



**ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA - GERAL DO MUNICIPIO**

**RELATÓRIO ANUAL DAS CONTAS DE GESTÃO
DA PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA SR. EUCLÉSIO JOSE ERRETTO -
PREFEITO MUNICIPAL
MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA- MT – JANEIRO A DEZEMBRO DE 2018**

1. INTRODUÇÃO

Exmo. Prefeito Municipal,

Em atendimento ao art. 31 e inc. I do art. 70 da Constituição Federal, combinada com os art. 75 a 80 da Lei Federal nº 4.320/64, bem como a Lei Complementar nº 101/2000 e Lei Municipal nº 455/2007, apresenta-se o Relatório de verificação do Controle Interno referente aos meses de janeiro a dezembro de 2018, do Município de Santa Terezinha, com o objetivo de subsidiar o Executivo no cumprimento dos atos de gestão.

Este relatório consolidado resultado do acompanhamento concomitante das informações prestadas a esta Corte de Contas por meio dos balancetes mensais, do Sistemas Betha Sapo (contabilidade) e Betha Compras (licitações e contratos), pois as informações ainda não estão disponíveis no sistema APLIC, bem como o exame das contas anuais, abrangendo a fiscalização contábil, financeira, orçamentária, patrimonial e de resultados, quanto à legalidade, legitimidade, economicidade, aplicações das subvenções e renúncia de receitas.

GESTOR E DEMAIS RESPONSÁVEIS

| |
|--|
| GESTOR |
| NOME: Euclésio José Ferretto |
| RG: 3028554412 SSP/RS |
| CPF: 775.483.701-30 |
| Endereço/CEP: Av. 48, s/nº - Centro, CEP: 78.650-000 |
| Fone: (66) 98416-3600 |



**ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA – GERAL DO MUNICIPIO**

| |
|--|
| COORDENADOR CONTÁBIL |
| NOME: Aldinê Bequiman Maciel |
| Inscrição CRC: 14047/0-1 MT |
| RG: 10808140 SSP/MT |
| CPF: 788.719.991-34 |
| Endereço/CEP: Rua 04 de Março, casa 05, Bairro Cidade Nova - CEP: 78.650-000 |
| Fone: (66) 8425-9639 |
| RESPONSÁVEL PELA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO |
| NOME: Luiz Jânio Barbosa Sandes |
| Cargo: Chefe da Unidade de Controle Interno |
| RG: 4215941 SSP/PA |
| CPF: 837.431.541-53 |
| Endereço/CEP: Rua 40, S/N – Centro – 78650-000 |
| Fone: (66) 8445-3181 E-mail: janiosandes@hotmail.com |

2 – RESULTADO DA ANÁLISE DOS ATOS DE GESTÃO

Da análise realizada, resultou o relatório que segue:

2.1. RECEITA

2.1.1. Receita arrecadada

Para o exercício, a receita prevista total foi de **R\$ 24.700.748,88** sendo arrecadado o montante de **R\$ 27.471.098,43**. Deste montante, **R\$ 2.543.369,22**, corresponde à arrecadação da receita tributária própria, o que equivale a **9,25%**.



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA - GERAL DO MUNICIPIO

| | <i>Receita Realizada (R\$)</i> |
|----------------|--------------------------------|
| Janeiro/ Junho | 27.471.098,43 |
| TOTAL | 27.471.098,43 |

- Os tributos da competência municipal foram instituídos, previstos e efetivamente;
- Os valores da receita arrecadada foram devidamente contabilizados (art. 57, L. 4.320/64);
- Foram retidos os tributos, nos casos em que o município esteja obrigado a fazê-lo;
- A arrecadação da receita tributária está abaixo do almejado no orçamento.

2.1.2. Dívida ativa

- Os créditos da fazenda pública municipal, quando não recolhidos na data do vencimento, foram inscritos de forma regular como dívida ativa e devidamente contabilizados (art. 39, L. 4.320/64);
- Foram adotadas providências efetivas de cobrança da dívida ativa (art. 89, Lei nº 4.320/64);
- Há campanha incentivando ao pagamento tanto dos impostos como os da dívida ativa, no entanto não houve o resultado esperado.

2.1.3. Renúncia de receita

- A concessão ou ampliação de incentivo ou benefício de natureza tributária da qual decorra renúncia de receita não foi acompanhada de estimativa de impacto orçamentário-financeiro, há dispositivo na LDO e a pelo menos uma das condições previstas nos incisos I e II do art. 14 da LRF;



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA – GERAL DO MUNICIPIO

2.2. DESPESAS

2.2.1. Geração de despesas

- As despesas foram autorizadas, porém a algumas das despesas falta assinatura do ordenador de despesas e do encarregado do serviço, bem como pelos demais responsáveis (art. 58, L. 4320/64);
- Não consta o carimbo de recebimento do material ou serviço em algumas e a assinatura do responsável em algumas notas fiscais;
- Não foi constatado desvio de bens e/ou recursos públicos (art. 37, CF);
- Não foram constatadas despesas ilegítimas (art. 70, CF);
- Não foram constatados bens e serviços adquiridos/contratados com preços incompatíveis aos do mercado (art. 6º, inc. IX e X, e art. 7º, L. 8.666/93);
- Há pagamentos de juros referentes a conta telefônica e contas de energia, pagamento efetuado em atraso – afronta o princípio da economicidade.
- Ausência de documentos comprobatórios referentes as despesas (eventos) onde os mesmo encontram-se lançados em conciliação bancária (art. 63 §§ 1º e 2º da Lei 4.320/64)

2.2.2. Licitações, dispensas e inexigibilidades

- ✓ Não foi constatada fracionamento de despesas de um mesmo objeto para modificar a modalidade de procedimento licitatório (art. 23, § 2º, L. 8.666/93);
- ✓ As obras, serviços, compras e alienações foram contratadas mediante processo de licitação pública, ressalvados os casos especificados na legislação (art. 37, inc. XXI, CF);
- ✓ Não foram constatadas irregularidades formais relevantes na realização dos procedimentos licitatórios (L. 8.666/93). Mas, alertamos que em nossa amostragem (check list) percebemos pareceres jurídicos sem assinatura, termo de homologação e



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA – GERAL DO MUNICIPIO

adjudicação sem assinatura do gestor, inexistência de termo de referência em alguns processos, inexistência de publicação do extrato de contrato.

- ✓ Não foram constatadas irregularidades nos processos licitatórios que configurem indícios de crimes (arts. 89 a 98, L. 8.666/93);
- ✓ Não foram constatadas especificações excessivas, irrelevantes ou desnecessárias quês restrinjam a competição do certame licitatório (art 3º, II, da Lei nº 10.520/02).
- ✓ Houve Auditoria de Avaliação de Controles Internos na Gestão de Compras e Contratações Públicas 002/2017, onde foram detectadas algumas irregularidades, onde foi solicitado no relatório final que o gestor cumpra as determinações.
- ✓ Não foi realizada ampla pesquisa de preço, balizando-se apenas em cotações (Art. 15 Lei 8.666/93, RC 20/2026)

2.2.3. Contratos

- Não foram constatadas irregularidades relevantes na formalização dos contratos (L. 8.666/93 e legislação aplicável);
- ✓ Os contratos foram celebrados com pessoas jurídicas regulares perante a previdência social e o FGTS (art. 195, § 3º, CF; art. 97, L. 8.666/93; art. 27, L. 8.036/90);
- ✓ Não foram constatadas irregularidades relevantes na execução de contratos (art. 66 a 76, L. 8.666/93);
- ✓ Não foram constatadas irregularidades nas contratações que configurem indícios de crimes (arts. 92 a 99, L. 8.666/93);
- ✓ Houve controle contábil dos direitos e obrigações oriundos de ajustes ou contratos em que a prefeitura foi parte (art. 87, L. 4320/64);
- ✓ Ineficiência no acompanhamento e fiscalização da execução contratual pelo representante da administração especialmente designado (art. 67 da Lei nº 8.666/1993)
- ✓ Não-aplicação de sanções administrativas ao contratado em razão de atraso ou inexecução total ou parcial do contrato (arts. 86 a 88 da Lei 8.666/1993).



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA - GERAL DO MUNICIPIO

2.2.4. Convênios

- Em decorrência dos convênios celebrados, o município não firmou convênios durante o 1º semestre do corrente exercício, como também, não houve contrapartida do município em convênios já firmados;
- Foram observadas as regras de celebração, de execução e de prestação de contas referentes a convênios e instrumentos congêneres recebidos (art. 116, L. 8.666/93);
- ✓ Os recursos de convênios, inclusive os rendimentos decorrentes de aplicações financeiras, foram aplicados exclusivamente no seu objeto (arts 8º, parágrafo único, e 50, inc. I, LRF; art. 116, § 5º, L. 8.666/93);
- ✓ Existem obras paralisadas sem que a administração tome as providências cabíveis para dar continuidade ao convênio.

Demonstrativo Analítico das ocorrências mensais relativas a convênios e transferências recebidas e concedidas:

Mês: Jan. a Dezembro 2018.

| CONV. | OBJETO | VALOR TOTAL | CONTRA PARTIDA | VALOR LIBERADO | EXECUTADO | A EXECUTAR | VIGÊNCIA |
|-----------------|---|--------------|----------------|----------------|------------|--------------|----------|
| FNDE | Construção de uma escola com 6 (seis) salas de aula na Escola Bom Jesus | 931.944,46 | 0,00 | 903.986,13 | 637.277,24 | 27.958,33 | 12/2018 |
| FNDE | Cobertura de Quadra Poliestiva na Escola Mun. Novo Progresso | 183.355,64 | 0,00 | 102.493,53 | 102.493,53 | 80.862,11 | 12/2018 |
| FNDE | Construção de 01 Quadra Pol. na Escola Mun. São João | 509.873,84 | 0,00 | 254.979,99 | 266.710,17 | 243.163,67 | 12/2017 |
| FNDE | Construção de Espaço Educ. 01 sala na comum. Antonio Rosa | 209.840,04 | 0,00 | 42.392,10 | 42.884,85 | 166.955,19 | 11/2017 |
| FNDE | Creche pré-escola | 1.309.708,67 | 0,00 | 238.670,05 | 0,00 | 1.309.708,67 | 12/2017 |
| MIN. DO ESPORTE | Modernização de infraestrutura esportiva | 300.000,00 | 0,00 | 150.000,00 | 195.000,00 | 105.000,00 | 11/2017 |



**ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA – GERAL DO MUNICIPIO**

2.2.5. Estágios da despesa

Durante o exercício, os empenhos de despesas totalizaram **R\$ 22.969.552,34**.

A seguir, apresentam-se os achados de auditoria resultantes da análise da amostra, selecionada de acordo com o seguinte método: Amostragem.

- as despesas foram realizadas com emissão de empenhos prévios, com a indicação do nome do credor, da representação e da importância da despesa, bem como da dedução desta do saldo da dotação própria (arts 60 e 61, L. 4.320/64);
- houve limitação de empenhos e movimentação financeira, segundo os critérios fixados pela LDO, nos casos previstos no art. 9º da LRF;
- inexistência de pesquisa de preço na maioria das compras direta (decreto nº 1.214/2016).
- Foram efetuados pagamentos sem o devido empenho prévio e liquidação (Art. 64 da Lei nº 4.320/64), amostragem conta nº 6.011-9 ICMS.

3.2.5.2. Liquidação

Durante o exercício, as despesas liquidadas totalizaram **R\$ 22.605.119,16**

A seguir, apresentam-se os achados de auditoria resultantes da análise da amostra, selecionada de acordo com o seguinte método: Amostragem

- na liquidação da despesa, não foram constatados títulos e documentos inidôneos para a comprovação do respectivo crédito (art. 63, L. 4.320/64);
- os objetos contratados foram recebidos nos termos do art. 73 da Lei nº 8.666/93;
- existem documentos de liquidação sem atestado de recebimento e assinatura do recebedor.
- Na maioria das liquidações não existem relatórios dos fiscais de contratos (Instrução Normativa SCLC nº 01/2015, art. 67 da lei nº 8.666/93 e Súmula 05/2013 TCE/MT).



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA – GERAL DO MUNICIPIO

3.2.5.3. Pagamento

Durante o exercício, os pagamentos de despesas totalizaram **R\$ 21.073.186,22.**

A seguir, apresentam-se os achados de auditoria resultantes da análise da amostra, selecionada de acordo com o seguinte método: Amostragem

- ✓ os pagamentos das despesas foram efetuados quando ordenados após sua regular liquidação (art. 63, § 2º, L. 4320/64; arts. 55, § 3º, e 73, L. 8.666/93);
- ✓ os pagamentos não obedeceram a ordem cronológica das datas de suas exigibilidades em cada fonte de recursos, (arts. 5º e 92, L. 8.666/93);

2.2.6. Dívida

- Não foram realizados empréstimos ou qualquer outro tipo de operação financeira junto a fundo ou órgão previdenciário (inc. XI, art. 167, CF; inc. II, § 2º, art. 43, LRF);
- ✓ Não foram realizadas operações de crédito excedentes ao montante das despesas de capital, ressalvadas as autorizadas mediante créditos suplementares ou especiais com finalidade precisa, aprovadas pelo Poder Legislativo com maioria absoluta (art. 167, III, CF);
- ✓ Não houve contratação de operação de crédito por antecipação de receita no último ano de mandato (art. 38, IV, “b”, LRF);
- ✓ Houve parcelamento à Previdência Municipal, referentes as dividas patronais, dos segurados ativos, aposentados e pensionistas, relativas ao período de novembro/2016 à março/2017. (Lei Municipal nº 683/2017). Mas até 30/06 não foi iniciado o pagamento do presente parcelamento.
- ✓ Existe parcelamento junto à concessionaria de energia elétrica Energisa S/A, referente aos débitos de dezembro/2015 a Maio/2017, no total de R\$ 427.527,45 (quatrocentos e vinte e sete mil e quinhentos e vinte e sete reais e quarenta e cinco centavos) parcelados em 80 (oitenta) parcelas mensais. (Lei Municipal nº 680/2017).



**ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA – GERAL DO MUNICIPIO**

2.2.7. Restos a pagar

- Os restos a pagar foram registrados por exercício e por credor, distinguindo-se as despesas processadas das não-processadas (art. 92, parágrafo único, L. 4.320/64);
- ✓ Os pagamentos dos restos pagar não obedeceram a ordem cronológica das datas de suas exigibilidades em cada fonte de recursos, salvo quando presentes relevantes razões de interesse público e mediante prévia justificativa da autoridade competente, devidamente publicada (art. 5º e 92, L. 8.666/93);
- Não houve cancelamento de restos a pagar (art. 63 da Lei nº 4.320/64);

ANEXO XX – RESTOS A PAGAR

Quadro XX.YY Restos a pagar processados e não-processados

| Descrição | Saldo anterior R\$ | Movimento no exercício | | | Saldo a ser quitado R\$ |
|-----------------|-----------------------|------------------------|---------------------|------------------|-------------------------------|
| | | Inscrição R\$ | Baixa R\$ | | |
| | | | Por pagamento | Por cancelamento | |
| Processados | 1.492.800,40 | 0,00 | 1.320.945,22 | 0,00 | 171.855,18 |
| Não-processados | 1.063.275,54 | 0,00 | 404.115,89 | 0,00 | 659.156,65 |
| Total | 2.556.075,94 | 0,00 | 1.725.061,11 | 0,00 | 831.011,83 |

2.2.8. Pessoal



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA – GERAL DO MUNICIPIO

Da análise do tema, constataram-se os seguintes achados de averiguação:

| CÁLCULO DA RCL DE JAN/2018 A DEZEMBRO/2018 | |
|--|----------------------|
| Receitas Correntes | 27.471.098,43 |
| Receitas Correntes Autarquias | 0,00 |
| (-) Deduções do Fundeb | (2.826.091,53) |
| Total RCL | 24.645.006,90 |
| 60 % limite de gasto total com pessoal- Pref. e Câmara | 14.787.004,14 |
| 54 % Limite de Gastos com Pessoal do executivo | 13.308.303,72 |
| 51,3 % Limite de gasto prudencial com pessoal | 12.642.888,53 |

ANEXO XX – PESSOAL
Poder Executivo (arts. 18 a 22, LRF)

| Elemento de despesa | Adm. Direta R\$ | Adm. Indireta R\$ | Total Poder Executivo R\$ |
|--|----------------------|----------------------|------------------------------|
| 3190-04 – Contratação p/ tempo determin | 137.685,12 | 0,00 | 137.685,12 |
| 3190-11 – Venc. E vant. Fixas | 10.940.518,58 | 0,00 | 10.940.518,58 |
| 3390-01 – Aposentadorias e Pensões | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3190-13 – Obrig. Patronais (RGPS) | 368.279,97 | 0,00 | 368.279,97 |
| 3191-13 – Obrig. Patronais (RPPS) | 1.140.247,64 | 0,00 | 1.140.247,64 |
| Total da despesa com pessoal | 12.586.731,31 | 0,00 | 12.586.731,31 |
| % da despesa s/ a RCL | 51,07% | 0,00 | 51,07% |
| Situação (regular ou irregular) | REGULAR | REGULAR | REGULAR |

- Os gastos com pessoal do Poder Executivo totalizaram o montante de **R\$ 12.586.731,31** correspondente a **51,07 %** da RCL, estando acima do limite máximo de 54% estabelecido no art. 20, inc. III, "b" da LRF;
- Houve recomendação da Controladoria Geral do Município para que o gestor tome providências para adequar o índice estabelecido no Art. 20, inc. II, "b" da LRF,
- A remuneração dos servidores públicos e o subsídio dos agentes políticos foram fixados ou alterados por lei específica (art. 37, inc. X, CF);
- Os vencimentos dos servidores públicos foram pagos no prazo legal (art. 1º, § 1º, LRF e legislação específica);
- O trabalho desenvolvido pelos comissionados guarda as características com atribuições



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA – GERAL DO MUNICIPIO

de chefia, direção e assessoramento (art. 37, inc. V, CF);

- Houve observância à Sumula nº 13 do STF nos casos de nomeação de pessoal em cargo de direção, chefia ou assessoramento, para o exercício de cargo em comissão ou de confiança ou, ainda, de função gratificada na administração pública direta e indireta;
- Foram admitidos 42 funcionários durante o exercício;
- Foram demitidos 08 funcionários no exercício.

2.2.09. Educação

- De janeiro a dezembro de 2018, o município aplicou o montante de **R\$ 5.530.574,28**, correspondente a **34,71%** da receita base de **R\$ 15.933.353,650**, na manutenção e desenvolvimento do ensino, assegurando o cumprimento do percentual mínimo de 25% da receita de impostos compreendidas a proveniente de transferências, estabelecido no art. 212 da Constituição Federal.

Receitas:

| APLICAÇÃO DA RECEITA BASE EM EDUCAÇÃO | Valor R\$ |
|---|----------------------|
| Receita Resultante de Impostos | 1.802.891,08 |
| IPTU – Imposto sobre Propriedade Territorial Urbana | 87.352,79 |
| ITBI – Imposto sobre Transmissão de Bens "Inter Vivos" | 1.361.935,88 |
| ISSQN – Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza | 256.467,06 |
| Dívida Ativa Proveniente de Impostos | 82.251,88 |
| Juros e multas provenientes de Impostos | 1.168,61 |
| Rec. Div. Ativ. De Outros Tributos | 13.714,86 |
| Transferências | 14.130.462,57 |
| FPM – Fundo de Participação dos Municípios | 6.497.834,18 |
| Cota Parte ICMS | 6.632.136,04 |
| Desoneração ICMS (LC 87/96) | 24.237,48 |
| Cota Parte ITR – Imposto Territorial Rural | 878.745,74 |
| Cota Parte IPVA – Imposto sobre Propriedade de Veículos Automotores | 97.509,13 |
| Cota Parte IOF s/ ouro – Imposto sobre Operações Financeiras | |
| Total receita base | 15.933.353,65 |



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA - GERAL DO MUNICIPIO

| | |
|--------------------------------|--------------|
| Valor mínimo - 25% Lei Federal | 3.983.338,41 |
|--------------------------------|--------------|

| | |
|---|-----------------------|
| Despesas aplicadas de Educação | |
| (+) Função 12 – Educação | 6.424.447,41 |
| (+) Contribuição retida para o FUNDEB | 2.826.091,53 |
| (+) Restos a Pagar Pagos no Período | 476.285,54 |
| (-) Recursos Pagos de Programas e Convênio | (1.071.484,23) |
| (-) Despesas Pagas com o FUNDEB – op e extra | 3.124.765,97 |
| Recursos Aplicados na Educação | 5.530.574,28 |
| Percentual efetivo aplicado na Educação | 34,71 % |

Receitas do FUNDEB

| | |
|--------------|---------------------|
| Fundeb – 40% | 1.249.906,38 |
| Fundeb – 60% | 1.874.859,58 |
| Total | 3.124.765,97 |

Aplicação das Despesas no FUNDEB

| | | |
|---|---------------------|----------------|
| Remuner. Dos Profiss. do Magistério – 60% | 2.672.837,95 | |
| Pgto Restos a Pagar – 60% | 285.771,32 | |
| Total 60% | 2.958.609,27 | 157,80% |
| Demais Desp. Com Manut do Ensino – 40% | 1.435.325,00 | |
| Pgto Restos a Pagar – 40% | 190.514,21 | |
| Total 40% | 1.625.839,21 | 130,07% |
| Total Geral | 4.584.448,48 | 146,71% |

- Os recursos do FUNDEB foram aplicados à maior nos 60% e menor nos 40%;
- Houve aplicação de recursos próprios no FUNDEB;
- Do total arrecadado do Fundeb foram destinados 60% para a remuneração e valorização dos profissionais do magistério, estabelecido no § 5º do art. 60 do ADCT;
- Não foram constatadas despesas custeadas com recursos próprios classificadas impropriamente como manutenção e desenvolvimento do ensino (art. 212, CF);
- Não foram constatadas despesas realizadas com recursos do Fundeb destinadas a outras finalidades, que não à manutenção e desenvolvimento do ensino básico e à valorização dos profissionais da educação (art. 60, ADCT);



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA - GERAL DO MUNICIPIO

- ✓ Os recursos de convênios e programas destinados ao ensino são aplicados integralmente na finalidade (arts 8º, parágrafo único, e 50, inc. I, LRF; art. 116, § 5º, L. 8.666/93);
- ✓ Não foram constatados veículos destinados ao transporte escolar inadequados à legislação específica (arts. 136 a 139, L. nº 9.503/97 – CTB);
- ✓ Houve suplementação de recursos próprios junto aos recursos do Fundeb para pagamento de profissionais da Educação, chegando ao total de **46,71%** acima do total de repasses para o Fundeb.

2.2.11. Saúde

Demonstrativo da receita base, proveniente do produto da arrecadação dos impostos de Janeiro a Dezembro de 2018, que se refere o art. 156 e dos recursos de que tratam os arts. 158 e 159, I, "b" e parágrafo 3º da CF (art. 77, ADCT):

| APLICAÇÃO DA RECEITA BASE EM SAÚDE | Valor R\$ |
|---|----------------------|
| Receita Resultante de Impostos | 1.802.891,08 |
| IPTU – Imposto sobre Propriedade Territorial Urbana | 87.352,79 |
| ITBI – Imposto sobre Transmissão de Bens "Inter Vivos" | 1.361.935,88 |
| ISSQN – Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza | 256.467,06 |
| Dívida Ativa Proveniente de Impostos | 82.251,88 |
| Juros e multas provenientes de Impostos | 1.168,61 |
| Rec. Div. Ativ. De Outros Tributos | 13.714,86 |
| Transferências | 14.130.462,57 |
| FPM – Fundo de Participação dos Municípios | 6.497.834,18 |
| Cota Parte ICMS | 6.632.136,04 |
| Desoneração ICMS (LC 87/96) | 24.237,48 |
| Cota Parte ITR – Imposto Territorial Rural | 878.745,74 |
| Cota Parte IPVA – Imposto sobre Propriedade de Veículos Automotores | 97.509,13 |
| Cota Parte IOF s/ ouro – Imposto sobre Operações Financeiras | |
| Total receita base | 15.933.353,65 |
| Valor mínimo - 15% (Saúde) Lei Municipal | 2.390.003,04 |

| | |
|---|--------------|
| Despesas realizadas com ações e serviços públicos de saúde | |
| (+) Total da Despesa Liquidada em Saúde (Função 10) | 6.769.221,39 |



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA – GERAL DO MUNICIPIO

| | |
|---|---------------------|
| (+) Despesa Pagas em Restos a Pagar referentes à Saúde (Função 10) | 549.356,72 |
| (-) Despesas Pagas com recursos de Convênios e Programas ref. a Saúde (Função 10) | 3.189.877,47 |
| (-) Despesas a Pagar no período | 0,00 |
| (+) Saldo em contas correntes | 0,00 |
| (=) Total de Despesas Realizadas em Ações e Serviços Públicos de Saúde | 4.128.700,64 |
| % Aplicado em Saúde | 25,91% |
| Limite mínimo s/ a Receita Base | 15% |
| Situação | Regular |

- Não foram constatadas despesas classificadas impropriamente em ações e serviços públicos de saúde (art. 77, ADCT);
- ✓ Os recursos de convênios e programas destinados à saúde foram aplicados integralmente na finalidade (arts. 8º, parágrafo único, e 50, inc. I, LRF; art. 116, § 5º, L. 8.666/93);
- ✓ Os recursos vinculados a ações e serviços públicos de saúde foram aplicados através do Fundo Municipal de Saúde, inclusive o respectivo saldo positivo apurado em balanço do exercício anterior (art. 77, § 3º, ADCT; art. 73, L. 4320/64; art. 50, inc.I, LRF);
- ✓ A maioria das recomendações do relatório final da Auditoria de Avaliação dos Controles Internos dos Processos Organizacionais de Logística de Medicamentos do Município foram executados.

2.2.12. Assistência Social

Durante o exercício, foram realizadas despesas com assistência social no valor total de **R\$ 1.079.484,02**

- A destinação de recursos para, diretamente, cobrir necessidades de pessoas físicas foi autorizada por lei específica, com o estabelecimento de critérios objetivos, atendendo as condições estabelecidas na LDO, estando prevista no orçamento ou em seus créditos adicionais (art. 26, LRF);



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA – GERAL DO MUNICIPIO

- Os beneficiários foram devidamente cadastrados, existindo controle da comprovação da carência e da prestação de contas (art. 37, *caput*, CF e art. 26, LRF);

2.2.13. Previdência

Durante o exercício, a Prefeitura Municipal contribuiu para os regimes geral e próprio de previdência.

- Existem atrasos nos pagamentos da contribuição previdenciária à previdência geral e/ou própria (art. 40, CF);
- Houve desconto de contribuição previdenciária dos segurados (art. 40, CF),
- As quotas de contribuição previdenciária descontadas dos segurados não foram repassadas à previdência geral e/ou própria (art. 40, CF);
- Houve parcelamento à Previdência Municipal, referentes as dividas patronais, dos segurados ativos, aposentados e pensionistas, relativas ao período de novembro/2016 à março/2017. (Lei Municipal nº 683/2017).

2.2.14. Subvenções econômicas e sociais

- Durante o exercício, não foram concedidas subvenções econômicas e sociais.

2.2.15. Custeio de despesas de outros entes da federação

- Durante o exercício, não foram realizadas despesas de responsabilidade de outros entes da federação (art. 62, LRF);



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA - GERAL DO MUNICIPIO

2.2.16. Diárias

Durante o semestre, foram concedidas **661** diárias aos servidores, totalizando **R\$ 221.130,00**.

| MÊS | QUANT. | VALOR |
|--------------|------------|-------------------|
| Janeiro | 13 | 5.910,00 |
| Fevereiro | 40 | 15.340,00 |
| Março | 54 | 27.680,00 |
| Abril | 39 | 19.110,00 |
| Maió | 50 | 24.220,00 |
| Junho | 36 | 9.640,00 |
| Julho | 93 | 25.290,00 |
| Agosto | 83 | 23.960,00 |
| Setembro | 54 | 9.380,00 |
| Outubro | 86 | 26.020,00 |
| Novembro | 58 | 20.340,00 |
| Dezembro | 55 | 14.240,00 |
| TOTAL | 661 | 221.130,00 |

- Não foram constatadas concessões de diárias contrárias à norma regulamentadora (artigo 37, caput, CF e legislação específica);
- A prestação de contas de diárias vem ocorrendo de forma irregular (art. 37, caput, CF e legislação específica);
- Houve recomendação para regularização das prestações de contas das diárias para que a administração tome providências cabíveis para regularização das mesmas (Lei Mun. N 487/09), no entanto a maioria ainda encontram-se com irregularidades.

2.2.17. Adiantamentos

Durante o semestre foram efetuados **73** adiantamentos, totalizando **R\$ 69.188,73**.



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA - GERAL DO MUNICIPIO

| MÊS | QUANT. | VALOR |
|--------------|------------|-------------------|
| Janeiro | 3 | 3.400,00 |
| Fevereiro | 11 | 8.916,00 |
| Março | 21 | 18.356,00 |
| Abril | 15 | 16.981,47 |
| Maiο | 10 | 10.770,00 |
| Junho | 10 | 10.278,26 |
| Julho | 10 | 8.869,00 |
| Agosto | 10 | 9.504,68 |
| Setembro | 13 | 8.565,34 |
| Outubro | 18 | 23.350,00 |
| Novembro | 10 | 10.450,00 |
| Dezembro | 17 | 15.101,38 |
| TOTAL | 148 | 144.542,42 |

- Não foram constatados adiantamentos concedidos de forma contrária à previsão legal (arts. 68 e 69, L. 4.320/64);
- As prestações de contas dos adiantamentos vem ocorrendo de forma irregular (arts. 68 e 69, L. 4.320/64 e legislação específica), existem alguns adiantamentos sem prestação de contas;
- Foi feita recomendação para que sejam regularizadas as prestações de contas dos adiantamentos e que a administração tome providências para regularização dos mesmos.

2.2.18. Repasses à Câmara Municipal (art. 29-A CF)

- os repasses ao Poder Legislativo ocorreram até o dia 20 de cada mês (art. 29-A, § 2º, inc. II, CF); no entanto, no primeiro semestre houve erro no cálculo da receita base ao qual deverá ser deduzido das transferências seguintes.

| DUODÉCIMO REPASSE 2018 | ANUAL | MENSAL |
|--|-------------------|-------------------|
| CÂMARA MUNICIPAL 7% (ART. 29-A INCISO I CF) | 998.555,17 | 83.212,93 |
| | | |
| Receita Base Verificação | DEVIDO | REPASSADO |
| Valor devido para a Câmara no ano de 2018 | 998.555,17 | |
| Valor Repassado | | 998.555,17 |
| | | |
| Diferenças | 0,00 | 0,00 |



**ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA - GERAL DO MUNICIPIO**

2.3. Patrimônio

2.3.1. Disponibilidades

As disponibilidades financeiras do exercício de 2018 correspondem a **R\$ 4.197.136,01.**

Da análise, resultaram os seguintes achados de auditoria:

- As disponibilidades de caixa foram depositadas em instituições financeiras oficiais, ressalvados os casos previstos em lei (art. 164, § 3º, CF);
- As transferências e/ou movimentações de recursos vinculados foram realizadas em contas bancárias criadas especificamente para esse fim;
- Os recursos vinculados, inclusive os rendimentos obtidos com a aplicação financeira, constaram de registro próprio (art. 50, inc. I, LRF;);
- Não houve emissão de cheques sem cobertura financeira (art. 1º, inc. V, DL 201/67 c/c art. 1º, inc. I, LRF);

2.3.2. Bens móveis e imóveis

De acordo com registro contábil, no semestre, os bens móveis e imóveis da Prefeitura Municipal foram lançados de forma regular.

- Não foi constatada incompatibilidade entre os registros contábeis das contas de bens permanentes e a existência física dos bens (arts 83, 85, 89 e 94 a 96, L. 4.320/64);
- Os bens têm registro analítico individualizado, com indicação do valor, das características e dos responsáveis pela sua guarda e administração (art. 94, L. 4.320/64);



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA - GERAL DO MUNICIPIO

- Não há alienação de bens móveis e imóveis (art. 17, L. 8.666/93);
- Não houve depreciação dos bens patrimoniais no exercício.
- Houve lançamento no Patrimônio em Bens Móveis e Imóveis no valor de **R\$ 1.307.034,04** (4.4.90.52).
- Houve lançamentos no Patrimônio em Obras e Instalações no valor de **R\$ 211.503,44** (4.4.90.51)

2.3.3. Almoxarifado

- Não há registro de materiais no sistema de estoque;
- O almoxarifado de peças é feito lançamento manual em planilhas;
- Precisa-se de melhorias no almoxarifado do município.
- É necessário implementação de Sistema de Estoque

2.3.4. Frota de veículos e equipamentos

- Há necessidade de uma maior atenção no sistema de acompanhamento da manutenção de veículos e equipamentos de forma individualizada (peças, serviços, etc);
- Não existe um acompanhamento individualizado no abastecimento de combustível para os veículos, feito por cada secretaria.
- Foi recomendado que seja implantado o registro analítico da frota e a promoção do controle individualizado dos custos de manutenção e abastecimento de cada veículo. (Súmula 7º TCE/MT, Instrução Normativa STR 006/2011).
- Foi realizado Auditoria na Gestão de Frotas 001/2017, onde foram recomendadas implantação do sistema frotas.
- A administração municipal não elaborou o Plano de Ação em Gestão de Frotas.



**ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA - GERAL DO MUNICIPIO**

2.4. PRESTAÇÃO DE CONTAS

- Informes do Sistema LRF-Cidadão – foram enviadas fora dos prazos.
- As informações referentes ao Sistema Geo-Obras estão desatualizadas.
- No exercício não houve lançamentos no Sistema Geo-obras.
- As cargas tempestivas referentes aos processos licitatórios estão sendo enviadas dentro do prazo;
- As cargas mensais do sistema Aplic ainda foram enviadas fora do prazo (Resolução Normativa 003/2015 TCE/MT)

2.5. OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

- Existem obras em andamento a serem lançadas no sistema geo-obras.
- Existem atraso nos lançamentos de medições de obras no sistemas geo-obras. (Instrução Normativa 06/2011)
- Foi recomendado para que atualizem o sistema geo-obras.
- Foi solicitado (Ofício nº 028/2018 de 12/09/2018) a administração municipal a apresentação do Projeto Básico para esta Controladoria das obras em andamento que seguem abaixo, no entanto até a presente data a administração não se manifestou:
- Pavimentação e Restauração da Av. Conceição Lopes Cardoso e rotatória com av. Felix de Moraes;
- - Pavimentação da Av. 08;
- - Conclusão da Av. Zulmira Araújo (09);
- - Pavimentação de parte da Rua 35,
- - Recuperação da rotatória da MT 413;



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA - GERAL DO MUNICIPIO

- - Estacionamento da Praça Mauro Brandão.

2.6. ALERTAS E RECOMENDAÇÕES DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

Durante o semestre, o responsável pelo sistema de controle interno emitiu relatórios à administração, dos quais se destacam os aspectos relevantes correspondentes aos atos de gestão:

- **Recomendação 001/2018:** Foi recomendada ao gestor que notificasse e tomasse providências junto as informações dos Agentes Comunitários de Saúde - ACS e Agente Comunitário de Endemias - ACE solicitadas pelo TCE/MT através dos ofícios nº 03/2018 e 07/2018. **Situação:** Não Atendida.
- **Recomendação 002/2018:** Foi recomendado ao Prefeito Municipal que implantasse a ouvidoria Municipal (Instrução Normativa SCI nº 03/2015, Lei Municipal nº 604/2014, Acordão nº 3.409/2015-TP, Lei Federal nº 12.527/2011, Resolução Normativa nº 25/2012 TCE/MT). **Situação:** Atendido parcialmente – Criou a ouvidoria, mas não nomeou o ouvidor.
- **Recomendação 03/2018:** Foi recomendado ao gestor que a administração municipal respondesse a Solicitação de Auditoria 001/2018 em Nível de Entidade. **Situação:** Atendida.
- **Recomendação 004/2017:** Foi recomendado ao executivo municipal disponibilizasse documentos e respondesse a Solicitação de Auditoria 002/2018 em Gestão Financeira. **Situação:** Atendida.
- **Recomendação 005/2018:** Foi recomendado ao gestor que nomeasse os fiscais de contratos para os contratos em execução, pois até a data da recomendação 27/04/2018 ainda não tinha havia nenhum fiscal de contrato nomeado (Acordão 3.409/2015-TP, Súmula 005/2013 TCE/MT, Instrução Normativa SCLC nº 01/2015, Art. 67 da Lei nº 8.666/93). **Situação:** Atendida parcialmente – Nem todos contratos tiveram nomeações



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA – GERAL DO MUNICIPIO

ou foram nomeados no findo do contrato.

- **Recomendação 007/2018:** Foi recomendado ao Secretario Municipal de Educação que tomasse providências cabíveis quanto a não prestação de contas de diárias da Secretaria Municipal de Educação (Súmula 10/2015 TCE/MT, Estatuto dos Servidores Públicos Lei nº 093/90, Lei Municipal 341/2002 e 487/2009 e Instrução Normativa SFI 017/2011).
Situação: *Atendida parcialmente, ainda possuem diárias sem relatórios.*
- **Recomendação 008/2018:** Foi recomendado ao Secretario Municipal de Saúde que tomasse providências cabíveis quanto a não prestação de contas de diárias da Secretaria Municipal de Saúde (Súmula 10/2015 TCE/MT, Estatuto dos Servidores Públicos Lei nº 093/90, Lei Municipal 341/2002 e 487/2009 e Instrução Normativa SFI 017/2011).
Situação: *Atendida parcialmente, ainda possuem diárias sem relatórios.*
- **Recomendação 009/2018:** Foi recomendado ao Secretario Municipal de Saúde que tomasse providências cabíveis quanto a não prestação de contas de Adiantamentos da Secretaria Municipal de Saúde (Estatuto dos Servidores Públicos Lei nº 093/90, Lei Municipal 435/2006). **Situação:** *Atendida parcialmente, ainda possuem adiantamentos sem prestação de contas.*
- **Recomendação 010/2018:** Foi recomendado ao Secretario Municipal de Turismo que tomasse providências cabíveis quanto a não prestação de contas de diárias da Secretaria Municipal de Turismo (Súmula 10/2015 TCE/MT, Estatuto dos Servidores Públicos Lei nº 093/90, Lei Municipal 341/2002 e 487/2009 e Instrução Normativa SFI 017/2011).
Situação: *Atendida parcialmente, ainda possuem diárias sem relatórios.*
- **Recomendação 011/2018:** Foi recomendado ao Secretario Municipal de Finanças que tomasse providências cabíveis quanto a não prestação de contas de Adiantamentos da Secretaria Municipal de Finanças (Estatuto dos Servidores Públicos Lei nº 093/90, Lei Municipal 435/2006). **Situação:** *Atendida parcialmente, ainda possuem adiantamentos sem a prestação de contas.*
- **Recomendação 012/2018:** Foi recomendado ao Secretario Municipal de Finanças que tomasse providências cabíveis quanto a não prestação de contas de diárias da Secretaria Municipal de Finanças (Súmula 10/2015 TCE/MT, Estatuto dos Servidores Públicos Lei nº 093/90, Lei Municipal 341/2002 e 487/2009 e Instrução Normativa SFI 017/2011).
Situação: *Atendida parcialmente, ainda possuem diárias sem relatórios.*
- **Recomendação 013/2018:** Foi recomendado ao Secretario Municipal de Assistência



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA – GERAL DO MUNICIPIO

Social que tomasse providências cabíveis quanto a não prestação de contas de diárias da Secretaria Municipal de Assistência Social (Súmula 10/2015 TCE/MT, Estatuto dos Servidores Públicos Lei nº 093/90, Lei Municipal 341/2002 e 487/2009 e Instrução Normativa SFI 017/2011). **Situação:** *Atendida parcialmente, ainda possuem diárias sem relatórios.*

- **Recomendação 014/2018:** Foi recomendado ao Secretário Municipal de Assistência Social que tomasse providências cabíveis quanto a não prestação de contas de Adiantamentos da Secretaria Municipal de Assistência Social (Estatuto dos Servidores Públicos Lei nº 093/90, Lei Municipal 435/2006). **Situação:** *Atendida parcialmente, ainda possuem adiantamentos sem prestação de contas.*
- **Recomendação 015/2018:** Foi recomendado ao Secretário Municipal de Administração que tomasse providências cabíveis quanto a não prestação de contas de diárias da Secretaria Municipal de Administração (Súmula 10/2015 TCE/MT, Estatuto dos Servidores Públicos Lei nº 093/90, Lei Municipal 341/2002 e 487/2009 e Instrução Normativa SFI 017/2011). **Situação:** *Atendida parcialmente, ainda possuem diárias sem relatórios.*
- **Recomendação 016/2018:** Foi recomendado ao Secretário Municipal de Administração que tomasse providências cabíveis quanto a não prestação de contas de Adiantamentos da Secretaria Municipal de Administração (Estatuto dos Servidores Públicos Lei nº 093/90, Lei Municipal 435/2006). **Situação:** *Atendida parcialmente, ainda possuem adiantamentos sem prestação de contas.*
- **Recomendação 017/2018:** Foi recomendado ao Secretário Municipal de Viação e Obras Públicas que tomasse providências cabíveis quanto a não prestação de contas de diárias da Secretaria Municipal de Viação e Obras Públicas (Súmula 10/2015 TCE/MT, Estatuto dos Servidores Públicos Lei nº 093/90, Lei Municipal 341/2002 e 487/2009 e Instrução Normativa SFI 017/2011). **Situação:** *Atendida parcialmente, ainda possuem diárias sem relatórios.*
- **Recomendação 018/2018:** Foi recomendado ao Secretário Municipal de Viação e Obras Públicas que tomasse providências cabíveis quanto a não prestação de Adiantamentos da Secretaria Municipal de Viação e Obras Públicas (Estatuto dos Servidores Públicos Lei nº 093/90, Lei Municipal 435/2006). **Situação:** *Atendida parcialmente, ainda possuem adiantamentos sem prestação de contas.*



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA – GERAL DO MUNICIPIO

- **Recomendação 019/2018:** Foi recomendado ao Prefeito Municipal que tomasse providências cabíveis quanto a não prestação de contas de diárias do Gabinete do Prefeito (Súmula 10/2015 TCE/MT, Estatuto dos Servidores Públicos Lei nº 093/90, Lei Municipal 341/2002 e 487/2009 e Instrução Normativa SFI 017/2011). **Situação:** *Atendida parcialmente, ainda possuem diárias sem relatórios.*
- **Recomendação 020/2018:** Foi recomendado ao Prefeito Municipal que tomasse providências cabíveis quanto a não prestação de contas de Adiantamentos do Gabinete do Prefeito (Estatuto dos Servidores Públicos Lei nº 093/90, Lei Municipal 435/2006). **Situação:** *Atendida parcialmente, ainda possuem adiantamentos sem prestação de contas.*
- **Recomendação 021/2018:** Foi recomendado ao Secretário Municipal de Turismo que tomasse providências cabíveis quanto a não prestação de contas de Adiantamentos da Secretaria Municipal de Turismo (Estatuto dos Servidores Públicos Lei nº 093/90, Lei Municipal 435/2006). **Situação:** *Atendida parcialmente, ainda possuem adiantamentos sem a prestação de contas.*
- **Recomendação 022/2018:** Foi recomendada ao gestor que notificasse e tomasse providências junto as informações dos Agentes Comunitários de Saúde - ACS e Agente Comunitário de Endemias - ACE solicitadas pelo TCE/MT através dos ofícios nº 03/2018 e 07/2018 e Recomendação 001/2018 CGM. **Situação:** *Não Atendida.*
- **Recomendação 023/2018:** Foi recomendada ao gestor que realizasse as Audiências Públicas de cumprimento das metas fiscais referentes ao 3º quadrimestre de 2017 e 1º quadrimestre de 2018. (Art. 9º da Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF nº 101/2000). **Situação:** *Atendida.*
- **Recomendação 024/2018:** Foi recomendada a Secretária Municipal de Merenda Escolar que elaborasse o Plano de Ação de Alimentação Escolar, conforme levantamentos realizado através da Auditoria de Controles Internos nas atividades do Programa Nacional de Alimentação Escolar – PNAE 001/CGM/2016. **Situação:** *Atendida, foi elaborado Plano de Ação para o exercício 2019.*
- **Recomendação 025/2018:** Foi recomendada ao Secretário Municipal de Administração que elaborasse o Plano de Ação em Gestão de Frotas, conforme levantamentos realizados na Auditoria na Avaliação de Gestão de Frotas 001/CGM/2017. **Situação:** *Não Atendida.*



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA – GERAL DO MUNICIPIO

- **Recomendação 026/2018:** Foi recomendada ao Secretário Municipal de Administração que elaborasse o Plano de Ação em Gestão de Compras e Contratações Públicas, conforme levantamentos realizados na Auditoria na Avaliação de Compras e Contratações Públicas 002/CGM/2017. **Situação:** Não Atendida.
- **Recomendação 027/2018:** Foi recomendado ao gestor que nomeasse os fiscais de contratos para os contratos em execução, pois até a data da recomendação 27/04/2018 ainda não tinha havia nenhum fiscal de contrato nomeado, conforme Recomendação 005/2018 (Acórdão 3.409/2015-TP, Súmula 005/2013 TCE/MT, Instrução Normativa SCLC nº 01/2015, Art. 67 da Lei nº 8.666/93). **Situação:** Atendida parcialmente – Nem todos contratos tiveram nomeações ou foram nomeados no findo do contrato
- **Recomendação 028/2018:** Foi recomendado ao gestor regularizasse as remessas mensais do Aplic, pois até a presente data não foi constatado o envio de nenhum mês referente ao exercício 2018 (Resolução Normativa 036/2012 e 003/2015 TCE/MT). **Situação:** Atendida, no entanto, todas as remessas foram com atraso.
- **Recomendação 029/2018:** Foi recomendado ao gestor que regularize as informações do Sistema Geo-Obras, pois as mesmas encontram-se desatualizadas, conforme Recomendação 010/2017 (Resolução Normativa 06/2011 e 20/2015). **Situação:** Não Atendida.
- **Recomendação 032/2018:** Foi recomendado ao gestor que tomasse medidas para redução do índice com pessoal, pois o mesmo encontra-se acima do limite permitido pela legislação (Art. 19 e Art. 20 da LRF 101/2000). **Situação:** Atendida.
- **Recomendação 033/2018:** Foi recomendado ao gestor que elaborasse o Plano Municipal de Saúde e a Programação Anual de Saúde (Incisos I, III e IV do art. 4º da Lei Federal nº 8.142/1990). **Situação:** Atendido Parcialmente. (Elaborado apenas o Plano Municipal de Saúde);
- **Recomendação 034/2018:** Foi recomendado ao gestor que tomasse providências para regularização na Prestação de Contas do Programa Nacional de Transporte Escolar – PNATE, pois os recursos encontram-se bloqueados. (Art. 5º, § 1º, Lei nº 11.947, de 2009) **Situação:** Atendido.
- **Recomendação 035/2018:** Foi recomendado ao gestor que tomasse providências para regularização na Prestação de Contas do Programa Nacional de Transporte Escolar – PNATE, pois os recursos encontram-se bloqueados. (Art. 5º, § 1º, Lei nº 11.947, de 2009)



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA – GERAL DO MUNICIPIO

Situação: *Atendido.*

- **Recomendação 036/2018:** Foi recomendado ao gestor que atendesse as solicitações e recomendações desta Controladoria (Lei nº 455/2007) **Situação:** *Atendido parcialmente.*
- **Recomendação 037/2018:** Foi recomendado ao gestor que realizasse as audiências públicas para avaliação das metas fiscais referentes ao 1º e 2º quadrimestre de 2018 (Lei 101/2000, Art. 9º, § 4º) **Situação:** *Atendido.*
- **Recomendação 038/2018:** Foi recomendado ao gestor que elaborasse o Projeto Básico para Obras Públicas e o cadastro das mesmas no Sistema Geo-Obras do TCE/MT (Resolução Normativa nº 39/2016/TCE) **Situação:** *Não Atendido.*
- **Recomendação 039/2018:** Foi recomendado ao gestor que respondesse ao ofício nº 1078/2018/TCE/MT, referente ao Processo nº 293458/2018 – Monitoramento da Auditoria em Logística de Medicamentos. **Situação:** *Atendido.*
- **Recomendação 040/2018:** Foi recomendado ao gestor que fizesse as prestações de contas junto ao Sistema Geo-Obras (Resolução Normativa TCE/MT nº 06/2011 e 20/2015). **Situação:** *Não Atendido.*

2.7 CONCLUSÃO

No entendimento do Controle Interno, no exercício, o gestor buscou realizar uma administração voltada para o equilíbrio das contas públicas, utilizando-se de mecanismos como controle sobre a execução orçamentária e financeira, o contingenciamento do orçamento.

É preciso que os setores se aprimorem, as unidades de controle recebam ou busquem instruções para melhorar e minimizar as falhas e seguir o cumprimento das Leis, conforme já foi Recomendado por esta Controladoria e apresentado em relatórios anteriores.

Deve-se aprimorar os controles internos para que o gestor possa administrar de forma eficaz, como os controles da merenda escolar, da assistência farmacêutica



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA - GERAL DO MUNICIPIO

e aquisição de medicamentos, da gestão de frotas, das compras e contratações públicas, os quais já foram realizados auditorias e avaliações, cabendo ao gestor suprir os apontamentos relatados, elaborar os Planos de Ações e executar os mesmo, Até o encerramento deste relatório foram apresentados apenas os Planos de Ações referentes aos controles de Merenda Escola e Medicamentos.

A Controladoria Geral da Prefeitura Municipal de Santa Terezinha, procurou desenvolver os trabalhos em harmonia com os diversos setores.

Houve recomendações ao gestor de todos os indicadores aqui encontrados para melhor auxiliá-lo na correção e/ou melhoramentos dos trabalhos executados nas unidades.

Diante dos alertas e recomendações, cabe ao gestor fazer com que se cumpra para que não haja reincidências.

É o relatório.

Controle Interno da Prefeitura Municipal de Santa Terezinha – MT, 19 de
Março de 2019.



Luiz Jânio Barbosa Sandes
Controlador Interno
Santa Terezinha/MT



**ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA
CONTROLADORIA - GERAL DO MUNICIPIO**

OFICÍO 011/2019/CGM

Santa Terezinha – MT, 20 de Março de 2018.

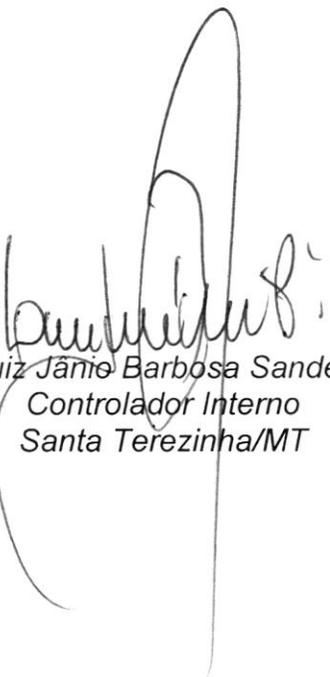
DA: Controladoria Geral do Município - CGM

PARA : Euclésio José Ferretto
Prefeito Municipal

Senhor,

Venho por meio deste cumprimentar a Vossa Senhoria, e na oportunidade encaminhar o RELATÓRIO ANUAL DAS CONTAS DE GESTÃO 2018. Informamos que esta Controladoria está a disposição do gestor para quaisquer esclarecimento ou duvidas quanto ao referido relatório.

Atenciosamente,


Luiz Jânio Barbosa Sandes
Controlador Interno
Santa Terezinha/MT


Adm. Magno A. Gonçalves
Administrador
CRA/MT 07539
