

RELATORIO E PARECER DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO SOBRE AS CONTAS DE GESTÃO
II 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 – II Semestre, exercício de 2022.

A elaboração deste Relatório referente às Contas de Gestão – II Semestre de 2022, foi realizada pelo servidor Néelson 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 julho a 31 de dezembro 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:	gabinete@novaolimpia.mt.gov.br

Contador	
Nome:	Luiz Rodrigo da Silva Bernardi
Período:	01 de julho a 31 de dezembro 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 julho a 31 de dezembro 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 julho a 31 de dezembro 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 julho a 31 de dezembro 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 julho a 31 de dezembro 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:	José Carlos dos Santos
Período:	12 de julho a 31 de dezembro de 2022
RG:	477.363 SSP/MT
CPF:	352.458.751-87
Endereço:	Rod. MT-408, Km-01 – Zona Rural
Fone:	(65)99915-1180
E-mail:	rh@novaolimpia.mt.gov.br

Comissão Permanente de Licitação – Presidente	
Nome:	Aldeni Antonia do Nascimento
Período:	01 de julho a 31 de dezembro 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 julho a 31 de dezembro 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:	01 de julho a 31 de dezembro 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:	01 de julho a 31 de dezembro 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).

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\$ 105.292.371,96 (cento e cinco milhões, duzentos e noventa e dois mil, trezentos e setenta e um reais e noventa e seis centavos), a Receita Líquida foi de R\$ 95.265.567,81 (noventa e cinco milhões, duzentos e sessenta e cinco mil, quinhentos e sessenta e sete reais e oitenta e um centavos), sendo que a Contribuição para o FUNDEB totalizou R\$ 10.026.804,05 (dez milhões, vinte e seis mil, oitocentos e quatro reais e cinco centavos). Já a contabilização da Receita Tributária Própria foi de R\$ 11.698.512,72 (onze milhões, seiscentos e noventa e oito mil, quinhentos e doze reais e setenta e dois centavos), e a Receita Corrente Líquida importou em R\$ 86.227.755,87 (oitenta e seis milhões, duzentos e vinte e sete mil, setecentos e cinquenta e cinco reais e oitenta e sete 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\$ 551.174,46) em relação a 2021 (R\$ 504.480,31), indicando que houve efetividade na cobrança dos tributos municipais principalmente IPTU. (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\$ 93.924.396,00 (noventa e três milhões, novecentos e vinte e quatro mil, trezentos e noventa e seis reais), conforme Posição de Empenhos no período: 01/01/2022 a 31/12/2022 (OR 4435). Apuramos o valor das Despesas Liquidadas conforme dados obtidos no Anexo II, Quadro I:

(a) Despesas Empenhadas no período – R\$ 93.924.396,00

(b) A pagar Liquidado no período – R\$ 843.457,26

(c) A Pagar a Liquidar no período – R\$ 7.666.308,00

(d) Anulado no período – R\$ 0,00

(a-b-c-d) = Despesas pagas no período – R\$ 85.414.631,00

(a-c) = Despesas Liquidadas no período R\$ 86.258.088,26

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	3.005.067,90
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	27.156.013,44
Obrigações Patronais	5.556.414,18
Sentenças Judiciais	50.896,08
Indenizações e Restituições Trabalhistas	1.619.498,49
Rateio pela participação de consorcio	703.916,78
Outros benefícios assistenciais	594.577,43
Diárias - Pessoal Civil	227.000,00
Material de Consumo	9.077.721,36
Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita	810.730,23
Outras Despesas Decorrentes de Pessoal Decorrentes de Contrato de Terceirização	68.467,86
Serviços de Consultoria	192.353,10
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	426.719,35
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	23.602.765,05
Serviços Tecnologia da Informação	1.181.665,00

Contribuições	178.654,68
Obrigações Tributárias e Contributivas	952.655,74
Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	181.300,00
Sentenças Judiciais	32.303,08
Indenizações e restituições	120.760,80
Obras e Instalações	6.840.060,94
Equipamentos e Material Permanente	3.678.546,77
Aquisição de Imóveis	0,00
Total Geral	86.258.088,26

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.

3.4- Licitações, Dispensas e Inexigibilidades

Foram publicados 45 (quarenta e cinco) Procedimentos Licitatórios durante o período nas modalidades: Pregão Presencial (24), Tomada de Preços (03), Dispensa (0), Chamamento Público (01), Inexigibilidade (03), Carta Convite (0) e Adesão a Pregões de Outros Órgãos (07) no último semestre.

Não houve o cancelamento de Pregões. 04 (quatro) Pregões foram considerados desertos, 03 (três) fracassados, bem como foram anulados 04 (quatro).

Os membros da Comissão de Licitação e Pregoeiro Oficial do exercício de 2022 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 20 (vinte) Contratos e 31 (trinta e um) Atas de Registro de Preços (entre Pregão Eletrônico e Pregão Presencial), 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 segundo 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 Monitoramento e Avaliação de Plano de Ação de Controles Internos em Contratações Públicas, Gestão de Frotas e Alimentação Escolar.

Também participou de discussões interna com servidores no que tange as orientações acerca de rotinas conforme as normativas, e das discussões acerca da LDO e LOA (2022).

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 Segundo Semestre de 2022.

É o relatório e parecer.

Nova Olímpia-MT, 14 de fevereiro 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	71.098.827,00	86.227.755,87	121,27%
Receitas Tributárias	8.574.584,00	11.698.512,72	136,43%
Receita de Contribuição	321.267,00	558.986,39	173,99%
Receita Patrimonial	146.570,66	2.435.317,73	1661,53%
Receita de Serviços	1.988.556,00	2.278.010,93	114,55%
Transferências Correntes	68.858.106,61	78.254.174,85	113,64%
Outras Receitas Correntes	138.020,00	1.029.557,60	745,94%
(-) Dedução do Fundeb	-8.928.277,27	-10.026.804,05	112,30%
RECEITAS DE CAPITAL	4.397.176,00	9.037.812,04	205,53%
Operações de Crédito	100.000,00	2.998.499,34	2998,49%
Alienação de Bens	0,00	136.693,06	100%
Transferências de Capital	4.297.176,00	5.902.619,64	137,36%
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0
TOTAL	150.992.006,00	190.531.136,12	126,18%

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

Quadro II – Receita Tributária Própria

Receita tributária própria	Valor arrecadado R\$
Impostos	
IPTU	551.174,46
IRRF	3.351.762,74
ISSQN	4.734.271,45
ITBI	1.691.168,31
Taxas	509.972,63
TOTAL	10.838.349,59

Fonte: Comparativo da Receita Prevista com a Efetuada no mês de Dezembro 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	37.387.890,09	43,34%
Outras Despesas Correntes	38.351.590,46	44,46%
Investimentos	10.518.607,71	12,20%
Amortização da Dívida	0,00	0%
TOTAL	86.258.088,26	100,00%

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

