



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO
COORDENADORIA DE CONTROLE EXTERNO



Documento Assinado Digitalmente por: DENISE ROCHA CAVALCANTI DE SENA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 882fd157-b77f-4ae2-9313-8bf13bab8061

RELATÓRIO DE AUDITORIA

PROCESSO TC Nº: 18100216-4

TIPO DE PROCESSO: Prestação de Contas - Gestão

UNIDADE JURISDICIONADA: Prefeitura Municipal de Chã Grande

EXERCÍCIO: 2017

RELATOR: Dirceu Rodolfo de Melo Júnior

UNIDADE FISCALIZADORA: Inspetoria Regional de Bezerros - IRBE

EQUIPE TÉCNICA:

1085 - Denise Rocha Cavalcanti de Sena

0447 - Waldson José Alves do Nascimento



SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO

1.1. PROCESSOS CONEXOS

2. ACHADOS DE AUDITORIA

2.1. IRREGULARIDADES

- 2.1.1. [A2.1] *Despesas de pessoal erroneamente lançadas na rubrica de outros serviços de terceiros*
- 2.1.2. [A3.1] *Pagamentos de despesas sem comprovação*
- 2.1.3. [A4.1] *Despesas com serviços mecânicos e aquisição de peças sem o devido processo licitatório*
- 2.1.4. [A4.2] *Aquisição de medicamentos com superfaturamento*
- 2.1.5. [A4.3] *Realização de despesas com transporte sem o devido processo licitatório*
- 2.1.6. [A4.4] *Contratação de artistas sem demonstração da respectiva consagração*
- 2.1.7. [A4.5] *Realização de despesas com limpeza, capinação e marcenaria sem o devido processo licitatório*
- 2.1.8. [A5.1] *Indícios de irregularidades na contratação de alguns credores*
- 2.1.9. [A6.1] *Aquisição de gêneros alimentícios com superfaturamento*
- 2.1.10. [A8.1] *Inexistência de controle de bens móveis*
- 2.1.11. [A8.2] *Inexistência de controle de bens imóveis*
- 2.1.12. [A9.1] *Despesa com combustíveis e lubrificantes sem o devido controle*

3. CONCLUSÃO

3.1. RESPONSABILIZAÇÃO

- 3.1.1. *Quadro de Detalhamento de Achados, Responsáveis e Valores Passíveis de Devolução*
- 3.1.2. *Dados dos Responsáveis*

3.2. PROPOSTAS DE ENCAMINHAMENTO

- 3.2.1. *Determinações*
- 3.2.2. *Recomendações*

APÊNDICES

AP.1. DESPESAS DE PESSOAL ERRONEAMENTE LANÇADAS NA RUBRICA DE OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS



1. INTRODUÇÃO

Foi realizada Análise de Prestação de Contas de Gestão no(a) Prefeitura Municipal de Chã Grande, relativa ao exercício de 2017, cujo processo foi autuado sob o nº 18100216-4, tendo por objetivo:

Verificar a regularidade do recolhimento das contribuições previdenciárias; verificar a legalidade da execução das despesas com combustível, merenda, medicamentos e festividades; e analisar a formalização dos processos licitatórios, conforme planejamento.

1.1. PROCESSOS CONEXOS

1750818-6	Auditoria Especial	Não Julgado	Prefeitura Municipal de Chã Grande
18100218-8	Prestação de Contas - Prefeito Municipal	Não Julgado	Prefeitura Municipal de Chã Grande

2. ACHADOS DE AUDITORIA

Concluída a Auditoria, foram identificados os achados de auditoria relacionados nos itens a seguir.

2.1. IRREGULARIDADES

2.1.1. [A2.1] Despesas de pessoal erroneamente lançadas na rubrica de outros serviços de terceiros

Situação Encontrada:

Conforme relação de empenhos emitida dos credores da Prefeitura Municipal (Documento 49), relacionada e em consulta ao Sistema Tome Conta, verificou-se a existência de várias despesas típicas de pessoal lançadas erroneamente na rubrica: “Outros Serviços de Terceiros – Pessoa jurídica. A irregularidade consiste no fato dessas despesas, que somaram **RS 99.685,00 (APÊNDICE 1)**, não terem sido consideradas como despesas de pessoal, nos termos da Lei Complementar Federal 101/00. O § 1º, artigo 18, da referida Lei assim preceitua, in verbis:

Art. 18. Para os efeitos desta Lei Complementar, entende-se como despesa total com pessoal: o somatório dos gastos do ente da Federação com os ativos, os inativos e os pensionistas, relativos a mandatos eletivos, cargos, funções ou empregos, civis, militares e de membros de Poder, com quaisquer espécies remuneratórias, tais como vencimentos



e vantagens, fixas e variáveis, subsídios, proventos da aposentadoria reformas e pensões, inclusive adicionais, gratificações, horas extras e vantagens pessoais de qualquer natureza, bem como encargos sociais e contribuições recolhidas pelo ente às entidades de previdência.

§ 1º Os valores dos contratos de terceirização de mão-de-obra que se referem à substituição de servidores e empregados públicos serão contabilizados como "Outras Despesas de Pessoal".

As despesas relacionadas são outras despesas de pessoal, pois deram-se com pessoas jurídicas prestando serviços de auxiliar de serviços gerais, merendeira, motorista, professor, etc. Assim, alguns serviços são privativos de cargos públicos a serem executados por servidores efetivos através de concurso público.

Mais do que uma mera inconsistência contábil, a falha acima apontada teve o condão de distorcer a real situação do município em relação ao limite de comprometimento da Receita Corrente Líquida em despesas com pessoal.

Tal fato, torna o responsável passível de ser submetido ao disposto no inciso III do art. 73 da Lei Estadual nº 12.600/2004 (Lei Orgânica do Tribunal de Contas).

Critério(s) de Auditoria:

- Lei Complementar Federal, Nº 101/2000, Art. 18, §1º.

Evidência(s):

- Relação de empenhos emitidos e pagos dos credores por ordem alfabética (Doc. 49).

Responsável(is):

- **Nome:** Diogo Alexandre Gomes Neto (Prefeito)

Conduta:

Realizar pagamento de despesas erroneamente lançadas na rubrica de outros serviços de terceiros, quando deveria ter lançado na rubrica de outras despesas de pessoal.

Nexo de Causalidade:

A Realização de pagamento de despesas erroneamente lançadas na rubrica de Outros serviços de terceiros, quando deveriam ter sido lançadas na rubrica de outras despesas de pessoal, ocasionou a distorção da real situação do município em relação ao limite de comprometimento da Receita Corrente Líquida com despesas com pessoal.

2.1.2. [A3.1] Pagamentos de despesas sem comprovação

Situação Encontrada:

Constatou-se que a Prefeitura Municipal realizou o seguinte processo licitatório:



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO
COORDENADORIA DE CONTROLE EXTERNO



Documento Assinado Digitalmente por: DENISE ROCHA CAVALLACANTI DE SENA
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 882fd157-b77f-4ae2-9313-8fb3bab8061

Modalidade	Estágio/Situação	Vencedor	Objeto conforme o edital	Total Adjudicado R\$
Pregão Presencial nº 19/2017	Processo Adjudicado / Homologado / Ratificado/Concluído	NUTRICASH SERVICOS LTDA	Contratação de serviços para implantação e operação de um sistema informatizado, via internet, integrado de gestão de frota de veículos, com vista à aquisição de filtros, peças de reposição, lanternagem, pintura e prestação de serviços de manutenção mecânica preventiva e corretiva através da tecnologia de cartão para os veículos automotores da frota do Município de Chã Grande e demais órgãos participantes.	502.500,00

Solicitamos por meio dos Ofícios IRBE DW nº 01/2018, nº 02/2018 e nº 03/2018 (Doc. 47) cópias dos empenhos e das notas fiscais da referida despesa.

Ressalta-se que os empenhos foram apresentados, mas os respectivos comprovantes não, dessa forma não houve comprovação do montante de **R\$ 155.575,00** (Documentos 47, 49, 51 e 52).

Resumidamente, tem-se o seguinte:

Empenho	Data de Emissão	CPF/CNPJ	Nome/Credor	Empenhado	Histórico
2314	09/08/2017	42.194.191/0001-10	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	-35.000,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE CONTRATO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PARA GESTÃO DA FROTA MUNICIPAL DA SECRETARIA DE EDUCAÇÃO COM OPERAÇÃO DE SISTEMA INFORMATIZADO VIA INTERNET, ATRAVÉS DA REDE DE ESTABELECIMENTOS CREDENCIADOS PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA, INCLUINDO O FORNECIMENTO DE PEÇAS E ACESSÓRIOS, SERVIÇOS DE MECÂNICA GERAL FUNILARIA, PINTURA, ELETRICIDADE, AR-CONDICIONADO E OUTROS, CONFORME PROCESSO LICITATÓRIO 037/2017 E PREGÃO PRESENCIAL DE Nº 019/2017.
2314	09/08/2017	42.194.191/0001-10	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	35.000,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE CONTRATO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PARA GESTÃO DA FROTA MUNICIPAL DA SECRETARIA DE EDUCAÇÃO COM OPERAÇÃO DE SISTEMA INFORMATIZADO VIA INTERNET, ATRAVÉS DA REDE DE ESTABELECIMENTOS CREDENCIADOS PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA, INCLUINDO O FORNECIMENTO DE PEÇAS E ACESSÓRIOS, SERVIÇOS DE MECÂNICA GERAL FUNILARIA, PINTURA, ELETRICIDADE, AR-CONDICIONADO E OUTROS, CONFORME PROCESSO LICITATÓRIO 037/2017 E PREGÃO PRESENCIAL DE Nº 019/2017.
2315	09/08/2017	42.194.191/0001-10	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	-15.000,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE CONTRATO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PARA GESTÃO DA FROTA MUNICIPAL DA SECRETARIA DE EDUCAÇÃO COM OPERAÇÃO DE SISTEMA INFORMATIZADO VIA INTERNET, ATRAVÉS DA REDE DE ESTABELECIMENTOS CREDENCIADOS PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA, INCLUINDO O FORNECIMENTO DE PEÇAS E ACESSÓRIOS, SERVIÇOS DE MECÂNICA GERAL FUNILARIA, PINTURA, ELETRICIDADE, AR-CONDICIONADO E OUTROS, CONFORME PROCESSO LICITATÓRIO 037/2017 E PREGÃO PRESENCIAL DE Nº 019/2017.
2315	09/08/2017	42.194.191/0001-10	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	15.000,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE CONTRATO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PARA GESTÃO DA FROTA MUNICIPAL DA SECRETARIA DE EDUCAÇÃO COM OPERAÇÃO DE SISTEMA INFORMATIZADO VIA INTERNET, ATRAVÉS DA REDE DE ESTABELECIMENTOS CREDENCIADOS PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA, INCLUINDO O FORNECIMENTO DE PEÇAS E ACESSÓRIOS, SERVIÇOS DE MECÂNICA GERAL FUNILARIA, PINTURA, ELETRICIDADE, AR-CONDICIONADO E OUTROS, CONFORME PROCESSO LICITATÓRIO 037/2017 E PREGÃO PRESENCIAL DE Nº 019/2017.
2316	09/08/2017	42.194.191/0001-10	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	-9.650,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE CONTRATO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PARA GESTÃO DA FROTA MUNICIPAL DA SECRETARIA DE EDUCAÇÃO COM OPERAÇÃO DE SISTEMA INFORMATIZADO VIA INTERNET, ATRAVÉS DA REDE DE ESTABELECIMENTOS CREDENCIADOS PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA, INCLUINDO O FORNECIMENTO DE PEÇAS E ACESSÓRIOS, SERVIÇOS DE MECÂNICA GERAL FUNILARIA, PINTURA, ELETRICIDADE, AR-CONDICIONADO E OUTROS, CONFORME PROCESSO LICITATÓRIO 037/2017 E PREGÃO PRESENCIAL DE Nº 019/2017.
2316	09/08/2017	42.194.191/0001-10	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	80.000,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE CONTRATO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PARA GESTÃO DA FROTA MUNICIPAL DA SECRETARIA DE EDUCAÇÃO COM OPERAÇÃO DE SISTEMA INFORMATIZADO VIA INTERNET, ATRAVÉS DA REDE DE ESTABELECIMENTOS CREDENCIADOS PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA, INCLUINDO O FORNECIMENTO DE PEÇAS E ACESSÓRIOS, SERVIÇOS DE MECÂNICA GERAL FUNILARIA, PINTURA, ELETRICIDADE, AR-CONDICIONADO E OUTROS, CONFORME PROCESSO LICITATÓRIO 037/2017 E PREGÃO PRESENCIAL DE Nº 019/2017.
2317	09/08/2017	42.194.191/0001-10	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	40.000,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE CONTRATO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PARA GESTÃO DA FROTA MUNICIPAL DA SECRETARIA DE EDUCAÇÃO COM



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO
COORDENADORIA DE CONTROLE EXTERNO



Documento Assinado Digitalmente por: DENISE ROCHA CAVALLANTI DE SENA
Acesse em: <https://stec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 882fd5f7-b77f-4ae2-9313-8fb3bab8061

Empenho	Data de Emissão	CPF/CNPJ	Nome/Credor	Empenhado	Histórico
					OPERAÇÃO DE SISTEMA INFORMATIZADO VIA INTERNET, ATRAVÉS DA REDE DE ESTABELECIMENTOS CREDENCIADOS PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA, INCLUINDO O FORNECIMENTO DE PEÇAS E ACESSÓRIOS, SERVIÇOS DE MECÂNICA GERAL FUNILARIA, PINTURA, ELETRICIDADE, AR-CONDICIONADO E OUTROS, CONFORME PROCESSO LICITATÓRIO 037/2017 E PREGÃO PRESENCIAL DE Nº 019/2017.
2318	09/08/2017	42.194.191/0001-10	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	-44.875,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE CONTRATO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PARA GESTÃO DA FROTA MUNICIPAL DA SECRETARIA DE INFRA-ESTRUTURA COM OPERAÇÃO DE SISTEMA INFORMATIZADO VIA INTERNET, ATRAVÉS DA REDE DE ESTABELECIMENTOS CREDENCIADOS PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA, INCLUINDO O FORNECIMENTO DE PEÇAS E ACESSÓRIOS, SERVIÇOS DE MECÂNICA GERAL FUNILARIA, PINTURA, ELETRICIDADE, AR-CONDICIONADO E OUTROS, CONFORME PROCESSO LICITATÓRIO 037/2017 E PREGÃO PRESENCIAL DE Nº 019/2017.
2318	09/08/2017	42.194.191/0001-10	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	70.000,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE CONTRATO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PARA GESTÃO DA FROTA MUNICIPAL DA SECRETARIA DE INFRA-ESTRUTURA COM OPERAÇÃO DE SISTEMA INFORMATIZADO VIA INTERNET, ATRAVÉS DA REDE DE ESTABELECIMENTOS CREDENCIADOS PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA, INCLUINDO O FORNECIMENTO DE PEÇAS E ACESSÓRIOS, SERVIÇOS DE MECÂNICA GERAL FUNILARIA, PINTURA, ELETRICIDADE, AR-CONDICIONADO E OUTROS, CONFORME PROCESSO LICITATÓRIO 037/2017 E PREGÃO PRESENCIAL DE Nº 019/2017.
2319	09/08/2017	42.194.191/0001-10	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	-24.975,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE CONTRATO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PARA GESTÃO DA FROTA MUNICIPAL DA SECRETARIA DE INFRA-ESTRUTURA COM OPERAÇÃO DE SISTEMA INFORMATIZADO VIA INTERNET, ATRAVÉS DA REDE DE ESTABELECIMENTOS CREDENCIADOS PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA, INCLUINDO O FORNECIMENTO DE PEÇAS E ACESSÓRIOS, SERVIÇOS DE MECÂNICA GERAL FUNILARIA, PINTURA, ELETRICIDADE, AR-CONDICIONADO E OUTROS, CONFORME PROCESSO LICITATÓRIO 037/2017 E PREGÃO PRESENCIAL DE Nº 019/2017.
2319	09/08/2017	42.194.191/0001-10	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	30.000,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE CONTRATO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PARA GESTÃO DA FROTA MUNICIPAL DA SECRETARIA DE INFRA-ESTRUTURA COM OPERAÇÃO DE SISTEMA INFORMATIZADO VIA INTERNET, ATRAVÉS DA REDE DE ESTABELECIMENTOS CREDENCIADOS PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA, INCLUINDO O FORNECIMENTO DE PEÇAS E ACESSÓRIOS, SERVIÇOS DE MECÂNICA GERAL FUNILARIA, PINTURA, ELETRICIDADE, AR-CONDICIONADO E OUTROS, CONFORME PROCESSO LICITATÓRIO 037/2017 E PREGÃO PRESENCIAL DE Nº 019/2017.
2320	09/08/2017	42.194.191/0001-10	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	-59.950,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE CONTRATO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PARA GESTÃO DA FROTA MUNICIPAL DA SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E PRODUÇÃO RURAL COM OPERAÇÃO DE SISTEMA INFORMATIZADO VIA INTERNET, ATRAVÉS DA REDE DE ESTABELECIMENTOS CREDENCIADOS PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA, INCLUINDO O FORNECIMENTO DE PEÇAS E ACESSÓRIOS, SERVIÇOS DE MECÂNICA GERAL FUNILARIA, PINTURA, ELETRICIDADE, AR-CONDICIONADO E OUTROS, CONFORME PROCESSO LICITATÓRIO 037/2017 E PREGÃO PRESENCIAL DE Nº 019/2017.
2320	09/08/2017	42.194.191/0001-10	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	70.000,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE CONTRATO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PARA GESTÃO DA FROTA MUNICIPAL DA SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E PRODUÇÃO RURAL COM OPERAÇÃO DE SISTEMA INFORMATIZADO VIA INTERNET, ATRAVÉS DA REDE DE ESTABELECIMENTOS CREDENCIADOS PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA, INCLUINDO O FORNECIMENTO DE PEÇAS E ACESSÓRIOS, SERVIÇOS DE MECÂNICA GERAL FUNILARIA, PINTURA, ELETRICIDADE, AR-CONDICIONADO E OUTROS, CONFORME PROCESSO LICITATÓRIO 037/2017 E PREGÃO PRESENCIAL DE Nº 019/2017.
2321	09/08/2017	42.194.191/0001-10	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	-24.975,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE CONTRATO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PARA GESTÃO DA FROTA MUNICIPAL DA SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E PRODUÇÃO RURAL COM OPERAÇÃO DE SISTEMA INFORMATIZADO VIA INTERNET, ATRAVÉS DA REDE DE ESTABELECIMENTOS CREDENCIADOS PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA, INCLUINDO O FORNECIMENTO DE PEÇAS E ACESSÓRIOS, SERVIÇOS DE MECÂNICA GERAL FUNILARIA, PINTURA, ELETRICIDADE, AR-CONDICIONADO E OUTROS, CONFORME PROCESSO LICITATÓRIO 037/2017 E PREGÃO PRESENCIAL DE Nº 019/2017.
2321	09/08/2017	42.194.191/0001-10	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	30.000,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE CONTRATO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PARA GESTÃO DA FROTA MUNICIPAL DA SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E PRODUÇÃO RURAL COM OPERAÇÃO DE SISTEMA INFORMATIZADO VIA INTERNET, ATRAVÉS DA REDE DE ESTABELECIMENTOS CREDENCIADOS PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA, INCLUINDO O FORNECIMENTO DE PEÇAS E ACESSÓRIOS, SERVIÇOS DE MECÂNICA GERAL FUNILARIA, PINTURA, ELETRICIDADE, AR-CONDICIONADO E OUTROS, CONFORME PROCESSO LICITATÓRIO 037/2017 E PREGÃO PRESENCIAL DE Nº 019/2017.
			TOTAL	155.575,00	



Os artigos 62 e 63 da Lei Federal nº 4.320/1964 condicionam o pagamento da despesa à verificação do direito adquirido pelo credor, com base nos títulos e documentos comprobatórios do respectivo crédito, conforme transcritos a seguir:

Art. 62. O pagamento da despesa só será efetuado quando ordenado após sua regular liquidação.

Art. 63. A liquidação da despesa consiste na verificação do direito adquirido pelo credor tendo por base os títulos e documentos comprobatórios do respectivo crédito.

§ 1º Essa verificação tem por fim apurar:

I - a origem e o objeto do que se deve pagar;

II - a importância exata a pagar;

III - a quem se deve pagar a importância, para extinguir a obrigação.

§ 2º A liquidação da despesa por fornecimentos feitos ou serviços prestados terá por base:

I - o contrato, ajuste ou acordo respectivo;

II - a nota de empenho;

III - os comprovantes da entrega de material ou da prestação efetiva do serviço.

Assim, configura-se irregularidade não arquivar os documentos comprobatórios das despesas pagas pela Prefeitura Municipal impossibilitando a comprovação da correta aplicação dos recursos públicos, uma vez que o artigo 63, § 2º, inciso III, da Lei Federal nº 4.320/64, exige para a liquidação da despesa a apresentação de comprovantes da prestação efetiva do serviço contratado.

Diante do exposto, é cabível a aplicação de multa, nos termos do art. 73, da Lei Estadual nº 12.600/2004, e o ressarcimento ao erário do montante de **R\$ 155.575,00** pagos sem a devida comprovação.

Critério(s) de Auditoria:

- Lei Federal, Nº 4320/1964, Art. 61;
- Lei Federal, Nº 4320/1964, Art. 62.

Evidência(s):

- Notas de Empenho (doc. 51/52);
- Mapas de licitação (doc. 29/30).

Responsável(is):

- **Nome:** Diogo Alexandre Gomes Neto (Prefeito)

Conduta:

Ordenar o pagamento das despesas sem que houvesse comprovantes de sua efetiva realização, quando deveria ter ordenado as despesas com os devidos documentos comprobatórios.

Nexo de Causalidade:

A ordem de pagamento resultou no pagamento das despesas sem comprovação, causando dano ao erário municipal.



2.1.3. [A4.1] Despesas com serviços mecânicos e aquisição de peças sem o devido processo licitatório

Situação Encontrada:

A Prefeitura Municipal realizou despesas com **serviços mecânicos e aquisição de peças**, cujo montante atingiu o valor de **R\$ 23.699,00 (Doc. 49)**, e não formalizou processo de licitação em quaisquer de suas modalidades relativamente às despesas a seguir relacionadas (**Doc. 29/30**).

A tabela abaixo expõe alguns dos empenhos emitidos para o pagamento das despesas com serviços mecânicos e aquisição de peças no Exercício de 2017.

Empenho	Data de Emissão	Nome/Credor	Órgão	Empenhado	Histórico
91	10/01/2017	ATENOR BERTOLDO CAMPOS	SECRETARIA DE INFRA ESTRUTURA	3.700,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO LEVANTAMENTO, TRANSPORTE DE PEÇAS E REBOQUE DE VEÍCULOS DESTE MUNICÍPIO PARA CONSERTO EM RECIFE.
434	10/02/2017	LUIZ MARQUES R LIMA LTDA	SECRETARIA DE INFRA ESTRUTURA	2.786,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE AQUISIÇÃO DE PEÇAS PARA MANUTENÇÃO DA CAÇAMBA DE PLACA OYN-6416, LOTADA NA SECRETARIA MUNICIPAL DE INFRA-ESTRUTURA.
437	10/02/2017	MOURA TACOGRAFOS E SERVIÇOS EIRELL-EPP	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	883,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE AQUISIÇÃO DE PEÇAS PARA MANUTENÇÃO DO VEÍCULO DE PLACA OYS-5103, LOTADO NA SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO.
487	15/02/2017	JOSÉ DANIEL DA SILVA REFRIGERAÇÕES AUTOMOTIVAS - ME	SECRETARIA DE INFRA ESTRUTURA	2.670,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE AQUISIÇÃO DE PEÇAS MANUTENÇÃO DAS CAÇAMBAS PERTENCENTES A SECRETARIA MUNICIPAL DE INFRA-ESTUTURA.
554	24/02/2017	LJ DA SILVA ADUBOS - EPP	SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E PRODUÇÃO RURAL	520,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE AQUISIÇÃO DE PEÇAS , PARA MANUTENÇÃO DO CAMINHÃO PIPA, LOTADO NA SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E PRODUÇÃO RURAL, DESTE MUNICÍPIO.
728	10/03/2017	VENEZA MÁQUINAS COMÉRCIO LTDA	SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E PRODUÇÃO RURAL	4.440,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE AQUISIÇÃO DE PEÇAS , PARA MANUTENÇÃO DO TRATOR AGRÍCOLA, PERTENCENTE A SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E PRODUÇÃO RURAL.
867	22/03/2017	REAL ÔNIBUS LTDA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	6.050,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE AQUISIÇÃO DE PEÇAS , PARA MAUTENÇÃO DO ÔNIBUS DE PLACA PES-3857 E OYQ- 3118, LOTADOS NA SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO.
907	30/03/2017	JOSÉ MANOEL DA SILVA - AUTO PEÇAS - ME	SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO	155,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE AQUISIÇÃO DE PEÇAS PARA MANUTENÇÃO DO FIAT DOBLO DE PLACA PEJ-3290 DA GUARDA MUNICIPAL DESTE MUNICÍPIO.
965	03/04/2017	A.JOSÉ ALVES - ME	SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E PRODUÇÃO RURAL	1.820,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE AQUISIÇÃO DE PEÇAS PARA MANUTENÇÃO DO TATOR AGRICOLA LOTADO NA SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO AGÁRIO E RURAL.
2732	10/10/2017	SIDNEY FIRMINO BEZERRA	SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO	675,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO CONSERTO (TROCA DE PEÇAS) NO MOTORES D'ÁGUA DOS PRÉDIOS DA PREFEITURA, ESTÁDIO EWERSON SIMÕES BARBOSA.
			TOTAL	23.699,00	

Verificou-se que essas despesas extrapolaram o valor limite para a abertura do devido processo licitatório, conforme prevê o **Art. 24, Inciso II da Lei Federal 8.666/93**, sem que tais processos tenham sido realizados pela Administração da Prefeitura, conforme relação de licitações e despesas realizadas em 2017.

O Artigo 37 da Constituição Federal, em seu inciso XXI, dispõe:



XXI - ressalvados os casos especificados na legislação, as obras, serviços, compras e alienações serão contratados mediante processo de licitação pública que assegure igualdade de condições a todos os concorrentes, com cláusulas que estabeleçam obrigações de pagamento, mantidas as condições efetivas da proposta, nos termos da lei, o qual somente permitirá as exigências de qualificação técnica e econômica indispensáveis à garantia do cumprimento das obrigações.

A Lei Federal nº 8.666/1993, em seu artigo 2º, dispõe:

Art. 2º - As obras, serviços, inclusive de publicidade, compras, alienações, concessões, permissões e locações da Administração Pública, quando contratadas com terceiros, serão necessariamente precedidas de licitação, ressalvadas as hipóteses previstas nesta Lei.

O valor limite para a dispensa de licitação para compras e serviços no exercício de 2017, era de R\$ 15.000,00 para obras e serviços de engenharia e de R\$ 8.000,00 para compras e serviços, conforme dispõe o artigo 24, incisos I e II da Lei Federal nº 8.666/1993.

A contratação de serviço e a aquisição de bens pela Administração Pública, sem a devida licitação, configura infração ao preceito contido no art. 37, inciso XXI, da Constituição Federal, bem como à Lei Federal nº 8.666/93, podendo ainda ser caracterizado como ato de improbidade administrativa, conforme **Art. 11, da Lei nº 8.429/92**.

Diante do exposto, é cabível a aplicação de multa, nos termos do art. 73, da **Lei Estadual nº 12.600/2004**.

Ressalta-se que a Prefeitura Municipal realizou e homologou três processos licitatórios que totalizaram o montante de R\$ 1.924.350,00 para o mesmo objeto das despesas acima mencionadas, ou seja, aquisição de peças para manutenção preventiva e corretiva.

Documentos 50, 53, 77 e 78.

Modalidade	Estágio/Situação	Licitante/vencedor	Objeto conforme o edital	Total Adjudicado R\$
Pregão Presencial nº 19/2017	Processo Adjudicado / Homologado / Ratificado/Concluído	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	Contratação de serviços para implantação e operação de um sistema informatizado, via internet, integrado de gestão de frota de veículos, com vista à aquisição de filtros, peças de reposição, lanternagem, pintura e prestação de serviços de manutenção mecânica preventiva e corretiva através da tecnologia de cartão para os veículos automotores da frota do Município de Chã Grande e demais órgãos participantes.	502.500,00
Pregão Presencial nº 20/2017	Processo Adjudicado / Homologado / Ratificado/Concluído	JOSÉ ALÉRCIO DE FARIAS ME	Aquisição com entrega parcelada de câmara de ar, pneumáticos, para atender as necessidades da frota de veículos do Município de Chã Grande e demais órgãos participantes, de acordo com especificações, quantitativos e condições constantes deste Edital e seus Anexos.	421.850,00
Pregão Presencial nº 7/2017	Processo Adjudicado / Homologado / Ratificado/Concluído	LINK CARD	Contratação de Serviços para implantação e operação de um sistema informatizado, via internet, integrado de gestão de frota de veículos, com vista à aquisição de Pneus, Câmaras, lubrificantes, filtros, peças de reposição, lanternagem, pintura e Prestação de Serviços de manutenção mecânica preventiva e corretiva , através de	1.000.000,00



Modalidade	Estágio/Situação	Licitante/vencedor	Objeto conforme o edital	Total Adjudicado R\$
			tecnologia de cartão, para os veículos automotores da frota do Município de Chã Grande.	

Critério(s) de Auditoria:

- Constituição Federal, Art. 37, inciso XXI;
- Lei Federal, Nº 8666/1993, Art. 2º, caput;
- Lei Federal, Nº 8666/1993, Art. 24, inciso II;
- Decreto Federal, Nº 4320/1964, Art. 62;
- Lei Federal, Nº 8429/1992, Art. 11;
- Lei Estadual, Nº 12600/2004, Art. 73;
- Decreto Estadual, Nº 14876/1991, Art. 87;
- Decreto Estadual, Nº 14876/1991, Art. 331.

Evidência(s):

- Notas de empenho (Doc. 49);
- Mapa de licitações e contratos (Doc. 29/30);
- Processos Licitatórios (Doc. 50, 53, 77 e 78).

Responsável(is):

- **Nome:** Diogo Alexandre Gomes Neto (Prefeito)

Conduta:

Autorizar o pagamento de despesa sem licitação, quando deveria exigir a realização do devido processo licitatório.

Nexo de Causalidade:

A autorização dos empenhos sem o devido certame licitatório resultou na falta de competitividade, bem como não foi contratada a proposta mais econômica para a administração pública, causando prejuízo a municipalidade.

2.1.4. [A4.2] Aquisição de medicamentos com superfaturamento

Situação Encontrada:

A Prefeitura Municipal de Chã Grande realizou o Pregão Presencial nº 5/2017 (Processo nº 8/ 2017) para a aquisição de medicamentos (Doc. 54), tendo como vencedoras as seguintes empresas participantes: Medvida Distribuidora de Medicamentos Hospitalar, Cirúrgica Montebelo LTDA, Medical Mercantil de Aparelhagem Médica, Afs Comércio de Produtos Farmacêuticos e Avivas Comercial de Equipamentos de Eletromedicina.

CPF/CNPJ	Fornecedor	Empenhado R\$	Liquidado R\$	Pago R\$
----------	------------	---------------	---------------	----------



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO
COORDENADORIA DE CONTROLE EXTERNO



Documento Assinado Digitalmente por: DENISE ROCHA CAVALLACANTI DE SENA
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam?codigo=882fd157-b77f-4ae2-9313-8b13bab8061>

14.706.667/0001-19	A VIVAS COMERCIAL DE EQUIPAMENTOS DE ELETROMEDICINA E MEDICAMENTOS LTDA - ME	2,338,599.90	2,338,599.90	1,683,837.26
08.674.752/0001-40	CIRURGICA MONTEBELLO LTDA	51,716.00	51,716.00	51,716.00
10.779.833/0001-56	MEDICAL MERCANTIL DE APARELHAGEM MEDICA LTDA	1,017,001.37	1,017,001.37	1,017,001.37
06.132.785/0001-32	MEDVIDA DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI - ME	2,348,462.06	2,243,669.05	2,223,468.66
	TOTAL	5,755,779.33	5,650,986.32	4,976,023.29

Através dos Sistemas Tome Conta e LICON, deste Tribunal de Contas, verificou-se que essas empresas participaram de licitações em diversos municípios de Pernambuco. Sendo assim, comparou-se os preços praticados nesse Pregão Presencial com os preços praticados em outros municípios, observando-se que os itens abaixo estavam com sobrepreço, posto que foram, fornecidos a preços menores em outros municípios.

Verificou-se que a diferença de preços variou entre 41,9% a 79,84% acima dos maiores preços, praticados nos fornecimentos usados como referência, ou seja, a diferença de preços é significativa, mesmo considerando eventual diferença de marca.

Para demonstração do superfaturamento tomou-se por base as aquisições nos municípios de Toritama, Riacho das Almas, Santa Cruz do Capibaribe, Bezerros e Gravatá conforme contratos (Sistemas Tome Conta e LICON).

MEDVIDA

Emitente	Número	Data Emissão	Produto	Unidad e Medid a	Quanti dade	Valor Unitário	Total Item	Nome Unidade Gestora	Emitente	Menor Valor - PMV	Passível devolução	%
MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	333	19/07/17	ALBENDAZOL 4 % SUSP. (GEN) FR.10 ML (PRATI)	FR	100	2,48	248,00	Fundo Municipal de Saúde de Toritama	MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	1,38	110,00	55,65%
MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	1090	20/09/17	ALGODAO HIDROFILO 500 GR. (NATHA)	ROL	8	14,25	114,00	Fundo Municipal de Saúde de Santa Cruz do Capibaribe	MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	6,00	66,00	42,11%
MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	659	22/08/17	AMBROXOL XPE ADULT. *GEN. FR.100 ML (FARMA)	FR	400	3,42	1.368,00	Fundo Municipal de Saúde de Riacho das Almas	MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	2,02	560,00	59,06%
MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	1115	21/09/17	AMBROXOL XPE PED. *GEN FR.100 ML (FARMA)	FR	300	3,33	999,00	Fundo Municipal de Saúde de Riacho das Almas	MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	2,02	393,00	60,66%
MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	780	30/08/17	AMOXACILINA 250 MG SUSP. (GEN) FR. 60 ML (PRATI)	FR	10	8,20	82,00	Fundo Municipal de Saúde de Riacho das Almas	MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	3,44	47,60	41,95%
MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	783	30/08/17	ANEST.LIDOCAINA GEL 2 % BSN.30 GR (PHARL)	BIS	50	3,77	188,50	Fundo Municipal de Saúde de Riacho das Almas	MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	1,95	91,00	51,72%
MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	333	19/07/17	AZITROMICINA 600 MG SUSP. FR.15 ML (PRATI)	FR	50	7,33	366,50	Fundo Municipal de Saúde de Riacho das Almas	MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	4,20	156,50	57,30%
MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	1090	20/09/17	CATETER INTRAV. N 16 G TEFLON UND (POLYM)	UN	750	1,33	997,50	Fundo Municipal de Saúde de Riacho das Almas	MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	1,03	225,00	77,44%



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO
COORDENADORIA DE CONTROLE EXTERNO



Documento Assinado Digitalmente por: DENISE ROCHA CAVALLANTI DE SENA
Acesse em: <https://tce.ece.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 882fd157-b77f-4ae2-9313-8bf3bad8061

Emitente	Número	Data Emissão	Produto	Unidade e Medida	Quantidade	Valor Unitário	Total Item	Nome Unidade Gestora	Emitente	Menor Valor - PMV	Passível devolução	%
MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	1090	20/09/17	CATETER INTRAV. N 20 G CX/100 UND; (POLYO)	UN	750	1,35	1.012,50	Fundo Municipal de Saúde de Riacho das Almas	MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	1,03	240,00	76,30%
MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	665	22/08/17	CEFALEXINA 500 MG CX/500 COMP. (TEUTO)	CPR	3500	1,10	3.850,00	Fundo Municipal de Saúde de Caruaru	CIRURGICA MONTEBELLO LTDA	0,69	1.435,00	62,73%
MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	630	21/08/17	CEFALEXINA 500 MG CX/500 COMP. (TEUTO)	CPR	3000	1,10	3.300,00	Fundo Municipal de Saúde de Caruaru	CIRURGICA MONTEBELLO LTDA	0,69	1.230,00	62,73%
MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	338	19/07/17	CEFALEXINA 500 MG CX/500 COMP. (TEUTO)	CPR	3500	1,10	3.850,00	Fundo Municipal de Saúde de Riacho das Almas	MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	0,76	1.190,00	69,09%
MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	630	21/08/17	CEFALEXINA 500 MG CX/500 COMP. (TEUTO)	CPR	3000	1,10	3.300,00	Fundo Municipal de Saúde de Riacho das Almas	MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	0,76	1.020,00	69,09%
MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	313	18/07/17	COLETOR URINA SIST.ABERTO N/E FR.1200 ML (MEDSO)	UN	5	5,50	27,50	Fundo Municipal de Saúde de Santa Cruz do Capibaribe	MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	2,84	13,30	51,64%
MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	313	18/07/17	COLETOR URINA SIST.FECHADO FR.2000 ML (PHARM)	BOL	10	5,90	59,00	Fundo Municipal da Criança e do Adolescente de Toritama	MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	2,73	31,70	46,27%
MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	852	01/09/17	COMPLEXO B SOL.INJ. 2 ML CX/100 AMP. (HYPOF)	AMP	300	1,45	435,00	Fundo Municipal de Saúde de Riacho das Almas	MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	0,93	156,00	64,14%
MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	344	20/07/17	DEXAMETASONA 0,1 % CREME BISN.10 GR (PRATI)	BIS	400	1,95	780,00	Fundo Municipal de Saúde de Riacho das Almas	MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	1,15	320,00	58,97%
MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	2010	11/12/17	DEXAMETASONA 2 MG 1 ML *(G) CX/50 AMP. (FARMA)	AMP	130	1,02	132,60	Fundo Municipal de Saúde de Riacho das Almas	MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	0,45	74,10	44,12%
MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	633	21/08/17	DIPIRONA 500 MG GTS *GEN. FR.10 ML (FARMA)	FR	1500	1,37	2.055,00	Fundo Municipal de Saúde de Riacho das Almas	MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	0,84	795,00	61,31%
MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	780	30/08/17	DIPIRONA 500 MG GTS *GEN. FR.10 ML (FARMA)	FR	1125	1,37	1.541,25	Fundo Municipal de Saúde de Riacho das Almas	MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	0,84	596,25	61,31%
MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	1093	21/09/17	DIPIRONA 500 MG GTS *GEN. FR.10 ML (FARMA)	FR	700	1,10	770,00	Fundo Municipal de Saúde de Riacho das Almas	MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	0,84	182,00	76,36%
MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	2009	11/12/17	DIPIRONA 500 MG GTS *GEN. FR.10 ML (FARMA)	FR	25	1,37	34,25	Fundo Municipal de Saúde dos Bezerros	MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	0,68	17,25	49,64%
MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	850	01/09/17	DIPIRONA SODICA 1 GR. 2 ML CX/120 AMP. (TEUTO)	AMP	600	0,72	432,00	Fundo Municipal de Saúde de Santa Cruz do Capibaribe	MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	0,30	252,00	41,67%
MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	632	21/08/17	ESTRIOL 1MG/G CREME VAG.+APLIC BIS.50 GR (SANVA)	BIS	50	15,17	758,50	Fundo Municipal de Saúde de Tacaimbó	MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	11,43	187,00	75,35%
MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	2011	11/12/17	MICONAZOL 2 % CREAM.VAG+14 APL. BISN.80 GR. (PRATI)	BIS	478	12,72	6.080,16	Fundo Municipal de Saúde dos Bezerros	MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	5,99	3.216,94	47,09%
MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	345	20/07/17	MICONAZOL 2 % CREAM.VAG+14 APL. BISN.80 GR. (PRATI)	BIS	200	12,72	2.544,00	Fundo Municipal de Saúde de Toritama	MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	6,40	1.264,00	50,31%
MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	2011	11/12/17	MICONAZOL 2 % CREAM.VAG+14 APL. BISN.80 GR. (PRATI)	BIS	22	12,72	279,84	Fundo Municipal de Saúde dos Bezerros	MEDVIDA DIST DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	5,99	148,06	47,09%
							35605,1				14.017,70	



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO
COORDENADORIA DE CONTROLE EXTERNO



Documento Assinado Digitalmente por: DENISE ROCHA CAVALCANTI DE SENA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 882fd157-b7f7-4ae2-9313-8bf3bab8061

CIRURGICA MONTEBELLO LTDA

Número	Data Emissão	Produto	Unidade Medida	Quantidade	Valor Unitário	Total Item	Nome Unidade Gestora	Emitente	Menor Valor - PMV	Passível devolução	%
40024	16/02/17	AMINOFILINA 240 MG 10 ML CX/50 AMP. (TEUTO)	AMP	50	1,93	96,50	Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e Adolescente dos Bezerros	CIRURGICA MONTEBELLO LTDA	1,34	29,50	69,43%
42447	22/06/17	CATETER INTRAV. N 24 UND (POLYON)	UND	300	1,25	375,00	Fundo Municipal de Saúde de Riacho das Almas	CIRURGICA MONTEBELLO LTDA	0,93	96,27	74,33%
41258	28/04/17	CEFTRIAXONA 1 GR IV S/DIL. CX/50 F/A (BIOQUIMICO)	F/A	200	2,76	552,00	Fundo Municipal de Saúde de Santa Cruz do Capibaribe	CIRURGICA MONTEBELLO LTDA	2,21	111,00	79,89%
40024	16/02/17	CETOPROFENO 50 MG/ML 2 ML IM CX / 48 AMP (CRISTALIA)	FR	96	3,31	317,76	Fundo Municipal de Assistência Ao Idoso dos Bezerros	CIRURGICA MONTEBELLO LTDA	2,29	97,92	69,18%
43003	18/07/17	CIPROFLOXACIN A 500 MG (GEN) CX/300 COMP. (PRATI DONADUZZI)	CPR	1500	0,42	630,00	Fundo Municipal de Saúde dos Bezerros	CIRURGICA MONTEBELLO LTDA	0,31	165,00	73,81%
45296	29/09/17	CLONAZEPAM 2 MG *(B-1) CX/200 COMP. (CRISTALIA)	CPR	6000	0,12	720,00	Fundo Municipal de Saúde dos Bezerros	CIRURGICA MONTEBELLO LTDA	0,09	180,00	75,00%
40131	23/02/17	DICLOFOSODIO 75 MG 3 ML CX/100 AMP. (HIPOLABOR)	AMP	100	1,10	110,00	Fundo Municipal de Assistência Ao Idoso dos Bezerros	CIRURGICA MONTEBELLO LTDA	0,76	34,00	69,09%
43839	15/08/17	DIPIRONA SODICA 1 GR. 2 ML *G CX/120 AMP. (TEUTO)	AMP	600	0,86	516,00	Fundo Municipal de Saúde de Riacho das Almas	CIRURGICA MONTEBELLO LTDA	0,66	120,00	76,74%
41116	20/04/17	ETILEFRINA 10 MG/ML 1 ML CX/6 AMP. (UNIAO QUIMICA)	AMP	198	1,50	297,00	Fundo Municipal de Saúde dos Bezerros	KAMEDICA DIST DE MED LTDA ME	1,15	68,64	76,89%
43825	15/08/17	FENOBARBITAL 4 *(B-1) GTS FR.20 ML (CRISTALIA)	FR	20	3,95	79,00	Fundo Municipal de Saúde de Poção	CIRURGICA MONTEBELLO LTDA	2,89	21,20	73,16%
43836	15/08/17	FENOTEROL 5 MG/ML GTS GEN. FRA (PRATI DONADUZZI)	FRA	40	4,66	186,40	Fundo Municipal de Saúde de Poção	CIRURGICA MONTEBELLO LTDA	2,85	72,40	61,16%
43839	15/08/17	FUROSEMIDA 10 MG/ML 2 ML *G CX/60 AMP. (TEUTO)	AMP	60	0,80	48,00	Fundo Municipal de Saúde de Poção	CIRURGICA MONTEBELLO LTDA	0,41	23,40	51,25%
45574	10/10/17	FUROSEMIDA 10 MG/ML 2 ML CX/100 AMP. (SANTISA)	AMP	200	0,64	128,00	Hospital Regional do Agreste Dr. Waldemiro Ferreira	CIRURGICA MONTEBELLO LTDA	0,39	50,00	60,94%
40611	23/03/17	HALOPERIDOL DEC. 70,52MG *(C1) CX/15 UND. (CRISTALIA)	UND	30	13,53	405,90	Prefeitura Municipal dos Bezerros	CIRURGICA MONTEBELLO LTDA	8,20	159,90	60,61%
41258	28/04/17	HIDRALAZINA 20 MG/ML 1 ML CX/50 AMP. (CRISTALIA)	AMP	50	7,64	382,00	Fundo Municipal de Saúde de Santa Cruz do Capibaribe	CIRURGICA MONTEBELLO LTDA	6,11	76,70	79,92%
41258	28/04/17	HIDROCORTISON A 500 MG S/D CX/50 F/A. (TEUTO)	FRC	200	10,07	2.014,00	Fundo Municipal de Saúde de Santa Cruz do Capibaribe	CIRURGICA MONTEBELLO LTDA	8,06	402,80	80,00%
42222	14/06/17	IBUPROFENO 50 MG/ML GTS FR. 30 ML (NATULAB)	FR	200	1,99	398,00	Fundo Municipal de Saúde dos Bezerros	CIRURGICA MONTEBELLO LTDA	1,53	92,72	76,70%
45189	26/09/17	OCITOCINA 5 UI/ML 1ML (OXITON) CX/50 AMP. (UNIAO QUIMICA)	AMP	50	1,45	72,50	Fundo Municipal de Saúde de Gravata	CIRURGICA MONTEBELLO LTDA	1,05	20,00	72,41%
42558	30/06/17	SOL.RINGER C/LACTATO SIST.FECH 500 ML (FRESENIUS)	AMP	720	4,20	3.024,00	Hospital Regional do Agreste Dr. Waldemiro Ferreira	CIRURGICA MONTEBELLO LTDA	3,11	784,80	74,05%
						10352,06				2.606,25	

Constata-se da análise que a adjudicação e consequente homologação desse processo gerou para o município um dano verificado de **R\$ 16.623,95**, contrariando os princípios constitucionais da economicidade e da eficiência.



É importante ressaltar que a Lei n.º 8.666/1993, em seu art. 3º, preceitua que “a licitação destina-se a garantir a observância do princípio constitucional da isonomia e a selecionar a proposta mais vantajosa para a Administração e será processada e julgada em estrita conformidade com o princípio da legalidade, da impessoalidade, da moralidade, da igualdade, da publicidade, da probidade administrativa, da vinculação ao instrumento convocatório, do julgamento objetivo e dos que lhes são correlatos”. Essa análise revelou que estes princípios não foram observados.

Diante do exposto, é cabível a aplicação de multa, nos termos do art. 73, da Lei Estadual nº 12.600/2004, aos responsáveis pela adjudicação e homologação do processo, Sr. Mannix de Azevedo Ferreira e Sr. Diogo Alexandre Gomes Neto, respectivamente.

Critério(s) de Auditoria:

- Princípio da Economicidade;
- Princípio da Eficiência;
- Lei Federal, Nº 8666/1993, Art. 3º, caput.

Evidência(s):

- Processo Licitatório nº 08/2017 - Pregão Presencial nº 05/2017 do Fundo Municipal de Saúde (Doc. 54) (Doc. 54);
- Sistemas Tome Conta e LICON (sistemas).

Responsável(is):

- **Nome:** Diogo Alexandre Gomes Neto (Prefeito)

Conduta:

Homologar pregão presencial com sobrepreço quando deveria ter praticado os preços de mercado.

Nexo de Causalidade:

A homologação do pregão presencial com sobrepreço ocasionou a contratação com preços acima do mercado.

- **Nome:** Mannix de Azevedo Ferreira (Pregoeiro)

Conduta:

Julgar e adjudicar pregão presencial com sobrepreço quando deveria ter praticado os preços de mercado.

Nexo de Causalidade:

O julgamento e adjudicação do pregão presencial com sobrepreço ocasionou a contratação com preços acima do mercado.



2.1.5. [A4.3] Realização de despesas com transporte sem o devido processo licitatório

Situação Encontrada:

A Prefeitura Municipal realizou despesas com serviços de transporte, cujo montante empenhado atingiu o valor de **R\$ 156.185,28**, e não formalizou processo de licitação relativamente às despesas do exercício de 2017 a seguir relacionadas (Doc. 49).

Empenho	Data de Emissão	Nome/Credor	Empenhado	Histórico
689	10/03/2017	ADRIANO OLIVEIRA SANTOS	5.525,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE 65(SESENTA E CINCO) CARROS-PIPA, PARA DISTRIBUIÇÃO NA ZONA RURAL DO PROGRAMA SEDE -ZERO DA SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E PROUÇÃO RURUAL, NESTE MUNICÍPIO.
2125	24/07/2017	ANTÔNIO MARCOS LIRA SILVA	940,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE 02 (DUAS) CARRADAS DE AREIA LAVADA DE BEZERROS PARA SUPRIMENTO NA SECRETARIA DE INFRA-ESTRUTURA.
1108	17/04/2017	ARNALDO BARBOSA DA SILVA	2.060,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE AREIA, PARA SUPRIMENTO DA SECRETARIA DE INFRA-ESTRUTURA, NESTE MUNICÍPIO.
1505	30/05/2017	ARNALDO BARBOSA DA SILVA	2.160,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE 12 CARRADAS DE PIÇARRA , DESTINADAS A RESTAURAÇÃO DAS ESTRADAS DOS SÍTIOS MUTUNS E FREXEIRAS, NESTE MUNICÍPIO.
2288	04/08/2017	ARNALDO BARBOSA DA SILVA	1.800,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO FORNECIMENTO E TRANSPORTE DE 03 (TRÊS) CARRADAS DE BARROS (BARRO DE JARDIM E DE ATERRO) , PARA SUPRIMENTO DAS NECESSIDADES DA SECRETARIA DE INFRA-ESTRUTURA.
2800	19/10/2017	ARNALDO DE OLIVEIRA SANTOS	200,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE 02 (DUAS) ÁGUA POTÁVEL NO VEÍCULO DE PLACA KIX-6387, QUANDO DA NECESSIDADES DA COMUNIDADE DO SÍTIO MUXOXO, NESTE MUNICÍPIO
91	10/01/2017	ATENOR BERTOLDO CAMPOS	3.700,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO LEVANTAMENTO, TRANSPORTE DE PEÇAS E REBOQUE DE VEÍCULOS DESTE MUNICÍPIO PARA CONserto EM RECIFE.
763	15/03/2017	BRUNO BERTOZO CAMPOS	2.000,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE AREIA PARA SUPRIMENTO DAS NECESSIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE INFRA-ESTRUTURA.
2431	23/08/2017	CLEITON DE LIMA DA SILVA	3.350,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COM O VEÍCULO DE PLACA MUZ-7903 NO TRANSPORTE À DISPOSIÇÃO DA SECRETARIA DE EDUCAÇÃO EM VISITAS ÀS SALAS DE AULA DO EJA, LOCALIZADAS EM DIVERSOS SETORES DO MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE AGOSTO/2017
1577	05/06/2017	DÁRIO JOSÉ DE OLIVEIRA LIMA	2.800,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE 07 (SETE) CARRADAS DE PIÇARRA DO SÍTIO MALHADINHA, PARA AS ESTRADAS VICINAIS DA REGIÃO DE PALMEIRAS, NESTE MUNICÍPIO.
1829	21/06/2017	DÁRIO JOSÉ DE OLIVEIRA LIMA	3.000,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COM O VEÍCULO DE PLACA PCC-5885 À DISPOSIÇÃO DA SECRETARIA DE AGRICULTURA , DURANTE O PERÍODO CHUVOSO EM VISITAS ÀS ESTRADAS VICINAIS, QUANDO DO TRANSPORTE DE FUNCIONÁRIOS, EQUIPAMENTOS DE TRABALHO E MATERIAIS DESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE JUNHO/2017
1123	17/04/2017	DAVID ALISON DOS SANTOS	1.600,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE CONDUZINDO A EQUIPE DA SECRETARIA DE EDUCAÇÃO EM VISITAS A DIVERSOS NÚCLEO DO EJA- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS, NA ZONARURAL DURANTE O MÊS DE ABRIL/2017
1941	05/07/2017	DEVALDO JOSÉ DO NASCIMENTO	530,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE UTENSÍLIOS E EQUIPAMENTOS PARA SUPRIMENTO NAS ESCOLAS DA REDE MUNICIPAL DE ENSINO, CONFORME RELAÇÃO EM ANEXO.
216	19/01/2017	DHIOGO MÁRCIO GOMES VASCONCELOS	340,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE ESTUDANTES DESTA CIDADE AO RECIFE NOS DIAS 6 E 7 /02/2017, LEVANDO O SECRETARIA DE INFRA-ESTRUTURA E PLANEJAMENTO PARA PARTICIPAR DE UM SIMPÓSIO EDUCATIVO.
1397	24/05/2017	EDINILSON CORREIA BARBOSA	3.500,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE 07 (SETE) CARRADAS DE AREIA GROSSA PARA SUPRIMENTO DAS NECESSIDADES NA SECRETARIA DE INFRA-ESTRUTURA.
688	10/03/2017	EDSON MANOEL DOS SANTOS	2.890,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE 34 (TRINTA E QUATRO) CARROS-PIPA, PARA DISTRIBUIÇÃO NA ZONA RURAL DO PROGRAMA SEDE -ZERO DA SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E PROUÇÃO RURUAL, NESTE MUNICÍPIO.
2671	19/09/2017	EDSON MANOEL DOS SANTOS	245,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE E ENTREGA DE ÁGUA POTÁVEL EM CARRO-PIPA, PARA MANUTENÇÃO DE PRÉDIOS PÚBLICOS, NESTA CIDADE.
2707	05/10/2017	EDSON MANOEL DOS SANTOS	245,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE E ENTREGA DE ÁGUA POTÁVEL EM CARRO-PIPA, PARA MANUTENÇÃO DE PRÉDIOS PÚBLICOS, NESTA CIDADE .
992	05/04/2017	EDUARDO PORFÍRIO DE SANTANA	4.000,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE 16 CARRADAS DE METRALHA DE PIÇARRA DA PIÇARREIRA EM MALHADINHA , PARA CONSERVAÇÃO DA ESTRA VICINAIS DE MACACOS, NESTE MUNICÍPIO, NO VEÍCULO DE PLACA 6267.
1493	30/05/2017	EVERALDO JOSÉ DE ARAÚJO	4.000,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COM O VEÍCULO DE PLACA NMI-0521, NO TRANSPORTE À DIPOSIÇÃO DA SECRETARIA DE EDUCAÇÃO PARA TRANSPORTE DE ALUNOS EM EXCURSÃO PARA A RECIFE EM VISITA A DIVERSOS PONTOS , DURANTE O MÊS DE MAIO/2017
396	03/02/2017	EZEQUIEL RAIMUNDO DA SILVA	2.600,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE ARMÁRIOS, CAIXAS D'ÁGUA, E DIVERSOS MATERIAIS PEDAGÓGICOS, PARA SUPRIMENTO NAS ESCOLAS DA REDE



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO
COORDENADORIA DE CONTROLE EXTERNO



Documento Assinado Digitalmente por: DENISE ROCHA CAVALLANTI DE SENA
Acesse em: <https://tcece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 882fd5f7-b77f-4ae2-9313-8bf3bab8061

Empenho	Data de Emissão	Nome/Credor	Empenhado	Histórico
		JÚNIOR		MUNICIPAL DE ENSINO, CONFORME RELAÇÃO EM ANEXO.
89	10/01/2017	FÁBIO BARBOSA DA SILVA	5.200,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS EM TRANSPORTE DE 06 (SEIS) CARRADAS DE AREIA GROSSA COM 06 (SEIS) MTS² E DUAS CARRADAS DE BRITA, PARA SUPRIMENTO DA SECRETARIA DE INFRA-ESTUTURA.
2739	10/10/2017	FELIPE RICON DA SILVA LIMA	1.200,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE 03 (TRÊS) CARRADAS DE AREIA DA CIDADE DE BEZERROS PARA ESTÁ CIDADE PARA SUPRIMENTO DAS NECESSIDADES DA SECRETARIA DE INFRA-ESTRUTURA, DESTA MUNICÍPIO COM O VEÍCULO DE PLACA KFN-1526
796	21/03/2017	FERNANDO ALEXANDRE BEZERRA- EPP	4.200,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE LOCAÇÃO DE CARRO MUNCK COM PRANCHA DE REBOCK, PARA TRANSPORTE DE ÔNIBUS COM PLACAS OYM-6948 E PFM - 5096, DANIFICADOS A RECIFE, PARA CONserto DOS MESMOS.
1431	25/05/2017	GENERINO JOSÉ DE LIMA	4.000,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE 10 (DEZ) CARRADAS DE PIÇARRA , PARA CONSERVAÇÃO DE ESTRADAS VICINAIS DAS LOCALIDADES DO SÍTIO MACACOS, MACAQUINHOS, NESTE MUNICÍPIO.
363	02/02/2017	ISRAEL JOSÉ NASCIMENTO	170,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DA DIRETORA DE RECURSOS HUMANOS A CARUARU-PE, PARA RESOLUÇÃO DO PROGRAMA DA FOLHA DE PAGAMENTO NO VEÍCULO DE PLACA KLF- 3449.
1904	03/07/2017	IVANILDO LUIS FERREIRA	3.000,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE E RECOLHIMENTO DE DIVERSOS EQUIPAMENTOS (MATERIAL DIDÁTICOS, LIVROS, CARTEIRAS ESCOLARES OUTROS MOBILIÁRIOS), PARA MAUTENÇÃO DAS ESCOLAS DA ZONA RURAL DESTA MUNICÍPIO.
685	10/03/2017	IZAIAS JOSÉ DA SILVA	4.335,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE 51 (CINQUENTA E UM) CARROS-PIPA, PARA DISTRIBUIÇÃO NA ZONA RURAL DO PROGRAMA SEDE -ZERO DA SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E PROUÇÃO RURAL, NESTE MUNICÍPIO.
1521	31/05/2017	JANECLIDE GONÇALVES DE GOIS	3.000,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS EM VISITAS DOMICILIARES NO TRANSPORTE COM O VEÍCULO DE PLACA KIK-9422, PARA DIVERSOS SETORES DA ZONA RURAL DO MUNICÍPIO PARA ATUALIZAÇÃO DO CENSO ESCOLAR /2017 E REALIZAÇÃO DE MATRÍCULA PARA PROGRAMAS DA SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, DURANTE OS MESES DE ABRIL E MAIO/2017
599	06/03/2017	JANILSON AMARO DE FREITAS	1.870,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE 22 CARRO ÁGUA POTÁVEL NO VEÍCULO (CARRO PIPA) DE PLACA KHJ-3157 PARA MANUTENÇÃO DOS PRÉDIOS PÚBLICOS MUNICIPAIS DESTA CIDADE.
213	19/01/2017	JOÃO PEDRO DA SILVA	250,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE MOBÍLIA DANIFICADAS DE ESCOLAS DA REDE MUNICIPAL DE ENSINO NESTA CIDADE , PARA CONserto DAS MESMAS.
390	03/02/2017	JOÃO PEDRO DA SILVA	450,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE MOBÍLIAS CONsertADAS E OUTROS UTENSÍLIOS PARA MANUTENÇÃO DAS ESCOLAS DA REDE MUNICIPAL DE ENSINO NESTA CIDADE
529	20/02/2017	JOÃO PEDRO DA SILVA	450,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE MOBÍLIAS PARA CONserto DE DIVERSOS PRÉDIOS PÚBLICOS MUNICIPAL.
1062	11/04/2017	JOÃO PEDRO DA SILVA	250,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE E ENTREGA DE DIVERSOS MATERIAIS DE COPA-COZINHA E MATERIAL DIDÁTICO EM ESCOLAS DA REDE MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO (SANTA LUZIA, JOSÉ ROCHA DE SÁ, JUSTINO GOMES DA SILVA E SANTA ÁGUIDA).
1618	08/06/2017	JOÃO PEDRO DA SILVA	1.000,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COM O VEÍCULO DE PLACA BIW-8690 À DISPOSIÇÃO DA SECRETARIA DE EDUCAÇÃO NO TRANSPORTE DO SOM ,PARA AS FESTIVIDADES JUNINAS NAS ECOLAS DA REDE MUNICIPAL DE ENSINO.
1125	18/04/2017	JOÃO SEBASTIÃO DA SILVA JÚNIOR	5.500,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO VEÍCULO DE PLACA LOF-7968, NO TRANSPORTE DE ALUNOS AS UNIVERSIDADES E FCULDADES A CIDADE DE CARUARU-PE, DURANTE O MÊS DE ABRIL/2017
3059	19/12/2017	JOÃO SÉRGIO DE SANTANA FILHO	1.380,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE TRANSPORTE de PLACA KJ- 4503 À DISPOSIÇÃO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO EM VISITAS ÀS ESCOLAS, QUANDO DA AVALIAÇÃO DO ENSINO APRENDIZAGEM DOS ALUNOS PARA CONCLUSÃO DO ANO LETIVO, NESTE MUNICÍPIO.
378	02/02/2017	JOILSON FRANCISCO DA COSTA	2.200,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE E ESPALHAGEM DE PIÇARRA NAS ESTRADAS VICINAIS NO TRECHO DE TABOQUINHAS, NESTE MUNICÍPIO.
954	03/04/2017	JOSÉ ANAILTON FÉLIX DA SILVA	4.000,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE 16 (DEZESESIS) CARRADAS DE PIÇARRA DA PIÇAREIRA DO SÍTIO MALHADINHA, PARA A ESTRADAS DE MACACOS, NESTE MUNICÍPIO.
1642	09/06/2017	JOSÉ ANAILTON FÉLIX DA SILVA	2.500,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE 06 (SEIS) CARRADAS DE PIÇARRA DA PIÇAREIRA DO SÍTIO MALHADINHA, PARA A ESTRADAS DE PALMEIRAS E FREXEIRAS, NESTE MUNICÍPIO.
810	21/03/2017	JOSÉ APOLINÁRIO DA ROCHA FILHO	3.200,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE AREIA GROSSA PARA SUPRIMENTO DAS NECESSIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE INFRA-ESTRUTURA.
2907	20/11/2017	JOSÉ CARLOS DA SILVA	410,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE AO RECIFE-PE COM DEMORA À DISPOSIÇÃO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, NOS DIAS 22 E 23/11/2017, PARA RESOLVER PROBLEMAS RELACIONADOS À EDUCAÇÃO DO MUNICÍPIO.
2833	25/10/2017	JOSÉ CARLOS DO NASCIMENTO	320,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO O VEÍCULO DE PALCA PDY-6783, NO TRANSPORTE DESTA CIDADE AO RECIFE À DISPOSIÇÃO DO SECRETÁRIO DE EDUCAÇÃO, NOS DIAS 06 E 07 DE NOVEMBRO/2017, PARA RESOLUÇÃO DE ASSUNTOS PERTINENTES AO ENSINO APRENDIZAGEM DESTA MUNICÍPIO.
1963	06/07/2017	JOSÉ CELENILDO FERREIRA	690,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADO COM TRANSPORTE DE REBOQUE NO ÔNIBUS DA SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA CIDADE DE VITÓRIA A CHÁ-GRANDE.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO
COORDENADORIA DE CONTROLE EXTERNO



Documento Assinado Digitalmente por: DENISE ROCHA CAVALCANTI DE SENA
Acesse em: <https://stce.tc.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 882fd157-b77f-4ae2-9313-8b13b4b8061

Empenho	Data de Emissão	Nome/Credor	Empenhado	Histórico
1625	08/06/2017	JOSÉ ELIAS DA SILVA	920,00	VALOR EMPENHADO É REFERENTE A SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE POSTES E OUTROS EQUIPAMENTOS PARA REVISÃO DA ILUMINAÇÃO PÚBLICA DA CIDADE.
2304	09/08/2017	JOSÉ FRANCISCO DE BARROS	3.150,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COM O TRANSPORTE DE PLACA FSB-6767, À DISPOSIÇÃO DO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO, DURANTE O PERÍODO DE 27/07 À 15/08/2017.
2934	24/11/2017	JOSÉ LUCIANO DOS SANTOS	160,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COM O VEÍCULO DE PLACA KHO-1143, NO TRANSPORTE DE 02 (DUAS) CARRADAS D'ÁGUA PARA SUPRIMENTO NO PRÉDIO DA CRECHE ANTONIETA CAVALCANTE DE QUEIROZ, NESTE MUNICÍPIO.
2104	24/07/2017	JOSÉ NIVALDO GOMES DA SILVA	160,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE CONDUZINDO A DIRETORA DA ESCOLA SANTA LUZIA À GRE EM VITÓRIA DE SANTO ANTÃO, PARA PARTICIPAÇÃO DE REUNIÃO E RESOLUÇÃO DE ASSUNTOS PEDAGÓGICOS.
690	10/03/2017	JOSÉ ORLANDO DA SILVA	1.615,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE 19 (DEZENOVE) CARROS-PIPA, PARA DISTRIBUIÇÃO NA ZONA RURAL DO PROGRAMA SEDE -ZERO DA SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E PROUÇÃO RURAL, NESTE MUNICÍPIO.
1499	30/05/2017	JOSÉ SEVERINO DE SANTANA	310,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE CONDUZINDO À DIRETORA O DEPARTAMENTO DE CULTURAL, QUANDO DA CAPACITAÇÃO NOS DIAS 08,09 DE JUNHO/2017 EM BREJO DA MADRE DE DEUS-PE.
2235	01/08/2017	JOSIVAN PAULINO DOS SANTOS	1.800,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE À DISPOSIÇÃO DA SECRETARIA DE EDUCAÇÃO BANCAS, EQUIPAMENTOS E OUTROS MATERIAIS DIDÁTICOS, PARA SUPRIMENTO NAS ESCOLAS DA REDE MUNICIPAL DE ENSINO, NESTE MUNICÍPIO.
2303	09/08/2017	JOSIVAN PAULINO DOS SANTOS	3.000,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS EM RETIRADA E TRANSPORTE DE 06 (SEIS) CARRADAS DE BARROS, PARA SUPRIMENTO NA SECRETARIA DE INFRA-ESTRUTURA, DESTE MUNICÍPIO.
3052	15/12/2017	JOSIVAN PAULINO DOS SANTOS	1.950,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COM O VEÍCULO DE PLACA PGC-9874, NO TRANSPORTE DE ADUBO ORGÂNICO DE GADO PARA A MANUTENÇÃO DAS PLANTAS DAS ENTRADAS PRINCIPAIS DA CIDADE (TREVO PRINCIPAL, ENTRADA DO SANTO E ENTRADA DO POSTO E PRAÇAS DAS RUAS DA CIDADE.
2916	21/11/2017	JOSIVAN PAULO DA SILVA	85,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COM TRANSPORTE À DISPOSIÇÃO DO SECRETARIA DE EDUCAÇÃO À VITÓRIA DE SANTO ANTÃO-PE À GRE, PARA RESOLUÇÃO DE ASSUNTOS CONCERNENTES AS ESCOLAS DA REDE MUNICIPAL DE ENSINO.
2984	04/12/2017	JOSIVAN PAULO DA SILVA	800,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COM TRANSPORTE À DISPOSIÇÃO DO PROGRAMA EJA PARA AVALIAÇÃO DO PROCESSO ENSINO/ APRENDIZAGEM NESTE MUNICÍPIO.
2900	17/11/2017	JUVENAL PAULO DE OLIVEIRA	350,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COM O VEÍCULO DE PLACA HPF-7238, À DISPOSIÇÃO DA SECRETARIA DE URBANISMO, QUANDO DAS NECESSIDADES DO TRANSPORTE DE EQUIPAMENTOS DA MESMA.
2556	01/09/2017	LEANDRO QUIRINO DA SILVA	225,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO MOTO-TÁXI, QUANDO DO TRANSPORTE DO INSTRUTOR DA BAMDA DA ESCOLA LAERTE PEDROSA DE MELO DURANTE O PERÍODO DE 11 DIAS DO MÊS DE AGOSTO/2017.
473	14/02/2017	MANOEL AMARO DOS SANTOS	1.860,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS COM TRANSPORTE NO VEÍCULO DE PLACA KKF-5554 À DISPOSIÇÃO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA.
674	09/03/2017	MARCONE LOURENÇO DOS SANTOS	700,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE AREIA GROSSA PARA SUPRIMENTO DA SECRETARIA DE INFRA-ESTRUTURA.
322	31/01/2017	MÁRIO LINO SOARES	370,00	VLR.EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AJUDANTE NO TRANSPORTE DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS DE DIVERSOS DEPARTAMENTO PARA CONserto DOS MESMOS.
989	05/04/2017	NAELSON DA SILVA	1.200,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO MOTORISTAS NO TRANSPORTE DE ESTUDANTES DA ZONA RURAL (SÍTIO MUMBUCAS) , PARA A ESCOLA JOÃO BATISTA DE VASCONCELOS, DURANTE O MÊS DE MARÇO/2017
3036	06/12/2017	NAELSON DA SILVA	1.400,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO MOTORISTAS NO TRANSPORTE DE ESTUDANTES DO ENSINO FUNDAMENTAL DE ESCOLAS DA ZONA RURAL , PARA EXCURSÃO EM CIDADES VIZIAS EM DIAS ALTERNADOS.
1368	19/05/2017	OTÁVIO RODRIGUES DE OLIVEIRA FILHO	1.500,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE UMA MÁQUINA PC DA CIDADE DE AMARAJI-PE, PARA OS SERVIÇOS DA RETIRADA DE PIÇARRA NO SÍTIO MALHADINHA, NESTE MUNICÍPIO.
392	03/02/2017	PAULO FERNANDO GOMES DE OLIVEIRA	1.750,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE DIVERSOS MATERIAIS (CARTERIAS, BIROS, QUADROS, MESAS, EQUIPAMENTOS, GELADEIRAS, FOGÕES (CONSERTADOS E NOVOS) , UTENSÍLIOS DE COPA-COZINHA E MATERIAIS DIDÁTICOS, PARA DISTRIBUIÇÃO NAS ESCOLAS DA REDE MUNICIPAL DE ENSINO
715	10/03/2017	PAULO FERNANDO GOMES DE OLIVEIRA	1.750,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE MATERIAIS PEDAGÓGICOS (LIVROS E MATERIAL DIDÁTICOS), CARTEIRAS ESCOLARES , UTENSÍLIOS DE COPA-COZINHA, PARA SUPRIMENTO DAS ESCOLAS DA REDE MUNICIPAL DE ENSINO.
2714	05/10/2017	PAULO FERNANDO GOMES DE OLIVEIRA	2.800,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE 14 (QUATORZE) CARRADAS DE BARRO , PARA SUPRIMENTO DAS NECESSIDADES DA SECRETARIA DE INFRA-ESTRUTURA, DESTE MUNICÍPIO.
2762	13/10/2017	PAULO JOSÉ DA SILVA	-4.000,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE 10 (DEZ) CARRADAS DE PIÇARRA DA JAZIDA (PIÇARREIRA) LOCALIZADA NO SÍTIO MALHADINHA NO VEÍCULO DE PLACA JLA-8478, PARA RESTAURAÇÃO DE ESTRADAS NAS LOCALIDADES DO SÍTIO ÁGUA FRIA (04) CARRADAS E SÍTIO MACACOS (06) CARRADAS, NESTE MUNICÍPIO.
2762	13/10/2017	PAULO JOSÉ DA SILVA	4.000,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE 10 (DEZ) CARRADAS DE PIÇARRA DA JAZIDA (PIÇARREIRA) LOCALIZADA NO SÍTIO MALHADINHA NO VEÍCULO DE PLACA JLA-8478, PARA RESTAURAÇÃO DE ESTRADAS NAS LOCALIDADES DO SÍTIO ÁGUA FRIA (04)



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO
COORDENADORIA DE CONTROLE EXTERNO



Documento Assinado Digitalmente por: DENISE ROCHA CAVALLACANTI DE SENA
Acesse em: <https://stce.tc.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 882fd157-b7f7-4ae2-9313-8bf3bad8061

Empenho	Data de Emissão	Nome/Credor	Empenhado	Histórico
				CARRADAS E SÍTIO MACACOS (06) CARRADAS, NESTE MUNICÍPIO.
2803	19/10/2017	PAULO JOSÉ DA SILVA	2.000,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE 10 (DEZ) CARRADAS BARROS , PARA SUPRIMENTO DAS NECESSIDADES DA SECRETARIA DE INFRA-ESTRUTURA.
1066	11/04/2017	PAULO SILVESTRE DE MELO FILHO	1.450,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COM O VEÍCULO DE PLACA AZO-2388, NO TRANSPORTE CONDUZINDO ALUNOS UNIVERSITÁRIOS DESTA CIDADE A CARUARU-PE.
239	20/01/2017	PEDRO LUÍS DA SILVA	2.000,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO VEÍCULO DE PLACA PEB-6964 , NO TRANSPORTE DE 05 (CINCO) CARRADAS DE AREIA GROSSA PARA SUPRIMENTO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA DE OBRAS.
2635	06/09/2017	PREMIER CONSULTORIA EM ENGENHARIA E GESTÃO EMPRESARIAL EIRELI- ME	14.500,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE CONTRATAÇÃO DE UMA EMPRESA PARA ELABORAÇÃO DE PROJETO BÁSICO DE OTIMIZAÇÃO DO TRANSPORTE ESCOLAR DOS ALUNOS DA REDE MUNICIPAL DE ENSINO, DESTE MUNICÍPIO, CONFORME CONTRATO FIRMADO.
2096	21/07/2017	ROMILDO RODRIGUES DOS SANTOS	210,00	VALOR EMPENHADO É REFERENTE A SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE CONDUZINDO O SECRETARIO DE EDUCAÇÃO PARA GRE DE MACAPARANA, PARA PARTICIPAR DE UMA REUNIÃO SOBRE A MELHORIA DE QUALIDADE DE ENSINO.
1060	11/04/2017	SEVERINO GABRIEL DE PONTES	2.000,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE 08 (OITO) CARRADAS DE PIÇARRA DA PIÇAREIRA , LOCALIZADA SÍTIO MALHADINHA, PARA RESTAURAÇÃO DE ESTRADAS VICINAIS DE DIVERSOS SÍTIOS, NESTE MUNICÍPIO.
1873	28/06/2017	SEVERINO TRAJANO LOPES JÚNIOR	2.780,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE COM O VEÍCULO DE PLACA KIV-9920 DE FAMÍLIAS CARENTES DESTE MUNICÍPIO A SANTA CRUZ DO CAPIBARIBE (05) VIAGENS E (02) VIAGENS A TORITAMA EM BUSCA DE EMPREGO, PARA SOBREVIVÊNCIA.
798	21/03/2017	VALMIR MARCOS DA SILVA	2.600,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE ESTUDANTES NO ÔNIBUS DE PLACA MMK -6140 NO PERCURSO DE MALHADINHA PARA VILA EM SUBSTITUIÇÃO A DUCATO DE PLACA MOG-2577, QUE ENCONTRAVA-SE EM CONSERTO.
696	10/03/2017	WEDSON COSTA DA SILVA	2.805,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE 33 (TRINTA E TRÊS) CARROS-PIPA, PARA DISTRIBUIÇÃO NA ZONA RURAL DO PROGRAMA SEDE -ZERO DA SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E PRODUÇÃO RURAL, NESTE MUNICÍPIO.
361	02/02/2017	WESLEY JOSÉ DA SILVA OLIVEIRA	5.140,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE E DISTRIBUIÇÃO DE 84 (OITENTA E QUATRO) CARROS DE ÁGUA , PARA MANUTENÇÃO DAS COMUNIDADES DA ZONA RURAL, CONFORME RELAÇÃO ANEXA.
2237	01/08/2017	WESLEY JOSÉ DA SILVA OLIVEIRA	2.900,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE E DISTRIBUIÇÃO DE 29 (VINTE NOVE) CARROS DE ÁGUA , PARA ABASTECIMENTO NAS CASAS DA COMUNIDADE LAJEDO GRANDE DA ZONA RURAL, NESTE MUNICÍPIO.
			156.185,28	

Verificou-se que essas despesas extrapolaram o valor limite para a abertura do devido processo licitatório, conforme prevê o **Art. 24, Inciso II da Lei Federal 8.666/93**, sem que tais processos tenham sido realizados pela Prefeitura, conforme relação de licitações e despesas realizadas em 2017.

O Artigo 37 da Constituição Federal, em seu inciso XXI, dispõe:

XXI - ressalvados os casos especificados na legislação, as obras, serviços, compras e alienações serão contratados mediante processo de licitação pública que assegure igualdade de condições a todos os concorrentes, com cláusulas que estabeleçam obrigações de pagamento, mantidas as condições efetivas da proposta, nos termos da lei, o qual somente permitirá as exigências de qualificação técnica e econômica indispensáveis à garantia do cumprimento das obrigações.

A Lei Federal nº 8.666/1993, em seu artigo 2º, dispõe:

Art. 2º - As obras, serviços, inclusive de publicidade, compras, alienações, concessões, permissões e locações da Administração Pública, quando contratadas com terceiros, serão necessariamente precedidas de licitação, ressalvadas as hipóteses previstas nesta Lei.

O valor limite para a dispensa de licitação para compras e serviços no exercício de 2017, era de R\$ 15.000,00 para obras e serviços de engenharia e de R\$ 8.000,00 para compras e serviços, conforme dispõe o artigo 24, incisos I e II da Lei Federal nº 8.666/1993.



A contratação de serviço e a aquisição de bens pela Administração Pública, sem a devida licitação, configura infração ao preceito contido no art. 37, inciso XXI, da Constituição Federal, bem como à Lei Federal nº 8.666/93, podendo ainda ser caracterizado como ato de improbidade administrativa, conforme **Art. 11, da Lei nº 8.429/92**.

Diante do exposto, é cabível a aplicação de multa, nos termos do art. 73, da **Lei Estadual nº 12.600/2004**.

Critério(s) de Auditoria:

- Constituição Federal, Art. 37;
- Lei Federal, Nº 8666/1993, Art. 24, inciso II;
- Lei Federal, Nº 8666/1993, Art. 2º.

Evidência(s):

- Notas de empenho (Doc. 49);
- Mapa de licitações e contratos (Doc. 29/30).

Responsável(is):

- **Nome:** Diogo Alexandre Gomes Neto (Prefeito)

Conduta:

Autorizar o pagamento de despesa sem licitação, quando deveria exigir a realização do devido processo licitatório.

Nexo de Causalidade:

A autorização dos empenhos sem o devido certame licitatório resultou na falta de competitividade, bem como não foi contratada a proposta mais econômica para a administração pública, causando prejuízo a municipalidade.

2.1.6. [A4.4] Contratação de artistas sem demonstração da respectiva consagração

Situação Encontrada:

Contratação de Bandas através de Inexigibilidade de licitação

Documentos 55 a 59

Modalidade	Estágio/Situação	Objeto conforme o edital	Total Adjudicado R\$
Inexigibilidade nº 3/2017	Processo Adjudicado / Homologado / Ratificado/Concluído	Contratação das Atrações Artísticas LUAN DOUGLAS E VILÕES DO FORRO, através do Representante Legal o Sr. JOSÉ RONALDO PEREIRA SOARES, para apresentação durante as Festividades dos dias 21 e 22 de janeiro de 2017 no Município de Chã Grande	30.000,00
Inexigibilidade nº 4/2017	Processo Adjudicado / Homologado / Ratificado/Concluído	Contratação das Atrações Artísticas FORRÓ DOS FIRMAS, através do Representante Legal o Sr. MAGNO DE OLIVEIRA CUMARU, para apresentação durante as Festividades dos dias 18 e 19 de março de 2017 no Município de Chã Grande.	35.000,00
Inexigibilidade nº 5/2017	Processo Adjudicado / Homologado / Ratificado/Concluído	Contratação da Atração Artística BANDA SEDUTORA, através do Representante Legal o Sr. CLEITON MARCELINO DE SOUZA, para apresentação dos dias 18 e 19 de março de 2017 no Município de Chã Grande.	30.000,00



Modalidade	Estágio/Situação	Objeto conforme o edital	Total Adjudicado R\$
Inexigibilidade nº 6/2017	Processo Adjudicado / Homologado / Ratificado/Concluído	Contratação das Atrações Artísticas EDGAR JÚNIOR E NAÇÃO FORROZEIRA, através do Representante Legal o Sr. EDGAR ANTÔNIO DA SILVA MELO JÚNIOR, para apresentação durante a Festividade do dia 1º de maio de 2017 no Município de Chã Grande.	20.000,00
Inexigibilidade nº 7/2017	Processo Adjudicado / Homologado / Ratificado/Concluído	Contratação da Atração Artística: VICTOR SANTOS, através da Empresa: LUA PRODUÇÕES ARTÍSTICAS EIRELE - ME, para apresentação durante a Festividade do dia 1º de maio de 2017 no Município de Chã Grande.	40.000,00

Verificou-se a realização de processos de Inexigibilidade de Licitação no exercício de 2017 para contratação de bandas e artistas e foram feitas através de pessoas jurídicas conforme quadro acima.

A Prefeitura Municipal não apresentou documentos comprobatórios da consagração, pela crítica especializada ou pela opinião pública, dos artistas contratados para os eventos.

Conforme ensina Ronny Charles Lopes Torres¹

(...) o pressuposto para que o profissional do setor artístico seja contratado, através de inexigibilidade licitatória, é a inviabilidade de se realizar uma escolha minimamente objetiva do serviço almejado, bem como o fato de ser pouco provável que um artista, consagrado pela opinião pública, submeta-se a um certame para sua contratação. (...). Tal inviabilidade não deve ser reflexo da espécie de profissional envolvido (artista), mas de uma impossibilidade de que se possa realizar uma aferição objetiva, para seleção dentro dessa espécie de contratação, dada a subjetividade natural ao gosto pelas artes.

O que não se pode é admitir que sejam feitas contratações de artistas sem consagração relevante, sob o falso pálio de permissão dada pelo inciso III, do caput, do art. 25, pelo simples fato de serem profissionais do setor artístico.

Quanto à exigência do artigo 25, III, da Lei de Licitações de consagração pela crítica especializada ou pela opinião pública, cabe a Comissão Permanente de Licitação demonstrar no processo as razões que motivaram a escolha pela Administração.

Corroborando com esse entendimento, o Tribunal de Contas do Distrito Federal e o Tribunal de Contas de Pernambuco emitiram os seguintes dispositivos:

Decisões n.º 6.968/1996 e n.º 2.702/2003 (TCDF)

Na hipótese do art. 25, III, deverá ser demonstrado, por meio de currículo, recorte de jornais, revistas, etc, que o artista ou grupo artístico é consagrado quer pela crítica especializada, quer pela opinião pública, ou, pelo menos, que é o mais adequado para a comunidade onde se apresentará.

Acórdão n.º 363/2011 – Plenário (TCE-PE)

1-Quando da Prestação de Contas a ser efetuada pelas empresas contratadas para realização de eventos artísticos, apresentação dos seguintes documentos:

a) Fotos e filmagem, devendo haver evidência clara de que se relacionam com os artistas e os eventos mencionados. Deve também ser arquivada em local apropriado e

¹Lei de Licitações Públicas Comentadas. Salvador: Juspodivm, 2009, p. 141



disponibilizada para os diversos controles a mídia originária que armazenou a informação (ex: cartão de memória).

b) Cópia do jornal, panfleto, banner, cartazes, ou outro instrumento que comprove a divulgação dos eventos.

c) Documento da Polícia Militar, Polícia Civil e/ou Corpo de Bombeiros atestando a realização dos eventos

Impõe-se, pois, a apresentação de documentos capazes de caracterizar a consagração dos artistas pela crítica especializada ou pela opinião pública, tais como relação de discos gravados/vendidos, prêmios recebidos, aparições na mídia, participação em eventos de monta, presença de público em shows etc.

Desse modo, foram contrariando o inciso III do art. 25 da Lei Federal 8.666/93 e o Acórdão TCE-PE nº 363/11.

Critério(s) de Auditoria:

- Lei Federal, Nº 8666/1993, Art. 25, inciso III;
- Acórdão, Tribunal de Contas do Estado, PE, Nº 363/2011;
- Decisão, Tribunal de Contas do Estado, PE, Nº 4/2011.

Evidência(s):

- Processos de Inexigibilidade (Doc. 55 a 59).

Responsável(is):

- **Nome:** Diogo Alexandre Gomes Neto (Prefeito)

Conduta:

Homologou a licitação e ordenou a contratação de artistas sem demonstração da respectiva consagração.

Nexo de Causalidade:

A homologação da inexigibilidade e Contratação de artistas sem demonstração da respectiva consagração resultou na irregularidade do processo de Inexigibilidade, causando prejuízo a municipalidade.

- **Nome:** Mannix de Azevedo Ferreira (Pregoeiro)

Conduta:

Julgar a contratação de artistas sem demonstração da respectiva consagração.

Nexo de Causalidade:

O julgamento e adjudicação da inexigibilidade e Contratação de artistas sem demonstração da respectiva consagração resultou na irregularidade do processo de Inexigibilidade, causando prejuízo a municipalidade.



2.1.7. [A4.5] Realização de despesas com limpeza, capinação e marcenaria sem o devido processo licitatório

Situação Encontrada:

A Prefeitura Municipal realizou despesas com **serviços de limpeza e capinação de janeiro a dezembro de 2017**, cujo montante atingiu o valor de **R\$ 68.477,00**, e não formalizou processo de licitação em quaisquer de suas modalidades relativamente às despesas a seguir relacionadas (Doc. 49).

Empenho	Data de Emissão	Nome/Credor	Empenhado	Histórico
2073	20/07/2017	ADRIANO SANTANA DA SILVA	180,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA (CAPINAÇÃO) DA ESCOLA GALDINO DA COSTA, LOCALIZADA NO SÍTIO MACACOS, NESTE MUNICÍPIO.
511	20/02/2017	CLAUDIOMIRO PAULINO DA SILVA	1.295,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA CAPINAÇÃO, TROCA DO GRAMADO, REPOSIÇÃO DE TERRA PRETA, NA PRAÇA SEVERINO BELARMINO DE MOURA, AO LADO DO MERCADO PÚBLICO MUNICIPAL.
1639	09/06/2017	CLAUDIOMIRO PAULINO DA SILVA	120,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS EM CAPINAÇÃO NA PARTE EXTERNA NA ESCOLA ADERBAL JUREMA, LOCALIZADA NO SÍTIO MACACOS, NESTE MUNICÍPIO.
2511	29/08/2017	CLAUDIOMIRO PAULINO DA SILVA	-1.380,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA CAPINAÇÃO, TROCA DO GRAMADO, REPOSIÇÃO DE TERRA PRETA, ADUBAÇÃO E LIMPEZA NA PARTE EXTERNA DO PRÉDIO DO ESTÁDIO EWERSON SIMÕES BARBOSA, LOCALIZADO NO SÍTIO VALADO, NESTE MUNICÍPIO, CONFORME RELAÇÃO EM ANEXO.
2511	29/08/2017	CLAUDIOMIRO PAULINO DA SILVA	1.380,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA CAPINAÇÃO, TROCA DO GRAMADO, REPOSIÇÃO DE TERRA PRETA, ADUBAÇÃO E LIMPEZA NA PARTE EXTERNA DO PRÉDIO DO ESTÁDIO EWERSON SIMÕES BARBOSA, LOCALIZADO NO SÍTIO VALADO, NESTE MUNICÍPIO, CONFORME RELAÇÃO EM ANEXO.
2879	09/11/2017	COSME JUSTINO DA SILVA	1.530,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA CAPINAÇÃO DO ESPAÇO FÍSICO DAS ESCOLAS MANOEL CAETANO DE DEUS, G.E. LAERTE PEDROSA DE MELO E ADERBAL JUREMA NO SÍTIO MACACOS, NESTE MUNICÍPIO.
2853	31/10/2017	DALZENI MARIA DA SILVA	700,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA (CAPINAÇÃO) DA VILA SANTA LUZIA (PARTE ALTA), NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE OUTUBRO/2017
2942	24/11/2017	DALZENI MARIA DA SILVA	500,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA (CAPINAÇÃO) DA VILA SANTA LUZIA (PARTE ALTA), NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE NOVEMBRO/2017
102	10/01/2017	EDINALDO OZÓRIO DE SANTANA	3.000,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA GERA (CAPINAÇÃO, RETIRADAS DE ENTULHOS E PODA DE ÁRVORES) DA PE-71, NO TRECHO DO POSTO A VILA DE SANTA LUZIA, NESTE MUNICÍPIO
379	02/02/2017	EDINALDO OZÓRIO DE SANTANA	937,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA CAPINAÇÃO, ADUBAÇÃO E AGUAÇÃO DO GRAMADO DO ESTÁDIO DE FUTEBOL BARBOSÃO, LOCALIZADO NO SÍTIO VALADO, NESTE MUNICÍPIO.
3042	08/12/2017	EDINALDO OZÓRIO DE SANTANA	1.540,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA CONSERVAÇÃO (CAPINAÇÃO E CONCERTO DE ENCANAÇÃO) NO ESTÁDIO EWERSON SIMÕES BARBOSA NESTE MUNICÍPIO, DURANTE OS MESES DE OUTUBRO E NOVEMBRO DE 2017.
1805	20/06/2017	EDMILSON PESSOA DA SILVA	1.200,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS EM CAPINAÇÃO, LIMPEZA DE CANALETAS DE RUAS DESTA CIDADE E DAS LAGOAS DE ESTABILIZAÇÃO DOS LOTEAMENTOS DO SOL E PADRE CÍCERO, NESTA CIDADE DEVIDO AS FORTES CHUVAS OCORRIDAS NA REGIÃO, CONFORME RELAÇÃO EM ANEXO.
2653	14/09/2017	ELSON JOSÉ DOS SANTOS	460,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA (CAPINAÇÃO) E PODA DE ÁRVORES DO PÁTIO DO PRÉDIO DO CCI, NESTE MUNICÍPIO.
1457	29/05/2017	ERIDELSON MOREIRA DOS SANTOS	335,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA CAPINAÇÃO DA ESCOLA JOÃO FAUSTINO DE QUEIROZ, NESTA CIDADE.
1145	24/04/2017	ERINALDO BARBOSA DA SILVA	2.380,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS EM PODA DE ÁRVORES, CAPINAÇÃO E LIMPEZA DAS VALETAS D'ÁGUA DOS SETORES MACACOS E MATIAS PARA FACILITAR O ACESSO AOS VEÍCULOS.
1538	31/05/2017	FÁBIO OLIVEIRA DA SILVA	2.340,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA (CAPINAÇÃO, RETIRADA DE ENTULHOS) DAS LATERAIS DA PE 71 NO TRECHO DA 1ª ENTRADA ATÉ A 2ª ENTRADA DA CIDADE, CONFORME RELAÇÃO EM ANEXO
1603	07/06/2017	GEIBSON PAULO DA SILVA	2.000,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRECHO DO PORTAL DA ENTRADA DA CIDADE ATÉ A VILA DE SANTA LUZIA, NA CAPINAÇÃO, RETIRADA DE ENTULHOS E LIMPEZA DAS LATERAIS, CONFORME RELAÇÃO EM ANEXO.
807	21/03/2017	GENIVAL AMARO DA SILVA	300,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS EM CAPINAÇÃO DA ESCOLA JOÃO NUNES MONTEIRO, LOCALIZADA NO SÍTIO CAMBENZA, NESTE MUNICÍPIO.
978	05/04/2017	GENIVAL AMARO DA SILVA	500,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS EM CAPINAÇÃO E CONCERTO DE CERCA NA ESCOLA MANOEL CAETANO DE DEUS, LOCALIZADO NO SÍTIO CABLOCOS, NESTE MUNICÍPIO.
2311	09/08/2017	GEOVANE GUILHERME DA SILVA	400,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA CAPINAÇÃO DA ESCOLA FRANCISCO SOARES DA SILVA, LOCALIZADA NO SÍTIO MUTUNS, NESTE MUNICÍPIO.
1104	17/04/2017	GIVANILSON PEDRO DOS SANTOS	275,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS EM CAPINAÇÃO DAS MARGENS DAS ESTRADAS VICINAIS DO SÍTIO JABOTICABA, NESTE MUNICÍPIO.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO
COORDENADORIA DE CONTROLE EXTERNO



Documento Assinado Digitalmente por: DENISE ROCHA CAVALCANTI DE SENA
Acesse em: <https://stec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 882fd57-b7f7-4ae2-9313-8b13bab8061

Empenho	Data de Emissão	Nome/Credor	Empenhado	Histórico
1511	30/05/2017	HENRIQUE ANDRÉ DE SANTANA	340,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA (CAPINAÇÃO) DO CEMITÉRIO SÃO JOSÉ, NESTE MUNICÍPIO.
1531	31/05/2017	JEFERSON HENRIQUE DA SILVA	230,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA CAPINAÇÃO DO PÓLO ARTÍSTICO CULTURAL, LOCALIZADO NA VILA DE MATADOURO, NESTE MUNICÍPIO.
1804	20/06/2017	JOELSON FRANCISCO DA SILVA	1.200,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS EM CAPINAÇÃO, LIMPEZA DE CANALETAS DE RUAS DESTA CIDADE E DAS LAGOAS DE ESTABILIZAÇÃO DOS LOTEAMENTOS DO SOL E PADRE CÍCERO, NESTA CIDADE DEVIDO AS FORTES CHUVAS OCORRIDAS NA REGIÃO, CONFORME RELAÇÃO EM ANEXO.
1509	30/05/2017	JOSÉ ANTÔNIO DA SILVA	1.000,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO CONCERTO DA CERCA, CAPINAÇÃO, DESOBSTRUÇÃO DE BANHEIROS E REPARO NA CISTERNA DA ESCOLA FRANCISCO NUNES MAGALHÃES, LOCALIZADA NO SÍTIO TIPIM, NESTE MUNICÍPIO.
1777	19/06/2017	JOSÉ FILHO DE OLIVEIRA	940,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS ABERTURA DE VALETAS E CAPINAÇÃO DE RUAS AINDA NÃO CALÇADAS, E DA ACADEMIA DA CIDADE, NESTE MUNICÍPIO.
1613	08/06/2017	JOSÉ NIVALDO DOS SANTOS	670,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA CAPINAÇÃO DA PARTE EXTERNA DA ESCOLA FRANCISCO NUNES MAGALHÃES, LOCALIZADA NO SÍTIO TIPIM, NESTE MUNICÍPIO.
2349	14/08/2017	JOSÉ NIVALDO DOS SANTOS	690,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA CAPINAÇÃO DA PARTE EXTERNA DA ESCOLA JACI ROQUE DA SILVA, LOCALIZADA NO SÍTIO MALHADINHA, NESTE MUNICÍPIO.
353	02/02/2017	JOSÉ SANTANA DA SILVA	1.200,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS EM CAPINAÇÃO, ABERTURA DE VALAS E ESPALHAGEM DE PIÇARRA NA LADEIRA DE FREXEIRAS (PRÓXIMO A CAPELA DE SÃO ROQUE).
949	03/04/2017	JOSÉ SEVERINO DA SILVA	1.450,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA CAPINAÇÃO E DESOBSTRUÇÃO DE ESGOTO DO ESPAÇO FÍSICO DA ESCOLA 20 DE DEZEMBRO, NESTA CIDADE.
1364	19/05/2017	JOSÉ SEVERINO DA SILVA	280,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA CAPINAÇÃO DA ESCOLA JÚLIA VERTUOSA DE PAIVA, LOCALIZADA NO SÍTIO ALTO DO RIO, NESTE MUNICÍPIO.
1605	07/06/2017	JOSÉ SEVERINO DA SILVA	1.850,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA, CAPINAÇÃO E ENTULHOS NOS BAIROS BEATRIZ ALVES E NEWTON CARNEIRO E CAMELA, NESTA CIDADE, CONFORME RELAÇÃO EM ANEXO
2228	01/08/2017	JOSÉ SEVERINO DA SILVA	460,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA CAPINAÇÃO E RETIRADA DE ENTULHOS NO ESPAÇO FÍSICO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, NESTE MUNICÍPIO.
16	06/01/2017	JOSÉ SEVERINO DE BARROS	4.500,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO LEVANTAMENTO DE ESTRADAS VICINAIS QUE NECESSITAM DE RESTAURAÇÃO (ESPALHAGEM DE PIÇARRA, ABERTURA DE VALETAS, BUEIROS E CAPINAÇÃO), EM TODA ZONA RURAL DESTA CIDADE.
1806	20/06/2017	JOSÉ SEVERINO DOS SANTOS	1.200,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS EM CAPINAÇÃO, LIMPEZA DE CANALETAS DE RUAS DESTA CIDADE E DAS LAGOAS DE ESTABILIZAÇÃO DOS LOTEAMENTOS DO SOL E PADRE CÍCERO, NESTA CIDADE DEVIDO AS FORTES CHUVAS OCORRIDAS NA REGIÃO, CONFORME RELAÇÃO EM ANEXO.
516	20/02/2017	JOSÉ VALDIR DA SILVA	2.000,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA DE CANTEIROS E ESPALHAGEM DE PIÇARRA E CAPINAÇÃO NAS ESTRADAS VICINAIS DO SÍTIO MACACOS, NESTE MUNICÍPIO.
472	14/02/2017	JOSEFA MARIA DA CONCEIÇÃO	600,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA CAPINAÇÃO DO ESPAÇO FÍSICO DO PRÉDIO POLO ARTÍSTICO CULTURAL, LOCALIZADO NA VILA DO MATADOURO, NESTE MUNICÍPIO.
1103	17/04/2017	JOSEFA MARIA DA CONCEIÇÃO	330,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS EM CAPINAÇÃO DO ESPAÇO FÍSICO DA ACADEMIA DA SAÚDE LOCALIZADA NO BAIRRO BEATRIZ ALVES (MORADA NOVA), NESTE MUNICÍPIO.
2831	25/10/2017	JOSIMAR PEREIRA DA SILVA	930,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA CAPINAÇÃO, LIMPEZA E RETIRADA DE ENTULHO DO PRÉDIO DO CEMITÉRIO PÚBLICO MUNICIPAL.
1807	20/06/2017	JOSUEL GERÔNIMO DOS SANTOS	1.200,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS EM CAPINAÇÃO, LIMPEZA DE CANALETAS DE RUAS DESTA CIDADE E DAS LAGOAS DE ESTABILIZAÇÃO DOS LOTEAMENTOS DO SOL E PADRE CÍCERO, NESTA CIDADE DEVIDO AS FORTES CHUVAS OCORRIDAS NA REGIÃO, CONFORME RELAÇÃO EM ANEXO.
90	10/01/2017	KLEBISON CUSTÓDIO DA SILVA	2.680,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA CAPINAÇÃO, REMOÇÃO DE ENTULHOS E LIMPEZA DOS PRÉDIOS ONDE FUNCIONARAM O CCI - CENTRO DE CONVIVÊNCIA DE IDOSOS, SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E CRECHE ANTONIETA CAVALCANTE DE QUEIROZ, NESTE MUNICÍPIO.
1438	26/05/2017	MARCELO FERREIRA DA CRUZ	1.100,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA PODA DE ÁRVORES, CAPINAÇÃO E CONCERTO DE CERCA EM ESCOLA DA ZONA RURAL DESTA CIDADE.
1094	12/04/2017	MARCONE JOSÉ DA SILVA	560,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA (CAPINAÇÃO) DA PARTE EXTERNA DA ESCOLA SANTA LUZIA, LOCALIZADA NA VILA DE SANTA LUZIA, NESTE MUNICÍPIO.
935	03/04/2017	MARTINELE NELSON DA SILVA	555,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA CAPINAÇÃO DA PARTE EXTERNA DA ESCOLA SANDRA SIQUEIRA DE MACEDO, LOCALIZADA NO BAIRRO BEATRIZ ALVES, NESTE MUNICÍPIO.
1529	31/05/2017	MARTINELE NELSON DA SILVA	225,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA CAPINAÇÃO DA PARTE EXTERNA DA ESCOLA CAMILO FERREIRA DA COTA, LOCALIZADA NO SÍTIO FREXEIRAS, NESTE MUNICÍPIO.
805	21/03/2017	MAURICI MARQUES DOS SANTOS	3.000,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA CAPINAÇÃO E LIMPEZA DE CAIXAS D'ÁGUA DAS ESCOLAS ESCOLAS MUNICIPAL SANTA ÁGUIDA- SÍTIO BOA VISTA E VILA SANTA LUZIA E ESCOLA JOSÉ ESCOLA DE SÁ SÍTIO LAJEDO GRANDE, ESTE MUNICÍPIO.
2513	29/08/2017	NADILSON REGINALDO DA SILVA	-1.380,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA CAPINAÇÃO E REMOÇÃO BRAÇAL DE ENTULHOS NO LOCAL ONDE FUNCIONA A SEMEITEIRA DO MUNICÍPIO, CONFORME RELAÇÃO EM ANEXO.
2513	29/08/2017	NADILSON REGINALDO DA SILVA	1.380,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA CAPINAÇÃO E REMOÇÃO BRAÇAL DE ENTULHOS NO LOCAL ONDE FUNCIONA A SEMEITEIRA DO MUNICÍPIO, CONFORME RELAÇÃO EM ANEXO.
2652	14/09/2017	NADILSON REGINALDO DA SILVA	515,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA (CAPINAÇÃO E RETIRADA DE ENTULHOS) E ORDENAÇÃO DE MUDAS, NA SEMEITEIRA PÚBLICA.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO
COORDENADORIA DE CONTROLE EXTERNO



Documento Assinado Digitalmente por: DENISE ROCHA CAVALLANTI DE SENA
Acesse em: <https://stec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 882fd157-b7f7-4ae2-9313-8bf13bab8061

Empenho	Data de Emissão	Nome/Credor	Empenhado	Histórico
3083	29/12/2017	NADILSON REGINALDO DA SILVA	160,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA (CAPINAÇÃO) DA PARTE EXTERNA DO PRÉDIO ONDE FUNCIONA A BANDA PEDRO JORGE FRASSATI, NESTE MUNICÍPIO.
132	12/01/2017	NELSON COSME DA SILVA	2.200,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA CAPINAÇÃO E LIMPEZA TOTAL DAS SEGUINTE ESCOLAS DA REDE MUNICIPAL DE ENSINO: ESCOLA FRANCISCO SOARES - SÍTIO MUTUNS E ESCOLA CAMILO FERREIRA DA COSTA - SÍTIO FREXEIRAS.
206	19/01/2017	NELSON COSME DA SILVA	1.000,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS EM CAPINAÇÃO EM ESCOLAS DA REDE MUNICIPAL DE ENSINO: G.ESCOLAR FRANCISCO SOARES DA SILVA, CAMILO FERREIRA DA COSTA, JOÃO NUNES MONTEIRO, MANOEL JOSÉ DOS SANTOS E JACI ROQUE DA SILVA, LOCALIZADAS NA ZONA RURAL.
503	17/02/2017	NELSON COSME DA SILVA	2.600,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS EM CAPINAÇÃO GERAL DO PRÉDIO DO AUA, QUADRA E ESCOLA JOÃO FAUSTINO DE QUEIROZ, NESTE MUNICÍPIO.
1218	04/05/2017	NELSON COSME DA SILVA	230,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS EM CAPINAÇÃO DO ESPAÇO FÍSICO ONDE FUNCIONOU O G.E. FRANCISCO SOARES DA SILVA, LOCALIZADO SÍTIO MUTUNS, NESTE MUNICÍPIO.
1604	07/06/2017	PAULO RODRIGO DA SILVA	2.000,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO TRECHO DO 1º POSTO DE GOMBUSTÍVEL ATÉ O 2º POSTO, NA CAPINAÇÃO, RETIRADA DE ENTULHOS E LIMPEZA DAS LATERAIS, CONFORME RELAÇÃO EM ANEXA.
1105	17/04/2017	RAFAEL DE LIMA SILVA	275,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS EM CAPINAÇÃO DAS MARGENS DAS ESTRADAS VICINAIS DO SÍTIO JABOTICABA, NESTE MUNICÍPIO.
2788	17/10/2017	ROBERTO ESTEVÃO DA SILVA FILHO	500,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA CAPINAÇÃO E LIMPEZA DO ESTÁDIO EWERSON SIMÕES BARBOSA (BARBOSA), NESTE MUNICÍPIO.
364	02/02/2017	SANDRO JOSÉ DA SILVA	210,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA E CAPINAÇÃO DO ESPAÇO FÍSICO DO PRÉDIO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, NESTA CIDADE.
896	30/03/2017	SANDRO JOSÉ DA SILVA	500,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA CAPINAÇÃO DO PRÉDIO DO CEMITÉRIO PÚBLICO, DESTA CIDADE.
2107	24/07/2017	SANDRO JOSÉ DA SILVA	290,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA CAPINAÇÃO DO PRÉDIO DO CEMITÉRIO PÚBLICO, DESTA CIDADE.
2463	24/08/2017	SANDRO JOSÉ DA SILVA	290,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA CAPINAÇÃO E RETIRADA DE ENTULHOS DA PARTE INTERNA DO PRÉDIO DO CEMITÉRIO PÚBLICO, DESTA CIDADE.
1540	31/05/2017	SEBASTIÃO MARTINS DOS SANTOS	2.340,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA (CAPINAÇÃO, RETIRADA, ENTULHOS, ADUBAÇÃO NOS PÉS DE PALMEIRAS) DAS LATEIRAS DO PORTAL DA CIDADE NA 71 E DA ENTRADA DO SÍTIO ÁGUA FRIA, CONFORME RELAÇÃO EM ANEXO
2609	06/09/2017	SEBASTIÃO MARTINS DOS SANTOS	250,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA LIMPEZA (CAPINAÇÃO), DO ESPAÇO FÍSICO DA ACADEMIA DA SAÚDE, POR TRÁS DO CRAS II, LOCALIZADA NO BAIRRO BEATRIZ ALVES, NESTA CIDADE.
1350	18/05/2017	SEVERINO ANTÔNIO DOS SANTOS	180,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NO PÁTIO (CAPINAÇÃO) DA ESCOLA JOSÉ ROCHA DE SÁ, LOCALIZADO NO SÍTIO LAJEDO GRANDE, NESTE MUNICÍPIO.
1193	28/04/2017	SEVERINO RAMOS DOS SANTOS FILHO	4.950,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA MANUTENÇÃO (PINTURA DE MEIO, FIO, CAPINAÇÃO) DE VIAS PÚBLICAS E CONserto DO PÓRTICO DA SEGUNDA ENTRADA DO MUNICÍPIO.
1742	16/06/2017	SIVALDO MANOEL DA SILVA	470,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA CAPINAÇÃO E CONserto DA CERCA DA ESCOLA JUSTINO GOMES DA SILVA, LOCALIZADA NO SÍTIO MUXOXO, NESTE MUNICÍPIO.
1461	29/05/2017	TÚLIO PAULINO DE FREITAS	335,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA CAPINAÇÃO DA ESCOLA LAERTE PEDROSA DE MELO, SÍTIO MANGUEIRA, NESTE MUNICÍPIO.
			68.477,00	

A Prefeitura Municipal também realizou despesas com serviços de marcenaria, cujo montante empenhado atingiu o valor de **R\$ 31.521,49**, e não formalizou processo de licitação relativamente às despesas do exercício de 2017 a seguir relacionadas (Doc. 49).

Credor	Número	Valo Empenhado R\$
Nadilson Pedro dos Santos	0000993	1.025,00
Nadilson Pedro dos Santos	0000898	380,00
Nadilson Pedro dos Santos	0000625	600,00
Nadilson Pedro dos Santos	0000775	1.320,00
Nadilson Pedro dos Santos	0000772	410,00
Nadilson Pedro dos Santos	0000480	1.700,00
Nadilson Pedro dos Santos	0000435	1.400,00
Nadilson Pedro dos Santos	0000330	1.900,00



Credor	Número	Valo Empenhado R\$
Nadilson Pedro dos Santos	0000020	2.550,00
Nadilson Pedro dos Santos	0000139	350,00
Nadilson Pedro dos Santos	0000691	600,00
Nadilson Pedro dos Santos	0002124	600,00
Nadilson Pedro dos Santos	0000411	250,00
Nadilson Pedro dos Santos	0000622	3.231,03
Nadilson Pedro dos Santos	0000591	1.517,24
Nadilson Pedro dos Santos	0001476	475,00
Nadilson Pedro dos Santos	0000451	287,36
Nadilson Pedro dos Santos	0000363	1.480,00
Nadilson Pedro dos Santos	0000121	320,00
Nadilson Pedro dos Santos	0001069	500,00
Nadilson Pedro dos Santos	0001061	250,00
Nadilson Pedro dos Santos	0000314	510,00
Nadilson Pedro dos Santos	0000097	450,00
Nadilson Pedro dos Santos	0000266	1.150,00
Nadilson Pedro dos Santos	0000784	1.100,00
Nadilson Pedro dos Santos	0000270	1.150,00
Nadilson Pedro dos Santos	0000660	550,00
Nadilson Pedro dos Santos	0000495	960,00
Nadilson Pedro dos Santos	0000181	560,00
Nadilson Pedro dos Santos	0000159	775,86
Nadilson Pedro dos Santos	0000113	450,00
Nadilson Pedro dos Santos	0000242	220,00
Nadilson Pedro dos Santos	0000018	2.500,00
	TOTAL	31.521,49

Verificou-se que essas despesas extrapolaram o valor limite para a abertura do devido processo licitatório, conforme prevê o **Art. 24, Inciso II da Lei Federal 8.666/93**, sem que tais processos tenham sido realizados pela Administração da Prefeitura, conforme relação de licitações e despesas realizadas em 2017.

O Artigo 37 da Constituição Federal, em seu inciso XXI, dispõe:

XXI - ressalvados os casos especificados na legislação, as obras, serviços, compras e alienações serão contratados mediante processo de licitação pública que assegure igualdade de condições a todos os concorrentes, com cláusulas que estabeleçam obrigações de pagamento, mantidas as condições efetivas da proposta, nos termos da lei, o qual somente permitirá as exigências de qualificação técnica e econômica indispensáveis à garantia do cumprimento das obrigações.

A Lei Federal nº 8.666/1993, em seu artigo 2º, dispõe:

Art. 2º - As obras, serviços, inclusive de publicidade, compras, alienações, concessões, permissões e locações da Administração Pública, quando contratadas com terceiros, serão necessariamente precedidas de licitação, ressalvadas as hipóteses previstas nesta



Lei.

O valor limite para a dispensa de licitação para compras e serviços no exercício de 2017, era de R\$ 15.000,00 para obras e serviços de engenharia e de R\$ 8.000,00 para compras e serviços, conforme dispõe o artigo 24, incisos I e II da Lei Federal nº 8.666/1993.

A contratação de serviço e a aquisição de bens pela Administração Pública, sem a devida licitação, configura infração ao preceito contido no art. 37, inciso XXI, da Constituição Federal, bem como à Lei Federal nº 8.666/93, podendo ainda ser caracterizado como ato de improbidade administrativa, conforme **Art. 11, da Lei nº 8.429/92**.

Diante do exposto, é cabível a aplicação de multa, nos termos do art. 73, da **Lei Estadual nº 12.600/2004**.

Critério(s) de Auditoria:

- Constituição Federal, Art. 37, inciso XXI;
- Lei Federal, Nº 8666/1993, Art. 2º, caput;
- Lei Federal, Nº 8666/1993, Art. 24, inciso II.

Evidência(s):

- Notas de empenho (Doc. 49);
- Mapa de licitações e contratos (Doc. 29/30).

Responsável(is):

- **Nome:** Diogo Alexandre Gomes Neto (Prefeito)

Conduta:

Autorizar o pagamento de despesa sem licitação, quando deveria exigir a realização do devido processo licitatório.

Nexo de Causalidade:

A autorização dos empenhos sem o devido certame licitatório resultou na falta de competitividade, bem como não foi contratada a proposta mais econômica para a administração pública, causando prejuízo a municipalidade.

2.1.8. [A5.1] Indícios de irregularidades na contratação de alguns credores

Situação Encontrada:

Verificou-se, através da análise da documentação fornecida pela entidade, em resposta ao Ofício TC/IRBE/D nºs 01 e 02/2018(Doc. 47), que foram celebrados contratos entre a Prefeitura Municipal e os seguintes credores abaixo elencados.

Destaca-se que após consulta ao sistema TOME CONTA TCE PE e LICON, visita “In Loco” e entrevistas pela equipe de auditoria, constatou-se que:

ACE COMERCIO DE ALIMENTOS EIRELI - ME



- Licitação realizada no exercício de 2017 no valor de R\$ 618.885,45 (Pregão Presencial nº 11/2017 Processo Licitatório 24/17 PM) Documento 86 a 89;
- Endereço: Rua SEVERINO FÉLIX, 320, TÉRREO, SÃO SEBASTIÃO, BEZERROS, PE, CEP: 55.660-000;
- Em diligência realizada no endereço cadastrado constatou-se que a mesma já não atua naquele local, segundo informações obtidas dos vizinhos do local mencionado.



- Constatou-se que a empresa não possui funcionários, conforme o CAGED- Cadastro Geral de Empregados e Desempregados (Doc. 62).

MARLON BRUNO DE O SILVA MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO - ME

- Licitação realizada no exercício de 2017 no valor de R\$ 1.998.992,09 (Pregão Presencial nº 11/2017 Processo Licitatório 24/17 PM) Documento 86 a 89;
- Endereço: Rua ALTO DO FRADE, 250, CENTRO, POMBOS, PE, CEP: 55.630-000;
- Em consulta ao Sistema TOME CONTA verificou-se que a empresa não existe no endereço acima mencionado;
- Constatou-se que a empresa não possui funcionários, conforme o CAGED- Cadastro Geral de Empregados e Desempregados (Doc. 60).

Documento 65.

Empenho	Data de Emissão	Nome/Credor	Empenhado	Histórico
1971	06/07/2017	MARLON BRUNO DE O. SILVA - MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO - ME	100.526,24	VLR. EMPENHADO REFERENTE REGISTRO DE PREÇO COM AQUISIÇÃO E FORNECIMENTO DE MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO PARA SUPRIMENTO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE INFRA-ESTRUTURA, CONFORME PROCESSO LICITATÓRIO DE Nº 024/2017 E PREGÃO PRESENCIAL DE Nº 011/2017.
1972	06/07/2017	MARLON BRUNO DE O. SILVA - MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO - ME	- 80.389,79	VLR. EMPENHADO REFERENTE REGISTRO DE PREÇO COM AQUISIÇÃO E FORNECIMENTO DE MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO PARA SUPRIMENTO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CONFORME PROCESSO LICITATÓRIO DE Nº 024/2017 E PREGÃO PRESENCIAL DE Nº 011/2017.
1972	06/07/2017	MARLON BRUNO DE O. SILVA - MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO - ME	80.389,79	VLR. EMPENHADO REFERENTE REGISTRO DE PREÇO COM AQUISIÇÃO E FORNECIMENTO DE MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO PARA SUPRIMENTO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CONFORME PROCESSO LICITATÓRIO DE Nº 024/2017 E PREGÃO PRESENCIAL DE Nº 011/2017.
2370	17/08/2017	MARLON BRUNO DE O. SILVA - MATERIAIS DE	50.850,89	VALOR EMPENHADO REFERENTE REGISTRO DE PREÇO COM AQUISIÇÃO E FORNECIMENTO DE MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO, HIDROSSANITÁRIO, ELÉTRICO,



Empenho	Data de Emissão	Nome/Credor	Empenhado	Histórico
		CONSTRUÇÃO - ME		FERRAMENTAS, PROTEÇÃO, POSTE, FERRAGENS, MADEIRA E ESQUADRIAS PARA SUPRIMENTO DAS NECESSIDADES DO MUNICÍPIO , CONFORME PROCESSO LICITATÓRIO DE Nº 024/2017 E PREGÃO PRESENCIAL DE Nº 011/2017.
2625	06/09/2017	MARLON BRUNO DE O. SILVA - MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO - ME	12.574,25	VALOR EMPENHADO REFERENTE REGISTRO DE PREÇO COM AQUISIÇÃO E FORNECIMENTO DE MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO, HIDROSSANITÁRIO, ELÉTRICO, FERRAMENTAS, PROTEÇÃO, POSTE, FERRAGENS, MADEIRA E ESQUADRIAS PARA SUPRIMENTO DAS NECESSIDADES DO MUNICÍPIO , CONFORME PROCESSO LICITATÓRIO DE Nº 024/2017 E PREGÃO PRESENCIAL DE Nº 011/2017.
2746	13/10/2017	MARLON BRUNO DE O. SILVA - MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO - ME	46.931,77	VALOR EMPENHADO REFERENTE REGISTRO DE PREÇO DE AQUISIÇÃO E ENTREGA DE MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO, HIDROSSANITÁRIO, ELÉTRICO, FERRAMENTAS, PROTEÇÃO, POSTE, FERRAGENS, MADEIRA E ESQUADRIAS PARA SUPRIMENTO DAS NECESSIDADES DO MUNICÍPIO , CONFORME PROCESSO LICITATÓRIO DE Nº 024/2017 E PREGÃO PRESENCIAL DE Nº 011/2017.
		TOTAL	210.883,15	

G. R Ribeiro de Lima ME

- Licitação realizada no exercício de 2017 totalizou o montante de **R\$ 723.467,96** (Pregão Presencial nº 06/2017 Processo Licitatório 14/17 PM);
- Endereço: Rua Daniel José da Silva, 35, Lagoa do Itaenga, PE. CEP: 55.660-000;
- Em diligência realizada no endereço cadastrado constatou-se que a mesma não atua naquele local;



- Constatou-se que a empresa não possui funcionários, conforme o CAGED- Cadastro Geral de Empregados e Desempregados (Doc. 63).

Dessa forma, há fortes indícios de irregularidades nas contratações das empresas através dos Processos Licitatórios 14/17 e 24/17 da Prefeitura Municipal.

Quanto a isso, cabe transcrever o seguinte dispositivo da Lei nº 8.666/1993:

O Art. 3º da Lei de licitação destina-se a garantir a observância do princípio constitucional da isonomia e a selecionar a proposta mais vantajosa para a Administração, que será processada e julgada em estrita conformidade com os princípios básicos da legalidade, da impessoalidade, da moralidade, da igualdade, da publicidade, da probidade administrativa, da vinculação ao instrumento convocatório,



do julgamento objetivo e dos que lhes são correlatos.

Além disso, todo ato administrativo pressupõe o atendimento dos Princípios Constitucionais, destacando-se os Princípios da Moralidade, Impessoalidade e Legalidade. Quanto aos dois primeiros, toda ação do agente público deve atender ao padrão moral aceitável pelo cidadão comum, caso contrário, o ato pode até ser legal, mas peca pela falta de legitimidade.

Destarte, de acordo com o exposto em epígrafe serão passíveis de sanção prevista no art. 90 da Lei de Licitações (Lei nº 8.666/93), o Chefe do Executivo Municipal e a presidente da comissão de licitação.

Critério(s) de Auditoria:

- Lei Federal, Nº 8666/1993, Art. 90;
- Princípio da Moralidade.

Evidência(s):

- Processos licitatórios (Doc. 86);
- Empenhos (Doc. 64, 65 e 79).

Responsável(is):

- **Nome:** Diogo Alexandre Gomes Neto (Prefeito)

Conduta:

Contratar empresa que não existe nos endereços cadastrados nos órgãos oficiais, quando não deveria ter contratado.

Nexo de Causalidade:

A contratação de empresa que não existe nos endereços cadastrados nos órgãos oficiais, podendo causar prejuízo ao erário municipal.

- **Nome:** Mannix de Azevedo Ferreira (Pregoeiro)

Conduta:

Adjudicar empresa que não existe nos endereços cadastrados nos órgãos oficiais, quando não deveria ter adjudicado.

Nexo de Causalidade:

A adjudicação de empresa que não existe nos endereços cadastrados nos órgãos oficiais, podendo causar prejuízo ao erário municipal.

2.1.9. [A6.1] Aquisição de gêneros alimentícios com superfaturamento

Situação Encontrada:

A Prefeitura Municipal de Chã Grande realizou a Dispensa nº 02/2017 (Processo nº26/2017) para a aquisição de gêneros alimentícios.

A adjudicação e homologação e o valor total da licitação foi de R\$ 271.581,30 tendo como vencedora a seguinte empresa participante:



Cooperativa Agropecuaria de Chã Grande

Data	Descrição	Empenhamento	Empenhado R\$	Liquidado R\$	Pago R\$
22/06/17	VALOR EMPENHADO REFERENTE A AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS DA AGRICULTURA FAMILIAR PARA MERENDA ESCOLAR, PARA OS ALUNOS DA REDE DE EDUCAÇÃO BÁSICA PÚBLICA, CONFORME CHAMADA PÚBLICA DE Nº 002/2017 E CONTRATO FIRMADO.	0001837	260,008.80	150,923.40	150,923.40
02/05/17	VLR. EMPENHADO REFERENTE AQUISIÇÃO DE FRUTAS E VERDURAS PARA O CENTRO DE CONVIVÊNCIA DOS IDOSOS- CCI, NESTE MUNICÍPIO.	0000164	5,683.70	5,683.70	5,683.70
03/04/17	VLR. EMPENHADO REFERENTE AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (FRUTAS E VERDURAS), PARA MANUTENÇÃO DA CRECHE ANTONIETA CAVALCANTE DE QUEIROZ, LOCALIZADA NESTA CIDADE.	0000934	3,692.00	3,692.00	3,692.00
17/05/17	VALOR EMPENHADO REFERENTE A PAGAMENTO DO FORNECIMENTO DE FRUTAS E VERDURAS PARA O CENTRO DE ATENÇÃO PSICOSSOCIAL (CAPS) DURANTE O MÊS DE MAIO DE 2017.	0000457	2,199.80	2,199.80	2,199.80
			271,584.30	162,498.90	162,498.90

Através do sistema Tome Conta, deste Tribunal de Contas, verificou-se que essas empresas participaram de licitações em diversos municípios de Pernambuco. Sendo assim, comparou-se os preços praticados nesse Processo com sobrepreço, posto que foram, fornecidos a preços menores em outros municípios.

Verificou-se que a diferença de preços variou entre 38,89% e 75% acima dos maiores preços praticados nos fornecimentos usados como referência, ou seja, a diferença de preços é significativa, mesmo considerando eventual diferença de marca.

Para demonstração do sobrepreço tomou-se por base as aquisições nos municípios de São Caetano, Santa Cruz do Capibaribe e Jatauba, conforme contratos (doc.).

Cooperativa Agropecuaria de Chã Grande

Número	Ano	Data Emissão	Produto	Mês	Unidade Medida	Quantidade	Valor Unitário	Total Item	Nome Unidade Gestora	Emitente	Menor Valor - PMV	Passível devolução	%
2600	2017	24/04/17	ABACAXI	4	KG	100	4,00	400,00	Fundo Municipal de Assistência Social de São Caetano	CAVALCANTE E COSTA SUP LTDA	2,10	190,00	52,50%
2600	2017	24/04/17	ALFACE	4	UN	40	3,00	120,00	Fundo Municipal de Saúde de Alagoinha	TRANSPORTE E COMERCIO DE FRUTAS LTDA	2,40	24,00	80,00%
2927	2017	07/12/17	ALHO	12	UN	35	22,50	787,50	Fundo Municipal de Saúde de Frei Miguelinho	ICLEITON JOSE DOS SANTOS SOUZA 10506892409	2,00	717,50	8,89%
2927	2017	07/12/17	BANANA COMPRIDA	12	UN	3400	0,90	3.060,00	Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Cruz do Capibaribe	VALE COMERCIO DE ALIMENTOS EIRELI - EPP	0,45	1.530,00	50,00%
2912	2017	15/11/17	BANANA COMPRIDA	11	UN	1600	0,90	1.440,00	Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Cruz do Capibaribe	VALE COMERCIO DE ALIMENTOS EIRELI - EPP	0,45	720,00	50,00%
2782	2017	04/09/17	BANANA COMPRIDA	9	UN	840	0,90	756,00	Fundo Municipal de Agricultura e Desenvolvimento Rural de Jataúba	FLORESTA COMERCIO E SERVICOS LTDA - ME	0,35	462,00	38,89%
2757	2017	18/08/17	BANANA COMPRIDA	8	UN	810	0,90	729,00	Prefeitura Municipal de Jataúba	FLORESTA COMERCIO E SERVICOS LTDA - ME	0,35	445,50	38,89%
2927	2017	07/12/17	BANANA PRATA	12	UN	10000	0,30	3.000,00	Prefeitura Municipal de Santa Cruz do Capibaribe	VALE COMERCIO DE ALIMENTOS EIRELI - EPP	0,19	1.100,00	63,33%
2782	2017	04/09/17	BANANA PRATA	9	UN	7500	0,30	2.250,00	Prefeitura Municipal de Santa Cruz do Capibaribe	VALE COMERCIO DE ALIMENTOS EIRELI - EPP	0,19	825,00	63,33%



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO
COORDENADORIA DE CONTROLE EXTERNO



Documento Assinado Digitalmente por: DENISE ROCHA CAVALCANTI DE SENA
Acesse em: <https://tce.te.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 882fd157-b7f7-4ae2-9313-8bf3bab8061

Número	Ano	Data Emissão	Produto	Mês	Unidade Medida	Quantidade	Valor Unitário	Total Item	Nome Unidade Gestora	Emitente	Menor Valor - PMV	Passível devolução	%
2912	2017	15/11/17	BANANA PRATA	11	UN	4000	0,30	1.200,00	Prefeitura Municipal de Santa Cruz do Capibaribe	VALE COMERCIO DE ALIMENTOS EIRELI - EPP	0,19	440,00	63,33%
2927	2017	07/12/17	BATATA INGLESA	12	KG	600	5,10	3.060,00	Prefeitura Municipal de São Caetano	CAVALCANTE E COSTA SUP LTDA	1,98	1.872,00	38,82%
2912	2017	15/11/17	BATATA INGLESA	11	KG	400	5,10	2.040,00	Fundo Municipal de Assistência Social de Belo Jardim	Potencial Distrib. de Alimentos e Servicos Ltda ME	3,71	556,00	72,75%
2927	2017	07/12/17	CEBOLA SECA	12	KG	375	3,70	1.387,50	Prefeitura Municipal de Santa Cruz do Capibaribe	VALE COMERCIO DE ALIMENTOS EIRELI - EPP	2,10	600,00	56,76%
2782	2017	04/09/17	CEBOLA SECA	9	KG	340	3,70	1.258,00	Fundo Municipal de Saúde de Belo Jardim	VANIA SIMOES SANTOS	1,98	584,80	53,51%
2912	2017	15/11/17	CEBOLA SECA	11	KG	230	3,70	851,00	Fundo Municipal de Saúde de Belo Jardim	VANIA SIMOES SANTOS	1,98	395,60	53,51%
2600	2017	24/04/17	CEBOLA SECA	4	KG	60	3,00	180,00	Fundo Municipal de Saúde de Belo Jardim	VANIA SIMOES SANTOS	1,98	61,20	66,00%
2927	2017	07/12/17	CENOURA	12	KG	260	3,40	884,00	Fundo Municipal de Saúde de Santa Cruz do Capibaribe	VALE COMERCIO DE ALIMENTOS EIRELI - EPP	1,34	535,60	39,41%
2757	2017	18/08/17	CENOURA	8	KG	300	3,40	1.020,00	Fundo Municipal de Assistência Social de Caruaru	ALVORADA COMERCIO E SERVIÇOS EIRELI-EPP	1,81	477,00	53,24%
2912	2017	15/11/17	CENOURA	11	KG	156	3,40	530,40	Fundo Municipal de Saúde de Belo Jardim	VANIA SIMOES SANTOS	1,85	241,80	54,41%
2927	2017	07/12/17	CENOURA	12	KG	260	3,40	884,00	Fundo Municipal de Assistência Social de Caruaru	ALVORADA COMERCIO E SERVIÇOS EIRELI-EPP	2,55	221,00	75,00%
2600	2017	24/04/17	MACAXEIRA	4	KG	50	4,00	200,00	Fundo Municipal de Saúde do Brejo da Madre de Deus	COOPERATIVA COOPEAFA (COOPERATIVA DESEN AGRÍ FAMILIAR DE PE)	2,50	75,00	62,50%
2782	2017	04/09/17	MAMÃO	9	KG	262	2,45	641,90	Prefeitura Municipal de Santa Cruz do Capibaribe	VALE COMERCIO DE ALIMENTOS EIRELI - EPP	1,72	191,26	70,20%
2927	2017	07/12/17	MAMÃO	12	KG	240	2,45	588,00	Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Cruz do Capibaribe	VALE COMERCIO DE ALIMENTOS EIRELI - EPP	1,80	156,00	73,47%
2912	2017	15/11/17	MAMÃO	11	KG	140	2,45	343,00	Prefeitura Municipal de Santa Cruz do Capibaribe	VALE COMERCIO DE ALIMENTOS EIRELI - EPP	1,72	102,20	70,20%
2912	2017	15/11/17	MELANCIA	11	KG	600	1,20	720,00	Fundo Municipal de Saúde de Belo Jardim	VANIA SIMOES SANTOS	0,75	270,00	62,50%
2782	2017	04/09/17	MELANCIA	9	KG	347	1,20	416,40	Fundo Municipal de Saúde de Belo Jardim	VANIA SIMOES SANTOS	0,75	156,15	62,50%
2600	2017	24/04/17	MELANCIA	4	KG	172	1,00	172,00	Fundo Municipal de Saúde de Belo Jardim	VANIA SIMOES SANTOS	0,75	43,00	75,00%
2600	2017	24/04/17	MELÃO	4	KG	100	3,00	300,00	Fundo Municipal de Saúde do Brejo da Madre de Deus	COOPERATIVA COOPEAFA (COOPERATIVA DESEN AGRÍ FAMILIAR DE PE)	1,50	150,00	50,00%
2782	2017	04/09/17	TOMATE	9	KG	960	3,60	3.456,00	Fundo Municipal de Saúde do Brejo da Madre de Deus	COOPERATIVA COOPEAFA (COOPERATIVA DESEN AGRÍ FAMILIAR DE PE)	1,88	1.651,20	52,22%
												14.793,81	

Constata-se da análise que a adjudicação e consequente homologação desse processo gerou para o município um dano potencial de **R\$ 14.793,81**, contrariando os princípios constitucionais da economicidade e da eficiência.

É importante ressaltar que a Lei n.º 8.666/1993, em seu art. 3º, preceitua que “a licitação destina-se a garantir a observância do princípio constitucional da isonomia e a selecionar a proposta mais vantajosa para a Administração e será processada e julgada em estrita conformidade com o princípio da legalidade, da impessoalidade, da moralidade, da igualdade, da publicidade, da probidade administrativa, da vinculação ao instrumento convocatório, do julgamento objetivo e dos que lhes são correlatos”. Essa análise revelou que estes princípios não foram observados.



Diante do exposto, é cabível a aplicação de multa, nos termos do art. 73, da Lei Estadual nº 12.600/2004, aos responsáveis pela adjudicação e homologação do processo, Sr. Mannix de Azevedo Ferreira e Sr. Diogo Alexandre Gomes Neto, respectivamente.

Critério(s) de Auditoria:

- Princípio da Economicidade;
- Princípio da Eficiência;
- Lei Federal, Nº 8666/1993, Art. 3º, caput.

Evidência(s):

- Processo Licitatório nº 26/2017 - Dispensa n. 02/2017 e empenhos (doc. 49).

Responsável(is):

- **Nome:** Diogo Alexandre Gomes Neto (Prefeito)

Conduta:

Homologar pregão presencial com sobrepreço quando deveria ter praticado os preços de mercado.

Nexo de Causalidade:

A homologação do pregão presencial com sobrepreço ocasionou a contratação com preços acima do mercado.

- **Nome:** Mannix de Azevedo Ferreira (Pregoeiro)

Conduta:

Julgar e adjudicar pregão presencial com sobrepreço quando deveria ter praticado os preços de mercado.

Nexo de Causalidade:

O julgamento e adjudicação do pregão presencial com sobrepreço ocasionou a contratação com preços acima do mercado.

2.1.10. [A8.1] Inexistência de controle de bens móveis

Situação Encontrada:

Foi constatado que a Prefeitura não tinha registro analítico dos bens permanente no exercício de 2017, conforme Declaração (Doc. 74). A Lei nº 4.320/64 em seu art. 94 e 95 dispõe que haverá registros analíticos de todos os bens de caráter permanentes, com indicação dos elementos necessários para a perfeita caracterização de cada um deles e dos agentes responsáveis pela sua guarda e administração.

A falta do registro determinado pela norma prejudica o controle individual de cada bem. Sendo assim, faz-se necessário o tombamento de cada bem.



Critério(s) de Auditoria:

- Lei Federal, Nº 4320/1964, Art. 94;
- Lei Federal, Nº 4320/1964, Art. 95.

Evidência(s):

- Declaração (Doc. 74).

Responsável(is):

- **Nome:** Diogo Alexandre Gomes Neto (Prefeito)

Conduta:

Negligenciar quanto à implementação de rotinas de controle interno, quando deveria ter elaborado os devidos controles internos de bens móveis.

Nexo de Causalidade:

Omissão do gestor em não implementar rotinas de controle interno para os bens móveis, resultou na falta de controle dos bens patrimoniais, podendo causar prejuízo ao erário municipal.

- **Nome:** João Paulo Barbosa Deniz (Crontolador Interno)

Conduta:

Deixar de implantar rotinas de controle interno, quando deveria ter elaborado os devidos controles internos de bens móveis

Nexo de Causalidade:

Omissão em não implementar rotinas de controle interno para os bens móveis, resultou na falta de controle dos bens patrimoniais, podendo causar prejuízo ao erário municipal.

2.1.11. [A8.2] Inexistência de controle de bens imóveis

Situação Encontrada:

Constatou-se que a Prefeitura Municipal não elaborou relação patrimonial de bens imóveis referente ao exercício de 2017, conforme declaração entregue pela Prefeitura Municipal (Doc.74)

Verificou-se que não foi apresentado pela Administração um controle que traga a relação patrimonial dos bens imóveis referente ao exercício de 2017 para fins de resguardar a transparência. Dessa forma, não havendo controles hábeis para a realização de um efetivo controle dos bens imóveis.

Diante do exposto, entende-se que os responsáveis pela falha elencada acima são o Prefeito e o controlador, em virtude da inexistência do devido controle patrimonial dos bens imóveis referente ao exercício de 2017, contrariando, assim, o artigo 94 da Lei 4.320/64.



Critério(s) de Auditoria:

- Lei Federal, Nº 4320/1964, Art. 94;
- Lei Federal, Nº 4320/1964, Art. 95.

Evidência(s):

- Declaração entregue pela Prefeitura (Doc. 74).

Responsável(is):

- **Nome:** Diogo Alexandre Gomes Neto (Prefeito)

Conduta:

Negligenciar quanto à implementação de rotinas de controle interno, quando deveria ter elaborado os devidos controles internos de bens imóveis.

Nexo de Causalidade:

Omissão do gestor em não implementar rotinas de controle interno para os bens imóveis, resultou na falta de controle dos bens patrimoniais, podendo causar prejuízo ao erário municipal.

- **Nome:** João Paulo Barbosa Deniz (Crontolador Interno)

Conduta:

Deixar de implantar rotinas de controle interno, quando deveria ter elaborado os devidos controles internos de bens imóveis.

Nexo de Causalidade:

Omissão em não implementar rotinas de controle interno para os bens imóveis, resultou na falta de controle dos bens patrimoniais, podendo causar prejuízo ao erário municipal.

2.1.12. [A9.1] Despesa com combustíveis e lubrificantes sem o devido controle

Situação Encontrada:

Ao se analisar as notas de empenho originais, acompanhadas de sua documentação comprobatória (Doc. 70,71,72,73, 81 e 82), constatou-se falhas no controle de combustíveis da Prefeitura Municipal.

Verificou-se que não foi apresentado pela Administração um controle que traga mapas de consumo de abastecimento dos veículos com a descrição da quilometragem, dos destinos, dos roteiros, data do abastecimento, hora, responsável pelo abastecimento e os nomes dos motoristas, para fins de resguardar a transparência (doc. 81 e 82). Não tendo controles hábeis, portanto, para fins de comprovação da finalidade pública destes gastos. Constata-se, portanto, que não foi realizado um efetivo controle sobre o consumo dos veículos da Administração.

Além disso, constatou-se que nas notas de empenho e nas notas fiscais não constam as requisições com placas dos veículos abastecidos, conforme doc. 71 e 73.

Solicitou-se, através do Ofício TC/IRBE/DE nº 001/2018 e nº 002/2018 (doc. 47), as notas de empenho originais acompanhadas de sua documentação comprobatória, assim como Relatório de empenhos e os devidos controles de combustíveis.



A partir da análise das notas de empenho coletadas (doc. 71 a 73) e da relação de empenhos fornecida pela Administração, verificou-se que o montante de gastos situou-se em R\$ 794.654,00 com combustíveis.

Fornecimento de litros de combustível

Modalidade	Estágio/Situação	Credor	Objeto conforme o edital	Total Adjudicado R\$
Pregão Presencial nº 4/2017	Processo Adjudicado / Homologado / Ratificado/Concluído	AUTO POSTO BOA VISTA	Aquisição com Fornecimento Parcelado de Combustíveis e Óleos Lubrificantes destinados aos Veículos pertencentes ao Município de Chã Grande	794.654,00

Agiu desta forma o gestor máximo municipal, o Prefeito, em desacordo com os **arts. 62 e 63 da Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964**. Tais fatos poderão ensejar o enquadramento no que dispõe o inciso III, do art. 73 da Lei Estadual nº 12.600 de 14 de junho de 2004 (Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco).

Critério(s) de Auditoria:

- Lei Federal, Nº 4320/1964, Art. 62;
- Lei Federal, Nº 4320/1964, Art. 63;
- Decisão, Tribunal de Contas do Estado, PE, Nº 592/2009;
- Decisão, Tribunal de Contas do Estado, PE, Nº 398/2009;
- Acórdão, Tribunal de Contas do Estado, PE, Nº 334/2011.

Evidência(s):

- Notas de empenho (doc. 71 a 73 e 81 a 82);
- Notas fiscais (doc. 71 a 73 e 81 a 82).

Responsável(is):

- **Nome:** Diogo Alexandre Gomes Neto (Prefeito)

Conduta:

Negligenciar quanto à implementação de rotinas de controle no abastecimento e quilometragem dos veículos municipais, quando deveria ter elaborado o devido controle de combustíveis.

Nexo de Causalidade:

A omissão do gestor em não implementar rotinas de controle no abastecimento e quilometragem dos veículos municipais, resultou em dano ao erário municipal.

- **Nome:** João Paulo Barbosa Deniz (Crontolador Interno)

Conduta:

Deixar de implantar rotinas de controle no abastecimento e quilometragem dos veículos municipais, quando deveria ter elaborado o devido controle de combustíveis.

Nexo de Causalidade:

A omissão em não implementar rotinas de controle no abastecimento e quilometragem dos veículos municipais, resultou em dano ao erário municipal.



3. CONCLUSÃO

3.1. RESPONSABILIZAÇÃO

3.1.1. Quadro de Detalhamento de Achados, Responsáveis e Valores Passíveis de Devolução

Nº	Título do Achado	Responsáveis	Valor Passível de Devolução (R\$)
A2.1	Despesas de pessoal erroneamente lançadas na rubrica de outros serviços de terceiros	R01 - DIOGO ALEXANDRE GOMES NETO	-
A3.1	Pagamentos de despesas sem comprovação	R01 - DIOGO ALEXANDRE GOMES NETO	R\$ 155.575,00
A4.1	Despesas com serviços mecânicos e aquisição de peças sem o devido processo licitatório	R01 - DIOGO ALEXANDRE GOMES NETO	-
A4.2	Aquisição de medicamentos com superfaturamento	R01 - DIOGO ALEXANDRE GOMES NETO R02 - Mannix de Azevedo Ferreira	R\$ 16.623,95
A4.3	Realização de despesas com transporte sem o devido processo licitatório	R01 - DIOGO ALEXANDRE GOMES NETO	-
A4.4	Contratação de artistas sem demonstração da respectiva consagração	R01 - DIOGO ALEXANDRE GOMES NETO R02 - Mannix de Azevedo Ferreira	-
A4.5	Realização de despesas com limpeza, capinação e marcenaria sem o devido processo licitatório	R01 - DIOGO ALEXANDRE GOMES NETO	-
A5.1	Indícios de irregularidades na contratação de alguns credores	R01 - DIOGO ALEXANDRE GOMES NETO R02 - Mannix de Azevedo Ferreira	-
A6.1	Aquisição de gêneros alimentícios com superfaturamento	R01 - DIOGO ALEXANDRE GOMES NETO R02 - Mannix de Azevedo Ferreira	R\$ 14.793,91
A8.1	Inexistência de controle de bens móveis	R01 - DIOGO ALEXANDRE GOMES NETO R03 - João Paulo Barbosa Deniz	-
A8.2	Inexistência de controle de bens imóveis	R01 - DIOGO ALEXANDRE GOMES NETO R03 - João Paulo Barbosa Deniz	-
A9.1	Despesa com combustíveis e lubrificantes sem o devido controle	R01 - DIOGO ALEXANDRE GOMES NETO R03 - João Paulo Barbosa Deniz	-

3.1.2. Dados dos Responsáveis

R01. Nome do Responsável: Diogo Alexandre Gomes Neto
CPF do Responsável: ***.582.714-**
Cargo/Vínculo: Prefeito
Período: 01/01/2017 a 31/12/2017

R02. Nome do Responsável: Mannix de Azevedo Ferreira
CPF do Responsável: ***.615.934-**
Cargo/Vínculo: Pregoeiro
Período: 02/01/2017 a 31/12/2017



R03. Nome do Responsável: João Paulo Barbosa Deniz
CPF do Responsável: ***.627.604-**
Cargo/Vínculo: Crontolador Interno
Período: 01.01.2017 a 31.12.2017

3.2. PROPOSTAS DE ENCAMINHAMENTO

3.2.1. Determinações

1. Atentar para a observância aos princípios constitucionais da moralidade e impessoalidade quando da realização de despesa (A2.1, A3.1, A4.1, A4.3, A4.5, A9.1);
2. Atentar para a observância da realização dos devidos processos licitatórios (A4.1, A4.2, A4.3, A4.4, A4.5, A5.1, A6.1).

3.2.2. Recomendações

1. Atentar para os controles interno (A8.1, A8.2, A9.1).

É o relatório.

Bezerros, 13 de Agosto de 2018.

Denise Rocha Cavalcanti de Sena

AUDITOR DE CONTROLE EXTERNO - ÁREA DE AUDITORIA DE CONTAS PÚBLICAS
Matrícula Nº 1085

Waldson José Alves do Nascimento

ANALISTA DE CONTROLE EXTERNO - ÁREA DE AUDITORIA DE CONTAS PÚBLICAS
Matrícula Nº 0447



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO
COORDENADORIA DE CONTROLE EXTERNO



Documento Assinado Digitalmente por: DENISE ROCHA CAVALCANTI DE SENA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 882fd157-b77f-4ae2-9313-8bf13bab8061

APÊNDICES



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO
COORDENADORIA DE CONTROLE EXTERNO



Documento Assinado Digitalmente por: DENISE ROCHA CAVALCANTI DE SENA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 882fd157-b77f-4ae2-9313-8bf3bab8061

APÊNDICE 1

Despesas de pessoal erroneamente lançadas na rubrica de outros serviços de terceiros



AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS

Empenho	Data de Emissão	Nome/Credor	Órgão	Natureza da Despesa	Empenhado	Histórico
864	22/03/2017	CLAUDIANA MARIA DOS SANTOS	SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E PRODUÇÃO RURAL	3.3.90.36.00	335,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS NA LIMPEZA DOS BANHEIROS DO MERCADO PÚBLICO MUNICIPAL.
3074	29/12/2017	DAIANY MARIA DA SILVA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	800,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS NA ESCOLA JOSÉ ROCHA DE SÁ, LOCALIZADA NO SÍTIO LAJEDO GRANDE, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE DEZEMBRO/2017.
956	03/04/2017	DANILLA MARIA DA SILVA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	937,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS NA QUADRA DA ESCOLA XV DE MARÇO, NESTE MUNICÍPIO.
748	15/03/2017	EDJANE BARROS DE ALBUQUERQUE	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	937,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS NA ESCOLA MARIA AMÉLIA, LOCALIZADA NA RUA MANOEL FAUSTINO DE QUEIROZ, NESTA CIDADE.
1316	18/05/2017	ELIANE MARIA DA SILVA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	550,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS DA ESCOLA MANOEL JOSÉ DOS SANTOS, LOCALIZADO NO SÍTIO FREXEIRAS, DURANTE O MÊS DE MAIO/2017 EM SUBSTITUIÇÃO DA FUNCIONÁRIA DORICELMA.
1765	19/06/2017	ELIANE MARIA DA SILVA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	560,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS DA ESCOLA MANOEL JOSÉ DOS SANTOS, LOCALIZADO NO SÍTIO FREXEIRAS, DURANTE O MÊS DE JUNHO/2017 EM SUBSTITUIÇÃO DA FUNCIONÁRIA DORICELMA.
2061	17/07/2017	ELIANE MARIA DA SILVA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	580,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS DA ESCOLA MANOEL JOSÉ DOS SANTOS, LOCALIZADO NO SÍTIO FREXEIRAS, DURANTE O MÊS DE JULHO/2017 EM SUBSTITUIÇÃO DA FUNCIONÁRIA DORICELMA.
2421	23/08/2017	ELIANE MARIA DA SILVA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	580,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS DA ESCOLA MANOEL JOSÉ DOS SANTOS, LOCALIZADO NO SÍTIO FREXEIRAS, DURANTE O MÊS DE AGOSTO/2017 EM SUBSTITUIÇÃO DA FUNCIONÁRIA DORICELMA.
2467	24/08/2017	HELENA MARIA DA SILVA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	580,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS, NA CRECHE ANTONIETA CAVALCANTE DE QUEIROZ, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE AGOSTO/2017
2536	31/08/2017	JOSÉ SEVERINO DA SILVA	SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO	3.3.90.36.00	400,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS NO PRÉDIO ONDE FUNCIONAM O DEPARTAMENTO DE TRIBUTOS E PROCON DURANTE O PERÍODO DE 21 À 29/08/2017
2658	18/09/2017	JOSÉ SEVERINO DA SILVA	SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO	3.3.90.36.00	400,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS NO PRÉDIO ONDE FUNCIONAM O DEPARTAMENTO DE TRIBUTOS E PROCON DURANTE, O MÊS DE SETEMBRO/2017
998	05/04/2017	LUCICLEIDE PAZ DA SILVA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	1.050,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS, DURANTE O PERÍODO DE 27/03 À 03/05/2017, NA ESCOLA JOÃO FASUTINO DE QUEIROZ, NESTE MUNICÍPIO.
856	22/03/2017	MARIA DAS GRAÇAS RODRIGUES DA SILVA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	225,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS DA ESCOLA JOSÉ ROCHA DE SÁ, NO SÍTIO LAJEDO GRANDE, NESTE MUNICÍPIO.
2798	19/10/2017	MARIA LUCINEIDE DOS SANTOS	SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E PRODUÇÃO RURAL	3.3.90.36.00	620,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS NO PRÉDIO ONDE FUNCIONA A SECRETARIA DE AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE DESTES MUNICÍPIO, DURANTE O PERÍODO DE 16/10 À 31/10/2017
2909	20/11/2017	MARIA LUCINEIDE DOS SANTOS	SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E PRODUÇÃO RURAL	3.3.90.36.00	720,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS NO PRÉDIO ONDE FUNCIONA A SECRETARIA DE AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE DESTES MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE NOVEMBRO/2017 EM DIAS ALTERNADOS
3016	05/12/2017	MARIA LUCINEIDE DOS SANTOS	SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E PRODUÇÃO RURAL	3.3.90.36.00	720,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS NO PRÉDIO ONDE FUNCIONA A SECRETARIA DE AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE DESTES MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE DEZEMBRO/2017 EM DIAS ALTERNADOS
2646	13/09/2017	SAMMAYRA CLEMENTINA DE LIMA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	1.300,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS NA ESCOLA XV DE MARÇO, NESTA CIDADE, DURANTE O MÊS DE SETEMBRO/2017
1076	11/04/2017	SIRLEIDE ALVES DE SOUSA SANTOS	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	320,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS NOS DIAS 2,03,04 E 5 DE MAIO/2017, NA ESCOLA MUNICIPAL CAMILO FERREIRA, LOCALIZADA NO SÍTIO FREXEIRAS, NESTE MUNICÍPIO.
				TOTAL	11.614,00	



MERENDEIRA

Empenho	Data de Emissão	Nome/Credor	Órgão	Natureza da Despesa	Empenhado	Histórico
2881	10/11/2017	ALEXANDRA FRANCISCA DA SILVA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	1.230,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS EM SUBSTITUIÇÃO DE MERENDEIRA NA ESCOLA PROFESSORA MARIA AMÉLIA CORREIA DE MELO, NESTA CIDADE, DUANTE O PERÍODO DE 02/10 À 24/11/2017.
691	10/03/2017	ANA CLÁUDIA DA SILVA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	555,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO MERENDEIRA NA CRECHE CORAÇÃO DE JESUS, LOCALIZADA NO SÍTIO JAPARANDUBA, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE MARÇO/2017
1030	10/04/2017	ANA CLÁUDIA DA SILVA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	560,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO MERENDEIRA NA CRECHE CORAÇÃO DE JESUS, LOCALIZADA NO SÍTIO JAPARANDUBA, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE ABRIL/2017
1325	18/05/2017	ANA CLÁUDIA DA SILVA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	560,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO MERENDEIRA NA CRECHE CORAÇÃO DE JESUS, LOCALIZADA NO SÍTIO JAPARANDUBA, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE ABRIL/2017
1709	14/06/2017	ANA CLÁUDIA DA SILVA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	560,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO MERENDEIRA NA CRECHE CORAÇÃO DE JESUS, LOCALIZADA NO SÍTIO JAPARANDUBA, E NA CONFEÇÃO DE COMIDAS TÍPICAS, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE JUNHO/2017
2046	14/07/2017	ANA CLÁUDIA DA SILVA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	580,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO MERENDEIRA NA CRECHE CORAÇÃO DE JESUS, LOCALIZADA NO SÍTIO JAPARANDUBA, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE JULHO/2017
2407	23/08/2017	ANA CLÁUDIA DA SILVA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	580,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE MERENDEIRA NA CRECHE CORAÇÃO DE JESUS, LOCALIZADA NO SÍTIO JAPARANDUBA, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE AGOSTO/2017
1078	11/04/2017	ANA LUCIENE LINS	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	700,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE MERENDEIRA NA ESCOLA LAERTE PEDROSA DE MELO, SÍTIO MANGUEIRA, NESTE MUNICÍPIO.
1377	19/05/2017	ANA LUCIENE LINS	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	700,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE MERENDEIRA NA ESCOLA LAERTE PEDROSA DE MELO, SÍTIO MANGUEIRA, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE MAIO/2017
2208	01/08/2017	ANA LUCIENE LINS	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	730,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE MERENDEIRA NA ESCOLA LAERTE PEDROSA DE MELO, SÍTIO MANGUEIRA, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE JULHO/2017
1002	05/04/2017	EDJANE BARROS DE ALBUQUERQUE	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	1.040,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO MERENDEIRA DA ESCOLA PROFESSORA MARIA AMÉLIA CORREIA DE MELO, NESTA CIDADE, DURANTE O MÊS DE MARÇO/2017
1099	13/04/2017	ELAINE MARIA DO NASCIMENTO	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	937,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO COMO MERENDEIRA DA CRECHE ANTONIETA CALVANTE DE QUEIROZ, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE ABRIL/2017
797	21/03/2017	GEOVANA ALBUQUERQUE DOS SANTOS CUNHA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	825,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA CONFEÇÃO DE 55 (CINQUENTA E CINCO) AVENTAIS PARA AS MERENDEIRAS DASE ESCOLAS DA REDE PÚBLICA MUNICIPAL
1107	17/04/2017	IVANILDA ALVES DA SILVA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	335,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE MERENDEIRA NA ESCOLA NOSSA SENHORA DE FÁTIMA, LOCALIZADA NA RUA DAS PALMEIRAS, NESTE MUNICÍPIO.
1344	18/05/2017	JAKELINE DOS SANTOS SILVA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	937,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS EM SUBSTITUIÇÃO DA MERENDEIRA DA ESCOLA JOÃO FAUSTINO DE QUEIROZ, NESTA CIDADE DURANTE O MÊS DE MAIO/2017
1580	05/06/2017	JAKELINE DOS SANTOS SILVA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	937,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS EM SUBSTITUIÇÃO DA MERENDEIRA DA ESCOLA JOÃO FAUSTINO DE QUEIROZ, NESTA CIDADE DURANTE O MÊS DE JUNHO/2017
2018	13/07/2017	JAKELINE DOS SANTOS SILVA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	937,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS EM SUBSTITUIÇÃO DA MERENDEIRA DA ESCOLA FRANCISCO NUNES MAGALHÃES, NESTA CIDADE DURANTE O MÊS DE JULHO/2017
2404	23/08/2017	JAKELINE DOS SANTOS SILVA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	937,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS EM SUBSTITUIÇÃO DA MERENDEIRA DA ESCOLA FRANCISCO NUNES MAGALHÃES, NESTA CIDADE DURANTE O MÊS DE AGOSTO/2017
710	10/03/2017	JOELMA AMARINA DE BARROS	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	937,00	VLR.EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO MERENDEIRA NA CRECHE CORAÇÃO DE JESUS, LOCALIZADA NO SÍTIO JAPARANDUBA, NESTE MUNICÍPIO.
804	21/03/2017	JOSEFA MARIA DA CONCEIÇÃO	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	1.400,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO MERENDEIRA NA ESCOLA JOÃO FAUSTINO DE QUEIROZ, DURANTE UMA SEMANA DE FVEREIRO E O MÊS DE MARÇO/2017
941	03/04/2017	LIDIANE MARIA DOS SANTOS	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	937,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO MERENDEIRA DA ESCOLA JOAQUIM ALVES PEREIRA, NESTE MUNICÍPIO.
2053	14/07/2017	LUCIENE JÚLIA DA CONCEIÇÃO	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	580,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO MERENDEIRA DA ESCOLA MUNICIPAL SANTA LUZIA, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE JULHO/2017
2414	23/08/2017	LUCIENE JÚLIA DA CONCEIÇÃO	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	580,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE MERENDEIRA DA ESCOLA MUNICIPAL SANTA LUZIA, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE AGOSTO/2017
1536	31/05/2017	LUCINEIDE SOARES DOS SANTOS	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	937,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS EM SUBSTITUIÇÃO DA MERENDEIRA DA ESCOLA SANDRA SIQUEIRA DE MACEDO, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE MAIO/2017



Empenho	Data de Emissão	Nome/Credor	Órgão	Natureza da Despesa	Empenhado	Histórico
2118	24/07/2017	MARIA DANIELE JOANA DA SILVA DE LIMA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	920,00	VALOR EMPENHADO É REFERENTE A SERVIÇOS PRESTADOS COMO SUBSTITUTA DE MERENDEIRA NA ESCOLA JOÃO FAUSTINO DE QUEIROZ, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE JULHO DESTA ANO.
714	10/03/2017	MARIA DE FÁTIMA DA SILVA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	560,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO MERENDEIRA DA ESCOLA MUNICIPAL SANTA LUZIA, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE MARÇO/2017
1045	10/04/2017	MARIA DE FÁTIMA DA SILVA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	560,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO MERENDEIRA DA ESCOLA MUNICIPAL SANTA LUZIA, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE ABRIL/2017
3081	29/12/2017	MARIA DE FÁTIMA DE SOUZA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	1.640,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE MERENDEIRA SUBSTITUTA NA ESCOLA MUNICIPAL CAMILO FERREIRA DA COSTA, RELATIVO AO PERÍODO DE 1/11 À 15/12/2017
830	21/03/2017	MARIA GLEYCIANA DAVI	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	550,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS EM SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE MERENDEIRA DURANTE O MÊS DE MARÇO/2017, NA ESCOLA SANDRA SIQUEIRA DE MACÊDO, NESTA CIDADE.
996	05/04/2017	MARIA GLEYCIANA DAVI	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	650,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS EM SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE MERENDEIRA DURANTE O MÊS DE ABRIL/2017, NA ESCOLA 20 DE DEZEMBRO, NESTA CIDADE.
3070	21/12/2017	MARIA GRACIETE BARBOSA DA SILVA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	2.280,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO MERENDEIRA NA ESCOLA MUNICIPAL SANTA LUZIA, DURANTE O PERÍODO DE OUTUBRO, NOVEMBRO E DEZEMBRO/2017
3023	06/12/2017	MARIA JOSÉ ALVES	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	1.000,00	REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE MERENDEIRA NA ESCOLA JOÃO FAUSTINO DE QUEIROZ NESTA CIDADE, DURANTE O PERÍODO DE 07/11 A 15/12/2017.
1216	04/05/2017	MARIA JOSÉ DOS SANTOS	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	340,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS EM SUBSTITUIÇÃO DA MERENDEIRA DURANTE O PERÍODO DE 15 À 19/05/2017 NA ESCOLA SANTA LUZIA, NESTE MUNICÍPIO.
2101	24/07/2017	MARIA JOSÉ DOS SANTOS	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	1.725,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS SUBSTITUINDO A MERENDEIRA DA ESCOLA JOSÉ ROCHA DE SÁ LOCALIZADA NO SÍTIO LAJEDO GRANDE, DURANTE OS MESES DE JUNHO E JULHO DE 2017.
951	03/04/2017	MARIA LIDIANE DOS ANTONS	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	120,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE MERENDEIRA DA ESCOLA SANDRA SIQUEIRA DE MACÊDO, (DURANTE (02) DOIS DIAS, LOCALIZADA NO BAIRRO BEATRIZ ALVES, NESTA CIDADE.
838	21/03/2017	MARIA LUCINEIDE DOS SANTOS	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	550,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE MERENDEIRA DA ESCOLA JOÃO FAUSTINO DE QUEIROZ, LOCALIZADA NO SÍTIO VALADO, NESTE MUNICÍPIO.
684	10/03/2017	NATÁLIA MARIA DA SILVA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	555,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO MERENDEIRA NA CRECHE CORAÇÃO DE JESUS, LOCALIZADA NO SÍTIO JAPARANDUBA, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE MARÇO/2017
1027	10/04/2017	NATÁLIA MARIA DA SILVA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	560,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO MERENDEIRA NA CRECHE CORAÇÃO DE JESUS, LOCALIZADA NO SÍTIO JAPARANDUBA, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE ABRIL/2017
1007	06/04/2017	SEVERINA ANA FÉLIX DE SOUZA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	1.200,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO MERENDEIRA NA ESCOLA MUNICIPAL MUNICIPAL XV DE MARÇO NO PROGRAMA JOVENS E ADULTO, NESTA CIDADE DURANTE O MÊS DE ABRIL/2017
1572	05/06/2017	SUELI ALEXANDRE CARNEIRO DA SILVA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	780,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO MERENDEIRA, EM SUBSTITUIÇÃO NA ESCOLA JOSÉ ROCHA DE SÁ, LOCALIZADA NO SÍTIO LAJEDO GRANDE, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE JUNHO/2017
2704	02/10/2017	SUELI ALEXANDRE CARNEIRO DA SILVA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	1.750,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS DURANTE O PERÍODO DE 16/09 À 24/10/2017, EM SUBSTITUIÇÃO DE MERENDEIRA NA ESCOLA XV DE MARÇO, NESTA CIDADE.
2834	25/10/2017	SUELI ALEXANDRE CARNEIRO DA SILVA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	1.300,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS DURANTE O PERÍODO DE 16/10 À 24/11/2017, EM SUBSTITUIÇÃO DE MERENDEIRA NA ESCOLA XV DE MARÇO, NESTA CIDADE.
686	10/03/2017	VERÔNICA MARIA GOMES DE OLIVEIRA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	250,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AJUDANTE DE MERENDEIRA NA ESCOLA JOÃO FAUSTINO DE QUEIROZ, NESTA CIDADE DURANTE O PERÍODO DE 01,02,03 E 06 DE MARÇO/2017
1070	11/04/2017	VERÔNICA MARIA MAGALHÃES	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	1.670,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO MERENDEIRA DA ESCOLA JOÃO FAUSTINO DE QUEIROZ, DURANTE O PERÍODO DE 03/04 A 03/05/2017
				TOTAL	37.971,00	



MOTORISTA

Empenho	Data de Emissão	Nome/Credor	Órgão	Natureza da Despesa	Empenhado
1358	18/05/2017	COSME CORREIA DA SILVA	SECRETARIA DE INFRA ESTRUTURA	3.3.90.36.00	2.000,00
1748	19/06/2017	COSME CORREIA DA SILVA	SECRETARIA DE INFRA ESTRUTURA	3.3.90.36.00	1.400,00
2108	24/07/2017	COSME CORREIA DA SILVA	SECRETARIA DE INFRA ESTRUTURA	3.3.90.36.00	1.450,00
2476	25/08/2017	COSME CORREIA DA SILVA	SECRETARIA DE INFRA ESTRUTURA	3.3.90.36.00	1.450,00
786	17/03/2017	EVERALDO CÍCERO DA SILVA	SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO URBANO	3.3.90.36.00	250,00
2687	29/09/2017	EVERALDO JOSÉ DE ARAÚJO	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	2.050,00
997	05/04/2017	GERALDO SEBASTIÃO GONÇALVES	SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E PRODUÇÃO RURAL	3.3.90.36.00	1.000,00
981	05/04/2017	JACKSON GOUVEIA DA COSTA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	2.090,00
2870	01/11/2017	JEFFERSON BARBOSA DOS SANTOS	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.36.00	3.100,00
989	05/04/2017	NAELSON DA SILVA	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO, TURISMO, CULTURA E ESPORTES	3.3.90.39.00	1.200,00
				TOTAL	15.990,00



PROFESSOR

Empenho	Data de Emissão	Nome/Credor	Natureza da Despesa	Empenhado	Histórico
752	15/03/2017	AMANDA ELLEN MARIA PEREIRA SILVA	3.3.90.36.00	500,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE PROFESSORA DURANTE 15 DIAS, NA ESCOLA NOSSOA SENHORA DE FÁTIMA, NESTA CIDADE.5
1127	18/04/2017	AMANDA ELLEN MARIA PEREIRA SILVA	3.3.90.36.00	1.100,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE PROFESSORA, NA ESCOLA NOSSOA SENHORA DE FÁTIMA, EM 02 (DOIS) HORÁRIO NESTA CIDADE, DURANTE O MÊS DE ABRIL/2017
1326	18/05/2017	AMANDA ELLEN MARIA PEREIRA SILVA	3.3.90.36.00	560,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE PROFESSORA , NA ESCOLA NOSSOA SENHORA DE FÁTIMA, LOCALIZADA NA RUA DAS PALEMEIRAS,NESTE MUNICÍPIO
1710	14/06/2017	AMANDA ELLEN MARIA PEREIRA SILVA	3.3.90.36.00	560,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE PROFESSORA , NA ESCOLA NOSSOA SENHORA DE FÁTIMA, LOCALIZADA NA RUA DAS PALEMEIRAS,NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE JUNHO/2017
1327	18/05/2017	ANDRIELLA BÁRBARA DE LIMA PAULA	3.3.90.36.00	700,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO PROFESSORA DE ALUNOS ESPECIAIS DA ESCOLA 20 DE DEZEMBRO, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE MAIO/2017
1711	14/06/2017	ANDRIELLA BÁRBARA DE LIMA PAULA	3.3.90.36.00	700,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR PROFESSORA DE ALUNOS ESPECIAIS DA ESCOLA 20 DE DEZEMBRO, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE JUNHO/2017
2048	14/07/2017	ANDRIELLA BÁRBARA DE LIMA PAULA	3.3.90.36.00	725,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE PROFESSORA DE ALUNOS ESPECIAIS DA ESCOLA 20 DE DEZEMBRO, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE JLLHO/2017
2765	13/10/2017	ANDRIELLA BÁRBARA DE LIMA PAULA	3.3.90.36.00	1.030,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS AUXILIANDO PROFESSORES EM SALA DE AULA COM ALUNOS ESPECIAIS DA ESCOLA 20 DE DEZEMBRO, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE OS MESES DE SETEMBRO E OUTUBRO /2017
2953	24/11/2017	ANDRIELLA BÁRBARA DE LIMA PAULA	3.3.90.36.00	515,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS AUXILIANDO PROFESSORES EM SALA DE AULA COM ALUNOS ESPECIAIS DA ESCOLA 20 DE DEZEMBRO, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE OS MÊS DE NOVEMBRO /2017
1701	13/06/2017	EUCIONE APARECIDA DOS SANTOS	3.3.90.36.00	937,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO PROFESSORA DE JOVENS E ADULTOS - EJA, NA ESCOLA JOSÉ CAVALCANTE DE QUEIROZ, NESTE MUNICÍPIO, REFERENTE AO MÊS DE JUNHO/2017
2138	26/07/2017	EUCIONE APARECIDA DOS SANTOS	3.3.90.36.00	937,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO PROFESSORA DE JOVENS E ADULTOS - EJA, NA ESCOLA JOSÉ CAVALCANTE DE QUEIROZ, NESTE MUNICÍPIO, REFERENTE AO MÊS DE JULHO/2017
2447	23/08/2017	EUCIONE APARECIDA DOS SANTOS	3.3.90.36.00	937,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO PROFESSORA DE JOVENS E ADULTOS - EJA, NA ESCOLA JOSÉ CAVALCANTE DE QUEIROZ, NESTE MUNICÍPIO, REFERENTE AO MÊS DE AGOSTO/2017
1029	10/04/2017	IANCA JOSEFA DOS SANTOS	3.3.90.36.00	560,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE PROFESSORA COM CRIANÇAS ESPECIAIS NA ESCOLA MUNICIPAL XV DE MARÇO, NESTE MUNICÍPIO , DURANTE O MÊS DE ABRIL/2017
1324	18/05/2017	IANCA JOSEFA DOS SANTOS	3.3.90.36.00	560,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE PROFESSORA COM CRIANÇAS ESPECIAIS NA ESCOLA MUNICIPAL XV DE MARÇO, NESTE MUNICÍPIO , DURANTE O MÊS DE MAIO/2017
1689	13/06/2017	IANCA JOSEFA DOS SANTOS	3.3.90.36.00	560,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE PROFESSORA COM CRIANÇAS ESPECIAIS NA ESCOLA MUNICIPAL XV DE MARÇO, NESTE MUNICÍPIO , DURANTE O MÊS DE JUNHO/2017
2050	14/07/2017	IANCA JOSEFA DOS SANTOS	3.3.90.36.00	580,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE PROFESSORA COM CRIANÇAS ESPECIAIS NA ESCOLA MUNICIPAL XV DE MARÇO, NESTE MUNICÍPIO , DURANTE O MÊS DE JULHO/2017
2415	23/08/2017	IANCA JOSEFA DOS SANTOS	3.3.90.36.00	580,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE PROFESSORA COM CRIANÇAS ESPECIAIS NA ESCOLA MUNICIPAL XV DE MARÇO, NESTE MUNICÍPIO , DURANTE O MÊS DE AGOSTO/2017
1028	10/04/2017	IVANILTON RODRIGUES DOS SANTOS	3.3.90.36.00	937,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS COMO PROFESSOR DA EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTO, NO GALPÃO DE BIO SITIONHO , NA LOCALIDADE SÍTIO
2448	23/08/2017	JANETE GOMES DE MOURA	3.3.90.36.00	937,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO PROFESSORA DE JOVENS E ADULTOS - EJA, NA ESCOLA ADERBAL JUREMA, NESTE MUNICÍPIO, REFERENTE AO MÊS DE AGOSTO/2017
911	30/03/2017	JEISYANE MEIRY DE LIMA	3.3.90.36.00	515,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA ESTAMPARIA ARTE MODERNA EM CANECAS DE PORCELAMA, PARA OS PROFESSORES DA ESCOLA XV DE MARÇO, NESTA CIDADE.
747	15/03/2017	JESSIKA REGO BARROS	3.3.90.36.00	700,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE PROFESSORA DURANTE O MÊS DE MARÇO/2017, NA ESCOLA MUNICIPAL SANTA ÁGUIDA , LOCALIZADA NO SÍTIO BOA VISTA.
1219	04/05/2017	JESSIKA REGO BARROS	3.3.90.36.00	1.560,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE PROFESSORA DURANTE O MÊS DE ABRIL E MAIO/2017, NA ESCOLA MUNICIPAL SANTA ÁGUIDA , LOCALIZADA NO SÍTIO BOA VISTA.
1715	14/06/2017	JESSIKA REGO BARROS	3.3.90.36.00	700,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE PROFESSORA DURANTE O MÊS DE JUNHO/2017, NA ESCOLA MUNICIPAL SANTA ÁGUIDA , LOCALIZADA NO SÍTIO BOA VISTA,
2057	17/07/2017	JESSIKA REGO BARROS	3.3.90.36.00	810,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE PROFESSORA DURANTE O MÊS DE JULHO/2017, NA ESCOLA MUNICIPAL SANTA ÁGUIDA , LOCALIZADA NO SÍTIO TABOQUINHA.
2475	25/08/2017	JOSEFA MARIA DE JESUS	3.3.90.36.00	937,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO PROFESSORA DE JOVENS E ADULTOS - EJA, NA ESCOLA MANOEL JOSÉ, LOCALIZADA NO SÍTIO FREXEIRAS NESTE MUNICÍPIO, REFERENTE AO MÊS DE AGOSTO/2017
1033	10/04/2017	KESIA SANDRENELY DOS SANTOS DOMINGO	3.3.90.36.00	937,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO PROFESSORA DE JOVENS E ADULTOS - EJA, NA ESCOLA 20 DE DEZEMBRO, NESTE MUNICÍPIO.
1367	19/05/2017	KESIA SANDRENELY DOS SANTOS DOMINGO	3.3.90.36.00	937,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO PROFESSORA DE JOVENS E ADULTOS - EJA, NA ESCOLA 20 DE DEZEMBRO, NESTE MUNICÍPIO, REFERENTE AO MÊS DE MAIO/2017
1614	08/06/2017	MARCIONE DOS SANTOS SILVA	3.3.90.36.00	445,00	VLR. EMENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS NA SUBSTITUIÇÃO COMO PROFESSORA NA ESCOLA LAERTE PEDROSA DE MELO, LOCALIZADO SÍTIO MANGUEIRA, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE 15 DIAS.
3005	04/12/2017	MARCIONE DOS SANTOS SILVA	3.3.90.36.00	750,00	VALOR EMENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS AUXILIANDO PROFESSORES NA ESCOLA LAERTE PEDROSA DE MELO, LOCALIZADO SÍTIO MANGUEIRA, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE DEZEMBRO/2017



Empenho	Data de Emissão	Nome/Credor	Natureza da Despesa	Empenhado	Histórico
1318	18/05/2017	MARIA JOSÉ DA SILVA	3.3.90.36.00	937,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO PROFESSORA SUBSTITUTA NO LUGAR DA PROFESSORA EDJANE NA ESCOLA PROFESSORA 20 DE DEZEMBRO, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE MAIO/2017
2450	23/08/2017	MARIA JOSÉ DA SILVA	3.3.90.36.00	937,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE PROFESSORA DA ESCOLA SANDRA SIQUEIRA, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE AGOSTO/2017
2650	14/09/2017	MARIA JOSÉ DA SILVA	3.3.90.36.00	937,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE PROFESSORA DA ESCOLA SANDRA SIQUEIRA, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE SETEMBRO/2017
2817	19/10/2017	MARIA JOSÉ DA SILVA	3.3.90.36.00	937,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE PROFESSORA DA ESCOLA SANDRA SIQUEIRA, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE OUTUBRO/2017
1317	18/05/2017	MARIA JOSIANA DE LIMA	3.3.90.36.00	937,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO PROFESSORA SUBSTITUTA NA ESCOLA PROFESSORA MARIA AMÉLIA AMÉLIA CORREIA DE MELO, NESTE MUNICÍPIO.
1352	18/05/2017	NATALI MARIA DOS SANTOS	3.3.90.36.00	937,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS AUXILIANDO PROFESSOR NA ESCOLA JOÃO FAUSTINO DE QUEIROZ, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE MAIO/2017
1329	18/05/2017	NATÁLIA MARIA DA SILVA	3.3.90.36.00	560,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE PROFESSORA NA CRECHE CORAÇÃO DE JESUS, LOCALIZADA NO SÍTIO JAPARANDUBA, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE MAIO/2017
1712	14/06/2017	NATÁLIA MARIA DA SILVA	3.3.90.36.00	560,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE PROFESSORA NA CRECHE CORAÇÃO DE JESUS, LOCALIZADA NO SÍTIO JAPARANDUBA, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE JUNHO/2017
2059	17/07/2017	NATÁLIA MARIA DA SILVA	3.3.90.36.00	580,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE PROFESSORA NA CRECHE CORAÇÃO DE JESUS, LOCALIZADA NO SÍTIO JAPARANDUBA, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE JULHO/2017
2417	23/08/2017	NATÁLIA MARIA DA SILVA	3.3.90.36.00	580,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE PROFESSORA NA CRECHE CORAÇÃO DE JESUS, LOCALIZADA NO SÍTIO JAPARANDUBA, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE AGOSTO/2017
2960	24/11/2017	PAULA CATARINA C. ANTONIO	3.3.90.36.00	245,00	VALOR EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS AUXILIANDO OS PROFESSORES COM ALUNOS EM DIFICULDADES DA ESCOLA JOÃO FAUSTINO, NESTE MUNICÍPIO.
778	17/03/2017	SILVÂNIA MARIA DOS SANTOS	3.3.90.36.00	1.437,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE PROFESSORA NA ESCOLA JOANA D'ARC, LOCALIZADA NO SÍTIO MATIAS, NESTE MUNICÍPIO DURANTE FEVREIRO E MARÇO/2017
985	05/04/2017	SILVÂNIA MARIA DOS SANTOS	3.3.90.36.00	937,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE PROFESSORA SUBSTITUTA NA ESCOLA JOANA D'ARC, LOCALIZADA NO SÍTIO MATIAS, NESTE MUNICÍPIO DURANTE ABRIL/2017
1366	19/05/2017	SILVÂNIA MARIA DOS SANTOS	3.3.90.36.00	937,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE PROFESSORA SUBSTITUTA NA ESCOLA JOANA D'ARC, LOCALIZADA NO SÍTIO MATIAS, NESTE MUNICÍPIO DURANTE MAIO/2017
1714	14/06/2017	VALDENIA MARIA DA SILVA	3.3.90.36.00	700,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR PROFESSORA DE ALUNOS ESPECIAIS DA ESCOLA XV DE MARÇO, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE JUNHO/2017
2049	14/07/2017	VALDENIA MARIA DA SILVA	3.3.90.36.00	810,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE PROFESSORA DE ALUNOS ESPECIAIS DA ESCOLA XV DE MARÇO, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE JULHO/2017
2419	23/08/2017	VALDENIA MARIA DA SILVA	3.3.90.36.00	810,00	VLR. EMPENHADO REFERENTE SERVIÇOS PRESTADOS COMO AUXILIAR DE PROFESSORA DE ALUNOS ESPECIAIS DA ESCOLA XV DE MARÇO, NESTE MUNICÍPIO, DURANTE O MÊS DE AGOSTO/2017
			TOTAL	34.110,00	