



Secretaria de Controle Externo

Conselheiro Domingos Neto

Telefone: 3613-7653 / 7667 / 7668

e-mail: secex-conselheirocamposneto@tce.mt.gov.br

Sumário

1. INTRODUÇÃO.....	2
2. RESPONSÁVEL PELO ÓRGÃO.....	3
3. RESULTADO DA ANÁLISE DOS ATOS DE GESTÃO.....	4
3.1. Receita.....	4
3.2. Despesas.....	5
3.3. Licitações e contratações diretas.....	6
3.4. Contratos.....	9
3.5. Encargos Previdenciários.....	10
3.6. Dívida ativa.....	11
3.7. Restos a pagar.....	12
3.8. Educação.....	13
3.9. Saúde.....	14
3.10. Bens (imóveis e móveis).....	15
3.11. Prestação de contas.....	15
3.12. Sistema de Controle Interno.....	16
4. BENEFÍCIOS DO CONTROLE EXTERNO EFETIVADOS DURANTE O EXERCÍCIO.....	19
5. CUMPRIMENTO DAS DETERMINAÇÕES/RECOMENDAÇÕES DO TCE.....	21
6. DENÚNCIAS.....	21
7. REPRESENTAÇÕES.....	22
8. TOMADA DE CONTAS.....	23
9. CONCLUSÃO PRELIMINAR.....	23



Secretaria de Controle Externo
Conselheiro Domingos Neto
Telefone: 3613-7653 / 7667 / 7668
e-mail: secex-conselheirocamposneto@tce.mt.gov.br

**RELATÓRIO SOBRE AS CONTAS ANUAIS DE GESTÃO
SECRETARIA DE ESTADO DE COMUNICAÇÃO SOCIAL
ATOS DE GESTÃO PRATICADOS PELOS ADMINISTRADORES E DEMAIS
RESPONSÁVEIS POR BENS, DINHEIROS E VALORES PÚBLICOS**

PROCESSO Nº	: 7.156 – 0/13
PRINCIPAL	: SECRETARIA DE ESTADO DE COMUNICAÇÃO SOCIAL
CNPJ	: 03.507.415/0015 – 40
ASSUNTO	: CONTAS ANUAIS DE GESTÃO – EXERCÍCIO DE 2013
GESTOR	: CARLOS EDUARDO TADEU RAYEL
RELATOR	: CONSELHEIRO DOMINGOS NETO
EQUIPE TÉCNICA	: ROSINO MARQUES DE MORAES FILHO VANDER DA SILVEIRA MELO

1. INTRODUÇÃO

Excelentíssimo Conselheiro Relator:

Em atendimento ao art. 71, II, da Constituição Federal, ao art. 212 da Constituição Estadual, aos arts. 35 e 36 da Lei Complementar nº 269/2007 e aos arts. 29, II e 149, V, da Resolução Normativa nº 14/2007-TCE/MT, apresenta-se o relatório sobre as contas anuais de gestão da **Secretaria de Estado de Comunicação Social**, com o objetivo de subsidiar o julgamento dos atos de gestão.

Este relatório foi elaborado no período de **19/05/14 a 26/05/14**, com base nas informações prestadas a este Tribunal de Contas por meio dos processos físicos, das informações extraídas dos sistemas informatizados do órgão, das publicações nos órgãos oficiais de imprensa e outras obtidas em inspeção *in loco*, abrangendo a fiscalização contábil, financeira, orçamentária, patrimonial e de resultados, quanto à legalidade, legitimidade e economicidade.



Secretaria de Controle Externo
Conselheiro Domingos Neto
Telefone: 3613-7653 / 7667 / 7668
e-mail: secex-conselheirocamposneto@tce.mt.gov.br

A auditoria foi realizada no período de **02/09/13 a 06/09/13** na sede da instituição, em conformidade com as normas e procedimentos de auditoria aplicáveis à Administração Pública, bem como aos critérios contidos na legislação vigente.

Para o exercício de 2013 o orçamento atualizado até **31/12/2013** do fiscalizado, sobre o qual recai a expectativa do controle, perfaz o montante de **R\$ 53.116.731,25** .

O volume dos recursos fiscalizados (VRF) perfaz o montante de **R\$ 20.131.170,99** .

Tal montante refere-se aos valores das despesas correntes e despesas de capital até o mês de junho do exercício de 2013. Cumpre informar que para os relatórios dos próximos exercícios, conforme normatização interna, será informado o VRF de outras áreas objeto de análise.

2. RESPONSÁVEL PELO ÓRGÃO/ENTIDADE

O cadastro dos responsáveis é parte integrante do anexo I.

3. RESULTADO DA ANÁLISE DOS ATOS DE GESTÃO

Com base em elementos de conhecimento prévio sobre o órgão fiscalizado e os critérios de materialidade de recursos, relevância social e riscos associados ao fiscalizado foram selecionadas às seguintes áreas de gestão nas quais recaíram as análises da auditoria.



Secretaria de Controle Externo
Conselheiro Domingos Neto
Telefone: 3613-7653 / 7667 / 7668
e-mail: secex-conselheirocamposneto@tce.mt.gov.br

3.1. Receita

Durante o exercício de 2013, a receita da Secretaria de Estado de Comunicação Social, perfaz o montante de **R\$ 51.603.360,86**.

Os Relatórios do sistema FIPLAN, apresentam uma receita arrecada no montante de R\$ 51.603.111,28 e a receita constante no Balancete Orçamentário Físico dom~es de dezembro de 2013 no valor de R\$ 51.603.360,86, apresentando diferença de R\$ 249,58.

Com objetivo de se avaliar em que medida a gestão dessa área foi realizada de acordo com a legislação pertinente, formulou-se a questão adiante indicada:

1. Os valores da receita arrecadada no período analisado foram devidamente contabilizados.

3.2. Despesas

Durante o exercício de 2013, a despesa da Secretaria de Estado de Comunicação Social, foi fixada em **R\$ 36.816.084,00** e atualizada em **R\$ 53.116.731,25**, sendo empenhada **R\$ 53.095.970,06**, liquidada **R\$ 52.977.747,78** e pagas **R\$ 47.967.674,87**.

A fim de se avaliar em que medida a gestão dessa área foi realizada de acordo com a legislação pertinente, formularam-se as questões adiante indicadas:

1. Não foram constatadas despesas não autorizadas/ilegais/ilegítimas;
2. Não foram constatadas aquisições de bens e/ou serviços com preços superiores aos praticados no mercado e/ou superiores ao contratado;



Secretaria de Controle Externo
Conselheiro Domingos Neto
Telefone: 3613-7653 / 7667 / 7668
e-mail: secex-conselheirocamposneto@tce.mt.gov.br

3. Os pagamentos das despesas foram efetuados quando ordenados após sua regular liquidação;
4. Na liquidação da despesa foram constatados títulos e documentos idôneos para a sua comprovação;
5. Foram retidos os tributos, nos casos em que o órgão/entidade deveria fazê-lo.

3.3. Licitações e contratações diretas

3.3.1. Comissão Permanente de Licitações

A Secretaria de Estado de Comunicação Social designou os seguintes servidores para compor a Comissão Permanente de Licitação, como segue:

Exercício 2012

PORTARIA Nº. 010 /2012 - Designa empregados para compor a Comissão Permanente de Licitação da Secretaria de Estado de Comunicação Social	
Função	Nome do Servidor
Presidente	Edson Monfort de Albuquerque
Membros	Eliana Cristina Hartmann Macedo Jesus Santana Pereira dos Reis
Suplente	Renata de Almeida Garcia Wilker Wesley Arruda e Silva

Fonte: Publicação D.O. De 07/08/12



Secretaria de Controle Externo
Conselheiro Domingos Neto
Telefone: 3613-7653 / 7667 / 7668
e-mail: secex-conselheirocamposneto@tce.mt.gov.br

Exercício 2013 –

PORTARIA Nº.010 /2013 - Designa empregados para compor a Comissão Permanente de Licitação da Secretaria de Estado de Comunicação Social	
Função	Nome do Servidor
Presidente	Edson Monfort de Albuquerque
Membros	Eliana Cristina Hartmann Macedo Jesus Santan Pereira dos Reis
Suplente	Renata de Almeida Garcia Agnaldo Ferreira dos Santos

Fonte: Publicação D.O. de 16/04/13

Não houve recondução dos membros da comissão permanente de licitação, em sua totalidade, cumprindo assim o que determina o § 4º do artigo 51 da Lei 8.666/93.

Com objetivo de se avaliar em que medida a gestão dessa área foi realizada de acordo com a legislação pertinente, formulou-se as questões adiante indicadas:

1. Os serviços, compras e alienações foram contratados mediante processo de licitação pública;
2. As dispensas ou inexigibilidades de licitação foram amparadas na legislação;
3. Não foram constatadas especificações que restrinjam a competição do certame licitatório;
4. Não foi constatado fracionamento de despesas de um mesmo objeto para alterar a modalidade de procedimento licitatório ou promover a dispensa indevidamente;



Secretaria de Controle Externo
Conselheiro Domingos Neto
Telefone: 3613-7653 / 7667 / 7668
e-mail: secex-conselheirocamposneto@tce.mt.gov.br

5. Não foi constatado sobrepreço nos processos licitatórios ou nas contratações por dispensa e/ou inexigibilidade;
6. Não foi constatada a ocorrência de irregularidades nos procedimentos licitatórios.

De acordo com as informações verificadas no procedimento licitatório – RDC Presencial nº 01/12, cujo objeto visa a Contratação de empresas para Prestação de serviços de publicidade, visando a “Copa do Mundo da Fifa Brasil 2014” adjudica as empresas habilitadas: Tis Publicidade e Propaganda Ltda; Company Comunicação Ltda; Época Propaganda Ltda e DMD Associados assessoria e Propaganda Ltda, no valor de R\$ 25.000.000,00.

Convém ressaltar que tal procedimento licitatório foi motivo de “Denúncia” processada sob nº 91944/2013, que encontra-se aguardando decisão de mérito pelo Tribunal de Justiça do Estado de Mato Grosso.

O inciso II do artigo 1º da Lei nº 12.462/2011, assim prescreve:

Artigo 1º – É instituído o Regime Diferenciado de Contratações Públicas (RDC), aplicável exclusivamente às licitações e contratos necessários a realização:

I -

II – *da Copa das Confederações da Federação Internacional de Futebol Associação – Fifa – 2013 e da Copa do Mundo da Fifa 2014, definidos pelo grupo Executivo – Gecopa 2014 do Comitê Gestor instituído para definir, aprovar e supervisionar as ações previstas no Plano Estratégico das Ações do Governo Brasileiro para a realização da Copa do Mundo Fifa 2014 – CGCOPA 2014, restringindo-se, no caso de obras públicas, às constantes da matriz de responsabilidades celebradas entre a União, Estados, Distrito Federal e Municípios;* (grifo nosso)

7. Os editais das licitações garantiram tratamento diferenciado às microempresas e/ou empresas de pequeno porte.



Secretaria de Controle Externo
 Conselheiro Domingos Neto
 Telefone: 3613-7653 / 7667 / 7668
 e-mail: secex-conselheirocamposneto@tce.mt.gov.br

3.4. Contratos administrativos

No período de janeiro a dezembro de 2013 foram firmados pela Secretaria de Estado de Comunicação Social instrumentos contratuais, conforme quadro abaixo:

Contratos firmados pela Secretaria de Estado de Comunicação Social - Exercício de 2013					
Contrato nº	Data assinatura	Credor	Vigência	Objeto	Valor R\$
001/13	04/03/13	CS Brasil transportadora de Passageiros e Serviços Ambientais LTDA	04/03/13 a 04/03/14	Contratação de empresa especializada na locação de veículos para atender as necessidades da contratante.	228.000,00
002/13	13/03/13	Sinal Verde Turismo LTDA - ME	13/03/13 a 13/03/14	Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de locação de veículos, tipo micro ônibus para atender as necessidades da contratante.	27.737,60
003/13	22/04/13	Domingos Queiroz porto - ME	11/04/13 a 11/04/13	Contratação de empresa especializada em confecção de carimbos, chaves e fechaduras.	15.255,00
004/13	03/05/13	Tis Publicidade e Propaganda Ltda; Company Comunicação Ltda; Época Propaganda Ltda; DMD Associados Assessoria e Propaganda Ltda.	10/04/13 a 10/04/14	Contratação de empresa para prestação de serviços de publicidade visando à copa do mundo fifa brasil 2014.	25.000.000,00 Vide comentários no item 3.3 – Licitações
006/13					
007/13	23/04/13	Gráfica Print Indústria e Editora Ltda - ME	22/04/13 a 22/04/14	Contratação de empresa especializada em materiais de publicidade e correlatos.	2.185.895,00
008/13	23/04/13	Editoras de Guias Mato Grosso LTDA	22/04/13 a 22/04/14	Contratação de empresa especializada em materiais de publicidade e correlatos.	475.000,00
009/13	03/07/13	CS Brasil Transportadora de Passageiros e serviços ambientais Ltda	17/06/13 a 17/06/14	Contratação de Empresa especializada na locação de veículos	115.020,00
010/13	03/07/13	Ararauna Turismo Ecológico Ltda – ME	21/06/13 a 21/06/14	Contratação de Empresa especializada no agenciamento e fornecimento de bilhetes e passagens aéreas nacionais por meio de ferramentas on-line de auto agenciamento (self-booking)	150.000,00



Secretaria de Controle Externo
 Conselheiro Domingos Neto
 Telefone: 3613-7653 / 7667 / 7668
 e-mail: secex-conselheirocamposneto@tce.mt.gov.br

Contratos firmados pela Secretaria de Estado de Comunicação Social - Exercício de 2013

Contrato nº	Data assinatura	Credor	Vigência	Objeto	Valor R\$
011/13	03/07/13	Agência de viagens universal Ltda - EPP	26/06/13 a 26/06/14	Contratação de Empresa especializada no agenciamento e fornecimento de bilhetes e passagens aéreas nacionais por meio de ferramentas on-line de auto agenciamento (self-booking)	35.000,00
012/13	24/07/13	Personalite Comunicação visual e brindes Ltda	08/07/13 a 08/07/14	Contratação de empresa especializada em materiais de publicidade impressos banners, faixas etc	1.183.168,30
013/13	24/07/13	Jornal a gazeta Ltda	10/07/13 a 10/07/14	Contratação de empresa especializada para fornecimento diário de 10 dez exemplares do jornal a gazeta a serem entregues na sede da contratante	7.000,00
014/13	02/08/13	Jornal Folha do Estado	10/07/13 a 10/07/14	Contratação de empresa especializada para fornecimento diário de 04 dez exemplares do jornal folha do estado a serem entregues na sede da contratante	2.800,00
015/13	15/08/13	Maria Rita de Castro Martins – ME	25/07/13 a 25/01/14	Locação de 05 maquinas fotográficas profissionais	39.000,00
017/13	05/11/13	Construtora Nhambiquaras Ltda	22/10/13 a 22/10/14	Manutenção predial corretiva	
018/13	12/11/13	Marcos Aurélio Durce – ME – Jornal Diário de Cuiabá	04/11/13 a 04/11/14	07 exemplares do Jornal Diário de Cuiabá na sede da contratante	4.550,00
1º termo aditivo ao Contrato nº 008/12	28/05/13	Morada Serviço Terceirizado Ltda - ME	31/05/13 a 31/05/14	Ratificadas as demais cláusulas do contrato original.	
2º termo aditivo ao contrato nº 010/2011	21/02/13	Quality Aluguel de veiculos Ltda	21/02/13 a 21/02/14	Prorrogação contratual	
3º Termo aditivo ao contrato nº 24/11	16/01/13	São Miguel Ar condicionado Ltda EPP	-	Aditivar em 6,5% o valor que fora determinado na convenção coletiva do trabalho 2012/2013	
4º Termo aditivo ao contrato nº 05/09	24/05/13	Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos	25/05/13 a 25/05/14	Prorrogada a vigência e ratificadas as demais cláusulas	



Secretaria de Controle Externo
 Conselheiro Domingos Neto
 Telefone: 3613-7653 / 7667 / 7668
 e-mail: secex-conselheirocamposneto@tce.mt.gov.br

Contratos firmados pela Secretaria de Estado de Comunicação Social - Exercício de 2013					
Contrato nº	Data assinatura	Credor	Vigência	Objeto	Valor R\$
4º termo aditivo ao contrato nº 018/09	Contrato nº 017/10	Prestação de serviços móvel pessoal	18/11/13 a 18/11/13		
5º Termo aditivo ao contrato nº 09/09	25/04/13	Quality Aluguel de veículos Ltda	30/04/13 a 30/06/13	Prorrogada a vigência e ratificadas as demais cláusulas	
6º Termo Aditivo ao Contrato nº 018/09 - SEC	Contrato nº 018/2009	Contratação de empresa especializada em prestação de serviços objeto da concorrência	10/11/13 a 10/11/14		
Termo de rescisão de contrato nº 022/12	Contrato nº 022/12 - SECOM	Rescindir o contrato nº 022/12			
Termo de Adesão nº 01/13 Secom ao contrato nº 21/13/SAD	Contrato nº 21/13 SAD	Adesão ao contrato 021/13/SAD – Marmeleiro Auto Posto	19/08/13 a 19/08/14		169.700,00
Termo de apostilamento ao contrato nº 17/10	Contrato nº 017/10	Para alteração razão social			

Integraram a amostra analisada os contratos de nºs: 01, 03, 07 e 08.

A fim de se avaliar em que medida a gestão dessa área foi realizada de acordo com a legislação pertinente, formulou-se formularam-se as questões adiante indicadas:

1. A execução dos contratos foi acompanhada e fiscalizada por representante da



Secretaria de Controle Externo
Conselheiro Domingos Neto
Telefone: 3613-7653 / 7667 / 7668
e-mail: secex-conselheirocamposneto@tce.mt.gov.br

Administração;

2. A prorrogação dos contratos ocorreu em conformidade com o art. 57 da Lei 8.666/93;
3. As alterações contratuais foram efetuadas em consonância com o disposto no art. 65 da Lei nº 8.666/93;

3.5. Convênios concedidos

No exercício de 2013 de acordo com as informações constantes nos balancetes mensais não houve a celebração de convênios nem se registrou alterações.

3.6. Encargos Previdenciários - (INSS)

No exercício de 2013 a instituição contribuiu para os regimes (geral e próprio) de previdência.

De acordo com os balancetes mensais enviados pelo ente, foram informadas as seguintes retenções e recolhimentos (RPPS):

meses	PATRONAL				SERVIDORES				
	Saldo anterior não transferido	Liquidado no mês	Transferido no mês	Saldo devedor para o mês seguinte	Saldo anterior não recolhido	Retido no mês	Recolhido no mês	Saldo devedor para o mês seguinte	Proporção liquidado
Janeiro	0,00	13.353,10	13.353,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fevereiro	0,00	13.259,68	13.259,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Março	0,00	12.270,46	12.270,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abril	0,00	13.087,24	13.087,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mai	0,00	12.818,40	12.818,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Secretaria de Controle Externo
 Conselheiro Domingos Neto
 Telefone: 3613-7653 / 7667 / 7668
 e-mail: secex-conselheirocamposneto@tce.mt.gov.br

Junho	0,00	13.783,22	13.783,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Julho	0,00	14.436,10	14.436,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Agosto	0,00	12.808,62	12.808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Setembro	0,00	12.392,98	12.392,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outubro	0,00	12.822,88	12.822,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Novembro	0,00	13.980,62	13.980,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dezembro	0,00	15.918,44	15.918,44	0,00	0,00	7.872,87	8.232,87	-360,00	0,00
Total	0,00	160.931,74	160.931,74	0,00	0,00	7.872,87	8.232,87	-360,00	0,00

1. Houve contabilização da contribuição previdenciária patronal devida à previdência geral e/ou própria;
2. Houve pagamento da contribuição previdenciária patronal à previdência geral e/ou própria;
3. As quotas de contribuição previdenciária descontadas dos segurados foram repassadas à previdência geral e/ou própria;

Demonstrativo analítico das ocorrências mensais relativas às contribuições previdenciárias ao regime Geral de Previdência Social (RGPS-INSS):

mês	PATRONAL				SERVIDORES			
	Saldo anterior não pago	Liquidado no mês	Pago no mês	Saldo devedor p/ o mês seguinte	Saldo anterior não recolhido	Valor retido no mês	Valor recolhido no mês	Saldo devedor p/ o mês seguinte
Janeiro	23.275,16	24.307,14	0,00	47.582,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Fevereiro	47.582,30	23.496,31	24.307,14	46.771,47	0,00	0,00	0,00	0,00
Março	46.771,47	23.424,45	23.496,31	46.699,61	27.796,02	0,00	0,00	27.796,02
Abril	23.424,45	23.395,05	23.424,45	23.395,05	18.765,05	9.223,94	9.362,56	18.626,43



Secretaria de Controle Externo
 Conselheiro Domingos Neto
 Telefone: 3613-7653 / 7667 / 7668
 e-mail: secex-conselheirocamposneto@tce.mt.gov.br

Maio	23.395,05	26.600,37	23.395,05	23.600,37	18.626,43	9.324,67	9.223,94	18.727,16
Junho	23.600,37	23.199,98	23.600,37	23.199,98	18.727,16	9.111,45	9.324,67	18.513,94
Julho	23.199,98	24.214,74	23.199,98	24.214,74	9.111,45	9.114,58	8.738,24	9.487,79
Agosto	24.214,74	23.416,59	24.214,74	23.416,59	9.487,79	8.994,05	9.309,59	9.172,25
Setembro	23.416,59	23.809,91	23.416,59	23.809,91	9.172,25	9.680,10	9.172,25	9.680,10
Outubro	23.809,91	23.641,91	23.809,91	23.641,91	9.680,10	9.370,24	9.680,10	9.370,24
Novembro	23.641,91	23.877,34	23.641,91	23.877,34	9.370,24	9.251,01	9.370,24	9.251,01
Dezembro	23.877,34	46.000,95	46.196,71	23.681,58	9.251,01	17.999,00	17.918,72	9.331,29
Total	330.209,27	246.309,74	282.703,16	353.890,85	139.987,50	92.069,04	92.100,31	139.956,23

3.7. Restos a pagar

No período de 2013 a Secretaria de Estado de Comunicação Social por meio do Relatório FIPLAN 228, houve movimentação de **Restos à Pagar processados\inscritos** no valor de R\$ 1.817.280,69, **Pago** R\$ 1.817.280,69 **Restos à Pagar não Processados** no valor de R\$ 3.846.609,37, **Pago** 3.469.951,94 e **Cancelado** R\$ 376.657,43.

3.8. Bens (imóveis e móveis)

As ocorrências relativas a Bens Móveis e Imóveis Adquiridos e Baixados da Secretaria de Estado de Comunicação Social, constam dos balancetes mensais de 2.013.

1. Há controle dos custos de manutenção de veículos e equipamentos de forma individualizada, combustíveis, peças, serviços;
2. Não foram detectados débitos pendentes relativos aos veículos do órgão;



Secretaria de Controle Externo
Conselheiro Domingos Neto
Telefone: 3613-7653 / 7667 / 7668
e-mail: secex-conselheirocamposneto@tce.mt.gov.br

3. Foi constatada compatibilidade entre os registros contábeis e a existência física dos bens permanentes;
4. Não houve alienação de bens durante o exercício;
5. Não houve recursos da alienação de bens.

3.9. Prestação de contas

Com objetivo de se avaliar se a prestação de contas ao TCE-MT no exercício de 2013, ocorreu conforme a legislação pertinente, formularam-se as questões adiante indicadas:

1. As informações e os documentos obrigatórios foram enviados **intempestivamente** ao TCE/MT (art. 70, CF; e art. 184, Res. nº 14/07- TCE/MT).

1.1) - Envio dos dos documentos de prestação de contas fora do prazo referente ao mês de **dezembro de 2013**, art. 70, parágrafo único da Constituição federal; arts. 207, 208 e 209 da Constituição Estadual, arts. 164, 166,175 e 182 a 187 da Resolução Normativa TCE-MT nº 14/2007; da Resolução Normativa TCE-MT nº 16/2008, alterada pelas Resoluções Normativas TCE-MT nº 12/2009 e nº 13/2010; e demais legislações.

MESES	PRAZO LEGAL	DATA DO ENVIO	DIAS DE ATRASO	PRORROGAÇÃO	SITUAÇÃO REGULAR/ IRREGULAR
DEZEMBRO	31/01/14	31/03/14	59 DIAS	28/02/14	IRREGULAR

Cumpram-se destacar os achados relativos a intempestividade no envio de informações e documentos ao TCE-MT são objetos de processo de representação interna nos termos da Resolução



Secretaria de Controle Externo
Conselheiro Domingos Neto
Telefone: 3613-7653 / 7667 / 7668
e-mail: secex-conselheirocamposneto@tce.mt.gov.br

Normativa TCE nº 17/2010.

3.10. Sistema de Controle Interno

Durante o exercício de 2013 o responsável pelo controle interno foi o senhor Carlos Alberto Ramsay Garcia.

A fim de se avaliar em que medida a gestão dessa área foi realizada de acordo com a legislação pertinente, formulou-se formularam-se as questões adiante indicadas:

1. Não foi constatada omissão do responsável pela Unidade de Controle Interno em representar ao Tribunal de Contas do Estado sobre as irregularidades/ilegalidades que evidenciem danos ou prejuízos ao erário não reparados integralmente pelas medidas adotadas pela administração;
2. Não foi constatada omissão do responsável pela Unidade de Controle Interno em comunicar/notificar o gestor competente diante de irregularidades/ilegalidades constatadas.
3. Há observância ao princípio da segregação de funções de autorização, aprovação, execução, controle e contabilização das operações;
4. Os procedimentos de controle dos sistemas administrativos são eficientes.

3.11. Outros aspectos relevantes

As contas de gestão prestadas pelo mesmo gestor em exercícios anteriores, Senhor **Osmar de Carvalho**, relativamente à instituição analisada, foram julgadas pelo



Secretaria de Controle Externo
 Conselheiro Domingos Neto
 Telefone: 3613-7653 / 7667 / 7668
 e-mail: secex-conselheirocamposneto@tce.mt.gov.br

TCE-MT;

Exercício	Acórdão nº	Resultado do Julgamento
2011	560/2012- TP	Julgar Regulares com Determinações legais, Aplicação de Multas
2012	5.973/2012-TP	Julgar Regulares com Recomendações e Determinação Legal, Aplicação de Multas

4. CUMPRIMENTO DAS DETERMINAÇÕES/RECOMENDAÇÕES DO TCE

Nº Decisão TCE	Determinação	Situação Verificada
Acórdão nº 560/12 – TP	- Determinando ao atual gestor e demais responsáveis que;	
a) observem as regras previstas na Lei nº 8.666/1993 demais normas pertinentes aos procedimentos licitatórios visando a correta formalização dos contratos;		Não foi descumprido este item.
b) adotem as providências relacionadas nas razões do voto do Relator;		Determinação obedecida.
c) busquem mecanismos que atendam os dispositivos contidos na Constituição Federal e na Lei Complementar nº 101/2000 e, procedam à baixa dos itens de pequeno valor registrados no inventário adquiridos entre os anos de 1.995 e 1996, não mais classificados como materiais de natureza permanente, conforme as normas contábeis e sim como de Bens de Consumo – Materiais de Expediente;		Determinação obedecida
1) Determinando , ainda, ao responsável pelo sistema de controle interno da unidade que acompanhe todas as determinações e recomendações exaradas por este Tribunal, buscando as correções necessárias, viando adequar às boas práticas de gestão e o instruem corretamente os processos licitatórios.		Determinação obedecida.
a) Aplicar ao senhor Osmar de Carvalho, a multa no valor		Em tramitação – Notificado



Secretaria de Controle Externo
 Conselheiro Domingos Neto
 Telefone: 3613-7653 / 7667 / 7668
 e-mail: secex-conselheirocamposneto@tce.mt.gov.br

correspondente a 5 UPFs/Mt.

Nº Decisão TCE	Recomendações	Situação Verificada
Acórdão nº 5.974/2013 – TP	Recomendando ao gestor que:	
	a) observe na celebração de termos aditivo, a devida justificativa os acréscimos quantitativos e qualitativos de acordo com as leis de licitações;	recomendação atendida
	b) defina critérios objetivando transparentes na realização de contratações de publicidade no sistema Full Banner, visando demonstrar aplicação dos princípios da eficiência e da economicidade, e,	recomendação atendida
	c) promova a efetiva qualificação dos responsáveis pelo controle interno do órgão e pela efetivação dos contratos, para que as falhas detectadas na análise das contas não se repitam;	recomendação atendida
	1) Determinando à atual gestão que observe as determinações legais previstas na Lei nº 8.666/93 e na Lei nº 4.320/64, no que se refere ao processo de liquidação de pagamento de despesas, a fim de evitar a ocorrência das irregularidades constantes nos itens 2.13, 6.1, e,	Determinação cumprida
	a) Aplicar ao Senhor Carlos Eduardo Rayel a multa no valor correspondente a 44 UPF's/MT em razão das irregularidades praticadas nos itens 2.1, 2.3, 2.6 e 2.7;	Em tramitação – Notificado
	b) Aplicar ao Senhor Aquino Monteiro da Silva Filho a multa no valor correspondente a 33 UPF's/MT , em razão das irregularidades praticadas nos itens 2.3, 2.6 e 2.7, cujas multas deverão ser recolhidas, pelos interessados, ao Fundo de Reparelhamento e Modernização do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso.	Em tramitação – Notificado

5. DENÚNCIAS

Até o período analisado, foram apresentadas ao TCE-MT as seguintes



Secretaria de Controle Externo
 Conselheiro Domingos Neto
 Telefone: 3613-7653 / 7667 / 7668
 e-mail: secex-conselheirocamposneto@tce.mt.gov.br

denúncias contra atos de gestão praticados pelo administrador ou responsável:

Nº Processo	Objeto	Situação	Resumo da Decisão
91944/2013	Denúncia referente ao Edital nº 001/2012-SECOM – Modalidade Pregão Presencial – RDC – Contratação de Empresa de Publicidade	não julgado	Aguardando julgamento do mérito pelo Tribunal de Justiça do Estado de Mato Grosso.

6. REPRESENTAÇÕES

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

Nº Processo	Tipo	Objeto	Situação	Resumo da Decisão
259594/2013	interna	Descumprimento do prazo de envio de documentos e informações até 1º Quadrimestre/2013.	não julgado.	Em tramitação.
39519/2014	interna	Descumprimento do prazo de envio de documentos e informações até 3º Quadrimestre/2013	não julgado.	Voto do Conselheiro Relator de 06/05/14, pelo Arquivamento.

7. TOMADA DE CONTAS



Secretaria de Controle Externo
Conselheiro Domingos Neto
Telefone: 3613-7653 / 7667 / 7668
e-mail: secex-conselheirocamposneto@tce.mt.gov.br

Até o período analisado, foram apresentadas os seguintes processos relativos a Tomada de Contas:

Nº Processo	Tipo	Objeto	Situação	Resumo da Decisão
-	-	-	-	-

8. CONCLUSÃO PRELIMINAR

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

GESTOR: Senhor Carlos Eduardo Tadeu Rayel

1) - Contabilidade–CB–02 – Registros contábeis incorretos sobre fatos relevantes, implicando na inconsistência dos demonstrativos contábeis (art. 83 a 106 da Lei nº 4.320/1964, ou Lei nº 6.404/1976).

1.1) diferença entre o demonstrativo da Receita do FIPLAN e o constante do balancete físico do mês de dezembro **R\$ 249,58, item 3.1.**

É o relatório referentes as Contas Anuais de Gestão da Secretaria de Estado de Comunicação Social exercício de 2.013 .

Secretaria de Controle Externo da Quinta Relatoria do tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso, secretaria de Controle Externo, em Cuiabá, 26 de maio de 2.013.



Secretaria de Controle Externo

Conselheiro Domingos Neto

Telefone: 3613-7653 / 7667 / 7668

e-mail: secex-conselheirocamposneto@tce.mt.gov.br

Rosino Marques de Moraes Filho
Auxiliar de Controle Externo

Vander da Silveira Melo
Auditor Público Externo
Coordenadora da Equipe Técnica



Secretaria de Controle Externo
Conselheiro Domingos Neto
Telefone: 3613-7653 / 7667 / 7668
e-mail: secex-conselheirocamposneto@tce.mt.gov.br

ANEXOS - I

Anexo I. Responsáveis pelas irregularidades

Nome:	Carlos Eduardo Tadeu Rayel
Cargo:	Secretário de Estado de Comunicação Social – Ordenador de Despesa
RG	7546296 – SSP/SP
CPF	777.609.568 – 00
END.	Avenida São Sebastião, 2.232 Apto 201 - – Bairro – Goiabeira – Cuiabá – Mt.
CEP	78.045 – 400
FONE	(65) 3613 – 4300
PERÍODO	01/01/13 a 31/12/13
E-MAIL:	carlosrayel@secom.mt.gov.br

Nome:	Fabírcia Oliveira de Marchi
Cargo:	Secretária Executiva do Núcleo Sistêmico Governadoria
RG	1.166.840 – 7
CPF	847.992.771 – 20
END.	Rua C, 22 – Miguel Sutil – Cuiabá – Mt.



Secretaria de Controle Externo
Conselheiro Domingos Neto
Telefone: 3613-7653 / 7667 / 7668
e-mail: secex-conselheirocamposneto@tce.mt.gov.br

CEP	78.048 – 298
FILIAÇÃO	Maria Eluiza Valeriana da Silva João Batista Severino de Oliveira Junior
FONE	(65) 3613 – 4400 – 3025 3552 – 9935 3653
PERÍODO	01/01/13 a 31/12/13
E-MAIL	fabriciamarchi@casacivil..mt.gov.br

Nome:	Carlos Alberto Ramsay Garcia
Cargo:	Assessor de Controle Interno
RG	568.967 – SSP/MT
CPF	396.402.641 – 72
END.	Rua Presidente Costa e Silva, 185 – Cuiabá – Mt.
CEP	78.005 – 300
FILIAÇÃO	João Gonçalo Ramsay Garcia Telma Maria Nascimento Garcia
FONE	(65) 3613 – 4460 – 9977 9244
PERÍODO	01/01/13 a 31/12/13
E-MAIL	carlosramsay@casacivil.mt.gov.br

Nome:	José Gonçalo de Freitas
Cargo:	Coordenador Contábil - Contador
RG	011.654 – SSP/MT
CPF	104.603.571 – 15
END.	Rua C, 10 – Setor Noroeste – Bairro – Morada do Ouro – Cuiabá – Mt.



Secretaria de Controle Externo
Conselheiro Domingos Neto
Telefone: 3613-7653 / 7667 / 7668
e-mail: secex-conselheirocamposneto@tce.mt.gov.br

FILIAÇÃO	Paulina Bernardina de Freitas José Gervásio de Freitas
FONE	(65) 3644 – 1035 – 9255 8209 – 3613 – 4696
PERÍODO	01/01/13 a 31/12/13
E-MAIL	josefreitas@casacivil.mt.gov.br

Anexo II – RECEITA

Quadro 2.1. - Demonstrativo da Receita Orçada com a Arrecadada

Receita Arrecadada	
Janeiro	133.786,42
Fevereiro	6.635.988,35
Março	5.312.683,65
Abril	3.681.444,27
Maiο	2.706.382,12
Junho	3.184.596,26
Julho	7.351.813,62
Agosto	2.377.470,99
Setembro	3.413.197,13
Outubro	1.288.623,32
Novembro	9.698.029,62
Dezembro	5.819.095,53
Total	51.603.111,28

FONTE: Balancete Físico e FIP 729



Secretaria de Controle Externo
 Conselheiro Domingos Neto
 Telefone: 3613-7653 / 7667 / 7668
 e-mail: secex-conselheirocamposneto@tce.mt.gov.br

Anexo III – DESPESA

Quadro 3.1 – Demonstrativo da Despesa Realizada

MESES	VALORES
Janeiro	133.786,42
Fevereiro	1.336.115,46
Março	9.726.397,16
Abril	2.994.317,70
Maiο	2.923.330,90
Junho	2.953.284,45
Julho	7.009.027,49
Agosto	2.572.730,48
Setembro	2.459.192,49
Outubro	2.231.466,10
Novembro	8.638.372,48
Dezembro	9.949.641,77
Total	50.296.665,90

FONTE: Balancete Físico e FIP 617

Anexo II. Análise Simultânea de Editais de Licitações

Modalidade	Qtde. enviada	Qtde. editais analisados	Qtde Representações propostas	Qtde Representações protocoladas	Qtde Medidas Cautelares propostas	Qtde Medidas Cautelares adotadas
Concorrência	-	-	-	-	-	-
Tomada de Preços	-	-	-	-	-	-
Pregão	-	-	-	-	-	-
Convite	-	-	-	-	-	-
Leilão	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-



Secretaria de Controle Externo
 Conselheiro Domingos Neto
 Telefone: 3613-7653 / 7667 / 7668
 e-mail: secex-conselheirocamposneto@tce.mt.gov.br

--	--	--	--	--	--	--

Anexo III. Benefícios quantitativos efetivados durante a ação de controle

Benefícios Quantitativos Efetivados	Detalhamento	Unidade de medida	Valor	Tópico do relatório
Economias ou ganhos	Conforme lista	Especificar unidade de medida	Total unidade de medida	X
(exemplo) Economia	decorrente de redução de preço máximo em processo licitatório	R\$	50.000,00	x

Anexo IV. Benefícios qualitativos efetivados durante a ação de controle

Benefícios Qualitativos Efetivados	Detalhamento	Tópico do relatório
Melhorias antecipadas durante a ação de controle	(especificar conforme lista)	
(exemplo) Melhoria	decorrente de aperfeiçoamento de controles internos no setor de almoxarifado	x

Anexo V. Cronograma de Implantação da Contabilidade Aplicada ao Setor Público e Percentual de Execução

Obs.: Inserir o cronograma elaborado pelo fiscalizado e o percentual de implementação.

2. RESPONSÁVEL PELO ÓRGÃO

Nome:	
Cargo:	
Período:	



Secretaria de Controle Externo

Conselheiro Domingos Neto

Telefone: 3613-7653 / 7667 / 7668

e-mail: secex-conselheirocamposneto@tce.mt.gov.br
