



RELATÓRIO DE AUDITORIA

N.º 006/2023

ANÁLISE DOS CONTRATOS DE 2023

ÓRGÃO:	PODER EXECUTIVO DE NOVO MUNDO/MT
GESTOR:	ANTONIO MAFINI
UNIDADE:	SECRETÁRIA DE ADMINISTRAÇÃO E DEPTO. DE CONTRATOS
GESTORES:	LUCIANA DA SILVA BETARELO E ELENA DE OLIVEIRA GUIMARÃES

A **Controladora Interna do Município** de Novo Mundo-MT em cumprimento aos dispositivos previstos no artigo 31, *caput* da Constituição Federal/88, Lei Municipal n.º 253/2007 e artigo 36 da Lei Complementar n.º 069/2019, e as competências que correspondem a atos de orientação, recomendação, fiscalização, avaliação e apreciação,

EMITE O PRESENTE RELATÓRIO DE AUDITORIA:

I – ANÁLISE:

Esta análise compreende a verificação dos Contratos referentes ao exercício de 2023, por método de amostragem, e levando em consideração que apesar dos Contratos serem origem de processos de licitação, dispensa ou inexigibilidade, eles são institutos diferentes e independentes, devendo assim, observar às regras gerais referentes especificamente aos Contratos Administrativos, onde foram verificados:

1. Origem, legalidade e formalização;
2. Cláusulas obrigatórias;
3. Publicidade;
4. Gestão;
5. Execução e Fiscalização.

Quanto a execução e fiscalização, salientamos dois pontos importantes a serem observados:

a – de que a execução do contrato deverá ser acompanhada e fiscalizada por 1 (um) ou mais fiscais do contrato, representantes da Administração especialmente designados, bem como, de que o fiscal do contrato deverá anotar em registro próprio todas as ocorrências relacionadas à execução do contrato, determinando o que for necessário para a regularização das faltas ou dos defeitos observados e no mínimo quadrimestralmente; e

b – de que o contratado deverá manter, durante toda a execução do contrato, em compatibilidade com as obrigações por ele assumidas, todas as condições exigidas para a habilitação na licitação, ou para a qualificação, na contratação direta, e no mínimo através daquelas certidões exigidas na Lei 8.666/93 e legislações vigentes.



01 – Dos Contratos analisados:

Contrato:	63/2023	Início:	02/10/2023
Licitação:	PE n.º 17/2023	Prazo:	02/10/2024
Objeto:	Contratação de empresa para prestação de serviço de transporte escolar para atender os alunos da zona rural do município, em atendimento a secretaria municipal de educação e cultura do município de Novo Mundo-MT	Forma de pagamento:	- Correspondente a quantia solicitada; - mediante entrega da nota fiscal que corresponderá ao valor dos serviços prestados
Contratado:	GNT Serviços e Comércio Ltda	Valor (R\$):	2.004.306,10

Constatação 01: ausência de documentos exigidos quando da assinatura:

- Comprovantes de participação dos motoristas em Curso de Condutores de Transporte Escolar (há a declaração da Auto Escola de que 08 motoristas foram inscritos para o curso) - Certidão Negativa de antecedentes criminais de 2º Grau de alguns motoristas: Marcelo, Gonçalves, Jociel, Adriano, Weliton, Nilton.
- Apólice de seguro dos ônibus
- Certificado de Licenciamento Vigente (2023) de todos os ônibus; consta da placa IHX1G79: Extrato do Detran apenas 02 constam regulares: IHX1G79 (OK), NJD5B15 (OK), ROC7C82, IFM4H04, ILY1G88, KOD1E08, LOQ6A41
- Vistoria Inicial da Comissão do Transporte Escolar
- Vistoria Semestral do Detran

Constatação 02: data da assinatura do contrato físico (02/09/2023) diverge da data da publicação (02/10/2023)

Contrato:	062/2023	Início:	150 dias da ordem de serviço (OS 28/09/2023)
Licitação:	TP n.º 10/2023	Prazo:	28/02/2024
Objeto:	Pavimentação asfáltica e drenagem de águas pluviais, nas ruas jequitibá, cedro, mogno e Jose Frageli no Município de Novo Mundo-MT	Forma de pagamento:	Através de medições realizadas pela prefeitura e mediante apresentação de nota fiscal devidamente atestada
Contratado:	Construtora Global e Engenharia Ltda	Valor (R\$):	1.454.093,39

Constatação 01: não constam cópias das certidões válidas na data da assinatura: no mínimo: cnd federal (inss), fgts e cnd trabalhista

Obs: consta a portaria de designação do fiscal do contrato na pasta: 239/2023

Contrato:	061/2023	Início:	27/09/2023
Licitação:	Dispensa 31/2023	Prazo:	



Estado de Mato Grosso
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO MUNDO-MT
CGM – Controladoria Geral do Município



Objeto:	Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de montagem e instalação de câmeras dos modelos: speed dome, ocr e fixas vip 3260 z, todas da marca intelbras.	Forma de pagamento:	Pagará à quantia solicitada em R\$, mediante entrega da nota fiscal, que corresponderá aos serviços prestados
Contratado:	Econnect Consultoria e Informática	Valor (R\$):	50.000,00
Constatação 01: ausência de cláusula obrigatória quanto ao prazo de vigência.			

Contrato:	058/2023	Início:	09/09/2023
Licitação:	PE 017/2023	Prazo:	90 dias: 09/12/2023.
Objeto:	Aquisição de Pneus novos certificados pelo inmetro em atendimento as secretarias municipais de Novo Mundo-MT.	Forma de pagamento:	Após a entrega e aceitação definitiva do objeto e mediante apresentação da Nota Fiscal devidamente atestada pelo responsável.
Contratado:	Borel Sul Comércio Ltda	Valor (R\$):	80.988,00
Constatação 01: divergência do conteúdo das cláusulas em relação ao objeto do contrato - cláusula 4.1.; 5.1.2.			
Constatação 02: não constam cópias das certidões válidas na data da assinatura: no mínimo: cnd federal (inss), fgts e cnd trabalhista			

Contrato:	054/2023	Início:	15/08/2023
Licitação:	PE 15/2022	Prazo:	31/12/2023
Objeto:	Contratação de empresa especializada no fornecimento de tubos de concreto circular e tubos estruturados de polietileno, em atendimento as necessidades da secretaria de transporte e obras.	Forma de pagamento:	Após a aceitação definitiva do objeto e mediante a apresentação da Nota Fiscal devidamente atestada pelo responsável.
Contratado:	Isaias Alves dos Santos ME	Valor (R\$):	377.598,10
Constatação 01: divergência do conteúdo das cláusulas em relação ao objeto do contrato - cláusula 4.1.; 5.1.2.			
Constatação 02: publicação extemporânea em 15/09/2023, assinatura 15/08/2023 – prazo 5º dia útil do mês subsequente 11/09/2023			
Constatação 03: não constam cópias das certidões válidas na data da assinatura: no mínimo: cnd federal (inss), fgts e cnd trabalhista			



Estado de Mato Grosso
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO MUNDO-MT
CGM – Controladoria Geral do Município



Contrato:	047/2023	Início:	07/07/2023
Licitação:	PP 014/2023	Prazo:	07/04/2023
Objeto:	Contratação de Pessoa Jurídica Habilitada para prestação de serviços médicos no Posto Saúde da Família: PSF Dorico Pereira de Araújo, com carga horária de 40 horas semanais, incluindo remoções de pacientes para município de Peixoto de Azevedo.	Forma de pagamento:	Mediante a apresentação da nota fiscal devidamente atestada pela Secretaria Municipal de Saúde, acompanhados do ROA ou fechamento mensal.
Contratado:	A.F. de O. Gomes Eireli	Valor (R\$):	238.200,00
Constatação 01: divergência do conteúdo das cláusulas em relação ao objeto do contrato - cláusula 10.1.			
Constatação 02: não constam cópias das certidões válidas na data da assinatura: no mínimo: cnd federal (inss), fgts e cnd trabalhista			
Constatação 03: ausência da assinatura da contratada			

Contrato:	053/2023	Início:	Ass: 17/08/2023
Licitação:	Dispensa 27/2023	Prazo:	
Objeto:	Contratação de empresa para prestação de serviços de confecção de enfeites natalinos, e montagem, desmontagem, manutenção e revitalização e transporte de decoração natalina. De 01 de setembro de 2023 à 10 de janeiro de 2024.	Forma de pagamento:	Pagará o preço correspondente à quantia solicitada em Reais (R\$), mediante entrega da nota fiscal, que corresponderá aos serviços prestados Em 03 etapas: 1ª parcela – 40% 2ª parcela – 40% 3ª parcela – 20%
Contratado:	Anderson Machado dos Santos	Valor (R\$):	49.300,00
Constatação 01: ausência da cláusula obrigatória de vigência			
Constatação 02: não constam cópias das certidões válidas na data da assinatura: no mínimo: cnd federal (inss), fgts – inclusive no Processo de Dispensa 27/2023, não consta da CND Federal.			

Contrato:	023/2023	Início:	24/04/2023
Licitação:	Chamada Pública 02/2023	Prazo:	31/12/2023
Objeto:	Aquisição de Gêneros Alimentícios da Agricultura Familiar para Alimentação Escolar	Forma de pagamento:	10 dias a partir do recebimento do documento fiscal pela Prefeitura Municipal,



Estado de Mato Grosso
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO MUNDO-MT
CGM – Controladoria Geral do Município



			correspondente ao fornecimento efetuado.
Contratado:	Cooperativa Agroindustrial de Mato Grosso – Coopermt	Valor (R\$):	681.008,05
Constatação 01: cnd FGTS fora da validade na data da assinatura do contrato			
Constatação 02: ausência de assinatura do contratante			

Contrato:	022/2023	Início:	24/04/2023
Licitação:	Chamada Pública 02/2023	Prazo:	31/12/2023
Objeto:	Aquisição de Gêneros Alimentícios da Agricultura Familiar para Alimentação Escolar	Forma de pagamento:	10 dias a partir do recebimento do documento fiscal pela Prefeitura Municipal, correspondente ao fornecimento efetuado.
Contratado:	Associação dos Agricultores e Agricultoras do Assentamento Nova Conquista II	Valor (R\$):	233.403,88
Constatação 01: ausência da cnd FGTS e Trabalhista válida na data da assinatura do contrato			

Contrato:	021/2023	Início:	24/04/2023
Licitação:	Chamada Pública 02/2023	Prazo:	31/12/2023
Objeto:	Aquisição de Gêneros Alimentícios da Agricultura Familiar para Alimentação Escolar	Forma de pagamento:	10 dias a partir do recebimento do documento fiscal pela Prefeitura Municipal, correspondente ao fornecimento efetuado.
Contratado:	Sonia Mara de Oliveira	Valor (R\$):	13.933,07

Contrato:	007/2023	Início:	13/02/2023
Licitação:	PP 002/2023	Prazo:	13/02/2024
Objeto:	Contratação de prestação de serviços de administração, gerenciamento e controle para administração com auto gestão da frota para, serviço intermediação, gerenciamento, manutenção de veículos peças, rastreamento veicular e seguro total, para	Forma de pagamento:	Até 30 dias após a entrega da nota fiscal devidamente atestada pelo setor competente, mediante controle emitido pelo fornecedor



Estado de Mato Grosso
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO MUNDO-MT
CGM – Controladoria Geral do Município



	veículos pertencentes a frota da Prefeitura		
Contratado:	Centro América Comércio, Serviço, Gestão Tecnológica Ltda	Valor (R\$):	1.228.944,00
Constatação 01: ausência de comprovante de publicação do extrato			
Constatação 02: não constam cópias das certidões válidas na data da assinatura: no mínimo: cnd federal (inss), fgts e trabalhista			
Obs: fiscal do contrato consta na página de assinaturas do contrato: portaria 013/2023			

Contrato:	009/2023	Início:	13/03/2023
Licitação:	PE n.º 002/2023	Prazo:	13/03/2024
Objeto:	Contratação de empresa especializada em engenharia de segurança e medicina do trabalho, saúde ocupacional, para elaboração de programa de gerenciamento de riscos, etc. de funcionários efetivos e contratados neste município de Novo Mundo-MT	Forma de pagamento:	- conforme fornecimento
Contratado:	RC Engenharia Avaliações e Perícia Ltda	Valor (R\$):	30.885,21
Constatação 01: não constam cópias das certidões válidas na data da assinatura: no mínimo: cnd federal (inss) e fgts			

Contrato:	037/2023	Início:	13/06/2023 OS 19/06/2023 (150 D)
Licitação:	TP 003/2023	Prazo:	09/01/2024 (210 D)
Objeto:	Construção de quadra coberta para escola São João localizada na rua 13 de Maio, Quadra 07, Comunidade Cristalino do Norte, Novo Mundo-MT.	Forma de pagamento:	Com base no andamento dos serviços através de medições durante a vigência do contrato realizadas pela prefeitura, mediante documentação fiscal atestada pela administração
Contratado:	Construtora ZM Mendes Ltda	Valor (R\$):	796.649,33
Constatação 01: ausência de comprovante de publicação do extrato			
Constatação 02: não constam cópias das certidões válidas na data da assinatura: no mínimo: cnd federal (inss), fgts e trabalhista			



Estado de Mato Grosso
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO MUNDO-MT
CGM – Controladoria Geral do Município



Contrato:	038/2023	Início:	13/06/2023
Licitação:	PP n.º 012/2023	Prazo:	13/06/2024
Objeto:	Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de caráter continuado de planejamento e assessoramento contábil e patrimonial perante a Prefeitura Municipal de Novo Mundo e RPPS visando o cumprimento da legislação contábil.	Forma de pagamento:	Pagos em 12 parcelas iguais mensais
Contratado:	SOS Assessoria Contábil e Administrativa Ltda ME	Valor (R\$):	207.000,00
Constatação 01: não constam cópias das certidões válidas na data da assinatura: no mínimo: cnd federal (inss), fgts e trabalhista			

Contrato:	039/2023	Início:	Ass: 15/06/2023
Licitação:	Dispensa 022/2023	Prazo:	Não tem vigência
Objeto:	Contratação de empresa especializada para responsabilidade técnica contábil perante a prefeitura de Novo Mundo, com a disponibilização de um profissional em contabilidade com registro no CRC/MT	Forma de pagamento:	Pagará à quantia solicitada em R\$, mediante entrega da nota fiscal, que corresponderá aos serviços prestados
Contratado:	A. N. Vitorino Ltda	Valor (R\$):	45.000,00
Constatação 01: ausência da cláusula obrigatória de vigência			

Contrato:	41/2023	Início:	21/06/2023
Licitação:	Dispensa 019/2023	Prazo:	21/12/2023
Objeto:	Contratação de empresa especializada na prestação de serviço de instrução e ensino de música para atuar na fanfarrinha municipal do município de Novo Mundo	Forma de pagamento:	Pagará à quantia solicitada em R\$, mediante entrega da nota fiscal, que corresponderá aos serviços prestados
Contratado:	Emanuel Welington S. Miranda	Valor (R\$):	18.000,00
Obs: consta o nome do fiscal do contrato, na página de assinaturas do contrato			

Contrato:	04/2023	Início:	OS 02/02/2023
Licitação:	TP 06/2022	Prazo:	02/05/2023



Estado de Mato Grosso
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO MUNDO-MT
CGM – Controladoria Geral do Município



Objeto:	Construção de banheiros no complexo dos lagos do município de Novo Mundo-MT	Forma de pagamento:	Com base no andamento dos serviços, através de medições realizadas pela prefeitura e mediante apresentação da documentação fiscal.
Contratado:	Executar Engenharia Ltda	Valor (R\$):	52.846,37
Obs: consta a portaria de designação do fiscal do contrato na pasta: 032/2023			

Contrato:	03/2023	Início:	Ass: 25/01/2023
Licitação:	Dispensa 001/2023	Prazo:	12 meses
Objeto:	Prestação de serviços de manutenção, hospedagem e suporte técnico do website institucional, sistema de carta de serviços ao usuário e contas de e-mail	Forma de pagamento:	Consta que são aquelas previstas no Termo de referência
Contratado:	MPX Brasil Soluções Web Eireli	Valor (R\$):	34.140,00
Constatação 01: ausência das cláusulas obrigatórias: cláusula de vigência não consta período de início de vigência do contrato ausente da cláusula sobre pagamento, o contrato é um instituto independente e deve conter todas as cláusulas necessárias.			

02 – Da Análise dos Relatórios de Fiscalização dos Contratos:

Considerando que até a data da elaboração do Relatório de Auditoria, o Departamento responsável pela Gestão dos Contratos, não havia encaminhado, os Relatórios de Acompanhamento da fiscalização dos Contratos, essa Controladoria em busca no Sistema Aplic em 07/12/2023, dos Relatórios encaminhados até o mês de setembro/2023, constatou a presença de 16 relatórios encaminhados entre janeiro e setembro de 2023, pois 02 era em duplicidade e 02 referentes aos meses de abril e agosto eram relatórios gerais de contratos, conforme informações a seguir:

Mês de Janeiro/2023:



Estado de Mato Grosso
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO MUNDO-MT
CGM – Controladoria Geral do Município



Contratado: Man Latin América Indústria e Comércio de Veículos Ltda

Contrato: 024/2022

Objeto: Aquisição de veículos de transporte escolar diários de estudantes, denominado de Ônibus Escolar Rural (ORE) e Ônibus Urbano Escolar Acessível (ONUREA).

Valor: 317.900,00

Data: 31/01/2023

Fiscal: não tem identificação, somente rubrica

Informações do Relatório: não teve anotações de ocorrências e consta que o contrato foi executado conforme acordado

Obs: contrato estava vigente em 2023, não está no Relatório 1º Quadrimestre 2023 e não houve pagamentos no período

Contratado: Anderson Machado dos Santos

Contrato: 052/2022

Objeto: Contratação de empresa para prestação de serviços de confecção, montagem, desmontagem, manutenção, revitalização e transporte de decoração natalina

Valor: 65.900,00

Data: 31/01/2023

Fiscal: Jozenette de F. R. Mendes

Informações do Relatório: não teve anotações de ocorrências e consta que o contrato foi executado conforme acordado

Obs: contrato estava vigente em 2023 e não está no Relatório 1º Quadrimestre 2023, porém teve pagamento de R\$ 13.158,00

Mês de março/2023:

Contratado: MPX Brasil Soluções WEB Eireli

Contrato: 007/2021

Objeto: Prestação de serviços de manutenção, hospedagem e suporte técnico da carta de serviços ao usuário para a Prefeitura Municipal de Novo Mundo.

Valor: 5.985,00

Data: não possui data, mas presume-se que seja o mês do aplic: março/2023

Fiscal: Kamilly dos Santos Crepaldi

Informações do Relatório: não teve anotações de ocorrências e consta que o contrato foi executado conforme acordado

Obs: contrato não está no Relatório 1º Quadrimestre 2023

Contratado: Man Latin América Indústria e Comércio de Veículos Ltda

Contrato: 021/2022

Objeto: Aquisição de veículos de transporte escolar diários de estudantes, denominado de Ônibus Escolar Rural (ORE) e Ônibus Urbano Escolar Acessível (ONUREA).

Valor: 1.777.171,20

Data: não possui data, mas presume-se que seja o mês do aplic: março/2023

Fiscal: não tem identificação, somente rubrica

Informações do Relatório: não teve anotações de ocorrências e consta que o



contrato foi executado conforme acordado

Obs: contrato estava vigente em 2023, não está no Relatório 1º Quadrimestre 2023 e não houve pagamentos no período

Contratado: Yanmar South America Industria de Máquinas Ltda

Contrato: 019/2022

Objeto: Aquisição de mini escavadeira hidráulica para o Município de Novo Mundo

Valor: 220.000,00

Data: não possui data, mas presume-se que seja o mês do aplic: março/2023

Fiscal: Antonio Alves de Lima

Informações do Relatório: não teve anotações de ocorrências e consta que o contrato foi executado conforme acordado

Obs: contrato estava vigente em 2023, não está no Relatório 1º Quadrimestre 2023 e não houve pagamentos no período

Contratado: Ecomat – Ecologia Mato Grosso Industria e Comércio Ltda

Contrato: 018/2022

Objeto: Contratação de empresa para o fornecimento de combustível a ser utilizado no abastecimento da frota de veículos, máquinas e equipamentos das secretarias

Valor: 2.668.000,00

Data: não possui data, mas presume-se que seja o mês do aplic: março/2023

Fiscal: Antonio Alves de Lima

Informações do Relatório: não teve anotações de ocorrências e consta que o contrato foi executado conforme acordado

Obs: contrato estava vigente em 2023, não está no Relatório 1º Quadrimestre 2023

Mês de maio/2023:

Contratado: Executar Engenharia Eireli

Contrato: 004/2023

Objeto: construção de banheiros no complexo dos lagos no município de Novo Mundo-MT

Valor: 52.846,37

Data: 30/05/2023

Fiscal: Kamilly dos Santos Crepaldi – Portaria 255

Informações do Relatório: não teve anotações de ocorrências e consta que o contrato foi executado conforme acordado

Obs: não há designação da Kamilly, para esse Contrato, conforme Portaria 255/2021, Kamilly é fiscal de contratos da Secretaria de Administração e Finanças, e o contrato 004/2023, é da Secretaria de Agricultura, onde foi nomeado através da Portaria 095/2023 de 25/04/2023 o Senhor Marcelo Alves Rosa.

Contratado: Correios

Contrato: 013/2021

Objeto: Contrato múltiplo de prestação de serviços e venda de produtos

Valor: 32.800,00

Data: 30/05/2023



Estado de Mato Grosso
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO MUNDO-MT
CGM – Controladoria Geral do Município



Fiscal: Kamilly dos Santos Crepaldi – portaria 255
Informações do Relatório: não teve anotações de ocorrências e consta que o contrato foi executado conforme acordado

Mês de junho/2023:

Contratado: PJC Mecânica e Terraplenagem LTDA
Contrato: 009/2022
Objeto: contratação de empresa especializada na prestação de serviços de locação de máquinas pesadas e caminhões com operador e condutor respectivamente, para atender as necessidades da secretaria municipal de transporte e obras públicas de Novo Mundo-MT
Valor: 94.820,00
Data: não consta, presume-se que seja do mês do respectivo aplic
Fiscal: Ailton Vilela da Silva – Portaria 13/2023
Informações do Relatório: não teve anotações de ocorrências e consta que o contrato foi executado conforme acordado
Obs: constou que não estava no prazo vigência. Prazo de vigência 30/06/2023.

Mês de julho/2023:

Contratado: Laboratório de Pesquisa Clinicas Prado Ltda
Contrato: 035/2022
Objeto: Contratação de empresa especializada em prestação de serviços em exames de sorologia e exames laboratoriais, em atendimento a secretaria de saúde do município de Novo Mundo-MT.
Valor: 24.406,00
Data: 30/04/2023
Fiscal: Lucidalva Evangelista Barbosa – Portaria 043/2022
Informações do Relatório: não teve anotações de ocorrências e consta que o contrato foi executado conforme acordado

Contratado: São Roque Medicina Diagnóstica Ltda
Contrato: 036/2022
Objeto: Contratação de empresa especializada em prestação de serviços em exames de sorologia e exames laboratoriais, em atendimento a secretaria de saúde do município de Novo Mundo-MT.
Valor: 22.690,60
Data: 30/06/2023
Fiscal: Lucidalva Evangelista Barbosa – Portaria 043/2022
Informações do Relatório: não teve anotações de ocorrências e consta que o contrato foi executado conforme acordado

Mês de setembro/2023:

Contratado: F. O. Engesam e Consultoria e Consultoria Ltda
Contrato: 041/2022



Estado de Mato Grosso
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO MUNDO-MT
CGM – Controladoria Geral do Município



Objeto: Contratação de laboratório habilitado para análises microbiológicas, agrotóxicos e metais pesados, no sistema de captação, tratamento e abastecimento de água municipal

Valor: 9.200,00 – valor mensal 1.840,00

Data: não consta data, presume-se que seja do mês do respectivo aplic

Fiscal: Edson A. Souza – Portaria 047/2022

Informações do Relatório: não teve anotações de ocorrências e consta que o contrato foi executado conforme acordado

Contratado: Pantanal Gestão e Tecnologia Ltda

Contrato: 051/2022

Objeto: Contratação de empresa especializada na prestação de serviços para rastreamento veicular, com transmissão de dados na tecnologia GSM/GRPS/GPS, com fornecimento de equipamentos em regime de comodato e software via web, integrando logística e gerenciamento das frotas pertencentes as secretarias de saúde e assistência social.

Valor: 13.634,40

Data: 29/09/2023

Fiscal: Lucimar dos Santos – Portaria 048/2022

Informações do Relatório: não teve anotações de ocorrências e consta que o contrato foi executado conforme acordado

Contratado: Batista Refrigeração e Construção Ltda

Contrato: 053/2022

Objeto: Reforma e Ampliação da sede da prefeitura municipal de novo mundo-MT

Valor: 745.132,22

Data: 29/09/2023

Fiscal: Lucimar dos Santos – Portaria 048/2022

Informações do Relatório: não teve anotações de ocorrências e consta que o contrato foi executado conforme acordado

Obs: o contrato se refere a obra da sede da prefeitura, e lotada no Gabinete do Prefeito, a Portaria de Fiscal 048/2022, são para prestações de serviços da Secretaria de Saúde.

Contratado: Torino Comercio de veículos

Contrato: 011/2023

Objeto: Aquisição de veículo tipo caminhão caçamba em atendimento a Secretaria de Obras da Prefeitura Municipal de Novo Mundo-MT

Valor: 625.000,00

Data: 29/09/2023

Fiscal: Ailton Vilela da Silva – Portaria 013/2023

Informações do Relatório: não teve anotações de ocorrências e consta que o contrato foi executado conforme acordado

Contratado: Flavio Arce

Contrato: 034/2023

Objeto: Reforma Elétrica do CRAS – Centro de referência de Assistência Social de



Estado de Mato Grosso
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO MUNDO-MT
CGM – Controladoria Geral do Município



Novo Mundo-MT

Valor: 24.233,31

Data: 29/09/2023

Fiscal: Tainara Heinen Scheuermann – Portaria 169/2022

Informações do Relatório: não teve anotações de ocorrências e consta que o contrato foi executado conforme acordado

Considerando a conclusão de 02 quadrimestres em 2023, era esperado que houvessem no mínimo, 02 relatórios para cada contrato vigente desde janeiro e março de 2023. No entanto o que se observou, foram apenas 16 relatórios referentes aos contratos, e com a ressalva de que 06 contratos aos quais foram verificados a elaboração dos relatórios de fiscalização eram de contratos que não constavam no Relatório Geral de Contratos do 1º quadrimestre de 2023: 024/2022, 052/2022, 007/2021, 021/2022, 019/2022 e 018/2022.

Segundo informações contidas no relatório de 2º Quadrimestre de 2023, emitido do Aplic do mês de junho/2023 (anexo I), foram constatados 113 contratos vigentes até o 2º quadrimestre de 2023, sendo que para 101 deles, não foi identificado nenhum relatório de fiscalização, ou ao menos, não foram encaminhados junto as prestações de contas por meio do Aplic até setembro/2023. Os relatórios de fiscalização identificados, considerando os contratos do relatório do 2º quadrimestre de 2023, foram referentes aos contratos:

Contrato n.º 013/2021 – 30/05/2023

Contrato n.º 009/2022 – junho/2023

Contrato n.º 035/2022 – 30/04/2023

Contrato n.º 036/2022 – 30/06/2023

Contrato n.º 041/2022 – setembro/2023

Contrato n.º 051/2022 – 29/09/2023

Contrato n.º 053/2022 – 29/09/2023

Contrato n.º 004/2023 – 30/05/2023

Contrato n.º 011/2023 – 29/09/2023

Contrato n.º 034/2023 – 29/09/2023

Nesse sentido, para fins de prestações de contas junto ao TCE/MT, por meio do Aplic, não estão sendo encaminhados os relatórios de fiscalização dos contratos, no mínimo quadrimestralmente, conforme a exigência.

Foi constatado que dois fiscais designados para a fiscalização dos contratos, são servidores contratados temporariamente:

Ailton Vilela da Silva – Contratado temporariamente para o cargo de Motorista

Marcelo Alves Rosa – Contratado temporariamente para o cargo de Médico Veterinário

Os fiscais de contrato, conforme artigo 67 da Lei n.º 8666/93, devem ser representante da Administração, ou seja, ter vínculo, seja como servidor efetivo ou comissionado,



não pode ter vínculo precário como acontece com os contratos temporários, que findam ao final do exercício, e onde o objeto do contrato, são o cargo e as atribuições para as quais ele foi contratado, não podendo haver desvio de finalidade, e também pelo fato de que a administração só pode contratar terceiros para assistir e subsidiar os fiscais, e não contratar especificamente para essa função.

03 – Considerações finais:

Importante ressaltar que a Auditoria nos Contratos teve que ser finalizada nessa data, por conta de outros cronogramas, e foi feita nos seguintes termos:

- a) considerando os contratos disponibilizados conforme análise do item 01, e considerando os relatórios buscados por meio do portal dos serviços do TCE/MT pelo sistema Aplic, conforme análise do item 02.
- b) O relatório dos convênios foi recebido na data de hoje, e será objeto de análise para o Parecer Técnico Conclusivo do Exercício de 2023
- c) Demais relatórios de acompanhamento de gestão, relatórios de fiscalização dos contratos, e relação dos fiscais com as respectivas designações, não foram entregues até a presente, não sendo possível efetuar análise.
- d) Outra informação de costume que não teve a possibilidade de ser demonstrada, pela não disponibilização do relatório de acompanhamento de gestão atualizado, foi a quantidade de contratos atualizada, bem como o demonstrativo de contratos com quantidades e valores por modalidade de licitação.

Contudo essa Controladoria, emitiu a Notificação Recomendatória n.º 04/2023 ao Senhor Prefeito Municipal, em 08/12/2023, com recomendações ao gestor, quanto à fatos relacionados às dificuldades de obter informações junto ao Departamento de Contratos.

II – RESUMO DAS CONSTATAÇÕES:

Constatação 01: impropriedade reincidente quanto a não existência de modelo de contrato padrão. Há contratos que não contém todas as cláusulas necessárias, outros não esclarecem as condições de pagamento, não define a data de início e ainda possuem informações que não condizem com o objeto.

Constatação 02: impropriedade reincidente de ausência de documentos exigidos quando da assinatura do Contrato n.º 063/2023 com o objeto de Prestação de Serviços de Transporte Escolar:

- Comprovantes de participação dos motoristas em Curso de Condutores de Transporte Escolar (há a declaração da Auto Escola de que 08 motoristas foram inscritos para o curso) - Certidão Negativa de antecedentes criminais de 2º Grau de alguns motoristas: Marcelo, Gonçalves, Jociel, Adriano, Weliton, Nilton.



Estado de Mato Grosso
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO MUNDO-MT
CGM – Controladoria Geral do Município



- Apólice de seguro dos ônibus
- Certificado de Licenciamento Vigente (2023) de todos os ônibus; consta da placa IHX1G79: Extrato do Detran apenas 02 constam regulares: IHX1G79 (OK), NJD5B15 (OK), ROC7C82, IFM4H04, ILY1G88, KOD1E08, LOQ6A41
- Vistoria Inicial da Comissão do Transporte Escolar
- Vistoria Semestral do Detran

Constatação 03: impropriedade reincidente quanto a ausência de cláusula obrigatória quanto ao prazo de vigência: contrato n.º 061/2023, 053/2023, 039/2023. E ausência da cláusula obrigatória de início da vigência e condições de pagamento: contrato 03/2023

Constatação 04: divergência entre a data da assinatura do contrato físico (02/09/2023) e a data do extrato publicado (02/10/2023): contrato n.º 063/2023

Constatação 05: ausência de cópias das certidões de regularidade fiscal e trabalhista, válidas na data da assinatura: contrato 062/2023, 058/2023, 054/2023, 047/2023, 053/2023, 023/2023, 022/2023, 007/2023, 009/2023, 038/2023.

Constatação 06: divergência do conteúdo das cláusulas em relação ao objeto: contrato 058/2023, 054/2023 - cláusula 4.1.; 5.1.2. contrato 47/2023 – cláusula 10.1.

Constatação 07: publicação extemporânea em 15/09/2023, assinatura 15/08/2023 – prazo 5º dia útil do mês subseqüente 11/09/2023: contrato n.º 054/2023

Constatação 08: ausência da assinatura da contratada/contratante: contrato 047/2023, 023/2023

Constatação 09: ausência do comprovante de publicação do extrato: contrato 007/2023, 037/2023.

Constatação 10: ausência da identificação do fiscal, seja no contrato, seja com a anexação da portaria de designação, ou até mesmo a presença dos relatórios de fiscalização nas pastas. Contratos: 063, 061, 058, 054, 047, 053, 023, 022, 021, 009, 037, 038, 039, e 003/2023.

Constatação 11: divergência entre os contratos vigentes contidos no relatório 2º quadrimestre 2023, e a presença dos relatórios de fiscalização enviados no Aplic, onde não constaram no relatório 2º quadrimestre 2023, os contratos: 024/2022, 052/2022, 007/2021, 021/2022, 019/2022 e 018/2022.

Constatação 12: impropriedade reincidente de ausência dos relatórios de acompanhamento dos fiscais, no mínimo quadrimestral nas pastas dos contratos analisados.

Constatação 13: discrepância na emissão de relatório de fiscalização de contrato, por fiscal não designado para o mesmo. Relatório do Contrato n.º 04/2023, 053/2022



Constatação 14: ausência de envio dos relatórios de acompanhamento de fiscalização dos contratos, no mínimo quadrimestral, nas prestações de contas junto ao Aplic, de 90% dos contratos vigentes, não observando à exigência do TCE/MT.

Constatação 15: não encaminhamento dos relatórios, termos aditivos, solicitados pela Controladoria para realização da auditoria em atendimento ao Plano Anual de Auditoria Interna, e não disponibilização do acesso aos contratos e afins em rede para fins de subsidiar à realização de suas atribuições.

Constatação 16: servidores com vínculo de contratos temporários designados para a fiscalização dos contratos: Ailton Vilela da Silva – Contratado para o cargo de Motorista, e Marcelo Alves Rosa – Contratado para o cargo de Médico Veterinário.

Constatação 17: relatórios de fiscalização de contrato sem a presença de data e identificação do nome do fiscal e ato de designação.

III - RECOMENDAÇÕES:

Recomendação 01: Instituir um modelo de contrato padrão, que contenha todas as cláusulas necessárias e que atendam às finalidades, quando se tratar de prestação de serviços ou a aquisições de produtos e suas peculiaridades.

Recomendação 02: Anexar a documentação exigida para a celebração do contrato, na data da assinatura do mesmo, quando este exigir, e principalmente no contrato de Prestação de Serviços de Transporte Escolar.

Recomendação 03: Observar se os contratos possuem as cláusulas necessárias (art. 55 da lei 8.666/93) e se são relacionados com a execução do objeto.

Recomendação 04: Observar se as datas de assinatura dos contratos em meio físico/digital, correspondem aquelas informadas nos extratos a serem publicados.

Recomendação 05: solicitar das empresas ou fazer a emissão das certidões negativas de débitos que indiquem a manutenção da habilitação fiscal na data da celebração do contrato e na assinatura de termo aditivo, em especial, àquelas exigidas pela Lei 8.666/93: Tributos Federais, FGTS e Trabalhista,

Recomendação 06: proceder com a publicação do extrato do contrato observado o prazo, de até 05 dias úteis, do mês subsequente, para garantir a eficácia.

Recomendação 07: Colher as assinaturas das partes nos contratos antes de seu início, bem como aproveitar a oportunidade para realizar uma reunião antes do início dos trabalhos.



Recomendação 08: Anexar o comprovante de publicação do extrato do contrato junto a pasta do contrato, para comprovar a eficácia da execução.

Recomendação 09: promover a identificação do fiscal do respectivo contrato na pasta, seja com a indicação no próprio contrato, anexação da portaria de designação, ou até mesmo a presença dos relatórios de fiscalização nas pastas.

Recomendação 10: realizar o efetivo controle dos contratos vigentes, por meio de relatório de acompanhamento de gestão dos contratos atualizado e com informações fidedignas, pois são objeto de envio por meio do Aplic, ao TCE/MT.

Recomendação 11: Anexar os relatórios de acompanhamento dos fiscais nas pastas dos contratos, e promover a elaboração dos mesmos no mínimo quadrimestralmente.

Recomendação 12: realizar o efetivo controle dos fiscais e designações em relação aos respectivos contratos aos quais são responsáveis, para a segurança jurídica da fiscalização.

Recomendação 13: proceder com o envio dos relatórios de acompanhamento de fiscalização dos contratos, no mínimo quadrimestral, nas prestações de contas junto ao Aplic, observando à exigência do TCE/MT.

Recomendação 14: atender as demandas da Controladoria Municipal, com presteza, pois são ações integrantes de um Plano de Auditoria Anual, que é encaminhado e acompanhado pelo TCE/MT, bem como assegurar acesso irrestrito aos documentos e informações necessárias à realização de suas atribuições, observando recomendações do TCE/MT.

Recomendação 15: manter todos os documentos referentes aos contratos em suas respectivas pastas, para melhor subsidiar a atuação dos fiscais de contratos e dos controles internos e externos.

Recomendação 16: instruir os representantes da administração que forem nomeados para atuar na fiscalização, para que não detendo competências, que o informe formalmente à autoridade que o nomeou e que solicite capacitação para tal.

Recomendação 17: instruir os fiscais que solicitem que as empresas prestadoras de serviços de mão-de-obra contínua e/ou terceirizadas, apresentem em seus relatórios mensais ou quadrimestrais, a identificação de seus colaboradores, bem como indiquem os vínculos e a regularidade com os encargos previdenciários dos mesmos.

Recomendação 18: proceder juntamente com a implantação dos regulamentos da nova lei de licitação, um modelo padrão de relatório de fiscalização dos contratos para disponibilização aos fiscais, com capacitação ou instruções de preenchimento e devida identificação da data e qualificação.



Estado de Mato Grosso
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO MUNDO-MT
CGM – Controladoria Geral do Município



Ao Prefeito Municipal:

Recomendação 19: designar como fiscais de contrato, conforme artigo 67 da Lei n.º 8666/93, somente representante da Administração, ou seja, servidor com vínculo efetivo ou comissionado.

Recomendação 20: assegurar que todos os contratos tenham fiscais designados, proporcionar capacitação adequada e disponibilizar o tempo necessário para que eles possam exercer os vários papéis na fiscalização contratual.

É o Relatório.

Que será encaminhado aos setores responsáveis, que constatando divergência quanto a seu conteúdo, poderá, se assim desejar, enviar considerações ou justificativas adicionais.

CGM de Novo Mundo/MT, aos 11 de dezembro de 2023.

Ma. ALCIELLY VITORINO DE CARLI
Controladora Interna
Mat. n.º 2060