	HOSPEDAGENS DESTINADAS A REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	Comércio e Serviços
29/06/12	4671/2012	ELDORADO HOTEL LTDA	110,00	HOSPEDAGEM JUNTO A SEC. MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL.	Assistência Social
19/06/12	4225/2012	ELDORADO HOTEL LTDA	170,00	HOSPEDAGENS JUNTO A SEC.MUN.DE PROMOÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL.	Assistência Social
13/09/12	6677/2012	ELDORADO HOTEL LTDA	440,00	HOSPEDAGEM JUNTO A SEC. MUN. DE EDUCAÇÃO E CULTURA.	Educação
26/09/12	7032/2012	ELDORADO HOTEL LTDA	460,00	HOSPEDAGEM JUNTO A SEC. MUN. DE INFRA-ESTRUTURA.	Urbanismo
23/03/12	1898/2012	ELDORADO HOTEL LTDA	500,00	HOSPEDAGENS JUNTO A SEC.MUN.DE ADMINISTRAÇÃO.	Administração
30/08/12	6453/2012	ELDORADO HOTEL LTDA	900,00	HOSPEDAGEM DESTINADAS A REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	Comércio e Serviços
23/03/12	1899/2012	ELDORADO HOTEL LTDA	2.000,00	HOSPEDAGENS JUNTO A SEC.MUN.DE EDUCAÇÃO E CULTURA.	Cultura
28/02/12	1221/2012	FRANCELINO CAETANO-ME	50,00	HOSPEDAGENS JUNTO A SEC.MUN.DE ADMINISTRAÇÃO.	Administração
27/09/12	7184/2012	FRANCELINO CAETANO-ME	160,00	HOSPEDAGENS DESTINADAS AOS FUNCIONÁRIOS DA PATRULHA AGRÍCOLA JUNTO A SECRETARIA MUN. DE INFRA ESTRUTURA.	Urbanismo
02/01/12	0056/2012	FRANCELINO CAETANO-ME	280,00	HOSPEDAGENS JUNTO A SEC.MUN.DE INFRA-ESTRUTURA.	Urbanismo
24/01/12	0579/2012	FRANCELINO CAETANO-ME	540,00	HOSPEDAGENS JUNTO A SEC.MUN.DE PLANEJAMENTO.	Administração
12/03/12	1640/2012	FRANCELINO CAETANO-ME	540,00	HOSPEDAGENS JUNTO A SEC.MUN.DE INFRA-ESTRUTURA.	Urbanismo
20/06/12	4245/2012	FRANCELINO CAETANO-ME	600,00	HOSPEDAGENS JUNTO A SECRETARIA MUNICIPAL DE INFRA ESTRUTURA	Urbanismo
06/09/12	6564/2012	FRANCELINO CAETANO-ME	660,00	HOSPEDAGENS DESTINADAS A REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	Comércio e Serviços
03/09/12	6497/2012	HOTEL LOYDE LIMA LTDA-ME	50,00	HOSPEDAGEM DESTINADA AO FUNCIONÁRIO DA DEFESA CIVIL EM VISITA AO MUNICIPIO JUNTO AO GABINETE DO PREFEITO.	Administração
19/09/12	6779/2012	HOTEL LOYDE LIMA LTDA-ME	650,00	HOSPEDAGENS JUNTO A SECRETARIA MUNICIPAL DE INFRA-ESTRUTURA.	Urbanismo
20/07/12	5072/2012	HOTEL PORTAL DAS AGUAS LTDA	70,00	HOSPEDAGEM JUNTO A SEC. MUN. DE INFRA-ESTRUTURA.	Urbanismo
26/03/12	1928/2012	HOTEL PORTAL DAS AGUAS LTDA	70,00	HOSPEDAGENS JUNTO AO GABINETE DO PREFEITO.	Administração
28/09/12	7225/2012	HOTEL PORTAL DAS AGUAS LTDA	115,00	HOSPEDAGEM JUNTO AO GABINETE DO PREFEITO	Administração

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor Liquidado	Descrição	Função
16/08/12	5778/2012	HOTEL PORTAL DAS AGUAS LTDA	125,00	HOSPEDAGEM JUNTO A SEC. MUN. DE PROMOÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL.	Assistência Social
24/01/12	0591/2012	HOTEL PORTAL DAS AGUAS LTDA	130,00	HOSPEDAGENS JUNTO A SEC.MUN.DE EDUCAÇÃO E CULTURA.	Educação
17/04/12	2617/2012	HOTEL PORTAL DAS AGUAS LTDA	135,00	HOSPEDAGEM JUNTO AO GABINETE DO PREFEITO.	Administração
06/03/12	1529/2012	HOTEL PORTAL DAS AGUAS LTDA	175,00	HOSPEDAGENS JUNTO A SEC.MUN.DE PROMOÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL.	Assistência Social
18/09/12	6753/2012	HOTEL PORTAL DAS AGUAS LTDA	210,00	HOSPEDAGEM JUNTO A SEC. MUN. DE INFRA-ESTRUTURA.	Urbanismo
10/05/12	3312/2012	HOTEL PORTAL DAS AGUAS LTDA	219,00	HOSPEDAGEM JUNTO AO GABINETE DO PREFEITO.	Administração
30/05/12	3865/2012	HOTEL PORTAL DAS AGUAS LTDA	270,00	HOSPEDAGENS JUNTO AO GABINETE DO PREFEITO.	Administração
16/03/12	1779/2012	HOTEL PORTAL DAS AGUAS LTDA	400,00	HOSPEDAGENS JUNTO A SEC.MUN.DE ADMINISTRAÇÃO.	Administração
28/02/12	1219/2012	HOTEL PORTAL DAS AGUAS LTDA	400,00	HOSPEDAGENS JUNTO A SEC.MUN.DE AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE.	Agricultura
30/08/12	6456/2012	HOTEL PORTAL DAS AGUAS LTDA	910,00	HOSPEDAGEM DESTINADAS A REALIZAÇÃO DO 13º FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÃ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	Comércio e Serviços
		TOTAL	2.974,00		

Fonte : Sistema APLIC.

Também, em relação ao **item 4.4.2**, pagamentos de despesas descritas como ajuda de custo, relativo ao 13º Festival de Pesca do Matrinxã do Brasil, no total de R\$ 32.625,00, **a descrição dos empenhos foi bastante vaga, não justificando os valores pagos.**

Ademais, pode-se verificar que para o mesmo tipo de serviço, cobertura policial, houveram pagamentos que variaram de R\$ 1.500,00 a R\$ 7.800,00, e no caso de somente descrição de ajuda de custo (*não identificando que tipo de ajuda*) houveram pagamentos que variaram de R\$ 60,00 a R\$ 540,00; **não justificando** assim, qual o **efetivo motivo de valores tão diferentes que foram pagos para a mesma descrição de despesa**, conforme pode ser visualizado a seguir.

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor Empenhado e Pago	Descrição	Elemento de Despesa
17/08/12	005798/2012	ADELAR GUBERT DOS SANTOS	3.200,00	AJUDA DE CUSTO DE SERVIÇOS PRESTADOS COM COBERTURA POLICIAL DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC. MUN. DE INDÚSTRIA COM. E TURISMO.	36
17/02/12	001092/2012	JOAO AMARILDO ARQUAZ	4.000,00	AJUDA DE CUSTO NA COBERTURA POLICIAL DO EVENTO MATRINXÁ FOLIA 2012 CARNAVAL DE RUA JUNTO A SEC.DE EDUCAÇÃO E CULTURA.	36
17/02/12	001093/2012	RODRIGO DE MATOS EMILIANO	1.500,00	AJUDA DE CUSTO NA COBERTURA POLICIAL DO EVENTO MATRINXÁ FOLIA 2012 CARNAVAL DE RUA JUNTO A SEC.DE EDUCAÇÃO E CULTURA.	36
22/08/12	005961/2012	JOAO AMARILDO ARQUAZ	7.800,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS COM COBERTURA POLICIAL DO FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC. MUN. DE INDÚSTRIA COM. E TURISMO.	36
30/08/12	006325/2012	DORIVAL BRITO DE LIMA	150,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
29/08/12	006293/2012	ADRIANA MACHADO DE OLIVEIRA	60,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
29/08/12	006292/2012	ELI ALVES FERREIRA	60,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
29/08/12	006291/2012	LUCIMAR COSTA	60,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
29/08/12	006290/2012	ALEXANDRO DE MELO FREITAS	60,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
29/08/12	006289/2012	JOSE XAVIER FILHO	90,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006326/2012	MERI ANGELA ALVES	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006382/2012	CARLOS ROBERTO BATISTA	300,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006369/2012	NELSON DA SILVA	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006379/2012	MARCILENE FERREIRA ROCHA	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006380/2012	JOSE BENEDITO DOS SANTOS	240,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006381/2012	VANER MALAQUIAS	300,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006368/2012	CRISTIANE BHERING DE OLIVEIRA	180,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
29/08/12	006294/2012	CLEONICE OLAVO RIBEIRO	60,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor Empenhado e Pago	Descrição	Elemento de Despesa
30/08/12	006383/2012	PEDRO FRANCISCO	180,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006384/2012	SEBASTIAO PAULINO FERREIRA	180,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006385/2012	VALDOMIRO VICENTE	180,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
29/08/12	006283/2012	ELIZABETE APARECIDA ISAIAS	45,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006365/2012	ADEMIR COSME DA SILVA	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006320/2012	VANESSA SANTOLIN CARNIEL	30,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006324/2012	MONICA JAQUELINE ISAIAS ARAUJO	30,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006323/2012	ELIANE APARECIDA DA CRUZ	60,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006322/2012	DANIEL RODRIGUES DA SILVA	60,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006321/2012	SILVANA RIBEIRO	60,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006387/2012	CLAUDINEI CASTAO DE OLIVEIRA	300,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006319/2012	JOSILEIDE ADRIANA CASTAO RIBEIRO	60,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006318/2012	THAIS APARECIDA DA SILVA	60,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006366/2012	PEDRO MARINO	250,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006317/2012	ROSINEIDE CRISTINA DIAS	60,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006367/2012	JOAO CARLOS OPENCOSKI	180,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
29/08/12	006284/2012	CLEIDE DE LIMA SILVA	30,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006357/2012	JOSE CARLOS AQUINO SANTANA	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor Empenhado e Pago	Descrição	Elemento de Despesa
30/08/12	006350/2012	GEILZA NUNES DA SILVA	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006351/2012	LUCIANA DOS SANTOS CUSTODIO	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006352/2012	IVO PAULINO DA SILVA	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006353/2012	MARIA DIAS DA SILVA	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006354/2012	LUCIMAR DOS SANTOS CUSTODIO	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006392/2012	VALTEIR ALVES BERTO	300,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006355/2012	MARTA CORREA DE SOUZA	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006391/2012	WILSON MIRANDA DE MOURA	300,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006356/2012	CLEITON BARBOSA	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006349/2012	ERCILIA APARECIDA DOS SANTOS	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006358/2012	JULIO VIDAL	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006359/2012	NATALICIO VIDAL	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006360/2012	AMARILDO PEDRO DA SILVA	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006388/2012	ASTURIO BRITES DE ARAUJO	300,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006390/2012	JOSE DOS SANTOS BHERING	300,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006361/2012	AVELINO MAIA MOREIRA	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006362/2012	URBANO GUSMAO DE LARA	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006363/2012	JOSE BARBOSA FILHO	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor Empenhado e Pago	Descrição	Elemento de Despesa
29/08/12	006285/2012	JOAO FIALHO	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
29/08/12	006288/2012	HIONES GASQUER VICENTIN	180,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006334/2012	THIAGO DE OLIVEIRA LEITE	180,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
29/08/12	006287/2012	CAMILA INOCENCIA MOREIRA SILVA	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006327/2012	PAULA ROSIANE DE LIMA DE SOUZA	180,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006328/2012	ARLEY CERVANTES	180,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006329/2012	EDNA MARIA ZARDO	180,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006330/2012	MARCELO IZAIAS	195,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
29/08/12	006286/2012	JOSE MARIA ROCHA BARROS	60,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006331/2012	MICHAEL CEZAR CASAVECCHIA	180,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006332/2012	LEANDRO DE SOUZA CAETANO	180,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006333/2012	ROSILENE BATISTA MEIRE SANTOS	195,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006348/2012	LUCIO CUSTODIO	160,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006335/2012	ALVELINO DOS SANTOS ALMEIDA	180,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006340/2012	RONALDO DOS SANTOS SOUZA	180,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006342/2012	LOURIVAL BARBOSA DE OLIVEIRA	180,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006343/2012	ANIZIO CARVALHO DE SANTANA	180,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006344/2012	ANA APARECIDA DO ESPIRITO SANTO	180,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor Empenhado e Pago	Descrição	Elemento de Despesa
30/08/12	006345/2012	IRENILZA RODRIGUES AQUINO MAIA	180,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006346/2012	JOANA RODRIGUES DOS SANTOS	180,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006364/2012	ROGERIO DE LIMA BRITO	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006347/2012	DIRCE DE JESUS CAMPOS	180,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006386/2012	EUZETE SEVERINO DE FREITAS	240,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006399/2012	OSVALDO CANDIDO DE M ALMEIDA MARTELLO	60,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
28/08/12	006227/2012	ALINE YARA DA SILVA MASCHIO	180,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
28/08/12	006226/2012	ADRIANA CRISTINA NASCIMENTO	60,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
03/09/12	006482/2012	PABLO FERNANDES STRUZIATO	60,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006395/2012	SEBASTIAO ALVES DE SOUZA	300,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
03/09/12	006481/2012	ODETE CARNAVALI LAVAGNOLLI	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
03/09/12	006480/2012	EVERTON MACIEL DOS SANTOS	60,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006396/2012	CICERO GOMES DE OLIVEIRA	180,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006397/2012	ROBERTO BAYER	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006398/2012	FRANCISCO REGINALDO DE SOUZA	60,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
28/08/12	006228/2012	EDUARDO APARECIDO ALCANFORADO	60,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006400/2012	FRANCISCO CARLOS AYELLO	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006401/2012	EDILSON SOARES DA SILVA MALAQUIAS	60,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor Empenhado e Pago	Descrição	Elemento de Despesa
03/09/12	006479/2012	JOSE REINALDO RODRIGUES GOUVEA	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006402/2012	LEANDRO CEZAR COELHO	240,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
03/09/12	006478/2012	ROSINEI VIEIRA DE MENDONCA	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006439/2012	ELIZA APARECIDA RIZZATO	180,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006403/2012	MARCELO FERNANDES MARQUES	60,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006441/2012	MARIA APARECIDA DA SILVA SANTOS	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
29/08/12	006282/2012	ADENIR CRISTINA DE MOURA NUNES	30,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006440/2012	TEREZINHA CARVALHO DE ABREU	60,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006394/2012	EDIVALDO MARINHEIRO	350,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
29/08/12	006281/2012	REGIANE DA SILVA SANTOS	30,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
29/08/12	006279/2012	PAULINO ALBINO	60,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
29/08/12	006278/2012	FRANCISCO ACACIO XAVIER ALVES	60,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
29/08/12	006277/2012	JUCILENE QUESIA COSTA CERQUEIRA	540,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
29/08/12	006276/2012	BENEDITA NOBRE RIBEIRO	180,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006438/2012	GEANI APARECIDA LUPI	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006404/2012	JOSE PEREIRA DA SILVA	350,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
30/08/12	006393/2012	MANOEL MARINHEIRO NETO	300,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
28/08/12	006229/2012	EDUARDO ROMUALDO DA SILVA	60,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36

Data	Nº do Empenho	Credor	Valor Empenhado e Pago	Descrição	Elemento de Despesa
28/08/12	006234/2012	MARTA ARRUDA PINTO	180,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
28/08/12	006231/2012	JOSE RONALDO AUGUSTO	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
28/08/12	006232/2012	KARLIANE DOS SANTOS DA CUNHA	180,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
28/08/12	006233/2012	MARIA SALETE NASCIMENTO DA SILVA	60,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
28/08/12	006230/2012	JAIR MONTEIRO ROCHA	180,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
28/08/12	006238/2012	RINALDO CALHEIROS GOMES	60,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
28/08/12	006239/2012	ROBERTO RIVELINO DA SILVA	90,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
28/08/12	006240/2012	SEBASTIAO MORETTI	120,00	AJUDA DE CUSTO PARA SERVIÇOS PRESTADOS NA REALIZAÇÃO DO 13 FESTIVAL DE PESCA O MATRINXÁ DO BRASIL JUNTO A SEC.MUN.DE INDÚSTRIA COMÉRCIO E TURISMO.	36
		TOTAL	32.625,00		

Dessa forma, conforme exposto, o gestor não conseguiu justificar as despesas que foram relatadas, sendo assim, **mantidos os apontamentos dos itens 4.1.1 e 4.1.2.**

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

4.5.1 - Os pagamentos dos restos a pagar **não** obedeceram a ordem cronológica das datas de suas exigibilidades, pois, foram pagos restos a pagar do exercício de 2011, ficando sem pagamento os restos a pagar dos exercícios de 2000, 2008, 2009 e 2010, contrariando assim o artigo 5º, combinado com o artigo 92 da Lei 8.666/93 - **item 3.3 – RESTOS A PAGAR - JB 12.**

Defesa

Na realidade não houve transgressão ao artigo 5º, combinado com o artigo 92 da Lei nº. 8.666/93. Ocorre que em dezembro de 2012, a atual gestão efetuou os pagamentos de todos os restos a pagar possíveis de serem pagos, obedecendo assim a ordem cronológica de seus empenhos, não restando nenhum resto a pagar registrado na contabilidade, devidamente legal para o pagamento, conforme se constata dos documentos em anexo.

Desta forma, considera-se sanado este apontamento, pelo que pedimos a sua improcedência.

Análise da Defesa

Primeiramente, vale lembrar que no relatório preliminar parcial emitido antes do término do ano de 2012 foi apresentada a seguinte relação dos restos a pagar relativo aos anos de 2000, 2008 a 2011 que justificou o apontamento:

Nº Empenho (IRP)	Tipo (IRP)	Data (IRP)	Valor (IRP)	Baixa por cancelamento (IRP)	Baixa por pagamento (IRP)	Descrição do empenho (IRP)	Credor (IRP)
8951/2008	Não Processado	31/12/08	1.169,54	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRA DE UMA CRECHE NO JARDIM ARCO IRIS CONFORME TOMADA DE PREÇO N. 008/2008 E CONTRATO N.095/2008 JUNTO A SEC.MUN.DE EDUCAÇÃO CULTURA ESPORTES E LAZER.	CONSTRUTORA PLANECON LTDA
0137/2009	Não Processado	02/01/09	4.536,10	0,00	4.536,10	A EXECUÇÃO DA OBRA DE ADEQUAÇÃO DA PARTE FÍSICA DO PRÉDIO DA ESCOLA ESTADUAL SÃO JOSÉ DO RIO CLARO CONFORME CARTA CONVITE N.006/2008 E CONTRATO N.049/2008 JUNTO A SEC. MUN. DE EDUCAÇÃO CULTURA ESPORTE E LAZER	ESTEIO CONSTRUÇÕES LTDA
0716/2009	Não Processado	02/02/09	6.719,40	0,00	0,00	VALOR REF. A TERCEIRO TERMO ADITIVO DE EXEC DE OBRA DE PAV. ASFÁLTICA DE 41.370 53 M2 EM TSD EM 15 RUAS DO CENTRO DO MUNICÍPIO CONFORME TOMADA DE PREÇO N.002/2008 E CONTRATO N.031/2008 JUNTO A SEC.MUN. DE OBRAS PÚBLICAS E SERVIÇOS	ENEMAT INCORPORAÇÕES E CONSTRUÇÕES LTDA
2963/2009	Não Processado	16/04/09	220,00	0,00	0,00	AQUISIÇÃO DE GÁS GLP EM BOTTIÕES DE 13KG CONFORME CARTA CONVITE N.20/2009 E CONTRATO N.047/2009 JUNTO A SEC.MUN. DE OBRAS PÚBLICAS E SERVIÇOS URBANOS	BOTURA E FAGUNDES LTDA
3592/2009	Não Processado	05/05/09	23.003,12	0,00	23.003,12	A EXECUÇÃO DE OBRAS NA REFORMA DO PRÉDIO DA ESCOLA ESTADUAL ANISIO MOREIRA CONFORME TOMADA DE PREÇO N.010/2008 E CONTRATO N.094/2008 JUNTO A SEC.MUN. DE EDUCAÇÃO E CULTURA.	ESTEIO CONSTRUÇÕES LTDA
9021/2009	Não Processado	26/11/09	611,62	0,00	0,00	ADEQUAÇÃO DO LABORATÓRIO DE MULTIPLICAÇÃO DE AGENTES PATOGÊNICOS BIOLÓGICO CONFORME CARTA CONVITE N.029/2009 CONTRATO N.080/2009 JUNTO A SEC.MUN. DE AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE.	CONSTRUTORA NOVALIANÇA LTDA EPP
0069/2010	Não Processado	04/01/10	7.113,62	0,00	0,00	A PRIMEIRO TERMO ADITIVO DE AQUISIÇÃO DE MATERIAIS DE CONSUMO LABORATORIAIS CONFORME PREGÃO N 007/2009 E CONTRATO N 054/2009 JUNTO A SEC MUN DE SAÚDE E SANEAMENTO	STOCK COMERCIAL HOSPITALAR LTDA
0486/2010	Não Processado	21/01/10	873,84	0,00	873,84	AQUISIÇÃO DE ASFALTO DILUÍDO EM CM 30 E EMULSAO ASFÁLTICA RR 2C CONFORME PREGÃO 001/2010 E CONTRATO N 006/2010 JUNTO A SEC MUN DE INFRA ESTRUTURA	CENTRO-OESTE ASFALTOS LTDA
0595/2010	Não Processado	25/01/10	69.834,19	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRA DE UMA CRECHE NO JARDIM ARCO IRIS CONFORME TOMADA DE PREÇO N 008/2008 E CONTRATO N 095/2008 JUNTO A SEC MUN DE EDUCAÇÃO E CULTURA	CONSTRUTORA PLANECON LTDA
3924/2010	Não Processado	20/05/10	12.659,33	0,00	0,00	A QUINTO TERMO ADITIVO DE EXEC DE OBRA DE RECUPERAÇÃO DE DANOS DRENAGEM E PAVIMENTAÇÃO ASFÁLTICA EM VIAS URBANAS CONFORME TOMADA DE PREÇO N 005/2007 E CONTRATO N 085/2007 JUNTO A SEC MUN DE INFRA ESTRUTURA	PREDICON CONSTRUÇÕES CIVIS LTDA
4798/2010	Não Processado	21/06/10	31.263,01	0,00	27.725,58	A EXECUÇÃO DE OBRA DE CONSTRUÇÃO DE UNIDADE DE SAÚDE NO BAIRRO JARDIM ARCO IRIS CONFORME TOMADA DE PREÇOS N 003/2010 E CONTRATO N 045/2010 JUNTO A SEC MUN DE SAÚDE E SANEAMENTO	ESTEIO CONSTRUÇÕES LTDA
1052/2011	Não Processado	15/02/11	28.245,80	0,00	0,00	AQUISIÇÃO DE MATERIAIS DE LIMPEZA CONFORME PRECAO N. 004/2011 E CONTRATO N. 009/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE EDUCAÇÃO E CULTURA.	COMERCIAL LUAR LTDA-ME

Nº Empenho (IRP)	Tipo (IRP)	Data (IRP)	Valor (IRP)	Baixa por cancelamento (IRP)	Baixa por pagamento (IRP)	Descrição do empenho (IRP)	Credor (IRP)
2039/2011	Não Processado	24/03/11	5.510,00	0,00	5.510,00	VALOR REFERENRE A SERVIÇOS PRESTADOS COM PUBLICIDADE E DIVULGAÇÃO DE AVISO ATIVIDADES CAMPANHAS E PROGRAMAS DO PODER EXECUTIVO CONF. PREGÃO N009/2011 E CONTRATO 014/2011 JUNTO AO GABINETE DO PREFEITO.	MATRINXA RADIODIFUSAO LTDA
2273/2011	Não Processado	30/03/11	1,35	0,00	0,00	AQUISIÇÃO DE MATERIAIS DE CONSUMO E MANGUEIRAS HIDRAULICAS CONFORME CARTA CONVITE N 008/2011 E CONTRATO N. 016/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE EDUCAÇÃO E CULTURA.	SERGIO PEREIRA - ME
2318/2011	Não Processado	31/03/11	368,00	0,00	368,00	AQUISIÇÃO DE GÁS OXIGÊNIO INDUSTRIAL CONFORME REGISTRO DE PREÇOS N. 005/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE SAÚDE E SANEAMENTO.	MULTIPLA DISTRIBUIDORA COMERCIAL LTDA - EPP
2556/2011	Não Processado	14/04/11	6.010,20	0,00	6.010,20	MATERIAIS DE CONSUMO ODONTOLÓGICOS CONFORME CARTA CONVITE N.010/2011 E CONTRATO N.018/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE SAÚDE E SANEAMENTO.	CIRURGICA GONCALVES LTDA ME
2650/2011	Não Processado	19/04/11	22.787,39	0,00	5.465,80	AQUISIÇÃO DE PEÇAS PARA USO NA MANUTENÇÃO DOS VEÍCULOS PERTENCENTES A FROTA DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DO RIO CLARO-MT CONFORME CARTA CONVITE N. 012/2011 E CONTRATO N. 020/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE INFRA-ESTRUTURA.	PEIXOTO E CIA LTDA
3023/2011	Não Processado	02/05/11	326.978,99	0,00	113.890,04	A EXECUÇÃO DE SERVIÇOS DE TERRAPLANAGEM E PAVIMENTAÇÃO ASFÁLTICA DE 24.000 M2 NAS DIVERSAS RUAS DA CIDADE CONFORME TOMADA DE PREÇOS N.001/2011 E CONTRATO N.023/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE INFRA-ESTRUTURA.	ENEMAT INCORPORAÇÕES E CONSTRUÇÕES LTDA
3340/2011	Não Processado	23/05/11	6.280,00	0,00	6.280,00	A SERVIÇOS PRESTADOS COM PUBLICAÇÕES DE MATERIAIS DO PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE SÃO JOSÉ DO RIO CLARO-MT CONFORME CARTA CONVITE N.018/2011 E CONTRATO N. 032/2011 JUNTO AO GABINETE DO PREFEITO.	EMPRESA DIAMANTINENSE DE COMUNICAÇÃO LTDA ME
3636/2011	Não Processado	01/06/11	101.360,05	0,00	101.360,05	A SERVIÇOS MÉDICOS HOSPITALARES E DE APOIO DIAGNÓSTICO AOS USUÁRIOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE-SUS RECURSO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE CONFORME CONTRATO N. 027/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE SAÚDE E SANEAMENTO	RIO MEDICA ASSISTENCIAL LTDA
3637/2011	Não Processado	01/06/11	18.750,00	0,00	18.750,00	A SERVIÇOS MÉDICOS HOSPITALARES E DE APOIO DIAGNÓSTICO AOS USUÁRIOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE-SUS INCENTIVO DO MUNICÍPIO CONFORME CONTRATO N. 027/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE SAÚDE E SANEAMENTO.	RIO MEDICA ASSISTENCIAL LTDA
3654/2011	Não Processado	02/06/11	59,60	0,00	59,60	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA CONFORME CARTA CONVITE N.020/2011 E CONTRATO N. 034/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE PROMOÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL.	QUALITY TECNOLOGIA E INFORMÁTICA LTDA
3658/2011	Não Processado	02/06/11	387,40	49,50	337,90	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA CONFORME CARTA CONVITE N.020/2011 E CONTRATO N. 034/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE EDUCAÇÃO E CULTURA.	QUALITY TECNOLOGIA E INFORMÁTICA LTDA
3657/2011	Não Processado	02/06/11	6.950,28	1.271,60	5.678,68	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA CONFORME CARTA CONVITE N.020/2011 E CONTRATO N. 034/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE SAÚDE E SANEAMENTO.	QUALITY TECNOLOGIA E INFORMÁTICA LTDA
3656/2011	Não Processado	02/06/11	149,00	39,70	109,30	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA CONFORME CARTA CONVITE N.020/2011 E CONTRATO N. 034/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE	QUALITY TECNOLOGIA E INFORMÁTICA LTDA
3655/2011	Não Processado	02/06/11	2.412,34	0,00	2.412,34	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA CONFORME CARTA CONVITE N.020/2011 E CONTRATO N. 034/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE PROMOÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL.	QUALITY TECNOLOGIA E INFORMÁTICA LTDA
3652/2011	Não Processado	02/06/11	29,80	0,00	29,80	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA CONFORME CARTA CONVITE N.020/2011 E CONTRATO N. 034/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE FINANÇAS.	QUALITY TECNOLOGIA E INFORMÁTICA LTDA
3650/2011	Não Processado	02/06/11	59,60	0,00	59,60	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA CONFORME CARTA CONVITE N.020/2011 E CONTRATO N. 034/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE ADMINISTRAÇÃO.	QUALITY TECNOLOGIA E INFORMÁTICA LTDA
3651/2011	Não Processado	02/06/11	427,00	0,00	427,00	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA CONFORME CARTA CONVITE N.020/2011 E CONTRATO N. 034/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE ADMINISTRAÇÃO.	QUALITY TECNOLOGIA E INFORMÁTICA LTDA
3659/2011	Não Processado	02/06/11	14.623,70	0,00	14.623,70	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA CONFORME CARTA CONVITE N.020/2011 E CONTRATO N. 034/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE EDUCAÇÃO E CULTURA.	QUALITY TECNOLOGIA E INFORMÁTICA LTDA
3653/2011	Não Processado	02/06/11	427,00	0,00	427,00	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA CONFORME CARTA CONVITE N.020/2011 E CONTRATO N. 034/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE FINANÇAS.	QUALITY TECNOLOGIA E INFORMÁTICA LTDA
3854/2011	Não Processado	10/06/11	2.438,00	0,00	2.438,00	AQUISIÇÃO DE GÁS OXIGÊNIO INDUSTRIAL CONFORME REGISTRO DE PREÇOS N. 005/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE SAÚDE E SANEAMENTO.	MULTIPLA DISTRIBUIDORA COMERCIAL LTDA - EPP

Nº Empenho (IRP)	Tipo (IRP)	Data (IRP)	Valor (IRP)	Baixa por cancelamento (IRP)	Baixa por pagamento (IRP)	Descrição do empenho (IRP)	Credor (IRP)
4438/2011	Não Processado	08/07/11	3.289,00	0,00	3.289,00	AQUISIÇÃO DE GÁS OXIGÊNIO INDUSTRIAL CONFORME REGISTRO DE PREÇOS N. 005/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE SAÚDE E SANEAMENTO.	MULTIPLA DISTRIBUIDORA COMERCIAL LTDA - EPP
4756/2011	Não Processado	27/07/11	38.867,00	0,00	12.086,25	A SERV. PRESTADOS COM TRANSLADOS FUNERÁRIOS PARA ATENDER AS FAMÍLIAS CARENTES DO MUNICÍPIO CONFORME INEXIBILIDADE N.001/2011 E CONTRATO N.042/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE PROMOÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL	FUNERARIA SANTA CLARA LTDA
4755/2011	Não Processado	27/07/11	16.075,95	0,00	12.421,20	AQUISIÇÃO DE URNAS PARA ATENDER AS FAMÍLIAS CARENTES DO MUNICÍPIO CONFORME INEXIBILIDADE N.001/2011 E CONTRATO N.042/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE PROMOÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL	FUNERARIA SANTA CLARA LTDA
5192/2011	Não Processado	05/08/11	296,25	0,00	0,00	AQUISIÇÃO DE MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO PARA ATENDIMENTO DAS SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SÃO JOSÉ DO RIO CLARO-MT CONFORME PREGÃO N. 014/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE.	J. C. FERRAGENS E MAT. P/CONSTRUCAO. LTDA
5501/2011	Não Processado	22/08/11	600,76	0,00	0,00	AQUISIÇÃO DE MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO PARA ATENDIMENTO DAS SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SÃO JOSÉ DO RIO CLARO-MT CONFORME PREGÃO N. 014/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE EDUCAÇÃO E CULTURA.	J. C. FERRAGENS E MAT. P/CONSTRUCAO. LTDA
5642/2011	Não Processado	24/08/11	3.900,00	0,00	3.900,00	A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA NA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS COM O OBJETIVO DE DESENVOLVER UM WEB SITE CONFORME CONTRATO N. 048/2011 JUNTO AO GABINETE DO PREFEITO	H. M. MESQUITA COMUNICACOES - ME
5947/2011	Não Processado	30/08/11	20.868,73	0,00	20.868,73	A CONSTRUÇÃO DO PSF NO P.A POUSO ALEGRE CONFORME CARTA CONVITE N. 30/2011 E CONTRATO N.051/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE SAÚDE E SANEAMENTO.	L. P. DE SOUZA FILHO ENGENHARIA E CONSULTORIA
6127/2011	Não Processado	01/09/11	689,64	0,00	689,64	A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA NA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE SEGUROS DE VEÍCULOS PARA COBRIR FUTUROS DANOS CONF. PREGO N 017/2011 E CONTRATO N. 044/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE.	MAPFRE VERA CRUZ SEGURADORA S/A
6125/2011	Não Processado	01/09/11	4.680,66	0,00	4.680,66	A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA NA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE SEGUROS DE VEÍCULOS PARA COBRIR FUTUROS DANOS CONF. PREGO N 017/2011 E CONTRATO N. 044/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE.	MAPFRE VERA CRUZ SEGURADORA S/A
6126/2011	Não Processado	01/09/11	4.667,46	0,00	4.667,46	A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA NA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE SEGUROS DE VEÍCULOS PARA COBRIR FUTUROS DANOS CONF. PREGÃO N 017/2011 E CONTRATO N. 044/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE EDUCAÇÃO E CULTURA.	MAPFRE VERA CRUZ SEGURADORA S/A
6124/2011	Não Processado	01/09/11	655,88	0,00	655,88	A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA NA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE SEGUROS DE VEÍCULOS PARA COBRIR FUTUROS DANOS CONF. PREGO N 017/2011 E CONTRATO N. 044/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE FINANÇAS.	MAPFRE VERA CRUZ SEGURADORA S/A
6123/2011	Não Processado	01/09/11	1.226,36	0,00	1.226,36	A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA NA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE SEGUROS DE VEÍCULOS PARA COBRIR FUTUROS DANOS CONF. PREGO N 017/2011 E CONTRATO N. 044/2011 JUNTO AO GABINETE DO PREFEITO.	MAPFRE VERA CRUZ SEGURADORA S/A
6346/2011	Não Processado	15/09/11	150,00	0,00	150,00	AQUISIÇÃO DE GÁS OXIGÊNIO INDUSTRIAL CONFORME REGISTRO DE PREÇOS N. 005/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE INFRA-ESTRUTURA.	MULTIPLA DISTRIBUIDORA COMERCIAL LTDA - EPP
6347/2011	Não Processado	15/09/11	5.244,00	0,00	5.244,00	AQUISIÇÃO DE GÁS OXIGÊNIO INDUSTRIAL CONFORME REGISTRO DE PREÇOS N. 005/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE SAÚDE E SANEAMENTO.	MULTIPLA DISTRIBUIDORA COMERCIAL LTDA - EPP
6413/2011	Não Processado	20/09/11	37.125,00	0,00	37.125,00	VALOR REFA EMPRESA ESPECIALIZADA PARA FORNECIMENTO.DE LICENCIAMENTO DE SOFTWARE DE SISTEMA INTEGRADO DE GESTÃO PÚBLICA CONF.PREGÃO N026/2011 E CONTRATO N.054/11 JUNTO A SEC. MUN.DE EDUCAÇÃO E CULTURA. VIGÊNCIA ATE 20/09/2012.	DURA-LEX SISTEMAS DE GESTÃO PUBLICAS
6408/2011	Não Processado	20/09/11	4.324,00	0,00	4.324,00	AQUISIÇÃO DE GÁS OXIGÊNIO INDUSTRIAL CONFORME REGISTRO DE PREÇOS N. 005/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE SAÚDE E SANEAMENTO.	MULTIPLA DISTRIBUIDORA COMERCIAL LTDA - EPP
6730/2011	Não Processado	29/09/11	120.500,00	0,00	120.500,00	AQUISIÇÃO DE IMPLEMENTOS AGRÍCOLAS PARA COMPOR A PATRULHA MECANIZADA CONF.027/11 E CONTRATO N 056/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE. COM VIGÊNCIA ATÉ 16/08/2012.	PARECIS MAQUINAS AGRICOLAS LTDA
6780/2011	Não Processado	03/10/11	5.500,00	0,00	5.500,00	A SERVIÇOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS PARA REALIZAÇÃO DE CONCURSO PÚBLICO PARA COMPOSIÇÃO DO QUADRO EFETIVO DO MUNICÍPIO CONFORME CARTA CONVITE N.034/2011 E CONTRATO N.057/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE ADMINISTRAÇÃO.	PLANDGER PLANEJAMENTO E DESENVOLVIMENTO GERENCIAL LTDA

Nº Empenho (IRP)	Tipo (IRP)	Data (IRP)	Valor (IRP)	Baixa por cancelamento (IRP)	Baixa por pagamento (IRP)	Descrição do empenho (IRP)	Credor (IRP)
6820/2011	Não Processado	06/10/11	20.495,00	0,00	20.495,00	VALOR REF. A SERVIÇOS PRESTADOS COM EMPRESA ESPECIALIZADA PARA FORNECIMENTO DE PASSAGENS PARA TRANSPORTE DE PACIENTES CONF. INEXIGIBILIDADE N.002/2011 E CONTRATO N.058/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE SAÚDE E SANEAMENTO.VIGÊNCIA 06/10/2012.	VIA NORTH VIAGENS E TURISMO LTDA - ME
7231/2011	Não Processado	01/11/11	12.500,00	0,00	12.500,00	VALOR REF.PRIMEIRO TERMO ADITIVO A SERVIÇOS MÉDICOS HOSPITALARES E DE APOIO DIAGNÓSTICO AOS USUÁRIOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE- SUS INCENTIVO DO MUNICÍPIO CONFORME CONTRATO N. 027/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE SAÚDE E SANEAMENTO.	RIO MEDICA ASSISTENCIAL LTDA
7307/2011	Não Processado	10/11/11	2.481,67	0,00	573,44	AQUISIÇÃO DE MEDICAMENTOS PARA ATENDIMENTO DAS UNIDADES BÁSICAS DE SAÚDE DO MUNICÍPIO CONFORME PREGÃO N. 003/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE SAÚDE E SANEAMENTO	COMERCIAL CIRURGICA RIOCLARENSE LTDA
7403/2011	Não Processado	18/11/11	3.944,00	0,00	3.944,00	VALOR REFERENTE AQUISIÇÃO DE PNEUS CAMARAS PROTETORES MATERIAIS DE CONSUMO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE RECAPAGEM DE PNEUS CONF.PREGÃO PRESENCIAL N.030/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE EDUCAÇÃO E CULTURA.	BARBOSA E FERREIRA LTDA
7405/2011	Não Processado	18/11/11	2.116,00	0,00	2.116,00	AQUISIÇÃO DE PNEUS CAMARAS PROTETORES MATERIAIS DE CONSUMO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE RECAPAGEM DE PNEUS CONF.PREGÃO PRESENCIAL N.030/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE EDUCAÇÃO E CULTURA.	CASA DOS PNEUS LTDA
7401/2011	Não Processado	18/11/11	138,00	0,00	138,00	AQUISIÇÃO DE PNEUS CAMARAS PROTETORES MATERIAIS DE CONSUMO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE RECAPAGEM DE PNEUS CONF.PREGÃO PRESENCIAL N.030/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE EDUCAÇÃO E CULTURA.	HANNELIESE REITER PATTIS
7372/2011	Não Processado	18/11/11	2.116,00	0,00	2.116,00	AQUISIÇÃO DE GÁS OXIGÊNIO INDUSTRIAL CONFORME REGISTRO DE PREÇOS N. 005/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE SAÚDE E SANEAMENTO.	MULTIPLA DISTRIBUIDORA COMERCIAL LTDA - EPP
7495/2011	Não Processado	23/11/11	1.796,00	0,00	1.796,00	AQUISIÇÃO DE PNEUS CAMARAS PROTETORES MATERIAIS DE CONSUMO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE RECAPAGEM DE PNEUS CONF.PREGÃO PRESENCIAL N.030/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE EDUCAÇÃO E CULTURA.	CASA DOS PNEUS LTDA
8137/2011	Não Processado	12/12/11	299,00	0,00	299,00	AQUISIÇÃO DE GÁS OXIGÊNIO INDUSTRIAL CONFORME REGISTRO DE PREÇOS N. 005/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE SAÚDE E SANEAMENTO.	MULTIPLA DISTRIBUIDORA COMERCIAL LTDA - EPP
8239/2011	Não Processado	14/12/11	263,18	0,00	263,18	VALOR REF. AQUISIÇÃO DE PEÇAS E MOLAS GENUINAS OU ORIGINAIS DE PRIMEIRA LINHA INDEPENDENTE DE MARCA E CATEGORIA P/ ATEND. DA FROTA DE VEIC. DO MUNICÍPIO CONFORME PREGÃO N.018/2011 JUNTO A SEC.MUN. DE EDUCAÇÃO E CULTURA.	TATIANA SIQUEIRA SANTIAGO-ME
8561/2011	Não Processado	23/12/11	4.232,00	0,00	4.232,00	AQUISIÇÃO DE GÁS OXIGÊNIO INDUSTRIAL CONFORME REGISTRO DE PREÇOS N. 005/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE SAÚDE E SANEAMENTO.	MULTIPLA DISTRIBUIDORA COMERCIAL LTDA - EPP
8633/2011	Não Processado	30/12/11	63.368,00	0,00	45.272,55	SERV.TÉCNICOS DE DIVULGAÇÃO E PUBLICIDADE PROGRAMAS E CAMPANHAS PUBLICITARIAS CONFORME CARTA CONVITE N.033/2011 E CONTRATO N. 055/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE PLANEJAMENTO.	COMPANY COMUNICACAO LTDA.
8595/2011	Não Processado	30/12/11	12.460,00	0,00	12.460,00	AQUISIÇÃO DE MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO PARA ATENDIMENTO DAS SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SÃO JOSÉ DO RIO CLARO-MT CONFORME PREGÃO N. 014/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE EDUCAÇÃO E CULTURA.	J. C. FERRAGENS E MAT. P/CONSTRUCAO. LTDA
8597/2011	Não Processado	30/12/11	43.608,05	0,00	43.608,05	AQUISIÇÃO DE MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO PARA ATENDIMENTO DAS SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SÃO JOSÉ DO RIO CLARO-MT CONFORME PREGÃO N. 014/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE INFRA-ESTRUTURA.	J. C. FERRAGENS E MAT. P/CONSTRUCAO. LTDA
8598/2011	Não Processado	30/12/11	17.234,64	0,00	17.234,64	AQUISIÇÃO DE MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO PARA ATENDIMENTO DAS SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SÃO JOSÉ DO RIO CLARO-MT CONFORME PREGÃO N. 014/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE EDUCAÇÃO E CULTURA.	J. C. FERRAGENS E MAT. P/CONSTRUCAO. LTDA
8590/2011	Não Processado	30/12/11	96,48	0,00	96,48	AQUISIÇÃO DE MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO PARA ATENDIMENTO DAS SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SÃO JOSÉ DO RIO CLARO-MT CONFORME PREGÃO N. 014/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE EDUCAÇÃO E CULTURA.	J. C. FERRAGENS E MAT. P/CONSTRUCAO. LTDA
8591/2011	Não Processado	30/12/11	43.789,00	0,00	43.789,00	AQUISIÇÃO DE MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO PARA ATENDIMENTO DAS SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SÃO JOSÉ DO RIO CLARO-MT CONFORME PREGÃO N. 014/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE INFRA-ESTRUTURA.	J. C. FERRAGENS E MAT. P/CONSTRUCAO. LTDA
8593/2011	Não Processado	30/12/11	625,56	0,00	625,56	AQUISIÇÃO DE MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO PARA ATENDIMENTO DAS SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SÃO JOSÉ DO RIO CLARO-MT CONFORME PREGÃO N. 014/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE INFRA-ESTRUTURA..	J. C. FERRAGENS E MAT. P/CONSTRUCAO. LTDA
8596/2011	Não	30/12/11	23.674,30	0,00	23.674,30	AQUISIÇÃO DE MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO PARA ATENDIMENTO DAS	J. C. FERRAGENS E

Nº Empenho (IRP)	Tipo (IRP)	Data (IRP)	Valor (IRP)	Baixa por cancelamento (IRP)	Baixa por pagamento (IRP)	Descrição do empenho (IRP)	Credor (IRP)
	Processado					SECRETARIAS MUNICIPAIS DE SÃO JOSÉ DO RIO CLARO-MT CONFORME PREGÃO N. 014/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE INFRA-ESTRUTURA.	MAT. P/CONSTRUCAO. LTDA
0671/2000	Processado	31/12/00	30,00	0,00	0,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE A AQUISIÇÃO DE PEÇAS DESTINADAS A VEÍCULO DA SEC. DE EDUCAÇÃO	METRAVEL - MECANICA TRAT. E VEIC. LTDA-ME
0767/2000	Processado	31/12/00	100,00	0,00	0,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE A AQUISIÇÃO DE PEÇAS DESTINADAS A VEÍCULO DA SEC. DE EDUCAÇÃO	METRAVEL - MECANICA TRAT. E VEIC. LTDA-ME
0769/2000	Processado	31/12/00	150,00	0,00	0,00	A SERVIÇOS GERAIS PRESTADOS JUNTO A SEC. DE OBRAS	METRAVEL - MECANICA TRAT. E VEIC. LTDA-ME
1312/2000	Processado	31/12/00	68,00	0,00	0,00	A AQUISIÇÃO DE PEÇAS PARA VEÍCULO DA SEC. DE OBRAS	METRAVEL - MECANICA TRAT. E VEIC. LTDA-ME
0399/2000	Processado	31/12/00	57,25	0,00	0,00	A SERVIÇOS DE MECANICA JUNTO A SEC. DE OBRAS	METRAVEL - MECANICA TRAT. E VEIC. LTDA-ME
3173/2000	Processado	31/12/00	850,00	0,00	0,00	A LOCAÇÃO DE VEÍCULO PARA O PROJETO CONVIVER JUNTO A SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL.	SINAL VERDE TURISMO LTDA
4143/2000	Processado	31/12/00	200,00	0,00	0,00	A SERVIÇO DE LOCAÇÃO DE VEÍCULO P USO DA SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL.	SINAL VERDE TURISMO LTDA
2225/2000	Processado	31/12/00	29.131,98	0,00	0,00	A SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE ESCOLAR JUNTO A SECRETARIA DE EDUCAÇÃO E CULTURA CONFORME CONTRATO E TOMADA DE PRECO.	SINAL VERDE TURISMO LTDA
2948/2000	Processado	31/12/00	90,00	0,00	0,00	A LOCAÇÃO DE VEÍCULO PARA O PROJETO CONVIVER JUNTO A SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL.	SINAL VERDE TURISMO LTDA
3966/2000	Processado	31/12/00	420,00	0,00	0,00	A SERVIÇO DE LOCAÇÃO DE VEÍCULO P USO DA SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL.	SINAL VERDE TURISMO LTDA
3485/2000	Processado	31/12/00	400,00	0,00	0,00	RESTO A PAGAR	SINAL VERDE TURISMO LTDA
4043/2000	Processado	31/12/00	450,00	0,00	0,00	A SERVIÇO DE LOCAÇÃO DE VEÍCULO P USO DA SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL.	SINAL VERDE TURISMO LTDA
3073/2010	Processado	22/04/10	13.493,07	0,00	0,00	A SERVIÇOS MÉDICOS HOSPITALARES E DE APOIO DIAGNÓSTICO AOS USUÁRIOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE SUS RECURSO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE CONFORME CONTRATO N 023/2010 JUNTO A SEC MUN DE SAÚDE E SANEAMENTO	RIO MEDICA ASSISTÊNCIAL LTDA
1696/2011	Processado	10/03/11	20.651,59	0,00	18.946,80	A REPASSE DA COTA DE PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DO MUNICÍPIO A ASSOCIAÇÃO CONFORME CONVENIO N.002/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE INFRA-ESTRUTURA.	ASSOCIACAO DOS PROD. VALE DO RIO ALEGRE
4381/2011	Processado	05/07/11	3.975,00	0,00	3.975,00	A SERVIÇOS PRESTADOS COMO ARQUITETA PARA ELABORACAO DE PROJETO BASICO PARA REFORMA E AMPLIACAO DO PRONTO ATENDIMENTO MUNICIPAL JONAS PINHEIRO JUNIOR CONFORME CONTRATO N. 039/2011 JUNTO A SEC.MUN.DE SAÚDE E SANEAMENTO	REGINA MARIA FRANCO CARDOZO
8619/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	ANGELICA SANTIAGO MACIEL
8600/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	CLAUDINETE MARIA DA SILVA
8601/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	CLEIDE FERNANDES BUSCIOLI GRUNOV
8632/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	CLEONICE ALVES V. NEVES
8602/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	DANIELA DOS SANTOS MORETTI
8618/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	EDINAURA CAMILO FRANCO
8622/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	EDUARDO CESAR RIBEIRO
8626/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	ELIANE TEREZINHA GABRIEL DE FREITAS
8603/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	ELIZABETH VAREIRO

Nº Empenho (IRP)	Tipo (IRP)	Data (IRP)	Valor (IRP)	Baixa por cancelamento (IRP)	Baixa por pagamento (IRP)	Descrição do empenho (IRP)	Credor (IRP)
							WATANABE RABELO
8604/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	ELIZANGELA APARECIDA PASCOATO DREBES
8605/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	ERONDINA PEREIRA DA SILVA
8627/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	FABIANA MAGALHAES DA SILVA
8628/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	FRANCIELI CRISTINA SOCOLOSKI
8606/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	FRANCISCA SILVA
8629/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	GENESES DANIEL MIRANDA DE CARVALHO
8607/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	IVONE VEREDA DOS SANTOS
8608/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	KARINA ACOSTA GALHANO
8609/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	KATRINA DE PAULA
8610/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	LENITA DOS SANTOS CORDEIRO
08625/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	LUCIANA CORREA DA SILVA
8611/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	LUZIA APARECIDA ALVES SOARES
8621/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	MARCIA CRISTINA DOS SANTOS FREITAS
8612/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	NORMA SUELY RIBEIRO SILVA
8630/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	QUEREN ALVES TEIXEIRA
8623/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	RITA DE CASSIA CARMO STURGINSKI
8613/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	ROSANGELA ALVES DE OLIVEIRA
8620/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	ROSIMAR CANDIDO DOS SANTOS
8614/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	ROZE MARIA BAHLS DE OLIVEIRA
8615/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	ROZILEIA DANTAS IZAIAS
8616/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	SIRLEI DE SOUZA SANTOS VENANCIO
8624/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	SIRLENE ALVES DOS SANTOS.
8631/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	SONIA DE SOUZA LIMA
8617/2011	Processado	30/12/11	750,00	0,00	750,00	A PARCELA ÚNICA EXTRA INCENTIVO CONFORME PORTARIA N.1599 DE 09 DE JULHO DE 2011.	VERA LUCIA FERREIRA GONCALVES

Fonte : Sistema APLIC.

Na defesa o gestor apresentou o seguinte documento que demonstra que há restos a pagar processados relativos ao ano de 2000, no montante de R\$ 31.947,23 (fls. 153 e 154 – TCE), sendo confirmado este valor no Anexo 17 das Contas de Gestão, conforme pode ser visualizado a seguir:

ESTADO DE MATO GROSSO - Prefeitura Municipal de Sao Jose do Rio Claro						
ANEXO 17 da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964						
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE						
EXERCÍCIO DE 2012						
em R\$						
TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO (a)	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO				SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (a+(b+c)-(d+e))
		RECEITAS		DESPESAS		
		INSCRIÇÃO (b)	RESTABELECIMENTO (c)	BAIXA (d)	CANCELAMENTO (e)	
ATIVO FINANCEIRO						
REALIZAVEL						
RESPONSABILIDADES FINANCEIRAS						
OUTROS CONSÓC - SALARIO FAMILIA		26.449,48		28.805,48		-2.156,00
BLOQUEIO JUDICIAL	-25.687,26	25.687,26				
CONTADOR PREVIMUNI		6.433,76		6.433,76		
GESTOR DE INVESTIMENTOS		6.928,67		6.928,67		
Subtotal:	-25.687,26	65.499,17		41.967,91		-2.156,00
PASSIVO FINANCEIRO						
RESTOS A PAGAR						
RESTOS A PAGAR 2010 - PROCESSADOS	13.493,07			13.493,07		
RESTOS A PAGAR 2010 - NAO PROCESSADOS - LIQUIDADOS		28.599,42		28.599,42		
RESTOS A PAGAR 2010 - NAO PROCESSADOS - A LIQUIDAR	121.743,99	13.493,07		28.599,42	106.637,64	
RESTOS A PAGAR 2009 - PROCESSADOS						
RESTOS A PAGAR 2009 - NAO PROCESSADOS - LIQUIDADOS		27.536,22		27.536,22		
RESTOS A PAGAR 2009 - NAO PROCESSADOS - A LIQUIDAR	35.090,24			27.536,22	7.551,02	
RESTOS A PAGAR 2000 - PROCESSADOS	31.947,23					31.947,23
RESTOS A PAGAR 2000 - NAO PROCESSADOS - LIQUIDADOS						
RESTOS A PAGAR 2000 - NAO PROCESSADOS - A LIQUIDAR						
RESTOS A PAGAR 2008 - PROCESSADOS						
RESTOS A PAGAR 2008 - NAO PROCESSADOS - LIQUIDADOS						
RESTOS A PAGAR 2008 - NAO PROCESSADOS - A LIQUIDAR	1.186,54				1.186,54	
RESTOS A PAGAR 2011 - PROCESSADOS	49.376,59			49.376,59		
RESTOS A PAGAR 2011 - NAO PROCESSADOS - LIQUIDADOS		900.884,41		900.884,41		
RESTOS A PAGAR 2011 - NAO PROCESSADOS - A LIQUIDAR	1.068.190,57	493.831,67		900.884,41	107.306,16	
R.F. de 2012 Nao Processados						493.831,67
R.F. de 2012 Processados						16.798,36
Subtotal:	1.321.011,23	1.541.146,15		2.096.915,76	222.664,36	542.577,26

Vale aqui comentar, que o gestor na sua defesa em nenhum momento esclareceu o não pagamento dos restos a pagar processados relativo ao ano de 2000, ou mesmo, por que motivo ainda estão escriturados e não foram cancelados/pagos.

Dessa forma, será **mantido o apontamento**, e como o gestor já efetivou os pagamentos dos restos a pagar de 2008 a 2011 até o fim do ano de 2012, o texto da impropriedade será reescrito afim de contemplar este fato:

4.5.1 - Os pagamentos dos restos a pagar não obedeceram a ordem cronológica das datas de suas exigibilidades, pois, foram pagos restos a pagar dos exercícios de 2008 a 2011, ficando sem pagamento os restos a pagar processado do exercício de 2000 (R\$ 31.947,23), contrariando assim o artigo 5º, combinado com o artigo 92 da Lei 8.666/93 - **item 3.3 – RESTOS A PAGAR - JB 12.**

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

4.6.1 - Não foi informado o uso mensal de todos os 128 veículos que foram elencados no Sistema Aplic, faltando registrar em relação a sua utilização mensal (km inicial, km final, km rodado, hora máquina trabalhada) - **item 3.5.1 - Frota de veículos e equipamentos– MB 03.**

Defesa

No que concerne tal apontamento informamos a Equipe Técnica de Auditoria do TCE MT que todos os veículos que estão em uso, tem a informação de controle no sistema APLIC. O que acontece é que, os veículos que não tem informação de sua utilização mensal é porque estão parados sem condições de tráfego ou, tratam-se de sucatas que devem ser leiloadas

Com isso, solicitamos que o apontamento seja dado por sanado, uma vez que os veículos que estão sendo utilizados pela Prefeitura Municipal tem as devidas informações no sistema APLIC.

Análise da Defesa

Não procede o que foi exposto pelo gestor, pois pode-se visualizar que a informação do uso mensal dos 128 veículos que foram elencados no Sistema Aplic está precária, faltando registrar a sua utilização mensal (km inicial, km final, km rodado, hora máquina trabalhada) conforme pode ser visualizado a seguir:

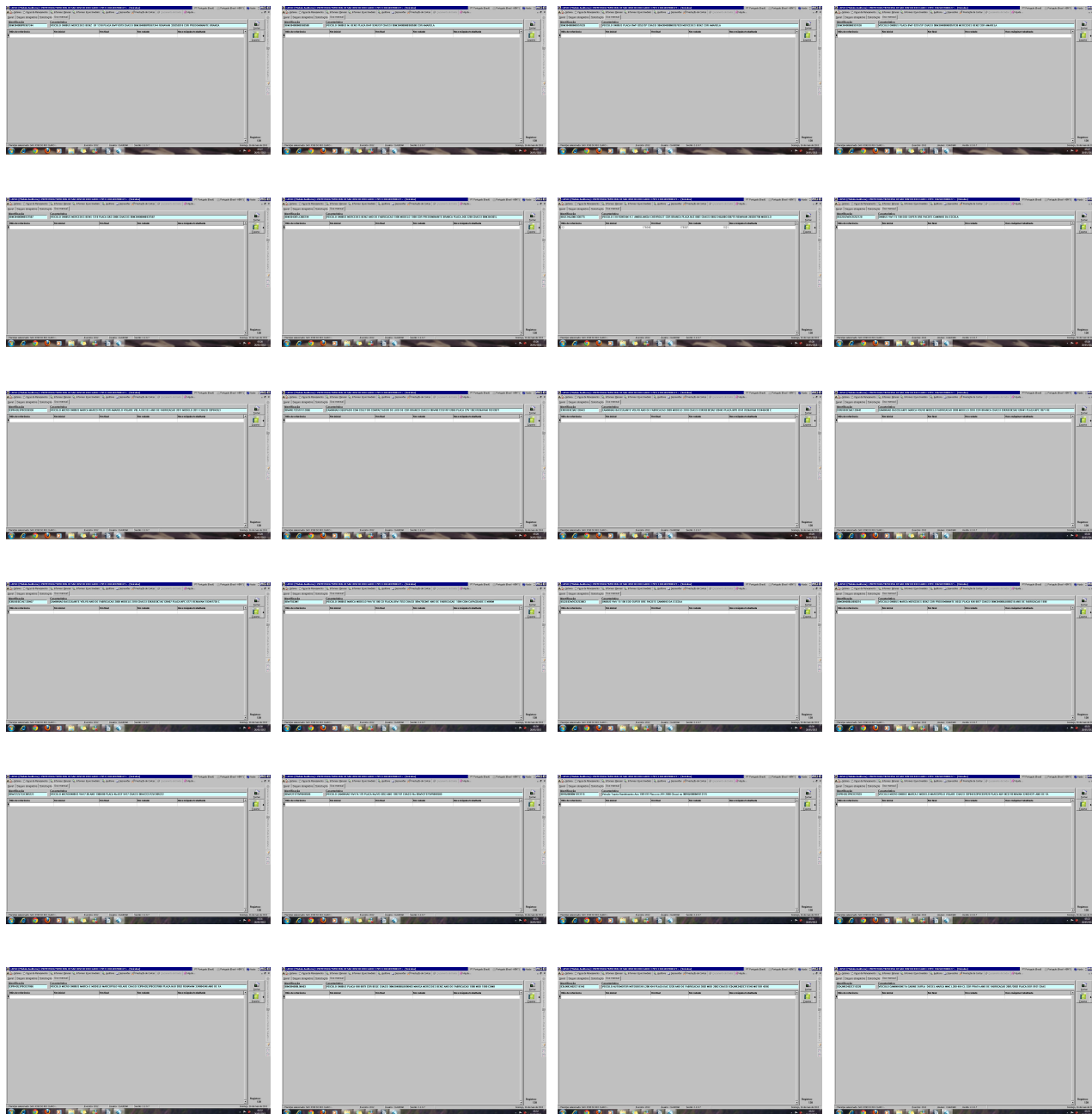
A :: APLIC [Módulo Auditoria] :: PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO JOSE DO RIO CLARO :: CNPJ: 15024037000127 - - [Veículos]				
Sistema				PT Português (Brasil)
Peças de Planejamento Informes: Mensais Informes: Envio Imediato Auditoria Impressões Prestação de Contas Cruzamento de Dados Ajuda...				
Geral Seguro obrigatório Solicitação Uso mensal				
Identificação		Característica		
9BWMF07X8CP001143		VEICULO KOMBI ESCOLAR COR PREDDOMINANTE BRANCA CHASSI 9BWMF07X8CP001143 RENAVAL 340210290 ANO DE FABRICACAO 2011 MODELO		
Mês de referência	Km inicial	Km final	Km rodado	Hora máquina trabalhada
▶				

Informo abaixo todos os outros 127 veículos que apresentaram a mesma situação, sendo melhores visualizados em arquivos nos autos digitais:





TRIBUNAL DE CONTAS DE MATO GROSSO
Secretaria de Controle Externo
Conselheiro Valter Albano da Silva
Telefone: 3613-7595/7624/7185/7189/7113
e-mail: secex-valteralbano@tce.mt.gov.br





TRIBUNAL DE CONTAS DE MATO GROSSO
Secretaria de Controle Externo
Conselheiro Valter Albano da Silva
Telefone: 3613-7595/7624/7185/7189/7113
e-mail: secex-valteralbano@tce.mt.gov.br





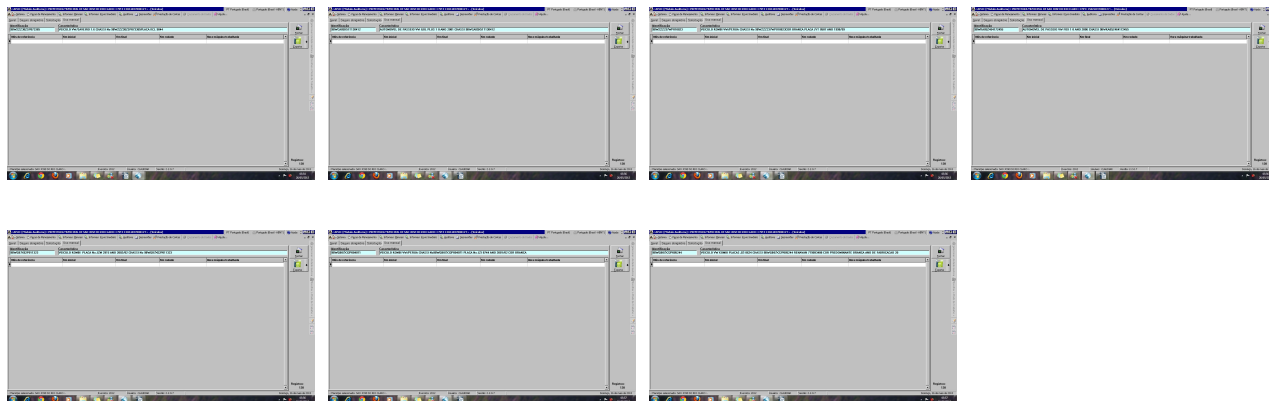
TRIBUNAL DE CONTAS DE MATO GROSSO
Secretaria de Controle Externo
Conselheiro Valter Albano da Silva
Telefone: 3613-7595/7624/7185/7189/7113
e-mail: secex-valteralbano@tce.mt.gov.br





TRIBUNAL DE CONTAS DE MATO GROSSO
Secretaria de Controle Externo
Conselheiro Valter Albano da Silva
Telefone: 3613-7595/7624/7185/7189/7113
e-mail: secex-valteralbano@tce.mt.gov.br





Diante do exposto, **não procede o que foi apresentado pelo gestor, sendo mantido o apontamento.**

4.7) **NÃO CLASSIFICADA** - Conforme Sistema Aplic, vários servidores não estão presentes na folha de pagamento inclusive o próprio prefeito municipal [AILTON APARECIDO DE MACENA, ALEXANDRA MONTANARI MELO FRANCISCO, AMARILZA BRITO DA COSTA, IRENE FIGUEIREDO CABOCLO, JOAQUIM DE OLIVEIRA, JOSE BENTO DE SOUZA, JOSEFA TENCIANO BEZERRA, MAGDO LISBOA, MARIA AMELIA FERNANDES, MARLENE GOMES DO NASCIMENTO, MASSAO PAULO WATANABE, ROBERTO BUSCIOLI GRUNOV e ROMAO FERREIRA DO AMARAL] - **item 3.4 – PESSOAL.**

Defesa

Informamos a Equipe Técnica de Auditoria, do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso, que os servidores mencionados no item 4.7 estão em licença de saúde, licença particular, servidores cedidos.

Todos os Atos foram através de Portarias e Termo de Regime de Colaboração, que seguem em anexo, com isso entendemos não estar irregular perante a situação.

Diante do fato relatado, solicitamos que o mesmo seja dado por sanado.

Análise da Defesa

Conforme relatório preliminar, no Sistema APLIC foram verificados vários servidores que não estão presentes na folha de pagamento:

APLIC [Módulo Auditoria] - PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO JOSE DO RIO CLARO - [Consulta de Pessoal/Lotacionograma]

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

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

Lotacionograma Dependentes Documentos Atos de Pessoal Resumo: Natureza de Cargo Vínculos/Acúmulos de Cargos

Consulta parametrizada Todos os Registros

Lotação	Nome	Matrícula	CPF	Data início	Data fim	Situação	Cargo
* NÃO ESTÁ NA FOLHA DE PAGAMENTO *	AILTON APARECIDO DE MACENA	000000624	979.920.381-34	01/04/2003		EFETIVO	OPERADOR DE MAQUINAS
	ALEXANDRA MONTANARI MELO FRANCISCO	000000782	914.835.149-00	15/03/2004		EFETIVO	MONITOR A I
	AMARILZA BRITO DA COSTA	0000001645	205.825.602-68	07/02/2007		EFETIVO	PROFESSOR MAGISTERIO
	IRENE FIGUEIREDO CABOCLO	0000000014	593.766.861-87	14/02/1983		EFETIVO	AUX. DE SERV. GERAIS
	JOAQUIM DE OLIVEIRA	0000001426	835.076.801-06	02/05/2005		EFETIVO	MOTORISTA EDUC
	JOSE BENTO DE SOUZA	0000000092	205.961.541-00	29/03/1990		EFETIVO	MOTORISTA
	JOSEFA TENCIANO BEZERRA	0000000058	502.564.671-53	30/08/1989		EFETIVO	AUX. DE SERV. GERAIS EDUC
	MÁGDO LISBOA	0000000095	781.730.271-53	17/03/1993	31/05/2012	EFETIVO	AGENTE COMUNITARIO DE SAUDE
	MARIA AMELIA FERNANDES	0000001295	063.707.798-90	01/01/2005		LIVRE NOMEA...	SECRET MUN DE EDUCACAO CULTURA
	MARLENE GOMES DO NASCIMENTO	0000001173	986.041.121-20	01/04/2003		EFETIVO	COZINHEIRO A EDUC
	MASSAO PAULO WATANABE	0000000346	343.274.447-15	01/01/2009		LIVRE NOMEA...	PREFEITO MUNICIPAL
	ROBERTO BUSCIDLI GRUNOV	0000000893	001.612.231-33	01/04/2003		EFETIVO	AUXILIAR DE CONTABILIDADE
	ROMAO FERREIRA DO AMARAL	0000000637	446.336.531-72	01/04/2003		EFETIVO	SERVIDOR BRACAL
GAB DA SEC MUN DE INDUSTRIA COME...	ADEMIR BINOTTO	0000002108	943.358.509-72	02/07/2012		ESTÁVEL	ENC DEPTO DE FOMENTO AO TURISMO
	HIONES GASQUER VICENTIN	0000001816	177.985.231-20	02/05/2009	30/03/2012	LIVRE NOMEA...	ENC DEPTO DE FOMENTO AO TURISMO
	VICTOR HUGO ZAGO JUNIOR	0000002079	003.808.461-95	02/03/2012		LIVRE NOMEA...	ENC DEPTO DESENVOLV DA IND COME...

Dados da pessoa:

Nome: AILTON APARECIDO DE MACENA CPF: 979.920.381-34 Matrícula: 000000624

Nome da Mãe: ELEDIENE FERREIRA DE MACENA Nome do Pai: ANDERSON CLEMENTINO DE MACENA Sexo: Masculino Estado civil: Casado(a) Data nascimento: 30/03/1962

Lotação: * NÃO ESTÁ NA FOLHA DE PAGAMENTO * Data INÍCIO*: 01/04/2003 Data FIM*:

CBO: OPERADOR DE MÁQUINA DE ABRIR VALAS Nº concurso: 00000000001/2003 Tipo previdência: RPPS - Regime Próprio de Previdência Social

Cargo: OPERADOR DE MAQUINAS Tipo concurso: Concurso Público (realizado pela UG) Natureza jurídica: Estatutário

Na defesa foram apresentados vários documentos (fls. 156 a 178 – TCE), sendo esses analisados a seguir perante a relação dos nomes citados no apontamento:

- AILTON APARECIDO DE MACENA : Concessão de licença de saúde, 20 dias a partir de 29/06/2011 (fl. 156 – TCE) - o período não contempla o ano de 2012 - **não justificado.**
- ALEXANDRA MONTANARI MELO FRANCISCO : Não foi apresentado nenhum documento - **não justificado.**
- AMARILZA BRITO DA COSTA: Concessão de licença de saúde, 90 dias a partir de 09/06/2011 (fl. 158 - TCE) - o período não contempla o ano de 2012 - **não justificado.**
- IRENE FIGUEIREDO CABOCLO: Concessão de licença de saúde, no período de 02/07/2010 a 01/01/2011 (fl. 159 – TCE); justificativa de atendimento em hospital

dispensando até o dia 01/01/2011 (fl. 160 - TCE) - o período não contempla o ano de 2012 - **não justificado.**

- JOAQUIM DE OLIVEIRA: Concessão de licença de saúde, 20 dias a partir de 27/09/2011 (fls. 161 e 164 – TCE) - o período não contempla o ano de 2012 - **não justificado.**
- JOSE BENTO DE SOUZA: Concessão de licença de saúde, de 02/02/2010 a 18/07/2010 (fls. 162 e 263 – TCE) - o período não contempla o ano de 2012 - **não justificado.**
- JOSEFA TENCIANO BEZERRA: Concessão de licença de saúde, 30 dias a partir de 05/10/2011 (fls. 161 e 164 – TCE) - o período não contempla o ano de 2012 - **não justificado.**
- MAGDO LISBOA: Concessão de licença particular, período de 2 anos, a partir de 03/05/2010 (fl. 169 – TCE), exoneração em 03/05/2012 (fl. 170 – TCE) – **justificado.**
- MARIA AMELIA FERNANDES: Termo de regime de colaboração n° 017/2012 – SEDUC/São José do Rio Claro no ano de 2012 (fls. 165 e 168 – TCE) - **justificado.**
- MARLENE GOMES DO NASCIMENTO: Concessão de licença de saúde, 7 meses a partir de 25/11/2011 (fl. 176 – TCE) – **justificado parcialmente.**
- MASSAO PAULO WATANABE: documentos que demonstram que recebe o seu vencimento pelo Estado como Perito Criminal Médico Legista (fl. 171 a 175 – TCE) - **justificado.**
- ROBERTO BUSCIOLI GRUNOV: Documento que nomeou para Diretor Executivo do PREVIMUNI (fl. 177 – TCE) - **justificado.**

- ROMAO FERREIRA DO AMARAL: Concessão de licença particular, período de 2 anos, a partir de 09/05/2011 (fl. 178 – TCE) - **justificado**.

Dessa maneira, o **apontamento será mantido**, desconsiderando os nomes que foram justificados através de documentos anexados pelo gestor, conforme descrito abaixo:

4.7 - NÃO CLASSIFICADA - Conforme Sistema Aplic, vários servidores não estão presentes na folha de pagamento inclusive o próprio prefeito municipal [AILTON APARECIDO DE MACENA, ALEXANDRA MONTANARI MELO FRANCISCO, AMARILZA BRITO DA COSTA, IRENE FIGUEIREDO CABOCCLO, JOAQUIM DE OLIVEIRA, JOSE BENTO DE SOUZA, JOSEFA TENCIANO BEZERRA] - **item 3.4 – PESSOAL**.

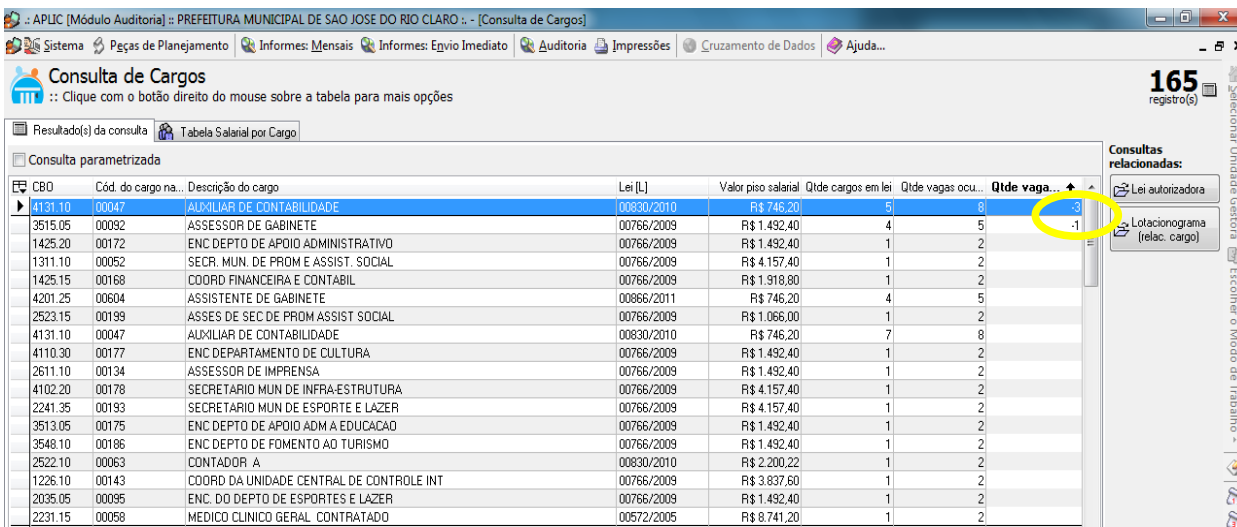
4.8) **NÃO CLASSIFICADA** - Conforme Sistema Aplic, há mais vagas ocupadas por funcionários públicos do que as disponíveis na Lei de Planos e Cargos e Salários do município - **item 3.4 – PESSOAL**.

Defesa

No que se refere ao item 4.8 informamos a Equipe de Auditoria do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso que o apontado não condiz com a realidade, conforme se depreende do Demonstrativo Analítico do Lotacionograma para verificação.

Análise da Defesa

No relatório preliminar foi exposto que havia mais vagas ocupadas por funcionários públicos do que as disponíveis na Lei de Planos e Cargos e Salários do município, sendo gerado quantidades de vagas negativas conforme pode ser visualizado a seguir.



CBD	Cód. do cargo na...	Descrição do cargo	Lei (L)	Valor piso salarial	Qtde cargos em lei	Qtde vagas ocu.	Qtde vaga
4131.10	00047	AUXILIAR DE CONTABILIDADE	00830/2010	R\$ 746,20	5	8	-1
3515.05	00052	ASSESSOR DE GABINETE	00766/2009	R\$ 1.492,40	4	5	
1425.20	00172	ENC DEPTO DE APOIO ADMINISTRATIVO	00766/2009	R\$ 1.492,40	1	2	
1311.10	00052	SECR. MUN. DE PROM E ASSIST. SOCIAL	00766/2009	R\$ 4.157,40	1	2	
1425.15	00168	COORD FINANCEIRA E CONTABIL	00766/2009	R\$ 1.918,80	1	2	
4201.25	00604	ASSISTENTE DE GABINETE	00866/2011	R\$ 746,20	4	5	
2523.15	00199	ASSES DE SEC DE PROM ASSIST SOCIAL	00766/2009	R\$ 1.066,00	1	2	
4131.10	00047	AUXILIAR DE CONTABILIDADE	00830/2010	R\$ 746,20	7	8	
4110.30	00177	ENC DEPARTAMENTO DE CULTURA	00766/2009	R\$ 1.492,40	1	2	
2611.10	00134	ASSESSOR DE IMPRENSA	00766/2009	R\$ 1.492,40	1	2	
4102.20	00178	SECRETARIO MUN DE INFRA-ESTRUTURA	00766/2009	R\$ 4.157,40	1	2	
2241.35	00193	SECRETARIO MUN DE ESPORTE E LAZER	00766/2009	R\$ 4.157,40	1	2	
3513.05	00175	ENC DEPTO DE APOIO ADM A EDUCACAO	00766/2009	R\$ 1.492,40	1	2	
3548.10	00186	ENC DEPTO DE FOMENTO AO TURISMO	00766/2009	R\$ 1.492,40	1	2	
2522.10	00063	CONTADOR A	00830/2010	R\$ 2.200,22	1	2	
1226.10	00143	COORD DA UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INT	00766/2009	R\$ 3.837,60	1	2	
2035.05	00095	ENC. DO DEPTO DE ESPORTES E LAZER	00766/2009	R\$ 1.492,40	1	2	
2231.15	00058	MEDICO CLINICO GERAL CONTRATADO	00572/2005	R\$ 8.741,20	1	2	

Entretanto, no demonstrativo analítico do lotacionograma obtido pelo seu próprio sistema (fls. 180 a 187 – TCE), através de documentos que o gestor trouxe aos autos na sua defesa, pode-se detectar que esta inconformidade ocorreu ou forma de envio no Sistema APLIC, ou em situação onde houve mais de uma pessoa para a mesma função.

Dessa forma, será **relevado o apontamento**, sendo recomendado ao gestor que seja verificado as duas situações citadas (*forma de envio no Sistema APLIC ou se houve mais de uma pessoa para a mesma função*), sendo ponto de controle para as Contas do ano vigente (2013).

- 4.9) **NÃO CLASSIFICADA** - Conforme Sistema APLIC, o seguro obrigatório (DPVAT) de todos os 128 veículos da Prefeitura ou não foram pagos, ou não foram enviados no Sistema Informatizado de Auditoria do TCE/MT (total de veículos 128, sendo que 13 em comodato e 115 pertencente a prefeitura) - **item 3.5.1 - Frota de veículos e equipamentos.**

Defesa

Informamos a Equipe Técnica de Auditoria do TCE MT que após verificação da falta de alimentação do seguro obrigatório (DPVAT) solicitamos a reabertura do sistema APLIC ao Conselheiro Relator Valter Albano, desta Casa de

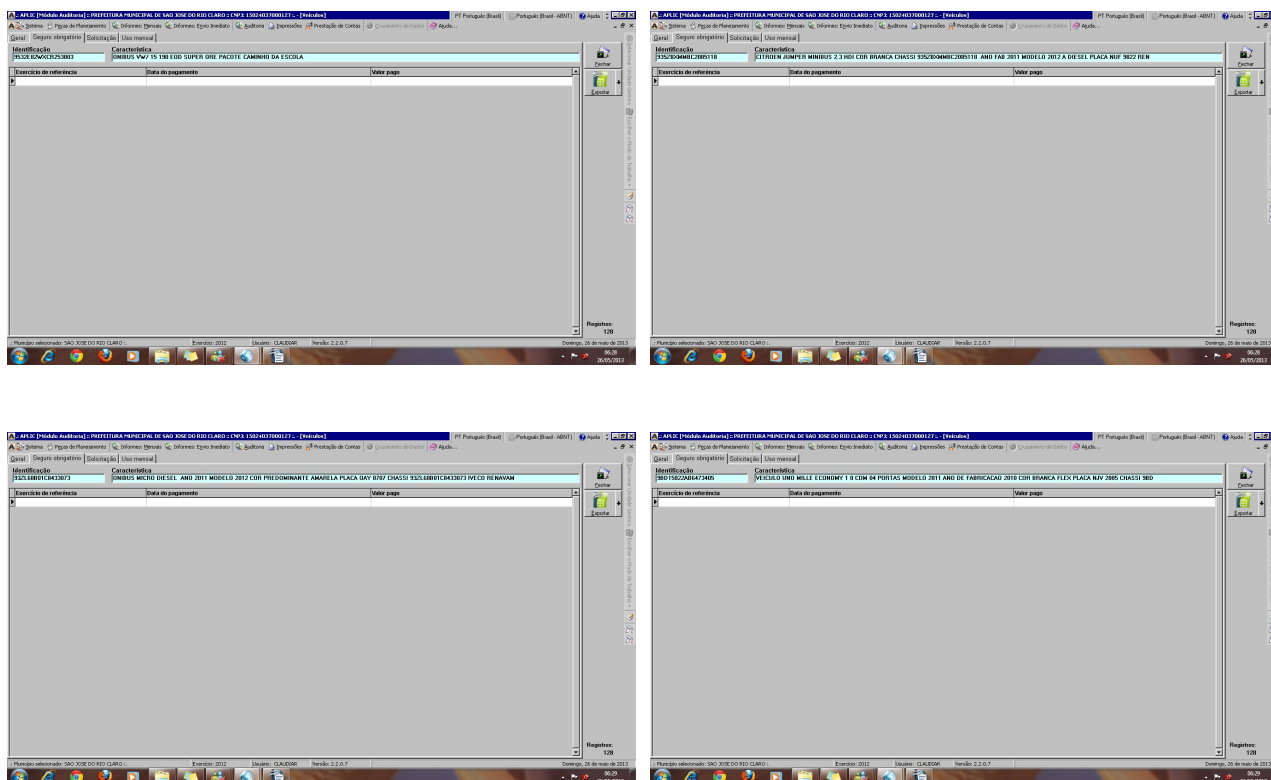
Contas, onde o mesmo diferiu a solicitação e reabriu as cargas do sistema APLIC para a devida correção. Assim foi feita a devida comprovação.

Diante da correção solicitamos que o apontamento seja desconsiderado.

Análise da Defesa

Não procede o que foi apresentado pelo gestor, pois mesmo após a reabertura do sistema APLIC somente foram enviados os seguros obrigatórios (DPVAT) de alguns veículos.

A título de exemplificação serão apresentados os leiautes de alguns veículos que não continham a informação referente ao seguro obrigatório, sendo melhores visualizados em arquivos nos autos digitais:



Dessa maneira, fica assim **mantido o apontamento.**

II. CONCLUSÃO

Após a análise das argumentações feitas pelo gestor, o Sr. **MASSAO PAULO WATANABE**, Prefeito Municipal de **SÃO JOSÉ DO RIO CLARO** - exercício 2012, foram mantidas as seguintes irregularidades:

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

4.4.1 - Pagamentos de despesas com hospedagens no total de R\$ 18.653,70, denotando despesas de cunho ilegítimo/irregulares/ilegais e lesivas ao patrimônio público - **item 3.2 – DESPESAS - JB 01.**

4.4.2 - Pagamentos de despesas descritas como ajuda de custo, relativa ao 13 Festival de Pesca do Matrinxã do Brasil, no total de R\$ 32.625,00, denotando despesas de cunho ilegítimo/irregulares/ilegais e lesivas ao patrimônio público - **item 3.2 – DESPESAS - JB 01.**

4.5) - JB 12. Despesa_Grave. Pagamento de obrigações com preterição de ordem cronológica de sua exigibilidade.

4.5.1 - Os pagamentos dos restos a pagar não obedeceram a ordem cronológica das datas de suas exigibilidades, pois, foram pagos restos a pagar dos exercícios de 2008 a 2011, ficando sem pagamento os restos a pagar processado do exercício de 2000 (R\$ 31.947,23), contrariando assim o artigo 5º, combinado com o artigo 92 da Lei 8.666/93 - **item 3.3 – RESTOS A PAGAR - JB 12** (mantida parcialmente).

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

4.6.1 - Não foi informado o uso mensal de todos os 128 veículos que foram elencados no Sistema Aplic, faltando registrar em relação a sua utilização mensal (km inicial, km final, km rodado, hora máquina trabalhada) - **item 3.5.1 - Frota de veículos e equipamentos– MB 03.**

4.7 - NÃO CLASSIFICADA - Conforme Sistema Aplic, vários servidores não estão presentes na folha de pagamento inclusive o próprio prefeito municipal [AILTON APARECIDO DE MACENA, ALEXANDRA MONTANARI MELO FRANCISCO, AMARILZA BRITO DA COSTA, IRENE FIGUEIREDO CABOCLO, JOAQUIM DE OLIVEIRA, JOSE BENTO DE SOUZA, JOSEFA TENCIANO BEZERRA] - **item 3.4 – PESSOAL** (mantida parcialmente).

4.9 - NÃO CLASSIFICADA - Conforme Sistema APLIC, não foi enviado o seguro obrigatório (DPVAT) de todos os veículos da Prefeitura (não foram pagos e/ou não foram enviados no Sistema Informatizado de Auditora do TCE/MT) - **item 3.5.1 - Frota de veículos e equipamentos.**

É o relatório referente a análise da defesa das Contas Anuais de Gestão.

Secretaria de Controle Externo da 2ª Relatoria do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso, Subsecretaria de Controle das Organizações Municipais em Cuiabá, 13 de maio de 2013.

Cláudia Oneida Rouiller
Auditor Público Externo

Izildinha Monteiro de Assunção
Auxiliar de Controle Externo