

RELATÓRIO E PARECER DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO SOBRE AS CONTAS DE GESTÃO
II SEMESTRE - Exercício 2024

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 2024.

A elaboração deste Relatório referente às Contas de Gestão – II Semestre de 2024, 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 julho a 31 de dezembro de 2024
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 2024
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 e Ouvidoria	
Nome:	Nelson Alves
Período:	01 de julho a 31 de dezembro de 2024
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 e Geobras	
Nome:	Evanir Cândida Augusta
Período:	01 de julho a 31 de dezembro de 2024
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 2024
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 2024
RG:	2446898 SSP/BA
CPF:	023.713.554-02
Endereço:	Rua 22 s/n Bairro: Jardim Itamarati

Fone:	65 9.9696-8393
E-mail:	compras@novaolimpia.mt.gov.br

Responsável pelo Departamento de Pessoal e APLIC – Atos Pessoais	
Nome:	Maria de Fátima de Sousa Carvalho
Período:	01 de julho a 31 de dezembro de 2024
RG:	805.972 SSP/PI
CPF:	690.749.921-53
Endereço:	Rua 01 – esquina 18 – Bairro Jardim Itamarati
Fone:	(65) 9.9920 0702
E-mail:	rh@novaolimpia.mt.gov.br

Comissão de Contratação – Presidente	
Nome:	Givaldo Valério dos Santos Filho
Período:	01 de julho a 31 de dezembro de 2024
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 de Contratação – Membro	
Nome:	Karem Maria Barbosa Soares
Período:	01 de julho a 31 de dezembro de 2024
RG:	1570336-3 SSP/MT
CPF:	717.763.621-87
Endereço:	Rua Maria Isabel de Jesus S/Nº bairro Santa Rosa- Nova Olímpia – CEP: 78.370-000
Fone:	(65) 3332 – 1130 (ramal 216) ou (065) 9.9635-7660
E-mail:	karem_siqueira@hotmail.com

Comissão de Contratação – Membro	
Nome:	Rodrigo Rodrigues
Período:	01 de julho a 31 de dezembro de 2024
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 de Contratação – Membro	
Nome:	Aldeni Antonia do Nascimento
Período:	01 de julho a 31 de dezembro de 2024
RG:	1650220-5 SJSP/MT
CPF:	011.048.901-27

Endereço:	Rua Estados Unidos QD 26 LT 05
Fone:	(65) 999536077
E-mail:	aldeniantonia@gmail.com

Comissão de Contratação – Membro	
Nome:	Ronaldo Rocha dos Santos
Período:	01 de julho a 31 de dezembro de 2024
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.br

Comissão de Contratação – Membro	
Nome:	Claudia Lucia Diniz Soares Vasconcelos Ferreira
Período:	01 de julho a 31 de dezembro de 2024
RG:	206.1476-4 SSP-MT
CPF:	014.797.751-77
Endereço:	Av. Andre Antonio Maggi, 910-S – Bairro Jardim Itamarati
Fone:	(65) 99613-6678
E-mail:	claudialuciadinis@hotmail.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\$ 114.607.382,84 (cento e quatorze milhões seiscentos e sete mil, trezentos e oitenta e dois reais e oitenta e quatro centavos), a Receita Prevista Líquida é de R\$ 102.767.382,84 (cento e dois milhões, setecentos e sessenta e sete mil, trezentos e oitenta e dois reais e oitenta e quatro centavos), sendo que a fixação da Contribuição do FUNDEB é de R\$ 11.840.000,00 (onze milhões oitocentos e quarenta mil reais).

Detalhamos os valores orçados:

- Administração Direta (líquido do FUNDEB) - R\$ 102.767.382,84 (cento e dois milhões, setecentos e sessenta e sete mil, trezentos e oitenta e dois reais e oitenta e quatro centavos);
- Administração Indireta – R\$ 11.500.000,00 (onze milhões e quinhentos mil)

A contabilização da Receita Arrecadada Bruta do Poder Executivo correspondeu a R\$ 115.284.624,25 (cento e quinze milhões, duzentos e oitenta e quatro mil, seiscentos e vinte e quatro reais e vinte e cinco centavos) a Receita Líquida foi de R\$ 103.404.760,53 (cento e três milhões, quatrocentos

e quatro mil, setecentos e sessenta reais e cinquenta e três centavos), sendo que a Contribuição para o FUNDEB totalizou R\$ 11.879.863,72 (onze milhões, oitocentos e setenta e nove mil, oitocentos e sessenta e três reais e setenta e dois centavos). Já a contabilização da Receita Tributária Própria foi de R\$ 13.105.238,91 (treze milhões, cento e cinco mil, duzentos e trinta e oito reais e noventa e um centavos), e a Receita Corrente Líquida importou em R\$ 99.854.489,42 (noventa e nove milhões, oitocentos e cinquenta e quatro mil, quatrocentos e oitenta e nove reais e quarenta 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 arrecadação de IPTU no período de 2024 (R\$ 587.744,09) em relação a 2023 (R\$ 630.274,49) no mesmo período, (art. 11 da LC 101/2000). Havendo um déficit de arrecadação no valor de 42.530,85.

3.2- Despesas

3.2.1- Estágios da Despesa – Empenho, Liquidação e Pagamento

A Despesa Empenhada no período totalizou R\$ 58.576.186,18 (cinquenta e oito milhões, quinhentos e setenta e seis mil, cento e oitenta e seis reais e dezoito centavos), conforme Posição de Empenhos no período: 01/01/2024 a 30/06/2024 (OR 4435).

Apuramos o valor das Despesas Liquidadas conforme dados obtidos no Anexo II, Quadro I:

(a) Despesas Empenhadas no período – R\$ 100.315.480,75

(b) A pagar no período – R\$ 3.575.181,45

(c) A Pagar Liquidado no período – R\$ 216.706,00

(d) Anulado no período – 0,00

(a-b-c-d) = Despesas pagas no período – R\$ 96.523.593,30

(a-c) = Despesas Liquidadas no período R\$ 100.098.774,75

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	3.869.375,80
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	30.614.027,59
Obrigações Patronais	8.780.407,96
Sentenças Judiciais	173.599,85
Indenizações e Restituições Trabalhistas	3.185.551,69
Rateio pela participação de Consórcio	691.160,66
Juros da Dívida por Contrato	288.494,14
Outros benefícios assistenciais	
Diárias - Pessoal Civil	118.600,00
Material de Consumo	10.873.430,42
Material, Bem ou Serviço para Distribuição Gratuita	1.011.352,88
Outras Despesas Decorrentes de Pessoal Decorrentes de Contrato de Terceirização	71.954,70
Serviços de Consultoria	315.055,72
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	375.381,58
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	31.581.427,43
Serviços Tecnologia da Informação	1.835.534,57
Contribuições	170.279,88
Subvenções sociais	238.400,00
Obrigações Tributárias e Contributivas	963.153,39
Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	209.000,00
Sentenças Judiciais	2.709,17
Indenizações e restituições	234.464,77
Obras e Instalações	2.950.898,41
Equipamentos e Material Permanente	1.408.758,44
Principal da dívida contratual resgatada	135.755,70
Total Geral	100.098.774,75

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- Licitações, Dispensas e Inexigibilidades

Foram publicados 26 (vinte e seis) Procedimentos Licitatórios durante o período nas modalidades: Pregão Presencial (0), Pregão eletrônico 14 (quatroze), Dispensa (02), Chamamento Público (01), Inexigibilidade (03), Adesão a Pregões de Outros Órgãos, Adesão (03) e Concorrência Pública (03).

Não houve cancelamento de Pregão e de Dispensa; nenhum Pregão foi considerado deserto, bem como foi considerado fracassado 01 (um) Pregão e 01 (uma) Concorrência.

Os membros da Comissão de Licitação e Pregoeiro Oficial do exercício de 2024 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 118 (cento e dezoito) Contratos e 19 (dezenove) 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 Segundo Semestre do exercício de 2024, 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, 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 Segundo Semestre de 2024.

É o relatório e parecer.

Nova Olímpia-MT, 15 de Fevereiro de 2025.



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	102.767.382,84	99.854.489,42	97,16
Receitas Tributárias	15.332.500,00	13.105.238,91	85,47
Receita de Contribuição	800.000,00	1.346.062,02	168,25
Receita Patrimonial	2.015.000,00	934.120,79	46,35
Receita de Serviços	2.800.000,00	2.901.834,06	103,63
Transferências Correntes	93.550.614,11	92.616.871,45	99,00
Outras Receitas Correntes	109.268,73	830.225,91	759,80
(-) Dedução do Fundeb	-11.840.000,00	-11.879.863,72	100,33
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	3.550.271,11	100,00
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	0,00	3.550.271,11	100,00
TOTAL	102.767.382,84	103.404.760,53	100,62

Fonte: Comparativo da Receita Prevista com a Efetuada no mês de dezembro/2024 (OR 4511)

Quadro II – Receita Tributária Própria

Receita tributária própria	Valor arrecadado R\$
Impostos	12.747.099,92
IPTU	587.744,09
IPTU (D.A, MULTAS E JUROS)	809.142,97
IRRF	4.360.070,63
ISSQN	5.413.475,11
ITBI	1.576.667,12
Taxas	358.138,99
TOTAL	13.105.238,91

Fonte: Comparativo da Receita Prevista com a Efetuada no mês de dezembro/2024 (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	46.275.763,19	46,23
Outras Despesas Correntes	49.039.104,57	48,99
Investimentos	4.359.656,85	4,35
Amortização da Dívida	135.755,70	0,13
Juros e Encargos da Divida	288.494,14	0,28
TOTAL	100.098.774,75	100,00

Fonte: Relatório auxiliar LRF DESPESAS NO EXERCÍCIO – CATEGORIA ECONÔMICA (LIQUIDADOS) – Exercício: 2024 (OR 46381)

