

RELATÓRIO E PARECER DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO SOBRE AS CONTAS DE GESTÃO
I SEMESTRE - Exercício 2022

PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA OLÍMPIA ESTADO DE MATO GROSSO

1- INTRODUÇÃO

Na qualidade de responsável pelo órgão de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Nova Olímpia, Estado de Mato Grosso, e em atendimento ao disposto nos artigos 31 e 74 da Constituição da República que confere atribuições e competências ao Sistema de Controle Interno, em especial, a atribuição de apoiar o Controle Externo no exercício de sua Missão Institucional prevista no art. 74, IV; ao art. 8º e 9º da Lei Complementar 269/2007; aos arts. 161, 162 e 163 da Resolução Normativa TCE N.º 33/2012, apresenta-se o Relatório Técnico Conclusivo sobre as Contas de Gestão – I Semestre, exercício de 2022.

A elaboração deste Relatório referente às Contas de Gestão – I Semestre de 2022, foi realizada pelo servidor Nélson Alves, com observância às normas e procedimentos de Auditoria aplicáveis à Administração Pública, nos critérios contidos na Legislação Vigente, especialmente os de relevância e materialidade constantes na Resolução Normativa N.º 33 de 11 de dezembro de 2012 do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso.

Destaca-se inicialmente que a Unidade de Controle Interno desenvolveu suas atividades, através da emissão de pareceres, visando sanar irregularidades ou deficiências administrativas detectadas.

2- GESTOR E DEMAIS RESPONSÁVEIS

A relação dos responsáveis pela Gestão está disposta da seguinte forma:

Prefeito Municipal	
Nome:	José Elpídio de Moraes Cavalcante
Período:	01 de janeiro a 30 de junho de 2022
RG:	105.459 SSP/MT
CPF:	110.170.401-25
Endereço:	Rua 28, 265, Bairro Jardim das Oliveiras Cep: 78.370-000 – Nova Olímpia-MT
Fone:	65-9987-3001
E-mail:	gabin_ete@novaolimpia.mt.gov.br



Contador	
Nome:	Luiz Rodrigo da Silva Bernardi
Período:	01 de janeiro a 30 de junho de 2022
RG:	00119389-9 SPP/MS
CPF:	955.898.721-20
Endereço:	Edifício Concorde – Avenida Dr. Hélio Ribeiro, nº 487, Bairro Parque Eldorado Sala Comercial, 1104.CEP: 78050-970 - Cuiabá-MT
Fone:	066-9 8135-9466 / 066-9 8448 -1315
E-mail:	rodrigo.atf@hotmail.com

Responsável pela Unidade de Controle Interno	
Nome:	Nelson Alves
Período:	01 de janeiro a 30 de junho de 2022
RG:	937014 SSP/MT
CPF:	650.333.101-00
Endereço:	Rua 38 nº 75-E bairro Jardim das Oliveiras
Fone:	65-9.9987-3315
E-mail:	alvnelson@gmail.com / ci@novaolimpia.mt.gov.br

Responsável pelo Sistema APLIC	
Nome:	Evanir Cândida Augusta
Período:	01 de janeiro a 30 de junho de 2022
RG:	742.405 - SSP-MT
CPF:	593.495.571-34
Endereço:	Rua: Castro Alves, 234-S, Bairro: Jardim Ouro Verde
Fone:	(65) 9926-6454 / (65) 3332-1379
E-mail:	ecaugusto@hotmail.com

Pregoeira Oficial	
Nome:	Eliete Maria da Silva
Período:	01 de janeiro a 30 de junho de 2022
RG:	1466177-2 SSP/PE
CPF:	896.279.701-15
Endereço:	Rua Sebastião Andre de Souza, S/N.º, Bairro Boa Esperança
Fone:	(65) 9976-3041
E-mail:	eliete_silva.30@hotmail.com

Responsável pelo Departamento de Compras	
Nome:	Givaldo Valério dos Santos Filho
Período:	01 de janeiro a 30 de junho de 2022
RG:	2446898 SSP/BA
CPF:	023.713.554-02

Endereço:	RUA 22 N° S N Bairro: Jardim Itamarati
Fone:	65 9.9696-8393
E-mail:	compras@novaolimpia.mt.gov.br

Responsável pelo Departamento de Pessoal

Nome:	Vilmar Rodrigues Ferreira
Período:	01 de janeiro a 30 de junho de 2022
RG:	1677526-0 SSP/MT
CPF:	010.422.501-70
Endereço:	Avenida Tancredo Neves, nº 578-S, Bairro: Ouro Verde
Fone:	(65) 99987-5349
E-mail:	Vilmar2000@hotmail.com

Comissão Permanente de Licitação – Presidente

Nome:	Givaldo Valério dos Santos Filho
Período:	01 de janeiro a 17 de março de 2022
RG:	2446898 SSP/BA
CPF:	023.713.554-02
Endereço:	Rua 22 N° S N Bairro: Jardim Itamarati
Fone:	65 9.9696-8393
E-mail:	compras@novaolimpia.mt.gov.br

Comissão Permanente de Licitação – Secretário

Nome:	Ronaldo Rocha dos Santos
Período:	01 de janeiro a 17 de março de 2022
RG:	978708 SSP MT
CPF:	616.522.701-59
Endereço:	Teofilo Barbalho de Oliveira 197 S
Fone:	65-3332-1130
E-mail:	convenios@novaolimpia.mt.gov.b

Comissão Permanente de Licitação – Membro

Nome:	Rodrigo Rodrigues
Período:	01 de janeiro a 17 de março de 2022
RG:	27470920 SSP/MT
CPF:	061.581.741-65
Endereço:	Rua Antonio Raimundo dos Santos nº 22 Bairro Santa Rosa
Fone:	65-9-9929-9139
E-mail:	rodrigues.rodrigor10@gmail.com

Comissão Permanente de Licitação – Presidente

Nome:	Aldeni Antonia do Nascimento
Período:	18 de março a 30 de junho de 202 2

RG:	2446898 SSP/BA
CPF:	023.713.554-02
Endereço:	Rua 22 N° S N Bairro: Jardim Itamarati
Fone:	65 9.9696-8393
E-mail:	compras@novaolimpia.mt.gov.br

Comissão Permanente de Licitação – Secretário

Nome:	Ronaldo Rocha dos Santos
Período:	18 de março a 30 de junho de 2022
RG:	978708 SSP MT
CPF:	616.522.701-59
Endereço:	Teofilo Barbalho de Oliveira 197 S
Fone:	65-3332-1130
E-mail:	convenios@novaolimpia.mt.gov.b

Comissão Permanente de Licitação – Membro

Nome:	Eliete Maria da Silva
Período:	18 de março a 30 de junho de 2022
RG:	1466177-2 SSP/PE
CPF:	896.279.701-15
Endereço:	Rua Sebastião Andre de Souza, S/N.º, Bairro Boa Esperança
Fone:	(65) 9976-3041
E-mail:	eliete_silva.30@hotmail.com

Comissão Permanente de Licitação – Membro

Nome:	Givaldo Valério dos Santos Filho
Período:	18 de março a 30 de junho de 2022
RG:	2446898 SSP/BA
CPF:	023.713.554-02
Endereço:	Rua 22 N° S N Bairro: Jardim Itamarati
Fone:	65 9.9696-8393
E-mail:	compras@novaolimpia.mt.gov.br

3 - RESULTADO DA ANÁLISE DOS ATOS DE GESTÃO

3.1- Receita

3.1.1- Receita Arrecadada

Para o exercício, a Receita Prevista Bruta total é de R\$ 90.846.277,27 (Noventa milhões, oitocentos e quarenta e seis mil, duzentos e setenta e sete reais e vinte e sete centavos), a Receita Prevista Líquida é de R\$ 81.918.000,00 (oitenta e um milhões, novecentos e dezoito mil reais), sendo que a fixação da Contribuição do FUNDEB é de R\$ 8.928.277,27 (oito milhões, novecentos e vinte e oito mil, duzentos e setenta e sete reais e vinte e sete centavos).

Julho/2022



Detalhamos os valores orçados:

- Administração Direta (líquido do FUNDEB) - R\$ 75.518.000,00 (setenta e cinco milhões, quinhentos e dezoito mil reais);
- Administração Indireta – R\$ 6.400.000,00 (seis milhões e quatrocentos mil reais).

A contabilização da Receita Arrecadada Bruta do Poder Executivo correspondeu a R\$ 53.184.280,91 (cinquenta e três milhões, cento e oitenta e quatro mil, duzentos e oitenta reais e noventa e um centavos), a Receita Líquida foi de R\$ 48.346.232,38 (quarenta e oito milhões, trezentos e quarenta e seis mil, duzentos e trinta e dois reais e trinta e oito centavos), sendo que a Contribuição para o FUNDEB totalizou R\$ 4.838.048,53 (quatro milhões, oitocentos e trinta e oito mil, e quarenta e oito reais e cinquenta e três centavos). Já a contabilização da Receita Tributária Própria foi de R\$ 5.240.053,20 (cinco milhões, duzentos e quarenta mil, cinquenta e três reais e vinte centavos), e a Receita Corrente Líquida importou em R\$ 42.388.295,62 (quarenta e dois milhões, trezentos e oitenta e oito mil, duzentos e noventa e cinco reais e sessenta e dois centavos).

Demonstrativos da Receita:

Anexo I – Receita

- Quadro I – Resultado da Arrecadação Orçamentária. Origem dos recursos da Receita;
- Quadro II – Receita Tributária Própria;

Houve acréscimo na arrecadação do IPTU no período de 2022 (R\$ 455.285,21) em relação a 2021 (R\$ 299.563,20), (art. 11 da LC 101/2000).

3.2- Despesas

3.2.1- Estágios da Despesa – Empenho, Liquidação e Pagamento

A Despesa Empenhada no período totalizou R\$ 49.342.924,35 (quarenta e nove milhões, trezentos e quarenta e dois mil, novecentos e vinte e quatro reais e trinta e cinco centavos), conforme Posição de Empenhos no período: 01/01/2022 a 30/06/2022 (OR 4435). Apuramos o valor das Despesas Liquidadas conforme dados obtidos no Anexo II, Quadro I:

- (a) Despesas Empenhadas no período – R\$ 49.342.924,35
- (b) A pagar Liquidado no período – R\$ 1.856.688,71
- (c) A Pagar a Liquidar no período – R\$ 11.129.328,08
- (d) Anulado no período – R\$ 0,00



(a-b-c-d) = Despesas pagas no período – R\$ 36.356.918,56

(a-c) = Despesas Liquidadas no período R\$ 38.213.596,27

O demonstrativo da Despesa sobre os valores apurados está disposto no Anexo II da seguinte forma:

- Quadro I – Grupo de Natureza de Despesa;

Observa-se, a seguir, as Despesas Liquidadas por elemento de Despesas:

Especificação	Liquidado (R\$)
Contratação por Tempo Determinado	1.335.071,96
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	12.782.309,39
Obrigações Patronais	2.531.929,01
Sentenças Judiciais	15.000,00
Indenizações e Restituições Trabalhistas	937.020,95
Rateio pela participação de Consórcio	322.463,01
Outros benefícios assistenciais	214.490,36
Diárias - Pessoal Civil	109.300,00
Material de Consumo	4.409.003,62
Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita	17.347,72
Outras Despesas Decorrentes de Pessoal Decorrentes de Contrato de Terceirização	31.698,10
Serviços de Consultoria	45.000,00
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	191.050,48
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	9.491.334,95
Serviços Tecnologia da Informação	467.828,35
Contribuições	89.327,34
Obrigações Tributárias e Contributivas	407.435,72
Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	78.500,00
Sentenças Judiciais	24.224,88
Indenizações e restituições	74.705,38
Obras e Instalações	1.792.515,23
Equipamentos e Material Permanente	2.546.039,82
Total Geral	38.213.596,27

Verificamos que as Despesas foram realizadas com indicação do nome do credor, da representação da importância da despesa, bem como da dedução desta do saldo da dotação própria.

3.3 - Recurso Financeiro ao Enfrentamento da Pandemia - COVID-19

Ainda com relação as Receitas, a Controladoria fez a verificação quanto ao enfrentamento da Pandemia do Coronavírus – COVID-19, verificando os Recursos advindos para custear as despesas.

O quadro seguinte demonstra que no Exercício foram arrecadados o montante de R\$ 234.891,22 (duzentos e trinta e quatro mil, oitocentos e noventa e um reais e vinte e dois centavos), advindos de origem de transferências corrente. (Anexo X).

3.3.1 - Despesa ao Enfrentamento da Pandemia - COVID-19

Foram aferidos processos de despesas quanto as aquisições para o enfrentamento a Pandemia COVID-19 no período. Quanto as despesas com o Enfrentamento ao Coronavírus – COVID-19, o anexo XI demonstra a execução dos Projetos atividades.

Sendo destes pago o valor de R\$ 74.333,00 (setenta e quatro mil, trezentos e trinta e três reais).

3.4- Licitações, Dispensas e Inexigibilidades

Foram publicados 79 (setenta e nove) Procedimentos Licitatórios durante o período nas modalidades: Pregão Presencial, Tomada de Preços, Dispensa, Chamamento Público, Inexigibilidade, Carta Convite e Adesão a Pregões de Outros Órgãos.

Houve cancelamento de 02 (dois) Pregões. 02 (dois) Pregões foram considerados desertos; 01 (uma) Dispensa foi cancelada, bem como foi deserta 01 (uma) Tomada de Preços.

Os membros da Comissão de Licitação e Pregoeiro Oficial do exercício de 2021 estão dispostos no item 2 – Gestor e Responsáveis, deste Relatório.

Não houve recondução da totalidade dos membros da Comissão Permanente de Licitação em relação a exercício anterior.

3.5- Contratos

Durante o período, foram formalizados 75 (setenta e cinco) Contratos e 29 (vinte e nove) Atas de Registro de Preços, constatando o que se segue:

- a) Não foram constatadas irregularidades relevantes na formalização dos Contratos (Lei 8.666/93 e Legislação Aplicável);
- b) Os Contratos foram celebrados com pessoas jurídicas regulares perante a Previdência Social e o FGTS (art. 195, § 3º, CF; art. 97, Lei 8.666/93; art. 27, Lei 8.036/90);
- c) Os Contratos foram rescindidos nas situações previstas no art. 78 da Lei de Licitações;

d) Não foram constatadas irregularidades nas contratações que configurem indícios de crimes (arts. 92 a 99, Lei 8.666/93);

e) Houve Controle Contábil dos direitos e obrigações oriundos de ajustes ou Contratos em que a Prefeitura foi parte (art. 87, Lei 4320/64).

4- Sistema de Controle Interno

Durante esse primeiro semestre do exercício de 2022, o responsável pelo Sistema de Controle Interno emitiu Relatórios de Auditoria de Despesa com Pessoal, com Alertas acerca dos percentuais aplicados com Despesa de Pessoal, Relatórios de Contas de Gestão da Prefeitura Municipal e da Previdência Municipal, Pareceres de Aposentadoria da Previdência, realizou Auditorias para Avaliação de Controles Internos em Logística de Medicamentos, Nível de Entidade e Gestão Financeira.

5- Conclusão

Diante do exposto, o órgão de Controle Interno é de parecer que os referidos demonstrativos contábeis foram elaborados de acordo com a Lei 4.320/64, e os demais documentos estão em conformidade com o Tribunal de Contas do Estado, representando adequadamente, em seus aspectos relevantes, a posição orçamentária, financeira e patrimonial do órgão de acordo com os princípios fundamentais da contabilidade.

De outra parte, no que se refere à legalidade dos atos de gestão financeira orçamentária e patrimonial, salvo melhor juízo, foi ela observada. Quanto à eficácia e eficiência, da gestão, os resultados obtidos foram os previstos nas Leis Orçamentárias com proveito para a coletividade atendida.

Diante das recomendações apresentadas acerca dos Atos de Gestão, o Executivo Municipal foi favorável às recomendações do Controle Interno.

Portanto o Controle Interno é favorável, a aprovação das Contas de Gestão do Primeiro Semestre de 2022.

É o relatório e parecer.

Nova Olímpia-MT, 26 de Julho de 2022.


Nelson Alves
Coordenador Geral de Controle Interno Municipal

ANEXO I – RECEITA

Quadro I – Resultado da Arrecadação Orçamentária. Origem de Recursos da Receita

Origem	Valor Previsto R\$	Valor arrecadado R\$	% da arrecadação sobre a previsão
RECEITAS CORRENTES	80.049.101,27	47.226.344,15	59,00%
Receitas Tributárias	8.574.584,00	5.240.053,20	61,11%
Receita de Contribuição	321.267,00	229.184,03	71,34%
Receita Patrimonial	168.567,66	1.071.094,35	635,41%
Receita de Serviços	1.988.556,00	1.090.275,56	54,83%
Transferências Correntes	68.858.106,61	38.857.080,42	56,43%
Outras Receitas Correntes	138.020,00	738.656,59	535,18%
(-) Dedução do Fundeb	- 8.928.277,27	- 4.838.048,53	54,19%
RECEITAS DE CAPITAL	4.397.176,00	5.957.936,76	135,49%
Operações de Crédito	100.000,00	1.314.817,22	1.314,82%
Alienação de Bens	-	98.175,39	100,00%
Transferências de Capital	4.297.176,00	4.544.944,15	105,77%
TOTAL	75.518.000,00	48.346.232,38	64,02%

Fonte: Comparativo da Receita Prevista com a Efetuada no mês de junho de 2022 (OR 4511)

Quadro II – Receita Tributária Própria

Receita tributária própria	Valor arrecadado R\$
Impostos	
IPTU	455.285,21
IRRF	1.522.990,50
ISSQN	2.147.158,26
ITBI	393.784,69
Taxas	336.557,50
TOTAL	4.855.776,16

Fonte: Comparativo da Receita Prevista com a Efetuada no mês de junho de 2022 (OR 4511)



ANEXO II – DESPESA
Quadro I – Grupo de Natureza de Despesa

Grupo de Natureza da Despesa	Despesa realizada R\$	% da despesa total
Pessoal e Encargos Social	17.601.331,31	46,06
Outras Despesas Correntes	16.273.709,91	42,59
Investimentos	4.338.555,05	11,35
Amortização da Dívida	-	-
TOTAL	38.213.596,27	100,00

Fonte: Relatório auxiliar LRF DESPESAS NO EXERCÍCIO – CATEGORIA ECONÔMICA (LIQUIDADOS) – Exercício: 2022 (OR 46381)

