

**DOCUMENTOS RECEBIDOS DO GAECO VIA E-MAIL  
ENCAMINAHADOS PELO PROCURADOR MAURO ZAQUE  
REFERENTES À CÂMARA MUNICIPAL DE CUIABÁ (2013)**



Gabinete do Conselheiro Substituto  
Ronaldo Ribeiro de Oliveira  
Telefone: 3613-2901  
e-mail: gab.ronaldoribeiro@tce.mt.gov.br

Ofício n.º 673/2013/GAB.AUD.SUBS.RRO/TCE-MT

Cuiabá, 03 de dezembro de 2013.

Ao Excelentíssimo Senhor  
**MARCO AURÉLIO DE CASTRO**  
Promotor de Justiça Coordenador do Grupo de Atuação Especial de Combate ao Crime Organizado - GAECO  
Rua Quatro, s/nº, Centro Político Administrativo, Cuiabá/MT  
CEP – 78049-921

Assunto: **Informações da Câmara Municipal de Cuiabá**

Senhor Promotor,

Na condição de Relator das contas anuais de 2013 da Câmara Municipal de Cuiabá, tenho a honra de informá-lo que a equipe técnica da segunda Secretaria de Controle Externo deste Tribunal de Contas, composta pelo Auditor Público Externo José Fernando Correia Goes e pelo Técnico de Controle Público Externo Alexandre Magno Ribeiro, realizaram no período de 02/12/2013 a 06/12/2013, auditoria *in loco* na sede do citado Poder Legislativo Municipal.

Sabedor da Operação “Aprendiz”, desencadeada pelo GAECO nos últimos dias que resultou na apreensão de documentos e computadores da Câmara de Cuiabá, sirvo do presente para solicitar, se possível, a troca de informações e de documentos entre os técnicos desta Corte e os técnicos do Ministério Público Estadual.

Por fim, ressalto que essa parceria vai ao encontro do aperfeiçoamento do controle externo e da defesa do patrimônio público, bandeiras sempre defendidas com vigor pelo Ministério Público Estadual e por este Tribunal de Contas

Atenciosamente,

**RONALDO RIBEIRO DE OLIVEIRA**<sup>1</sup>  
Conselheiro Substituto do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**

**I - IDENTIFICAÇÃO DO PROCESSO:**

**Requerente:** Núcleo das Promotorias de Justiça do Patrimônio Público de Cuiabá e Grupo de Atuação Especial de Combate ao Crime Organizado – GAECO.

**Requerido(s):** Câmara Municipal de Cuiabá-MT.

Senhores Promotores de Justiça:

Em cumprimento a designação do Coordenador-Geral do CAOP, Promotor de Justiça, Dr. Sergio Silva da Costa, apresentamos o presente **RELATÓRIO TÉCNICO CONTÁBIL-FINANCEIRO**, que abordará questões de natureza contábil/financeira, resultado dos exames e análises realizados nos documentos, arquivos e equipamentos CPU's apreendidos na empresa **PROPEL - Comércio de Materiais Para Escritório Ltda – ME** e no escritório **Athus Contabilidade, do Contador Marcos Davi Andrade, CRC/MT 005401-05**, por ocasião da deflagração da "Operação Aprendiz", realizada pelo Núcleo do Patrimônio Público e Grupo de Atuação Especial de Combate ao Crime Organizado – GAECO do Ministério Público do Estado de Mato Grosso, conforme segue:

**II – INTRODUÇÃO:**

Em data de 28.11.2013, o Ministério Público de Mato Grosso, por meio da Promotoria e Nucleo do Patrimônio Público e Grupo de Atuação Especial de Combate ao Crime Organizado – GAECO, em cumprimento a Ordem Judicial, empreenderam diligências e, com apoio de policiais militares, realizaram busca e apreensão na empresa **PROPEL - Comércio de Materiais Para Escritório Ltda – ME** **PROPEL** e no escritório **Athus Contabilidade, do Contador Marcos Davi Andrade, CRC/MT 005401-05**, oportunidade em que apreenderam documentos diversos a exemplo de livros de registros contábeis, notas fiscais, CPU's, pastas com documento e relatórios gerenciais, os quais foram utilizados na confecção deste relatório.

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**

Analisando-se os documentos mencionados constata-se emissões de notas fiscais de prestações de serviços gráficos, relevantemente, para a Camara Municipal de Cuiabá, Assembléia Legislativa e Secretaria Extraordinária da Copa do Mundo – SECOPA, no exercício de 2013.

Verifica-se, no Balanço Patrimonial elaborado em 31.12.2012, Livro de Registro de Inventário nº 0004 e relatórios gerenciais da empresa PROPEL a ausência de registro de estoque de produção gráfica (papeis). As notas fiscais de entradas de mercadorias apresentam quantidade e valores exíguos em 2013, face ao montante e valores, *in tese*, entregues à Camara Municipal de Cuiabá-MT e aos demais Órgãos Públicos já mencionados.

**III- DOCUMENTOS SUBMETIDOS À ANÁLISE:**

- **Apreendido no escritório Athus Contabilidade, do Contador Marcos Davi Andrade, CRC/MT 005401-05:**
  1. Livro de Registro de Inventário nº 0004, do ano de 2012, da empresa PROPEL;
  2. Livro de Registro de Entradas nº 0004, do ano de 2012, da empresa PROPEL;
  3. Livro de Apuração de ICMS nº 0004, do ano de 2012, da empresa PROPEL;
  4. Livro de Registro de Saídas nº 0004, do ano de 2012, da empresa PROPEL;
  5. Notas Fiscais de Entradas de insumos (papéis) para produção gráfica;
  6. Notas Fiscais de Saída de prestação de serviços gráficos;
  7. Bloco de Notas Fiscais (nº 000001 a 000025) de prestação de serviços da empresa PROPEL;
  8. Documentos de constituição da empresa PROPEL-Comércio de Materiais Para Escritório Ltda-ME: Contrato Social e alterações, Balanço Patrimonial dos exercícios de 2010, 2011 e 2012

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**

• **Apreendido na empresa PROPEL - Comércio de Materiais Para Escritório Ltda – ME:**

1. Pasta modelo A-Z, cor amarela, identificada para arquivo de "Matéria Prima/Serviços Terceirizados/Custo de Produção", do ano de 2013;
2. Pasta modelo A-Z, cor azul, identificada para arquivo de "Vendas/Público/2013";
3. Notas Fiscais de Entradas de insumos (papéis) para produção gráfica;
4. Notas Fiscais de Saída de prestação de serviços gráficos.

**IV – SERVIÇOS REALIZADOS PARA A CÂMARA MUNICIPAL DE CUIABÁ – MT:**

Em razão do Termo de Adesão aos Lotes VII e XIII do Pregão Presencial nº 015/2012, a empresa PROPEL – COMERCIO DE MATERIAIS DE ESCRITÓRIO LTDA – ME, CNPJ Nº 10.758.883/0001-57 teria realizado os seguintes serviços à Câmara Municipal de Cuiabá:

**LOTE VII**

ITEM	QTD	UND	DESCRIÇÃO	VALOR UNT	TOTAL
77	5	MIL	CRACHÁS DE IDENTIFICAÇÃO PARA EVENTOS COM FURO E CORDÃO TRIPLEX 300 FTO 10,5 X 14,5	R\$ 989,63	R\$ 4.948,15
78	5	MIL	CERTIFICADOS DE PARTICIPAÇÃO DE EVENTOS INSTITUCIONAIS FTO 21 X 31 - 4 X 0 CORES RECICLATO 240 GRS	R\$ 723,84	R\$ 3.619,20
79	5	MIL	CRACHA DE APRESENTAÇÃO FTO 16 - 4 X 0 CORES RECICLATO 240 GRS	R\$ 683,17	R\$ 3.415,85
80	10	MIL	FOLDERS DAS COMISSOES PERMANENTES 4 X 4 CORES RECICLATO 240 GRS FTO 21 X 31	R\$ 719,14	R\$ 7.191,40
81	10	MIL	FOLDER PROGRAMA DE AMBIENTAÇÃO FTO 21 X 31 4 X 4 CORES RECICLATO 240 GRS	R\$ 719,14	R\$ 7.191,40

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**

82	10	MIL	FICHA DE AUTORIA DE DEPUTADOS 1 X 0 FTO 8 SULFITE 180 GRS	R\$ 244,11	R\$ 2.441,10
83	100	PCTS	LIVROS CONSTITUIÇÃO ESTADUAL 200 PAGINAS FTO 164 CORES PLASTIFICADO, COLADO - CAIXA COM 50 UNIDADES	R\$ 548,54	R\$ 54.854,00
84	20	MIL	CARTILHAS PROGRAMA JOVEM CIDADÃO 32 PAGINAS CAPA RECICLATO 240 GRS E MIOLO RECICLATO 90 GRS 4 X 4 CORES	R\$ 1.506,13	R\$ 30.122,60
85	20	MIL	LIVRETO PROGRAMA PARLAMENTO MIRIM 62 PAGINAS 4 X 4 CORES FTO 16 FECHADO CAPA RECICLATO 180 GRS E MIOLO RECICLATO 90 GRS	R\$ 3.110,28	R\$ 67.672,00
86	20	MIL	PROGRAMA DE COMUNICAÇÃO INSTITUCIONAL COM 32 PAGINAS 4 X 4 CORES CORES FTO 21 X 31 RECICLATO 120 GRS	R\$ 3.383,60	R\$ 67.672,00
87	20	MIL	LIVRETOS PROGRAMA AMBIENTAÇÃO 62 PAGINAS 16 FECHADO 4 X 4 CORES - CAPA RECICLATO 180 GRS E MIOLO RECICLATO 90GRS	R\$ 3.459,01	R\$ 69.180,20
88	50	MIL	CARTILHAS COM 48 PAGINAS CAPA 21 X 31 COUCHE BRILHO 230 115 GRS, CANOA	R\$ 2.243,17	R\$ 112.158,59

TOTAL DO LOTE – R\$ 425.000,00 (QUATROCENTOS E VINTE CINCO MIL REAIS).

**LOTE XIII**

ITEM	QTD	UND	DESCRIÇÃO	VALOR UNT	TOTAL
129	150	MIL	LIVRO ATIVIDADES PARLAMENTARES DOS DEPUTADOS COM 150 PAGINAS FTO 16 FECHADO, CAPA COM ORELHA NO TRIPLEX 300 GRS E MIOLO NO RECICLATO 90 GRS	R\$ 8.200,00	R\$ 1.230.000,00

TOTAL DO LOTE - R\$ 1.230.000,00 ( UM MILHÃO DUZENTOS E TRINTA MIL REAIS).

A análise das Notas Fiscais emitidas pela empresa revelam, *in tese*, a prestação do serviço dos itens 77 a 87 do Lote VII na sua totalidade e, de 136.000 livros do item 129 do Lote XIII.

Constata-se que da adesão da Câmara Municipal de Cuiabá-MT à Ata do Pregão Presencial 015/2012, realizado pela Assembleia Legislativa do Estado de Mato Grosso faltam a liquidação e

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**

o pagamento do item 88 do Lote VII e 16.000 livros do item 129 do Lote XII.

**V – ESTOQUE ANUAL DE 2013 DE MATERIAL DA EMPRESA PROPEL –  
COMÉRCIO DE MATERIAIS DE ESCRITÓRIO LTDA – ME:**

Considerando a data da liquidação aposta na Nota Fiscal da prestação de serviço efetuada pela PROPEL – COMÉRCIO DE MATERIAIS DE ESCRITÓRIO LTDA – ME;

Considerando o Livro de Apuração de ICMS nº 0004 referente aos lançamentos do período 01/01/2012 a 31/12/2012;

Considerando o Livro de Registro de Entradas nº 0004, referente aos lançamentos do período 01/01/12 a 31/12/12;

Considerando o Livro de Registro de Saídas nº 0004, referente ao Período 01/01/2012 a 31/12/2012;

Considerando o Livro de Registro de Inventário nº 0004, referente ao Período 01/01/2012 a 31/12/2012;

Considerando os dados apresentados na pasta “Vendas Público” do setor administrativo da própria empresa PROPEL – COMÉRCIO DE MATERIAIS DE ESCRITÓRIO LTDA – ME;

Considerando os dados apresentados na Pasta “Matéria Prima” do setor administrativo da própria empresa PROPEL – COMÉRCIO DE MATERIAIS DE ESCRITÓRIO LTDA – ME;

Considerando os dados apresentados na pasta “PROPEL 2012/2013” do setor administrativo desta empresa;

Considerando os dados apresentados em equipamentos eletrônicos CPU's, apreendidos no setor administrativo da empresa PROPEL – COMÉRCIO DE MATERIAIS DE ESCRITÓRIO LTDA – ME;

Considerando que com referência aos serviços prestados à Câmara Municipal de Cuiabá a Ata do

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**

Pregão Presencial nº 015/2012 especifica os materiais, a quantidade e o formato dos materiais gráficos a serem confeccionados e entregues;

Considerando que a medida do papel é padrão, 66 x 96 cm, o que permite às empresas que lidam neste ramo de prestação de serviços gráficos apontar quanto cada folha de papel pode produzir de determinada peça;

Realizamos a comparação entre os materiais constantes do Estoque de Matéria Prima da empresa PROPEL – COMÉRCIO DE MATERIAIS DE ESCRITÓRIO LTDA – ME com a necessidade real de cada material conforme especificação do edital.

**1) Item 77 do Lote VII:**

77	5	MIL	CRACHÁS DE IDENTIFICAÇÃO PARA EVENTOS COM FURO E CORDÃO TRIPLEX 300 FTO 10,5 X 14,5	R\$ 989,63	R\$ 4.948,15
----	---	-----	---	------------	--------------

Segundo o edital seria confeccionado 5 mil Crachás no formato 10,5 x 14,5 no Papel Triplex 300 gramas.

Para a produção desses crachás são necessários 4,76 pacotes contendo 150 folhas do papel Triplex especificado.

Conforme apontamento do setor financeiro da Câmara Municipal esses materiais foram entregues em 14/02/2013.

A análise dos dados apresentados revelam que na referida data a empresa PROPEL – COMERCIO DE MATERIAIS DE ESCRITÓRIO LTDA – ME não possuía qualquer tipo de matéria-prima em seu estoque.

Ademais a primeira compra do Papel Triplex com a gramatura 300 grs foi adquirido em 28/10/13 e, apenas 02 pacotes com 150 folhas, ou seja, a empresa não tinha material para produzir os materiais gráficos especificados no item antes e na data em que, *in tese*, ocorreu a efetiva entrega.

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**

**2) Item 78 do Lote VII:**

78	5	MIL	CERTIFICADOS DE PARTICIPAÇÃO DE EVENTOS INSTITUCIONAIS FTO 21 X 31 - 4 X 0 CORES REICLATO 240 GRS	R\$ 723,84	R\$ 3.619,20
----	---	-----	---	------------	--------------

Segundo o edital seria confeccionado 5 mil Certificados no formato 21 x 31 no Papel Reciclato 240 gramas.

Para a produção desses certificados são necessários 4,44 pacotes contendo 125 folhas do papel Reciclato especificado.

Conforme apontamento do setor financeiro da Câmara Municipal esses materiais foram entregues em 14/02/2013.

A análise dos dados apresentados revelam que na referida data a empresa PROPEL – COMÉRCIO DE MATERIAIS DE ESCRITÓRIO LTDA – ME não possuía qualquer tipo de matéria-prima em seu estoque.

Contata-se que a primeira compra do Papel Reciclato com a gramatura 240 gramas foi realizada em 07/05/2013 e, apenas 01 pacote com 125 folhas, ou seja, a empresa não tinha material para produzir os materiais gráficos especificados no item antes e na data em que, *in tese*, ocorreu a efetiva entrega.

**3) Item 79 do Lote VII:**

79	5	MIL	CRACHA DE APRESENTAÇÃO FTO 16 - 4 X 0 CORES REICLATO 240 GRS	R\$ 683,17	R\$ 3.415,85
----	---	-----	--	------------	--------------

Conforme o edital seriam confeccionados 5 mil Crachás formato 16 no Papel Reciclato 240 gramas.

Para a produção desses certificados são necessários 2,50 pacotes contendo 125 folhas do papel Reciclato especificado.

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**

Conforme apontamento do setor financeiro da Câmara Municipal esses materiais foram entregues em 14/02/2013.

A análise dos dados apresentados revelam que na referida data a empresa não possuía qualquer tipo de matéria-prima em seu estoque.

Constata-se que a primeira compra do Papel Reciclato com a gramatura 240 gramas foi realizada em 07/05/2013 e, apenas 01 pacote com 125 folhas, ou seja, a empresa não possuía material para produzir os materiais gráficos especificados no item, antes e na data em que, *in tese*, ocorreu a efetiva entrega.

**4) Item 80 do Lote VII:**

80	10	MIL	FOLDERS DAS COMISSOES PERMANENTES 4 X 4 CORES RECICLATO 240 GRS FTO 21 X 31	R\$ 719,14	R\$ 7.191,40
----	----	-----	--	------------	--------------

Conforme o edital seriam confeccionados 10 mil folders no formato 21 x 31 no Papel Reciclato 240 gramas.

Para a produção desses certificados são necessários 8,90 pacotes contendo 125 folhas do papel Reciclato especificado.

Conforme apontamento do setor financeiro da Câmara Municipal esse material foi entregue em 27/02/2013.

A análise dos dados apresentados revelam que na referida data a empresa PROPEL – COMÉRCIO DE MATERIAIS DE ESCRITÓRIO LTDA – ME não possuía qualquer tipo de matéria-prima em seu estoque.

Constata-se que a primeira compra do Papel Reciclato com a gramatura 240 gramas foi realizada em 07/05/2013 e, apenas 01 pacote com 125 folhas, ou seja, a empresa não possuía material para produzir os materiais gráficos especificados no item antes e na data que, *in tese*, ocorreu a efetiva entrega.

**5) Item 81 do Lote VII:**

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**

81	10	MIL	FOLDER PROGRAMA DE AMBIENTAÇÃO FTO 21 X 31 4 X 4 CORES RECICLATO 240 GRS	R\$ 719,14	R\$ 7.191,40
----	----	-----	--	------------	--------------

Conforme o edital seriam confeccionados 10 mil folders no formato 21 x 31 no Papel Reciclato 240 gramas.

Para a produção desses certificados são necessários 8,90 pacotes contendo 125 folhas do papel Reciclato especificado.

Conforme apontamento do setor financeiro da Câmara Municipal esse material foi entregue em 27/02/2013.

A análise dos dados apresentados revelam que na referida data a empresa não possuía qualquer tipo de matéria-prima em seu estoque.

Ademais a primeira compra do Papel Reciclato com a gramatura 240 grs foi realizada em 07/05/13 e apenas 01 pacote com 125 folhas, ou seja, a empresa PROPEL – COMÉRCIO DE MATERIAIS DE ESCRITÓRIO LTDA – ME não possuía material para produzir os materiais gráficos especificados no item antes e na data que, *in tese*, ocorreu a efetiva entrega.

**6) Item 82 do Lote VII:**

82	10	MIL	FICHA DE AUTORIA DE DEPUTADOS 1 X 0 FTO 8 SULFITE 180 GRS	R\$ 244,11	R\$ 2.441,10
----	----	-----	---	------------	--------------

Conforme o edital seriam confeccionados 10 mil fichas no formato 01 x 0 no Papel Sulfite 180 rams.

Para a produção desses certificados são necessários 10 pacotes contendo 125 folhas do papel Sulfite especificado.

Conforme apontamento do setor financeiro da Câmara Municipal esse material foi entregue em 27/02/2013.

A análise dos dados apresentados revelam que de 01/01/2013 a 25/03/2013 a empresa não

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**

possua qualquer tipo de matéria-prima em seu estoque.

A empresa apresenta 02 compras do Papel Sulfite com a gramatura 180 gramas, sendo a 1º de 16 pacotes e a 2ª de 06 pacotes, porém sendo realizadas em data de 22/10/2013 e 22/11/2013, ou seja, a empresa não possuía material para produzir os materiais gráficos especificados antes e na data que, *in tese*, ocorreu a efetiva entrega.

**7) Item 83 do Lote VII:**

83	100	PCTS	LIVROS CONSTITUIÇÃO ESTADUAL 200 PAGINAS FTO 164 CORES PLASTIFICADO, COLADO - CAIXA COM 50 UNIDADES	R\$ 548,54	R\$ 54.854,00
----	-----	------	---	------------	---------------

Conforme o edital seriam confeccionados 5 mil livros de 200 páginas no formato 16, sendo a capa no Papel Triplex 300 gramas e o miolo no Papel Couche Brilho 90 gramas.

Para a produção desses livros são necessários 122,5 pacotes contendo 250 folhas do papel Couche especificado e 4,17 do Papel Triplex 300 gramas.

Conforme apontamento do setor financeiro da Câmara Municipal esse material foi entregue em 27.02.2013.

A análise dos dados apresentados revelam que de 01.01.2013 a 25.03.2013 a empresa não possuía qualquer tipo de matéria-prima em seu estoque.

A empresa apresenta compras de Papel Triplex 300 gramas e Couche Brilho 90 gramas, porém, em datas posteriores ao da entrega de materiais à Camara Municipal de Cuiabá-MT, conforme planilha abaixo. Todavia, até a data da entrega desses materiais a empresa PROPEL – COMÉRCIO DE MATERIAIS DE ESCRITÓRIO LTDA – ME não possuía estoque de materia prima para produzir os materiais gráficos especificados no neste item.

**TRIPLEX 300 GRAMAS**

NF	EMPRESA	QTDE	UNIDADE	FLS/PCT	DATA
8410	COMERCIAL SAN MARIANA LTDA	2	PACOTE	150	28/10/2013

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**

**COUCHE BRILHO 90 GRAMAS**

NF	EMPRESA	QTDE	UNIDADE	FLS/PCT	DATA
2797	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	3	PACOTE	250	04/04/2013
2863	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	10	PACOTE	250	16/04/2013
3134	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	6	PACOTE	500	22/05/2013
4093	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	1	PACOTE	500	15/10/2013
8570	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	5	PACOTE	250	07/11/2013

**8) Item 84 do Lote VII**

84	20	MIL	CARTILHAS PROGRAMA JOVEM CIDADÃO 32 PAGINAS CAPA RECICLATO 240 GRS E MIOLO RECICLATO 90 GRS 4 X 4 CORES	R\$ 1.506,13	R\$ 30.122,60
----	----	-----	---	--------------	---------------

Conforme o edital seriam confeccionadas 20 mil cartilhas de 32 páginas no formato 16, sendo a capa no Papel Reciclato 240 grs e o miolo no Papel Reciclato 90 gramas.

Para a produção dessas cartilhas são necessários 70 pacotes contendo 250 folhas do papel Reciclato 90 grs e 20 pacotes do Reciclato 240 gramas.

Conforme apontamento do setor financeiro da Câmara Municipal esse material foi entregue em 14.02.2013.

A análise dos dados apresentados revelam que de 01.01.2013 a 25.03.2013 a empresa PROPEL – COMÉRCIO DE MATERIAIS DE ESCRITÓRIO LTDA – ME não possuía qualquer tipo de matéria-prima em seu estoque.

A Propel apresenta compras desses materiais em data posterior à entrega do serviço à Câmara Municipal conforme planilha abaixo:

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**

**PAPEL: RECICLATO 90 GRAMAS**

NF	EMPRESA	QTDE	UNIDADE	FLS/PCT	DATA
2797	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	40	PACOTE	250	04/04/13
3007	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	3	PACOTE	250	07/05/13
3115	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	33	PACOTE	250	20/05/13
3167	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	6	PACOTE	250	28/05/13
3448	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	17	PACOTE	250	10/07/13
3487	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	3	PACOTE	500	16/07/13

**PAPEL: RECICLATO 240 GRAMAS**

NF	EMPRESA	QTDE	UNIDADE	FLS/PCT	DATA
3007	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	1	PCT	125	07/05/13

**9) Item 85 do Lote VII:**

85	20	MIL	LIVRETO PROGRAMA PARLAMENTO MIRIM 62 PAGINAS 4 X 4 CORES FTO 16 FECHADO CAPA RECICLATO 180 GRS E MIOLO RECICLATO 90 GRS	R\$ 3.110,28	R\$ 67.672,00
----	----	-----	---	--------------	---------------

Conforme o edital seriam confeccionadas 20 mil cartilhas de 32 páginas no formato 16, sendo a capa no Papel Reciclato 180 gramas e o miolo no Papel Reciclato 90 gramas.

Para a produção dessas cartilhas são necessários 145 pacotes contendo 250 folhas do papel Reciclato 90 grs e 20 pacotes do Reciclato 180 gramas.

Conforme apontamento do setor financeiro da Câmara Municipal esse material foi entregue em 14.02.2013.

A análise dos dados apresentados revelam que de 01.01.2013 a 25.03.2013 a empresa PROPEL – COMÉRCIO DE MATERIAIS DE ESCRITÓRIO LTDA – ME não possuía qualquer tipo de matéria-prima em seu estoque.

Constata-se a compra desses materiais em data posterior à entrega do serviço à Câmara

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**

Municipal conforme planilha abaixo:

**RECICLATO 90 GRAMAS**

NF	EMPRESA	QTDE	UNIDADE	FLS/PCT	DATA
2797	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	40	PACOTE	250	04/04/13
3007	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	3	PACOTE	250	07/05/13
3115	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	33	PACOTE	250	20/05/13
3167	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	6	PACOTE	250	28/05/13
3448	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	17	PACOTE	250	10/07/13
3487	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	3	PACOTE	500	16/07/13

**PAPEL: RECICLATO 180 GRAMAS**

NF	EMPRESA	QTDE	UNIDADE	FLS/PCT	DATA
3115	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	4	PCT	125	20/05/13

**10) Item 86 do Lote VII:**

86	20	MIL	PROGRAMA DE COMUNICAÇÃO INSTITUCIONAL COM 32 PAGINAS 4 X 4 CORES CORES FTO 21 X 31 RECICLATO 120 GRS	R\$ 3.383,60	R\$ 67.672,00
----	----	-----	--	--------------	---------------

Conforme o edital seriam confeccionadas 20 mil cartilhas de 32 páginas no Papel Reciclato 120 gramas.

Para a produção dessas cartilhas são necessários 143 pacotes contendo 250 folhas do papel do Reciclato 120 gramas.

Conforme apontamento do setor financeiro da Câmara Municipal esse material foi entregue em 14.02.2013

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**

A análise dos dados apresentados revelam que de 01.01.2013 a 25.03.2013 a empresa PROPEL – COMÉRCIO DE MATERIAIS DE ESCRITÓRIO LTDA – ME não possuía qualquer tipo de matéria-prima em seu estoque.

Não há registro de compra desse tipo de papel pela empresa PROPEL até a data do presente relatório. Verifica-se que a empresa não possuía material necessário para atender ao edital na data da efetiva entrega.

**11) Item 87 do Lote VII:**

87	20	MIL	LIVRETOS PROGRAMA AMBIENTAÇÃO 62 PAGINAS 16 FECHADO 4 X 4 CORES - CAPA RECICLATO 180 GRS E MIOLO RECICLATO 90GRS	R\$ 3.459,01	R\$ 69.180,20
----	----	-----	--	--------------	---------------

Conforme o edital seriam confeccionadas 20 mil cartilhas de 62 páginas, sendo a capa no papel Reciclato 180 grs e o miolo no Papel Reciclato 90 gramas.

Para a produção dessas cartilhas são necessários 145 pacotes contendo 250 folhas do papel Reciclato 90 grs e 20 pacotes do Papel reciclato 180 gramas.

Conforme apontamento do setor financeiro da Câmara Municipal esse material foi entregue em 14.02.2013.

A análise dos dados apresentados revelam que de 01.01.2013 a 25.03.2013 a empresa PROPEL – COMÉRCIO DE MATERIAIS DE ESCRITÓRIO LTDA – ME não possuía qualquer tipo de matéria-prima em seu estoque.

A Propel apresenta compras desse material em data posterior à entrega do serviço à Câmara Municipal conforme planilha abaixo. E sendo assim, não possuía material necessário para atendimento à solicitação do Órgão na data da entrega.

**PAPEL: RECICLATO 90 GRAMAS**

NF	EMPRESA	QTDE	UNID	FLS/PCT	DATA
2797	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	40	PCT	250	04/04/13

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**

3007	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	3	PCT	250	07/05/13
3115	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	33	PCT	250	20/05/13
3167	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	6	PCT	250	28/05/13
3448	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	17	PCT	250	10/07/13
3487	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	3	PCT	500	16/07/13

**PAPEL: RECICLATO 180 GRAMAS**

NF	EMPRESA	QTDE	UNID	FLS/PCT	DATA
3115	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	4	PCT	125	20/05/13

**12) Item 129 do Lote XIII:**

ITEM	QTD	UND	DESCRIÇÃO	VALOR UNT	TOTAL
129	150	MIL	LIVRO ATIVIDADES PARLAMENTARES DOS DEPUTADOS COM 150 PAGINAS FTO 16 FECHADO, CAPA COM ORELHA NO TRIPLEX 300 GRS E MIOLO NO RECICLATO 90 GRS	R\$ 8.200,00	R\$ 1.230.000,00

Conforme o edital seriam confeccionados 150 mil livros com 150 páginas, sendo a capa no papel Triplex 300 gramas e o miolo no papel Reciclato 90 Gramas.

Até a data da operação Aprendiz foram entregues 134 mil livros divididos em 5 datas distintas.

Ademais para a produção do material já entregue são necessários 2.445,5 pacotes de 250 folhas do Papel Reciclato 90 gramas e 111,67 pacotes de 150 folhas do papel Triplex 300 gramas.

No levantamento do estoque da Propel foram encontrados no ano 2013, 102 pacotes do Papel Reciclato 90 gramas e 02 pacotes do papel Rriplex 300 gramas (planilhas abaixo), portanto a empresa PROPEL – COMÉRCIO DE MATERIAIS DE ESCRITÓRIO LTDA – ME não possuía papel suficiente em estoque para a produção do referido material entregue.

**PAPEL: RECICLATO 90 GRAMAS**

NF	EMPRESA	QTDE	UNID	FLS/PCT	DATA
2797	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	40	PCT	250	04/04/13

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**

3007	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	3	PCT	250	07/05/13
3115	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	33	PCT	250	20/05/13
3167	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	6	PCT	250	28/05/13
3448	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	17	PCT	250	10/07/13
3487	CR COMERCIO DE PAPEIS E PRODUTOS GRAFICOS	3	PCT	500	16/07/13

**TRIPLEX 300 GRAMAS**

NF	EMPRESA	QTDE	UNIDADE	FLS/PCT	DATA
8410	COMERCIAL SAN MARIANA LTDA	2	PACOTE	150	28/10/2013

**VI - MATERIA-PRIMA NECESSÁRIA PARA CONFECÇÃO DOS MATERIAIS GRÁFICOS À CÂMARA MUNICIPAL DE CUIABÁ:**

A maioria dos serviços, *in tese*, prestados e entregues à Câmara Municipal de Cuiabá foram pagos no mês de fevereiro de 2013, sendo eles:

**LOTE VII**

ITEM	QTD	UND	DESCRIÇÃO	DATA	NOTA FISCAL
77	5	MIL	CRACHÁS DE IDENTIFICAÇÃO PARA EVENTOS COM FURO E CORDÃO TRIPLEX 300 FTO 10,5 X 14,5	14/02/13	255
78	5	MIL	CERTIFICADOS DE PARTICIPAÇÃO DE EVENTOS INSTITUCIONAIS FTO 21 X 31 - 4 X 0 CORES RECICLATO 240 GRS	14/02/13	255
79	5	MIL	CRACHA DE APRESENTAÇÃO FTO 16 - 4 X 0 CORES RECICLATO 240 GRS	14/02/13	255
80	10	MIL	FOLDERS DAS COMISSOES PERMANENTES 4 X 4 CORES RECICLATO 240 GRS FTO 21 X 31	27/02/13	254
81	10	MIL	FOLDER PROGRAMA DE AMBIENTAÇÃO FTO 21 X 31 4 X 4 CORES RECICLATO 240 GRS	27/02/13	254
82	10	MIL	FICHA DE AUTORIA DE DEPUTADOS 1 X 0 FTO 8 SULFITE 180 GRS	27/02/13	254
83	100	PCTS	LIVROS CONSTITUIÇÃO ESTADUAL 200 PAGINAS FTO 164 CORES PLASTIFICADO, COLADO - CAIXA	27/02/13	254

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**

			COM 50 UNIDADES		
84	20	MIL	CARTILHAS PROGRAMA JOVEM CIDADÃO 32 PAGINAS CAPA RECICLATO 240 GRS E MIOLO RECICLATO 90 GRS 4 X 4 CORES	14/02/13	257
85	20	MIL	LIVRETO PROGRAMA PARLAMENTO MIRIM 62 PAGINAS 4 X 4 CORES FTO 16 FECHADO CAPA RECICLATO 180 GRS E MIOLO RECICLATO 90 GRS	14/02/13	257
86	20	MIL	PROGRAMA DE COMUNICAÇÃO INSTITUCIONAL COM 32 PAGINAS 4 X 4 CORES CORES FTO 21 X 31 RECICLATO 120 GRS	14/02/13	257
87	20	MIL	LIVRETOS PROGRAMA AMBIENTAÇÃO 62 PAGINAS 16 FECHADO 4 X 4 CORES - CAPA RECICLATO 180 GRS E MIOLO RECICLATO 90GRS	14/02/13	257

Para a confecção dos materiais previstos na Adesão ao Pregão Presencial 015/2012, o estoque de materia-prima do mês de fevereiro do ano de 2013 deveria possuir no mínimo, os seguintes materiais:

- 1) Papel Triplex: 09(nove) pacotes contendo 250 folhas, para atendimento aos item 77 e 83;
- 2) Papel Reciclato 240 gramas: 45(quarenta e cinco) pacotes contendo 250 folhas para atendimento aos itens 78, 78, 80, 81 e 84;
- 3) Papel Reciclato 180 gramas: 40 (quarenta) pacotes contendo 250 folhas para atendimentos aos itens 85 e 87;
- 4) Papel Reciclato 120 gramas: 143(cento e quarenta e três) pacotes contendo 250 folhas para atendimento ao item 86;
- 5) Papel Reciclato 90 gramas: 505(quinientos e cinco) pacotes contendo 250 folhas para atendimento aos itens 84, 85 e 87;
- 6) Papel Sulfito 180 gramas: 10 pacotes contendo 250 folhas para atendimento ao item 82;
- 7) Papel Couche Brilho 90 gramas: 123(cento e vinte e três) pacotes contendo 250 folhas para atendimento ao item 83.

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**

Da análise dos documentos e arquivos mencionados verifica-se que:

- Os relatórios contábeis demonstram que a empresa PROPEL – COMÉRCIO DE MATERIAIS DE ESCRITÓRIO LTDA – ME ao final do exercício de 2012 não possuía na conta estoque qualquer anotação referente à matéria-prima constando o valor R\$ 0,00.
- Não há nenhum registro de compra de mercadoria nos meses de janeiro, fevereiro e março de 2013, permanecendo a conta Estoque de Matéria-Prima com o saldo inalterado ou seja, R\$ 0,00.
- O resultado da Consulta Genérica de Contribuintes junto à Secretaria de Fazenda do Estado de Mato Grosso revela que não houve nenhuma aquisição de matéria-prima nos meses de janeiro, fevereiro e março de 2013.

Assim, considerando os dados apresentados nos demonstrativos contábeis, pastas e arquivos gerenciais da própria empresa e as Notas Fiscais de Entrada de Mercadorias registradas junto à SEFAZ/MT, no mês de fevereiro, não havia matéria-prima no estoque da empresa PROPEL – COMÉRCIO DE MATERIAIS DE ESCRITÓRIO LTDA – ME que comprove a confecção dos referidos materiais gráficos pagos e supostamente entregues à Câmara Municipal de Cuiabá.

**LOTE XIII**

ITEM	QTD	UND	DESCRIÇÃO	VALOR UNT	TOTAL
129	150	MIL	LIVRO ATIVIDADES PARLAMENTARES DOS DEPUTADOS COM 150 PAGINAS FTO 16 FECHADO, CAPA COM ORELHA NO TRIPLEX 300 GRS E MIOLO NO RECICLATO 90 GRS	R\$ 8.200,00	R\$ 1.230.000,00

Segundo as Notas Fiscais e Pagamentos realizados, os livros foram entregues parceladamente e até o momento da "Operação Aprendiz", já havia, *in tese*, sido entregues 134(cento e trinta e quatro) mil livros em 05(cinco) datas distintas.

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**

A especificação do livro de atividades parlamentares determina a confecção de unidades deste material gráfico com miolo de 146 páginas no papel Reciclato 90 gramas e capa com 04 páginas no papel Triplex 300 gramas.

A impressão é realizada na frente e no verso da folha, o papel necessário representa a metade das páginas, ou seja, 146 páginas é igual à 73 folhas do papel Reciclato 90 gramas e 04 páginas é igual à 02 folhas do papel Triplex 300 gramas.

**1ª, 2ª e 3ª Entregas – Janeiro a Abril de 2013.**

QTD	NOTA FISCAL	DATA	LIQUIDAÇÃO	PAGAMENTO
20.000	3	05/03/13	100/13	120/13
37.000	1	17/04/03	187/13	228/13
8.000	2	30/04/13	207/13	280/13

Para a confecção de 65 mil livros são necessários 1.186 pacotes de 250 folhas do papel Reciclato 90 gramas e 54 pacotes de 150 folhas do papel Triplex 300 gramas.

Da análise dos documentos e arquivos mencionados verifica-se que:

- Os relatórios contábeis demonstram que a empresa PROPEL – COMÉRCIO DE MATERIAIS DE ESCRITÓRIO LTDA – ME ao final do exercício de 2012 não possuía na conta estoque qualquer anotação referente à matéria-prima constando o valor R\$ 0,00;
- Não há nenhum registro de compra de mercadoria nos meses de janeiro, fevereiro e março de 2013, permanecendo a conta estoque de Matéria Prima com o saldo inalterado ou seja, R\$ 0,00;
- O resultado da Consulta Genérica de Contribuintes junto à Secretaria de Fazenda do Estado de Mato Grosso revela que não houve nenhuma aquisição de matéria-prima nos meses de janeiro, fevereiro e março de 2013.

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**

- O levantamento do estoque revela a compra de 40 pacotes de 150 folhas do papel Reciclato 90 gramas na data de 04.04.2013 e nenhuma aquisição do papel Triplex 300 gramas.

Assim, considerando os dados apresentados nos demonstrativos contábeis, pastas e arquivos gerenciais da própria empresa e nas Notas Fiscais de Entrada de Mercadorias registradas junto à SEFAZ/MT, no mês de abril de 2013, não havia matéria-prima suficiente no estoque da empresa PROPEL – COMÉRCIO DE MATERIAIS DE ESCRITÓRIO LTDA – ME que comprove a confecção dos referidos materiais gráficos pagos e supostamente entregues à Câmara Municipal de Cuiabá.

**4ª Entrega – Maio a Junho de 2013.**

QTD	NOTA FISCAL	DATA	LIQUIDAÇÃO	PAGAMENTO
36.000	5	19/06/13	281/3	380/13

Para a confecção de 36 mil livros são necessários 657 pacotes de 250 folhas do papel Reciclato 90 gramas e 17 pacotes de 150 folhas do papel Triplex 300 gramas.

Da análise dos documentos e arquivos mencionados verifica-se que:

- Os relatórios contábeis demonstram que a empresa PROPEL – COMÉRCIO DE MATERIAIS DE ESCRITÓRIO LTDA – ME ao final do exercício de 2012 não possuía na conta estoque qualquer anotação referente à matéria-prima constando o valor R\$ 0,00.
- Não há nenhum registro de compra de mercadoria nos meses de janeiro, fevereiro e março de 2013, permanecendo a conta estoque de Matéria-Prima com o saldo inalterado ou seja, R\$ 0,00.
- O resultado da Consulta Genérica de Contribuintes junto à Secretaria de Fazenda do Estado de Mato Grosso revela que não houve nenhuma aquisição de matéria-prima nos

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**

meses de janeiro, fevereiro e março de 2013.

- O levantamento do estoque revela a compra de 42 pacotes de 150 folhas do papel Reciclato 90 gramas no meses de maio e junho de 2013 e nenhuma aquisição do papel Triplex 300 gramas.

Assim, considerando os dados apresentados nos demonstrativos contábeis, pastas e arquivos gerenciais da própria empresa e nas Notas Fiscais de Entrada de Mercadorias registradas junto à SEFAZ/MT, em 19.06.2013, não havia matéria-prima suficiente no estoque da Empresa PROPEL – COMÉRCIO DE MATERIAIS DE ESCRITÓRIO LTDA – ME que comprove a confecção dos referidos materiais gráficos pagos e supostamente entregues à Câmara Municipal de Cuiabá.

**5ª Entrega – Junho a Agosto de 2013.**

QTD	NOTA FISCAL	DATA	LIQUIDAÇÃO	PAGAMENTO
33.000	8	15/08/13		

Para a confecção de 33 mil livros são necessários 602 pacotes de 250 folhas do papel Reciclato 90 grs e 28 pacotes de 150 folhas do papel Triplex 300 gramas.

Da análise dos documentos e arquivos mencionados verifica-se que:

- Os relatórios contábeis demonstram que a empresa PROPEL – COMÉRCIO DE MATERIAIS DE ESCRITÓRIO LTDA – ME ao final do exercício de 2012 não possuía na conta estoque qualquer anotação referente à matéria-prima constando o valor R\$ 0,00;
- Não há nenhum registro de compra de mercadoria nos meses de janeiro, fevereiro e março de 2013, permanecendo a conta estoque de Matéria-Prima com o saldo inalterado ou seja, R\$ 0,00;
- O resultado da Consulta Genérica de Contribuintes junto à Secretaria de Fazenda do

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**

Estado de Mato Grosso revela que não houve nenhuma aquisição de matéria-prima nos meses de janeiro, fevereiro e março de 2013;

- O levantamento do estoque revela a compra de 42 pacotes de 150 folhas do papel Reciclato 90 gramas nos meses de maio e junho de 2013 e nenhuma aquisição do papel Triplex 300 gramas;
- O levantamento do estoque revela a compra de 23 pacotes de 150 folhas do papel Reciclato 90 grs no meses de junho a agosto de 2013 e nenhuma aquisição do papel Triplex 300 gramas;

Assim, Considerando os dados apresentados nos demonstrativos contábeis, pastas e arquivos gerenciais da própria empresa e nas Notas Fiscais de Entrada de Mercadorias registradas junto à SEFAZ/MT, em 15.08.2013, não havia matéria prima suficiente no estoque da empresa PROPEL – COMÉRCIO DE MATERIAIS DE ESCRITÓRIO LTDA – ME que comprove a confecção dos referidos materiais gráficos pagos e supostamente entregues à Câmara Municipal de Cuiabá.

**VII - NOTAS FISCAIS DE ENTRADA DA EMPRESA PROPEL – COMÉRCIO DE MATERIAIS DE ESCRITÓRIO LTDA – ME:**

A Secretaria de Fazenda do Estado de Mato Grosso – SEFAZ/MT mantém controle sobre as Notas Fiscais emitidas por empresas que negociam mercadorias ou serviços com empresas sediadas neste Estado.

Isso possibilita, por meio do relatório de Notas Fiscais de Entradas identificar as operações de compras de mercadorias efetuadas por essas empresas dentro ou fora do território de Mato Grosso.

Com base nesse relatório, constata-se que a empresa PROPEL – COMÉRCIO DE MATERIAIS DE ESCRITÓRIO LTDA – ME, até novembro de 2013, adquiriu mercadorias e serviços no montante de R\$ 63.381,03, conforme demonstrado na tabela abaixo:

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**

<b>Mês</b>	<b>Valor Adquirido R\$</b>
Janeiro	Não houve aquisição de mercadorias
Fevereiro	Não houve aquisição de mercadorias
Março	Não houve aquisição de mercadorias
Abril	4.361,00
Mai	10.147,77
Junho	9.031,62
Julho	17.995,12
Agosto	4.873,14
Setembro	9.264,97
Outubro	5828,35
Novembro	1.879,06
<b>TOTAL</b>	<b>63.381,03</b>

É importante destacar que os relatórios contábeis, arquivos eletrônicos e relatórios gerenciais apreendidos na sede da empresa **PROPEL - Comércio de Materiais Para Escritório Ltda – ME PROPEL** e no escritório **Athus Contabilidade, do Contador Marcos Davi Andrade, CRC/MT 005401-05**, guardam consonância com as informações do relatório de Entradas de Notas Fiscais emitidas pela SEFAZ/MT.

Sendo assim, as pastas AZ "Matéria Prima – Serviços terceirizados (custos de produção)", "Vendas Público 2013" e "PROPEL 2012/2013" trazem informações referentes aos meses de abril a novembro de 2013, enquanto que nos meses de janeiro a março permanecem sem qualquer informação de estoque, pagamento ou aquisição de material gráfico, exatamente como o descrito no Relatório da SEFAZ/MT.

**VIII - TERCEIRIZAÇÃO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS GRÁFICOS:**

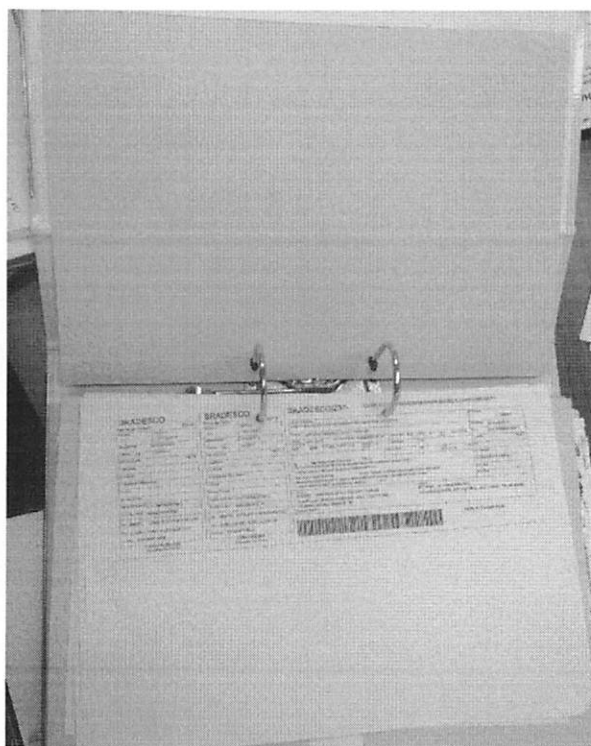
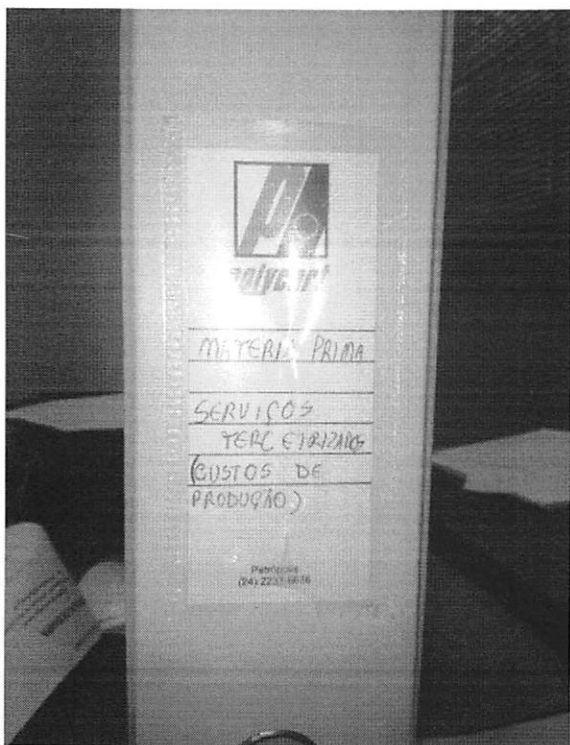
Para se constatar a terceirização de prestação de serviços gráficos feito pela empresa PROPEL, faz-se necessário a verificação de eventual contrato de prestação de serviços, notas fiscais e/ou

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**

recibos de pagamentos respectivo.

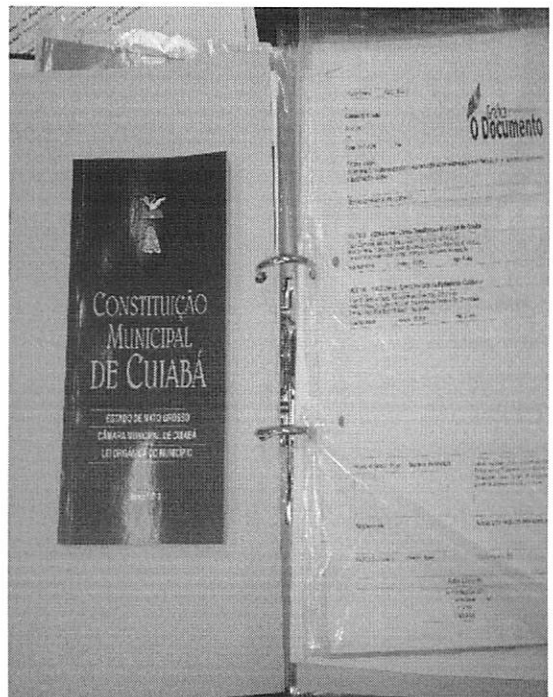
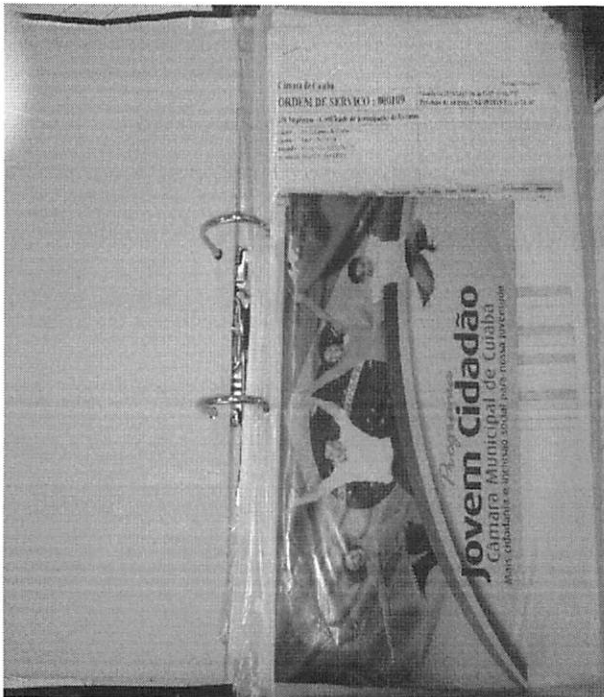
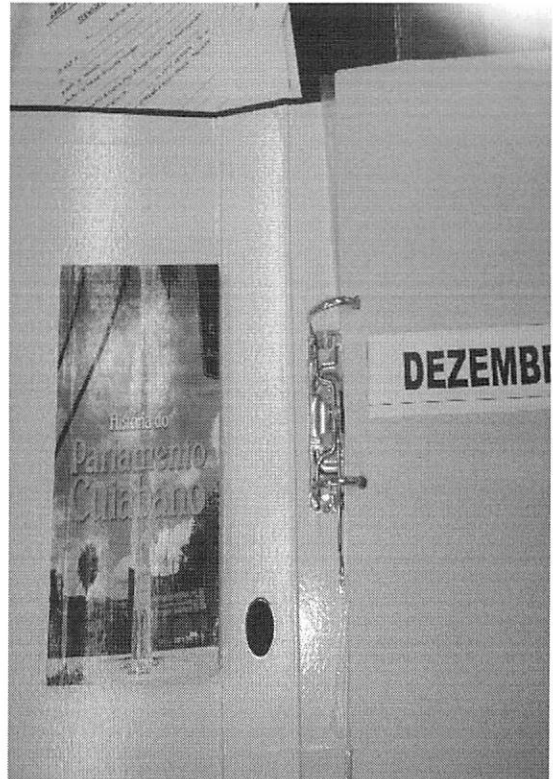
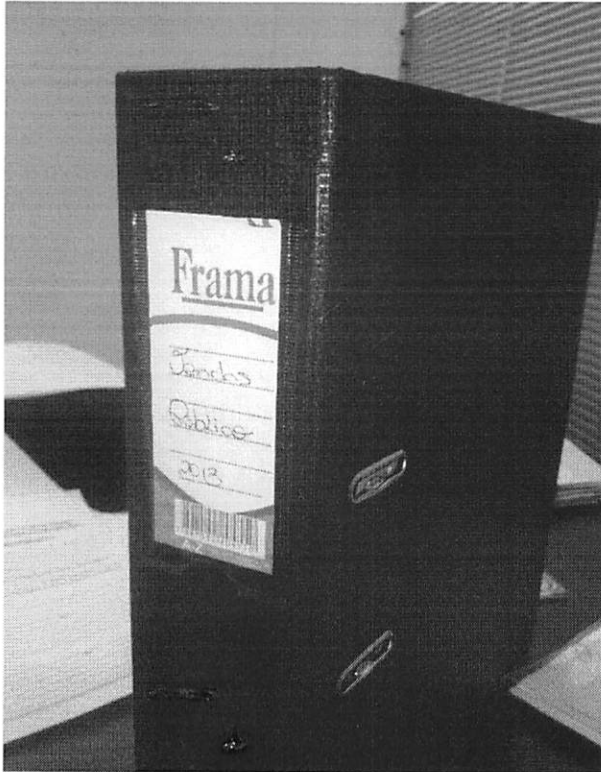
Verificamos e analisamos os documentos, notas fiscais, recibos, orçamentos e arquivos dos equipamentos (CPU's) apreendidos na empresa PROPEL - Comércio de Materiais Para Escritório Ltda – ME e no escritório Athus Contabilidade, do Contador Marcos Davi Andrade, CRC/MT 005401-05, por ocasião da deflagração da "Operação Aprendiz" e **NÃO CONSTATAMOS** que a mencionada empresa tenha terceirizado, ao menos parte, de sua prestação de serviço gráfico, notadamente, a produção supostamente entregue à Câmara Municipal de Cuiabá-MT.

As diligências, documentos e equipamentos foram fotografados e abaixo relacionados:



Fotos 1 e 2: Pasta A/Z, Amarela, da empresa PROPEL, contendo relação de notas fiscais e boleto de pagamento de matéria prima para produção.

MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO  
PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA  
CENTRO DE APOIO OPERACIONAL



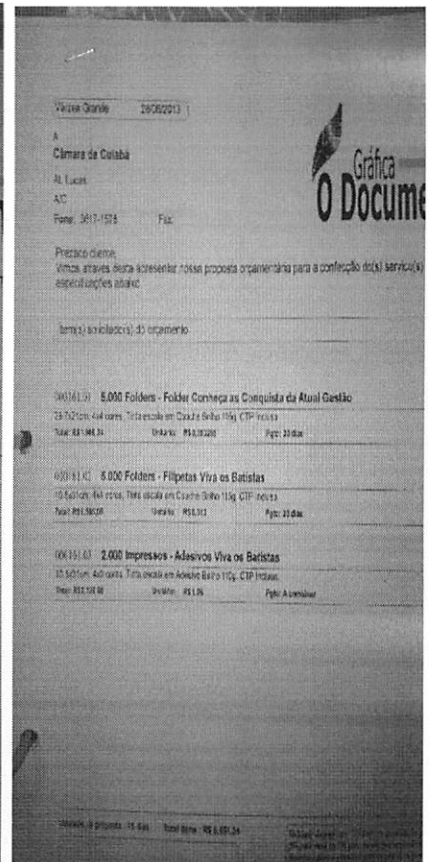
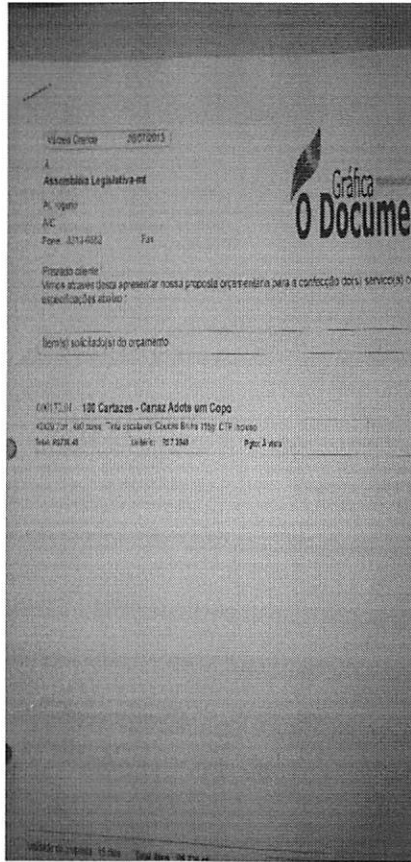
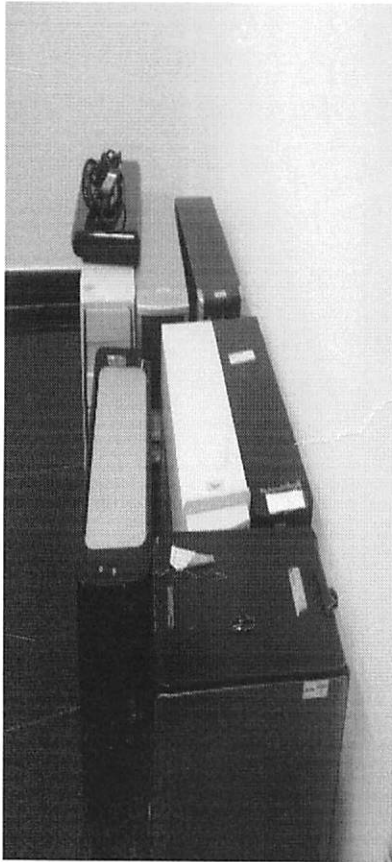
**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**

Fotos 3 a 4: Pasta A/Z, Azul, da empresa PROPEL, contendo relação de amostras, folders e cartaz de suposta prestação de serviços gráficos ao setor público em 2013.



Fotos 5,6 e 7. Pasta A/Z, Preta, da empresa PROPEL, contendo relação de notas fiscais de saída de suposta venda prestação de serviços gráficos do ano de 2012 e 2013.

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**



Fotos 8,9 e 10; mostram os equipamentos CPU's, notbook apreendidos na "Operação Aprendiz" e amostra de encaminhamentos de supostos orçamentos de prestação de serviços gráficos à Câmara Municipal e Assembléia Legislativa de Mato Grosso.

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**

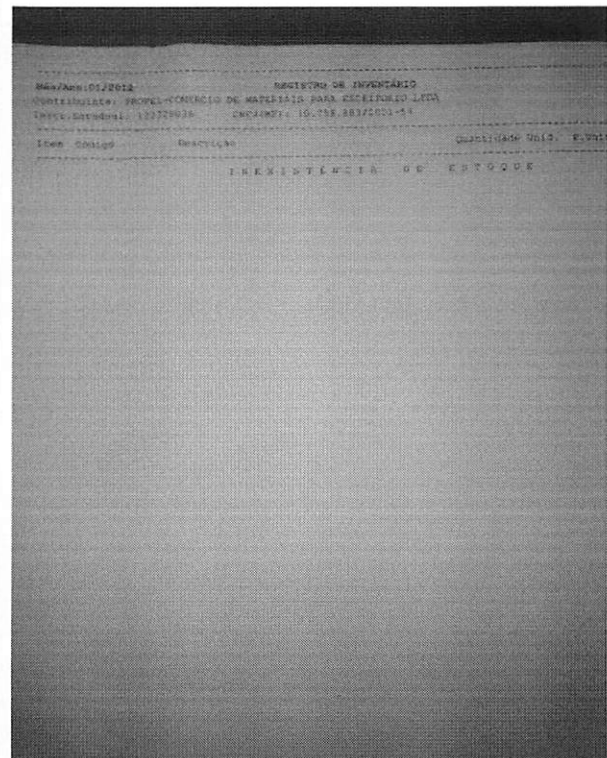
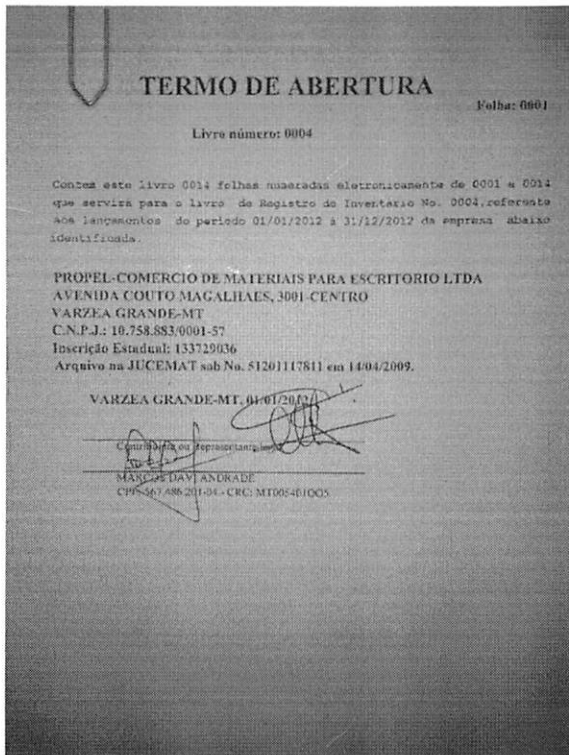
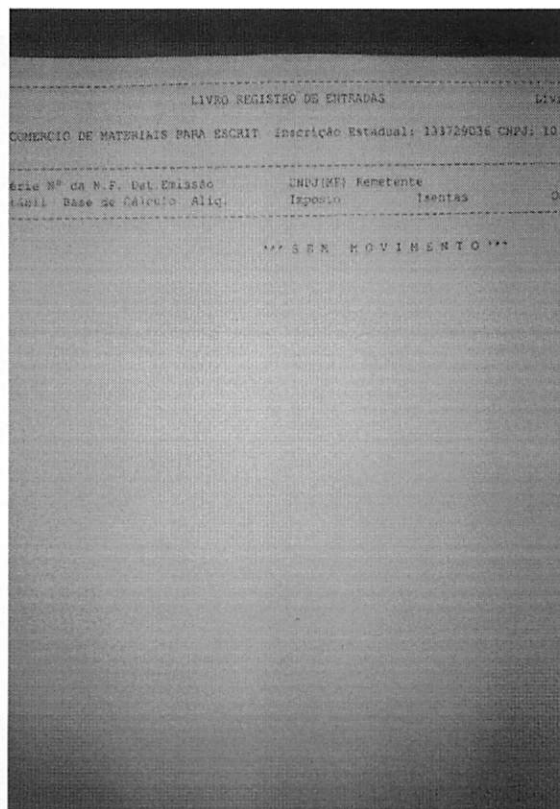
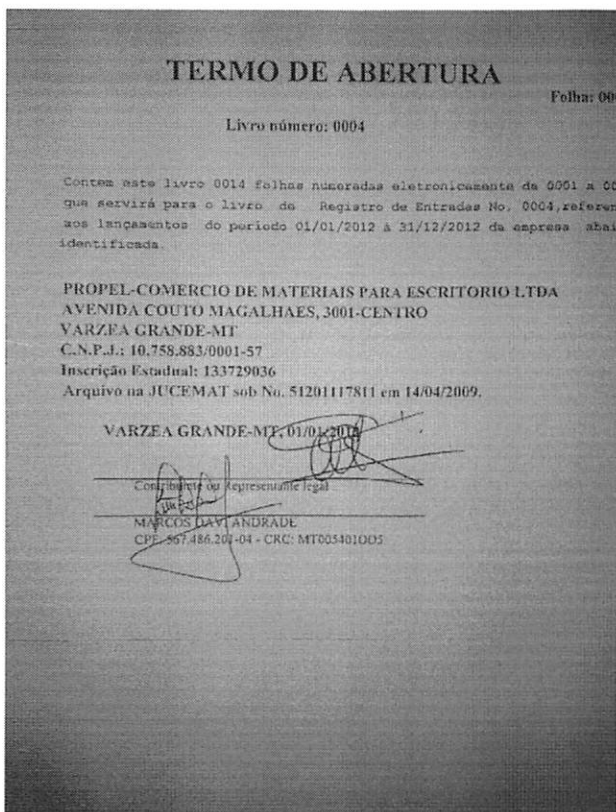


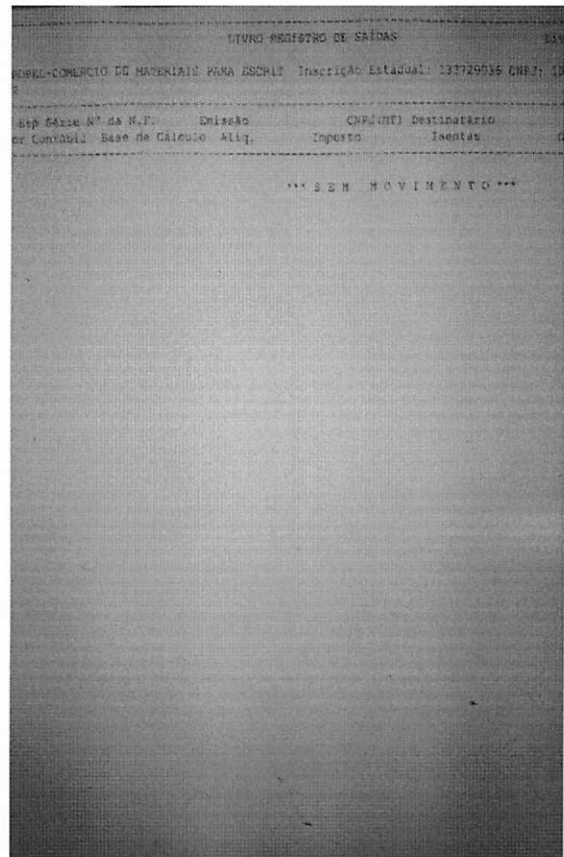
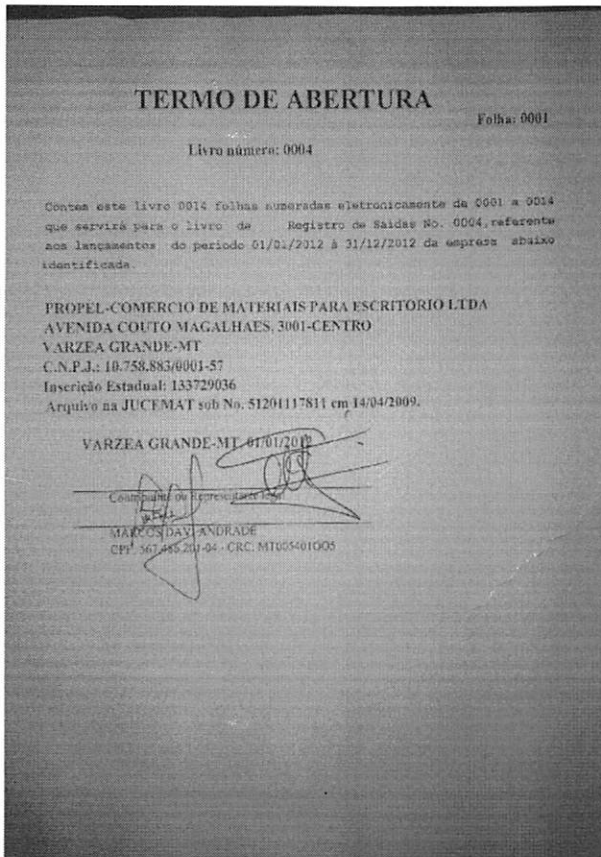
Foto 11,12. Livro de Registro de Inventário, no qual demonstra a inexistência de registro de material-prima (estoque).

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**



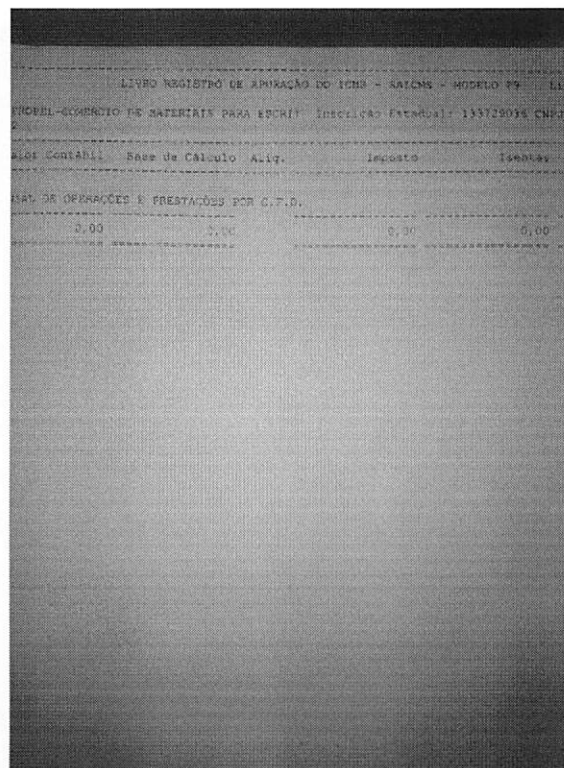
Fotos 13, 14. Livro de Regisgtro de Entradas 0004, no qual demonstra a inexistência de registro de movimentação de entrada de mercadoria/materia-prima.

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**



Fotos 15, 16. Livro de Registro de Saída 0004, no qual demonstra a inexistência de registro de movimentação de saída de prestação de serviços.

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**



Fotos 17, 18. Livro de Registro de Apuração do ICMS 0004, no qual demonstra a inexistência de registro de apuração do ICMS.

**IX - PARQUE GRÁFICO DA EMPRESA PROPEL - COMÉRCIO DE MATERIAIS PARA ESCRITÓRIO LTDA – ME:**

A empresa **PROPEL - Comércio de Materiais Para Escritório Ltda – ME**, encontra-se situada na Avenida Couto Magalhães, 3001, Centro, Várzea Grande-MT, está cadastrada na Receita Federal do Brasil, no ramo e código de atividade econômica principal 18.11-3-02 – Impressão de Livros, revistas e outras publicações periódicas e, atividades secundárias 18.13-0-99 - Impressão de material para outros usos; 58.29-8-00 - Edição integrada à impressão de cadastros, listas e de outros produtos gráficos; 58.22-1-00 - Edição integrada à impressão de jornais; 58.19-1-00 - Edição de cadastros, listas e de outros produtos gráficos; 18.12-1-00 - Impressão de material de segurança; 47.51-2-01 – Comércio varejista especializado de equipamentos e suprimentos de informática.

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**

Constata-se que a referida empresa está estabelecida em uma edificação construída de alvenaria do tipo imóvel comercial de tamanho médio. Que no mesmo local, separados por paredes funcionam além da gráfica, a empresa de jornal de circulação impressa (O Documento), a sede do portal/site/blog de notícias O Documento e uma emissora de televisão.

O parque gráfico da empresa PROPEL – Comércio de Materiais Para Escritórios Ltda – ME, é montado, relevantemente, por 02(duas) máquinas Off Set Rolland 200, conforme se vê abaixo:



Fotos 19,20, demonstram as duas máquinas que compõe, relevantemente o parque gráfico da empresa PROPEL - Comércio de Materiais Para Escritório Ltda – ME.

O local de armazenamento da matéria-prima ou estoque de produção é composto por basicamente papéis, trata-se de um pequeno cômodo, com baixa capacidade de armazenamento. Quando da realização da diligência constatamos armazenado alguns pacotes e resmas de papéis, conforme fotografias abaixo.

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**



Fotos 21 e 22. Pequeno cômodo no qual se encontram armazenados a principal matéria-prima (papeis) para produção gráfica.

**X - CONSIDERAÇÕES FINAIS:**

O resultado final deste trabalho consolida as informações identificadas preliminarmente, por meio das constatações feitas nos documentos, livros de registros contábeis, notas fiscais de entrada de mercadoria, arquivos e pastas gerenciais, orçamentos e arquivos dos equipamentos CPU's apreendidos que confirmam que a empresa PROPEL – COMÉRCIO DE MATERIAIS DE ESCRITÓRIO LTDA – ME não possuía registro de estoque de matéria-prima (papéis) para a produção gráfica, liquidada, paga e supostamente entregue à Câmara Municipal de Cuiabá-MT.

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**

Oportunamente, informamos que no decorrer da verificação das apreensões já mencionadas constatamos que a empresa PROPEL – COMÉRCIO DE MATERIAIS DE ESCRITÓRIO LTDA – ME, de nome fantasia GRÁFICA O DOCUMENTO, emitiu notas fiscais de prestações de serviços gráficos não somente à Câmara Municipal de Cuiabá, mas também, para a Assembléia Legislativa do Estado de Mato Grosso e a Secretaria Extraordinária da Copa – SECOPA/MT, com quantidades e valores consideráveis, conforme tabela abaixo, todavia, não dispomos de informações detalhadas a respeito dos processos licitatórios ou de dispensa que originaram tais despesas, respectivo processo de pagamentos e emissão de notas fiscais.

NOTA FISCAL	TOMADOR	CNPJ	VALOR	DATA
4	SECRETARIA EXTRAORDINÁRIA DA COPA - SECOPA	03.507.415/0032-40	82.000,00	18/06/2013
6	SECRETARIA EXTRAORDINÁRIA DA COPA - SECOPA	03.507.415/0032-40	82.000,00	03/07/2013
7	SECRETARIA EXTRAORDINÁRIA DA COPA - SECOPA	03.507.415/0032-40	90.200,00	06/08/2013
14	SECRETARIA EXTRAORDINÁRIA DA COPA - SECOPA	03.507.415/0032-40	123.000,00	24/10/2013
	Total		<b>295.200,00</b>	

NOTA FISCAL	TOMADOR	CNPJ	VALOR	DATA
23	ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE MATO GROSSO	03.929.049/0001-11	74.936,00	11/07/2011
242	ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE MATO GROSSO	03.929.049/0001-11	82.000,00	06/12/2012
243	ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE MATO GROSSO	03.929.049/0001-11	110.620,00	06/12/2012
245	ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE MATO GROSSO	03.929.049/0001-11	533.000,00	06/12/2012
251	ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE MATO GROSSO	03.929.049/0001-11	246.000,00	17/01/2013
253	ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE MATO GROSSO	03.929.049/0001-11	180.400,00	18/02/2013
258	ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE MATO GROSSO	03.929.049/0001-11	19.174,00	19/02/2013

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**

259	ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE MATO GROSSO	03.929.049/0001-11	188.600,00	19/02/2013
261	ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE MATO GROSSO	03.929.049/0001-11	13.472,00	19/02/2013
1	ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE MATO GROSSO	03.929.049/0001-11	281.732,76	04/03/2013
3	ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE MATO GROSSO	03.929.049/0001-11	103.688,06	23/05/2013
11	ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO ESTADO DE MATO GROSSO	03.929.049/0001-11	303.400,00	03/09/2013
	Total		<b>2.137.022,82</b>	

Juntamos a este relatório técnico os seguintes papéis de trabalho:

Anexo I: CD contendo escaneado as pastas A/Z azul, amarela e preta e arquivos de CPU's;

Anexo II: Planilha de Estoque de Matéria-Prima;

Anexo III: Notas Fiscais de Entrada da PROPEL, emitido pela SEFAZ/MT;

Anexo IV: Relatório de Notas Fiscais de Saída da PROPEL, emitido pela Pref. de Vgde-MT;

Anexo V: Documentos de Adeão ao Pregão Presencial nº 015/2012, da AL-MT;

Anexo VI: Planilha com estimativa de material necessário para produção de cada item do edital;

Anexo VII: CD contendo a filmagem e fotografias da empresa PROPEL;

Anexo VIII: Cópia dos seguintes livros: Registro de Inventário nº 0004, Registro de Entrada nº 0004, Registro de Saída nº 0004, Registro de Apuração de ICMS nº 0004.

É o relatório.

Cuiabá-MT, 28 de janeiro de 2.014.

**Eziel da Silva Santos**  
Analista Contador  
CRC/MT 008175/O-6

**Jean da Silva Barros**  
Analista Contador  
CRC/MT 8203/O-2

**MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA**  
**CENTRO DE APOIO OPERACIONAL**

**ANEXO**

**1 – ANEXO I: Papéis de Trabalhos, formado por tabelas e planilhas de cálculos.**

**2 – ANEXO II: Notas Fiscais de Entradas apreendidas nas pastas e arquivos gerenciais da empresa PROPEL.**

**3 – ANEXO III: Notas Fiscais de Entradas extraída do sistema consulta Genérica de Contribuintes da Secretaria de Fazenda do Estado de Mato Grosso.**

**4 – ANEXO IV:**

**5 – ANEXO V:**