

RELATÓRIO E PARECER DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO SOBRE AS CONTAS DE GESTÃO
I SEMESTRE - Exercício 2023

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 2023.

A elaboração deste Relatório referente às Contas de Gestão – I Semestre de 2023, 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 mitigar 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 2023
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 janeiro a 30 de junho de 2023
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 2023
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 2023
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 2023
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 2023
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:	01 de janeiro a 30 de março de 2023
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

Responsável pelo Departamento de Pessoal	
Nome:	Maria de Fátima de Ousa Carvalho
Período:	03 de abril a 30 de junho de 2023
RG:	805.972 SSP/PI
CPF:	690.749.921-53
Endereço:	Rua Antonio Raimundo dos Santos, 75-E
Fone:	65 9.9920-0702
E-mail:	fatimadecarvalho@gmail.com

Comissão Permanente de Licitação – Presidente	
Nome:	Givaldo Valério dos Santos Filho
Período:	01 de janeiro a 30 de junho de 2023
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 30 de junho de 2023
RG:	978708 SSP MT
CPF:	616.522.701-59
Endereço:	Teófilo Barbalho de Oliveira 197 S
Fone:	65-3332-1130
E-mail:	convenios@novaolimpia.mt.gov.br

Comissão Permanente de Licitação – Membro	
Nome:	Rodrigo Rodrigues
Período:	01 de janeiro a 30 de junho de 2023
RG:	27470920 SSP/MT
CPF:	061.581.741-65
Endereço:	Rua Antonio Raimundo dos Santos n° 22 Bairro Santa Rosa
Fone:	65-9-9929-9139

E-mail:	rodrigues.rodriigor10@gmail.com
---------	---------------------------------

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\$ 127.360.000,00 (cento e vinte e sete milhões, trezentos e sessenta mil reais), a Receita Prevista Líquida é de R\$ 115.200.000,00 (cento e quinze milhões, e duzentos mil reais), sendo que a fixação da Contribuição do FUNDEB é de R\$ 12.160.000,00 (doze milhões, cento e sessenta mil reais).

Detalhamos os valores orçados:

- Administração Direta (líquido do FUNDEB) - R\$ 107.200.000,00 (cento e sete milhões e duzentos mil reais);
- Administração Indireta – R\$ 8.000.000,00 (oito milhões de reais).

A contabilização da Receita Arrecadada Bruta do Poder Executivo correspondeu a R\$ 44.531.638,58 (quarenta e quatro milhões, quinhentos e trinta e um mil, seiscentos e trinta e oito reais e cinquenta e oito centavos), a Receita Líquida foi de R\$ 39.819.369,04 (trinta e nove milhões, oitocentos e dezenove mil, trezentos e sessenta e nove reais e quatro centavos), sendo que a Contribuição para o FUNDEB totalizou R\$ 4.712.269,54 (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\$ 5.761.035,57 (cinco milhões, setecentos e sessenta e um mil, trinta e cinco reais e cinquenta e sete centavos), e a Receita Corrente Líquida importou em R\$ 37.858.901,15 (trinta e sete milhões, oitocentos e cinquenta e oito mil, novecentos e um reais e quinze centavos).

Demonstrativos da Receita:

Anexo I – Receita

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

Houve arrecadação de IPTU no período de 2023 (R\$ 7.348,08) em relação a 2022 (R\$ 455.285,21), (art. 11 da LC 101/2000). A baixa arrecadação se dá devido o lançamento do IPTU no final deste semestre.

3.2- Despesas

3.2.1- Estágios da Despesa – Empenho, Liquidação e Pagamento

A Despesa Empenhada no período totalizou R\$ 52.728.440,66 (cinquenta e dois milhões, setecentos e vinte e oito mil, quatrocentos quarenta e quatro reais e sessenta e seis centavos), conforme Posição de Empenhos no período: 01/01/2023 a 30/06/2023 (OR 4435). Apuramos o valor das Despesas Liquidadas conforme dados obtidos no Anexo II, Quadro I:

(a) Despesas Empenhadas no período – R\$ 52.728.440,66

(b) A pagar Liquidado no período – R\$ 1.386.678,62

(c) A Pagar a Liquidar no período – R\$ 10.695.473,60

(d) Anulado no período – R\$ 0,00

(a-b-c-d) = Despesas pagas no período – R\$ 40.646.288,44

(a-c) = Despesas Liquidadas no período R\$ 42.032.967,06

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	1.473.303,90
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	13.912.607,87
Obrigações Patronais	3.557.962,18
Sentenças Judiciais	101.594,89
Indenizações e Restituições Trabalhistas	924.476,57
Rateio pela participação de Consórcio	343.888,57
Outros benefícios assistenciais	471.035,40
Diárias - Pessoal Civil	95.000,00
Material de Consumo	4.588.202,97
Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita	345.407,51
Outras Despesas Decorrentes de Pessoal Decorrentes de Contrato de Terceirização	25.358,48
Serviços de Consultoria	41.500,00
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	78.986,34
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	13.014.692,28
Serviços Tecnologia da Informação	498.787,04
Contribuições	72.985,25
Subvenções sociais	50.000,00
Obrigações Tributárias e Contributivas	352.255,87

Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	90.200,00
Sentenças Judiciais	29.403,31
Indenizações e restituições	567.611,85
Obras e Instalações	29.854,86
Equipamentos e Material Permanente	1.345.136,64
Principal da dívida contratual resgatada	22.716,28
Total Geral	42.032.967,06

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 58 (cinquenta e oito) 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.

Não houve cancelamento de Pregão e de Dispensa; 01 (um) Pregão foi considerado deserto.

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 82 (oitenta e dois) Contratos e 28 (vinte e oito) 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 2023, 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, prestou esclarecimentos ao Ministério Público acerca de Denúncias, realizou avaliação do Portal Transparência, referente ao Programa Nacional de Transparência Pública-PNTP, bem como elaborou relatório acerca das deficiências a serem mitigadas pela Unidade Gestora.

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 2023.

É o relatório e parecer.

Nova Olímpia-MT, 31 de Julho de 2023.



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	109.360.000,00	43.571.170,69	39,84%
Receitas Tributárias	12.192.401,52	5.974.484,88	49,00%
Receita de Contribuição	500.000,00	383.112,34	76,62%
Receita Patrimonial	2.860.000,00	985.557,99	34,46%
Receita de Serviços	2.500.000,00	1.118.845,73	44,75%
Transferências Correntes	90.251.693,88	34.962.429,28	38,74%
Outras Receitas Correntes	1.055.904,60	146.740,47	13,90%
(-) Dedução do Fundeb	12.160.000,00	4.712.269,54	38,75%
RECEITAS DE CAPITAL	10.000.000,00	960.467,89	9,60%
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00%
Alienação de Bens	232.971,19	232.917,19	99,98%
Transferências de Capital	0,00	727.496,70	0,00%
TOTAL	107.200.000,00	39.819.369,04	37,14%

Fonte: Comparativo da Receita Prevista com a Efetuada no mês de junho de 2023 (OR 4511)

Quadro II – Receita Tributária Própria

Receita tributária própria	Valor arrecadado R\$
Impostos	
IPTU	7.348,08
IPTU (D.A, MULTAS E JUROS)	639.008,18
IRRF	1.666.836,04
ISSQN	3.381.683,18
ITBI	66.160,09
Taxas	213.449,31
TOTAL	5.974.484,88

Fonte: Comparativo da Receita Prevista com a Efetuada no mês de junho 2023 (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	23.063.782,83	42,59
Investimentos	1.345.136,64	11,35
Amortização da Dívida	22.716,28	-
TOTAL	42.032.967,06	100,00

Fonte: Relatório auxiliar LRF DESPESAS NO EXERCÍCIO – CATEGORIA ECONÔMICA (LIQUIDADOS) – Exercício: 2023 (OR 46381)

