

EXCELENTÍSSIMO SENHOR André Luiz de Matos Gonçalves, CONSELHEIRO
DA 2ª RELATORIA DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS.

REFERÊNCIA:

PROCESSO Nº 7223/2013 e APENSO Nº 12055/2012.

RESPONSÁVEIS:

Homero Barreto Junior ex - Prefeito Municipal

Amaurilio Candido de Oliveira ex - contador

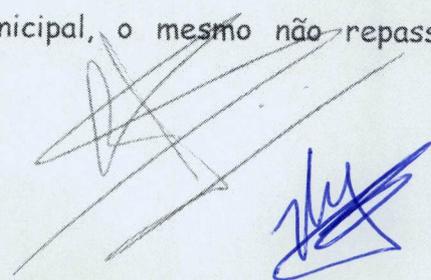
Jose dias Saraiva Filho ex - Chefe de Controle Interno

MUNICIPIO: Itaguatins - To

NATUREZA: Prestação de Contas de Ordenador - Exercício de 2012

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO - TO ED8C48E09DEB817
Protocolo: 01009/2016 Data: 05/02/2016 16:03:24
Origem: HOMERO BARRETO JUNIOR
UF: CNPJ: ../-

Homero Barreto Junior, brasileiro, ex - Prefeito do Município de Itaguatins - To, residente e domiciliado neste mesmo Município, Amaurilio Candido de Oliveira, brasileiro, ex - contador, residente e domiciliado em Palmas - TO e Jose Dias Saraiva Filho, Brasileiro, ex - controle interno, residente e domiciliado em Araguaina - TO, vem intempestivamente, com o devido respeito e acatamento à presença de Vossa Excelência, com fulcro no art. 21 da Lei Orgânica do TCE, pois o mesmo foi notificado via sicop, ao sabermos que o Sr. Homero Junior Barreto não se encontra a frente da atual gestão, a atual administração alterou todo o rol de responsável junto ao cadung, após as alterações deixamos de receber as devidas notificações do Tribunal de Contas do Estado do Tocantins - TCE, e como e de saber em municípios de pequeno porte a questão politica estão sempre em conflitos que acaba afetando diretamente a administração e o atual prefeito que hoje se encontra e um argui - rival, do Sr. Homero Junior Barreto Junior ex-prefeito municipal, o mesmo não repassa



nenhuma informação de que necessita e muito menos das citações que venham a ocorrer, com isso pedimos que venha apreciar as devidas **JUSTIFICATIVAS** ao processo em epígrafe, pelos motivos de fato e de direito a seguir aduzidos:

I - DO PROCESSO

Cuida-se do processo em decorrência de Auditoria e Contas de Ordenador realizado no Município no exercício de 2011.

Precedido exame, restou consignado no Relatório de Auditoria nº 077/2012 que apontou algumas falhas/irregularidades, principalmente as indicadas nas conclusões, que devem ser sanadas a pedido do Despacho nº 305/2015 da 2ª Relatoria, cujas justificativas se apresenta nos termos a seguir:

QUANTO A ANALISE DAS CONTAS VIA - SICAP PARECER Nº 1.736/2015.

Item - 3.1 - Déficit orçamentários no valor de R\$ 62.609,17 (sessenta e dois Mil, seiscentos e nove Reais e dezessete centavos).

Se analisarmos no exercício de 2011, no anexo XIII, o município possuía em seus cofres um valor de R\$ 317.485,71 (Trezentos e dezessete Mil, quatrocentos e oitenta e cinco Reais e setenta e um centavos), o que da direito de um superávit de exercício anterior e o déficit orçamentário identificado no valor de 62.609,17 conforme art. 169 da C.F artigo 1º inciso 1º, 4º, I "b" e 9º da Lei complementar nº 101/2000 - LRF, e art 48 "b" da Lei 4.320/64.(Balço Financeiro XIII - 2011, em anexo).



ITEM - 3.2 O calculo de total das despesas de pessoal e encargos sociais representou 57,06% da receita corrente liquida, estando acima do limite dos 54% definido na lei complementar 101/2000.

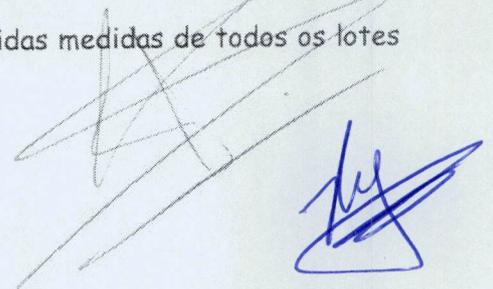
Realmente o município de Itaguatins superou os 54% do limite de gastos com pessoal, o controle interno estava monitorando os gastos no primeiro semestre o município estava aplicando 57,12%, e foi fechado o 2º semestre com 57,06%, o município com muita luta, com todos os esforços para reduzir a aplicação com pessoal, conseguimos uma leve redução e já estávamos elaborando um programa de demissão de servidores efetivos, colocando em disposição remuneratória, pois o município não havia contratos para realizar tais demissões, com o decorrer de pleito eleitoral onde o prefeito concorreu a reeleição e não obteve vitoria e não teve como prosseguir com o plano de demissão. (Segue em anexo os demonstrativo do anexo I do RGF, onde comprova a redução da aplicação de gasto com pessoal).

Item - 3.5 - Irregularidades na tesouraria e ausência de comprovação de saldo no valor de R\$ 696.991,58.

A equipe de corpo técnico glosou todo recursos arrecadados na conta bancaria FUS recursos próprios da saúde, pois haviam saques na conta correspondente, os mesmo saques foram efetuados para pagamento de fornecedores, em espécie conforme demonstra o anexo XII - Balanço Financeiro referente o balanço ordenador o valor em caixa e R\$ 0,00 (zero), com isso fica demonstrado que todo recursos sacados foram devidamente aplicados. (segue em anexo o Balanço Financeiro XIII da 7º remessa).

Item - 3.6 - Inexistência de comprovação da realização dos serviços por empresa contratada para elaborar cadastros imobiliários e de Atividades Econômicas no valor de R\$ (11.200,00).

Os serviços foram todos prestados, foi realizado o levantamento de todos os imóveis particulares, públicos, com as suas devidas medidas de todos os lotes



na área urbana, e levantamento de todas as casas e prédios edificadas neste município, para calcular a planta de valores para cobrança do IPTU.

Item - 3.6 - Não recolhimento de INSS, no valor de R\$ 23.166,30.

Todos os débitos referente INSS, foram confessados e parcelados através da lei nº 12.810/2013, aderido por este município de Itaguatins - To.

II - DO PEDIDO

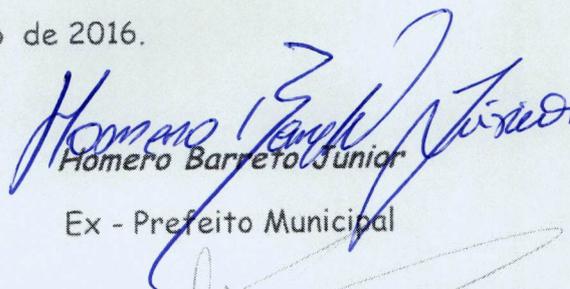
Diante do acima exposto, não tendo sido constatadas falhas que comprometessem a probidade das Contas de Governo da Interessada requerem a Vossa Excelência:

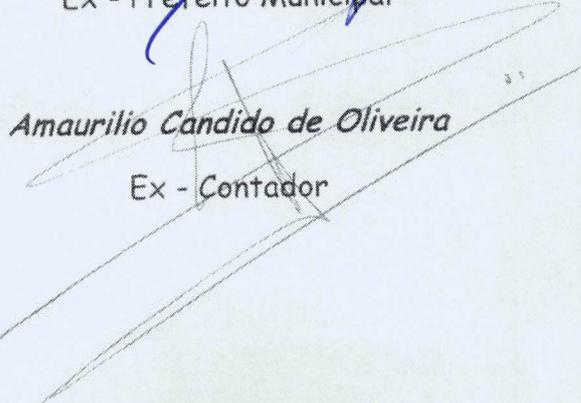
a) - O acolhimento da presente defesa e dos documentos apresentados;

b) - Que após apreciação da presente justificativa e de todos os documentos, seja exarado parecer pela regularidade das Contas ordenador do exercício de 2012, do Município de Itaguatins - To.

Termos em que pede e espera deferimento.

Palmas - To, 11 de janeiro de 2016.


Homero Barreto Junior
Ex - Prefeito Municipal


Amaurilio Candido de Oliveira
Ex - Contador

Item 3.1

Tribunal de Contas do Estado do Tocantins
 Sistema Integrado de Controle e Auditoria Pública - SICAP
 BALANÇO FINANCEIRO

Unidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAGUATINS
 Código Unidade Gestora: 01.395.458/0001-50
 Período: Exercício de 2011 / Balanço do Ordenador de Despesas

Lei 4.320/64 - ANEXO 13

RECEITAS		DESPESAS			
CÓDIGO	TÍTULO	VALOR	CÓDIGO	TÍTULO	VALOR
	ORÇAMENTÁRIAS			ORÇAMENTÁRIAS	
4.1.0.0.00.00.00.00.0000	Receitas Correntes	9.548.201,61	1	Legislativa	8.103.557,28
4.1.1.0.00.00.00.00.0000	Receita Tributária	9.725.137,44	2	Judiciária	0,00
4.1.2.0.00.00.00.00.0000	Receita de Contribuições	298.413,96	3	Essencial à Justiça	0,00
4.1.3.0.00.00.00.00.0000	Receita Patrimonial	0,00	4	Administração	63.100,00
4.1.4.0.00.00.00.00.0000	Receita Agropecuária	8.992,70	5	Defesa Nacional	1.403.247,81
4.1.5.0.00.00.00.00.0000	Receita Industrial	0,00	6	Segurança Pública	0,00
4.1.6.0.00.00.00.00.0000	Receita de Serviços	0,00	7	Relações Exteriores	4.360,00
4.1.7.0.00.00.00.00.0000	Transferências Correntes	298,00	8	Assistência Social	0,00
4.1.9.0.00.00.00.00.0000	Outras Receitas Correntes	9.416.179,19	9	Previdência Social	166.854,82
9.0.0.0.00.00.00.00.0000	(R) Deduções da Receita	1.301,99	10	Saúde	47.577,17
4.2.0.0.00.00.00.00.0000	Receitas de Capital	-1.005.691,45	11	Trabalho	0,00
4.2.1.0.00.00.00.00.0000	Operações de Crédito	828.755,62	12	Educação	0,00
4.2.2.0.00.00.00.00.0000	Alienação de Bens	0,00	13	Cultura	4.766.314,91
4.2.3.0.00.00.00.00.0000	Amortização de Empréstimos	0,00	14	Direito da Cidadania	105.956,00
4.2.4.0.00.00.00.00.0000	Transferências de Capital	828.755,62	15	Urbanismo	0,00
4.2.5.0.00.00.00.00.0000	Outras Receitas de Capital	0,00	16	Habituação	493.861,24
4.7.0.0.00.00.00.00.0000	Receitas Correntes Intra-Orçamentárias	0,00	17	Saneamento	0,00
4.8.0.0.00.00.00.00.0000	Receitas de Capital Intra-Orçamentárias	0,00	18	Gestão Ambiental	0,00
			19	Ciência e Tecnologia	0,00
			20	Agricultura	2.590,00
			21	Organização Agrária	228.038,02
			22	Industrial	0,00
			23	Comércio e Serviços	0,00
			24	Comunicações	297.601,37
			25	Energia	4.360,00
					0,00

RECEITAS		DESPESAS	
CÓDIGO	TÍTULO	VALOR	TÍTULO
			VALOR
6.1.2.1.0.00.00.00.00.0000	Transferências Recebidas	0,00	Transporte
			Desporto e Lazer
			Encargos Especiais
			Transferências Concedidas
		1.372.317,73	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA
			Ativo Realizável
		49,82	Recursos Especiais a Receber
1.1.2.1.6.00.00.00.00.0000	Recursos Especiais a Receber	0,00	Valores a Receber - Operações de Crédito
1.1.2.1.8.00.00.00.00.0000	Valores a Receber - Operações de Crédito	0,00	Salário-Família
1.1.2.1.9.01.00.00.00.0000	Salário-Família	49,82	Salário-Maternidade
1.1.2.1.9.02.00.00.00.0000	Salário-Maternidade	0,00	Auxílio-Natalidade
1.1.2.1.9.03.00.00.00.0000	Auxílio-Natalidade	0,00	Contribuição Social
1.1.2.1.9.04.00.00.00.0000	Contribuição Social	0,00	Abono Permanência e Aposentadorias
1.1.2.1.9.05.00.00.00.0000	Abono Permanência e Aposentadorias	0,00	Auxílio Doença/Acidentes
1.1.2.1.9.06.00.00.00.0000	Auxílio Doença/Acidentes	0,00	Créditos a Receber - Folha de Pagamento
1.1.2.1.9.08.00.00.00.0000	Créditos a Receber - Folha de Pagamento	0,00	Outras Responsabilidades
1.1.2.2.9.98.00.00.00.0000	Outras Responsabilidades	0,00	Recursos Vinculados
1.1.2.5.1.04.00.00.00.0000	Recursos Vinculados	0,00	Outros Valores em Trânsito
1.1.2.6.9.00.00.00.00.0000	Outros Valores em Trânsito	0,00	Pagamento da Dívida Flutuante
		1.372.267,91	Restos a Pagar (Pagamento no Exercício)
2.1.2.1.6.02.01.00.00.0000	Restos a Pagar (Contrapartida da Despesa a Pagar)	204.830,78	Serviços da Dívida a Pagar (Pagamento)
2.1.2.9.0.00.00.00.00.0000	Serviços da Dívida a Pagar (Contrapartida)	0,00	Depósitos
2.1.1.0.0.00.00.00.00.0000	Depósitos	1.112.237,13	Valores em Trânsito Exigíveis
2.1.2.6.0.00.00.00.00.0000	Valores em Trânsito Exigíveis	0,00	Valores Pendentes a Curto Prazo
2.1.4.0.0.00.00.00.00.0000	Valores Pendentes a Curto Prazo	0,00	Outras Operações
2.1.2.1.5.00.00.00.00.0000	Outras Operações	0,00	Transferências Concedidas
6.2.2.2.6.00.00.00.00.0000	Transferências Recebidas	55.200,00	SALDO DO EXERCÍCIO SEGUINTE
		0,00	Disponível:
		297.771,16	Caixa
1.1.1.1.1.00.00.00.00.0000	Disponível:	2,94	Banco
1.1.1.1.2.00.00.00.00.0000	Caixa	297.768,22	Total
1.1.1.2.00.00.00.00.0000	Banco	11.218.290,50	
			Total
			11.218.290,50

Item 3.5

Tribunal de Contas do Estado do Tocantins
 Sistema Integrado de Controle e Auditoria Pública - SICAP
 BALANÇO PATRIMONIAL

Unidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAGUATINS

Código Unidade Gestora: 01.395.458/0001-50

Período: Exercício de 2012 / Balanço do Ordenador de Despesas

Lei 4.320/64 - ANEXO 14

ATIVO		PASSIVO	
CÓDIGO CONTÁBIL	TÍTULO	TÍTULO	CÓDIGO CONTÁBIL
R\$	R\$	R\$	R\$
1.1.1.1.1.00.00.00.00.00.00	ATIVO FINANCEIRO DISPONIVEL	355.273,80	80.835,56
	Caixa	254.534,77	80.835,56
1.1.1.1.2.08.00.00.00.00.00	Banco - Conta Única do RPPS	0,00	0,00
1.1.1.1.2.99.00.00.00.00.00	Bancos Conta Movimento	0,00	0,00
1.1.1.1.3.00.00.00.00.00.00	Aplicações Financeiras	236.381,54	0,00
1.1.1.1.4.00.00.00.00.00.00	Aplicações do RPPS	18.153,23	0,00
1.1.2.1.5.00.00.00.00.00.00	CRÉDITOS EM CIRCULAÇÃO	0,00	17.500,00
1.1.2.1.5.00.00.00.00.00.00	Créditos a Receber	100.739,03	63.335,56
1.1.2.2.9.98.00.00.00.00.00	Diversos Responsáveis	0,00	0,00
1.1.2.6.0.00.00.00.00.00.00	Valores em Trânsito Realizáveis	100.739,03	0,00
1.1.2.5.1.04.00.00.00.00.00	Depósitos Especiais	0,00	0,00
1.1.2.3.0.00.00.00.00.00.00	ATIVO PERMANENTE	3.689.915,46	7.046.172,30
1.1.2.3.0.00.00.00.00.00.00	Emprestimos e Financiamento	0,00	0,00
1.2.3.0.00.00.00.00.00.00	Investimento	0,00	0,00
1.1.5.0.0.00.00.00.00.00.00	Investimentos dos Regimes Próprios de Previdência	0,00	0,00
1.2.1.0.0.00.00.00.00.00.00	Ativo Realizável a Longo Prazo	0,00	0,00
1.2.1.0.0.00.00.00.00.00.00	BENS E CRÉDITOS DA ENTIDADE	3.689.915,46	32.135,60
1.4.2.1.1.00.00.00.00.00.00	Bens Imóveis	2.502.325,52	7.014.036,70
1.4.2.1.2.00.00.00.00.00.00	Bens Móveis	1.212.084,04	0,00
1.4.2.3.0.00.00.00.00.00.00	Bens Intangíveis	175.495,90	0,00
1.4.2.9.0.00.00.00.00.00.00	(-) Depreciações, Amortizações e Exaustões	0,00	0,00
1.1.6.0.00.00.00.00.00.00	Dívida Ativa	0,00	0,00
1.1.2.2.0.00.00.00.00.00.00	Diversos Responsáveis	0,00	0,00
1.1.2.4.0.00.00.00.00.00.00	Adiantamento Concedidos	0,00	0,00
1.1.2.5.0.00.00.00.00.00.00	Depósitos	0,00	0,00
1.1.2.1.4.00.00.00.00.00.00	BENS E VALORES EM CIRCULAÇÃO	0,00	0,00
	Estoque	0,00	0,00
	Títulos e Valores	0,00	0,00
1.1.3.1.0.00.00.00.00.00.00	SOMA DO ATIVO REAL	4.245.189,26	7.127.007,86
1.1.3.2.0.00.00.00.00.00.00	SALDO PATRIMONIAL	2.881.816,60	0,00
1.1.3.3.0.00.00.00.00.00.00	PASSIVO REAL DESCOBERTO	2.881.816,60	0,00
1.1.3.4.0.00.00.00.00.00.00	TOTAL DO ATIVO PATRIMONIAL	7.127.007,86	7.127.007,86
1.1.3.5.0.00.00.00.00.00.00	COMPENSAÇÕES ATIVAS	0,00	0,00
1.1.3.6.0.00.00.00.00.00.00	COMPENSAÇÕES ATIVAS DIVERSAS	0,00	0,00
1.1.3.7.0.00.00.00.00.00.00	TOTAL	7.127.007,86	7.127.007,86

Item 3-2

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAGUATINS
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
1º SEMESTRE DE 2012

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	6.020.031,29	0,00
Pessoal Ativo	6.020.031,29	85.987,44
Pessoal Inativo e Pensionistas	0,00	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	512.804,92	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	512.804,92	56.918,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00
DESPESA LIQUIDA COM PESSOAL (III) - (I-II)	5.507.226,37	0,00
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)		5.507.226,37
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)		9.641.662,45
% da DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100		57,12
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>		5.206.497,72
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>		4.946.172,84

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAGUATINS
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º SEMESTRE DE 2012

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	5.835.699,91	0,00
Pessoal Ativo	5.835.699,91	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	0,00	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	565.942,92	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores	565.942,92	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) - (I-II)	5.269.756,99	0,00
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)		5.269.756,99
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)		9.235.035,28
% de DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100		57,05
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>		4.986.919,05
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>		4.737.573,10

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO - TO EDBC48E09DEB817

Protocolo: 01009/2016 Data: 05/02/2016 16:03:24

Origem: HOMERO BARRETO JUNIOR

UF: CNPJ: ../-



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS

A(s) assinatura(s) abaixo garante(m) a autenticidade/validade deste documento.

HELLEN MAYANA GOMES REIS

Cargo: ESTAGIARIO - Matrícula: 263110

Código de Autenticação: 658811a3395ece1274ff5ac1eb2fda07 - 11/02/2016 17:45:59