



**EXMO. SR. DR. CONSELHEIRO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO
ESTADO DE MINAS GERAIS**

Processo nº 1084277

ADEMIR COSTA GOBIRA, brasileiro, solteiro, Prefeito Municipal de Almenara, portador da Carteira de Identidade nº MG - 751178 SSP/MG, inscrito no CPF sob o nº 894.393.506-44, residente e domiciliado na Exupério Cangussú, 845, Centro, Almenara/MG, CEP 39900-000, **JOEL NUNES JARDIM**, brasileiro, casado, secretário Municipal de Administração, Planejamento, Desenvolvimento e Recursos Humanos, inscrito no CPF sob o nº 466.671.996-20, residente e domiciliado na Rua Imaculada Conceição, 506, bairro João Fazendeiro, Almenara/MG, CEP 39.900-000, **JURACY BOTELHO ARRUDA**, brasileiro, casado, Secretário Municipal de Obras e Transportes, inscrito no CPF sob o nº 391.985.376-87, Travessa Pedro Gomes, nº 135, bairro São Judas Tadeu, Almenara/MG, CEP 39.900-000, **MANOEL BEZERRA DA SILVA JÚNIOR**, brasileiro, casado, controlador interno, inscrito no CPF sob o nº 879.173.276-04, residente e domiciliado na Rua Lindaura Guimarães Mares, 415, Centro, Almenara/MG, CEP 39.900-000, vêm, respeitosamente perante Vossa Excelência apresentar DEFESA e JUSTIFICATIVAS, nos seguintes termos.

DOS FATOS

Após a realização de auditoria na Prefeitura Municipal de Almenara entre os dias 30 de setembro de 2019 e 11 de dezembro de 2019, a comissão responsável pelo ato emitiu relatório apontando uma série de supostas irregularidades em relação à gestão municipal.

Recebido o relatório pelo Conselheiro responsável, foi determinada a citação dos responsáveis para apresentação de defesa e justificativas no prazo de 30 (trinta) dias.

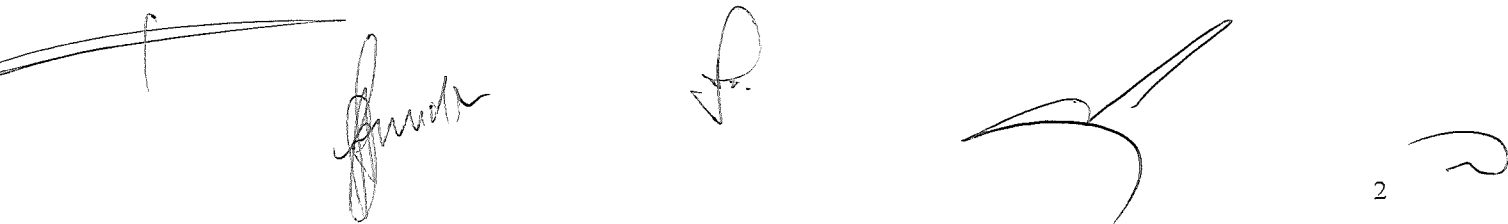
Diante das supostas irregularidades, seguem as justificativas dos responsáveis.

DA DEFESA

Ab initio, cumpre ressaltar que em razão das restrições financeiras impostas pelo Governo Estadual, o Município encontrou, durante muito tempo, sérias dificuldades para concluir e implantar seus projetos.

Os repasses constitucionais que deveriam ser transferidos pelo governo do Estado de Minas Gerais estavam atrasados ou sendo pagos a menor entre os meses de agosto de 2017 e dezembro de 2018. Ou seja, nos primeiros 02 (dois) anos da gestão 2017/2020, só houve 07 (sete) meses de regularidade nos repasses.

Vale pontuar que os atrasos diziam respeito à inúmeras receitas referentes ao IPVA, ICMS, Fundeb, transporte escolar, piso mineiro da assistência social e vários recursos destinados ao serviço de saúde.





Os impactos financeiros dos atrasos são notórios e calamitosos, sobretudo porque o Município de Almenara, mesmo diante do descaso do Governo Estadual, não deixou pagar os seus servidores. Aliás, com único intuito de honrar seus compromissos com os referidos profissionais, o Município vinha destinando recursos próprios para o pagamento dos servidores da educação, saúde e social.

Vale ressaltar, neste ponto, que mesmo quando recebia o valor integral referente ao Fundeb, aproximadamente R\$ 1.100.000,00 (um milhão e cem mil reais), o Município ainda tinha que dispor de aproximadamente R\$ 500.000,00 (quinhentos mil reais) para complementar a folha de pagamentos do Fundeb, que, na época, alcançava o patamar de aproximadamente R\$ 1.600.000,00 (um milhão e seiscentos mil reais).

É evidente que se o Município destinava recursos próprios para custear os compromissos que deveriam ser pagos com o Fundeb todos os seus demais compromissos ficavam prejudicados e, para não sacrificar diretamente seus servidores, especialmente os servidores da educação, o Município vinha utilizando todo o seu recurso próprio para custear a folha de pagamentos, preterindo os seus fornecedores.

Em relação às medidas adotadas para redução de despesas, o Município de Almenara: **a)** reduziu a jornada de trabalho dos servidores; **b)** dispensou coletivamente contratados da Secretaria de Obras e paralisou reformas que vinham sendo realizadas nos prédios públicos municipais; **c)** dispensou e reduziu o maquinário contratado pelo Município de Almenara, com a não utilização de 02 (duas) caçambas, uma caminhonete de apoio e de 01 (uma) sprinter; **d)** rescisão do contrato com a pousada que recebia os pacientes em BH e



locação de uma casa, o que resultou numa redução do gasto de R\$ 50.000,00 (cinquenta mil reais) mensais para apenas R\$ 16.000,00 (dezesesseis mil reais), sendo R\$ 6.000,00 (seis mil) de aluguel e R\$ 10.000,00 (dez mil) com a manutenção; e) suspensão de todas as compras municipais, excetuadas as compras urgentes.

Outrossim, visando conferir dignidade aos seus servidores, a gestão, desde a assunção ao governo em 2017, iniciou um processo de quitação de todos os débitos existentes com servidores que se aposentaram ou tiveram seus contratos rescindidos e não receberam suas verbas rescisórias.

Com efeito, mesmo com toda a dificuldade financeira, o Município de Almenara negociou e vem quitando **todos** os precatórios pendentes de pagamento junto ao Tribunal de Justiça do Estado de Minas Gerais, o que além de garantir o adimplemento de obrigações que se arrastavam há mais de 15 (quinze) anos, ainda impediu um bloqueio de mais de R\$ 5.000.000,00 (cinco milhões de reais) nas contas do Município.

Ressalte-se que a administração não se preocupou apenas com a redução das despesas, se dedicando também à cobrança efetiva da dívida ativa municipal e principalmente na consolidação de um departamento de tributação.

O Município de Almenara firmou convênio com o cartório de protestos e vem efetuando sistematicamente a cobrança de cada um dos seus devedores. De outro modo, com o intuito de proporcionar condições de pagamento dos tributos em atraso, o Executivo Municipal encaminhou à Câmara Municipal, ainda no ano de 2017, um projeto de lei versando acerca do parcelamento da dívida ativa, o que foi aprovado e vem sendo amplamente utilizado pela população.

Ademais, o sítio eletrônico do Município conta com espaço específico para o departamento de tributação, visando facilitar o acesso daqueles que pretendem quitar seus débitos. A administração municipal vem promovendo o IPTU Premiado como forma de estimular o pagamento em dia do imposto.

Os Municípios Mineiros, durante muito tempo, clamaram por socorro. Finalmente, em 2019, o Estado de Minas Gerais celebrou um acordo com os Município para restituir aos cofres públicos municipais os valores retidos indevidamente em várias parcelas com início em 2020.

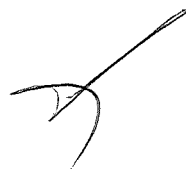
Ocorre que o ano de 2020 se tornou se não o pior, mas um dos piores anos da história da humanidade em razão da pandemia de conoravirus. As medidas sanitárias necessárias ao enfrentamento da doença restringiram a circulação das pessoas, do comércio, atividades empresarias, shows e etc., afetando diretamente a arrecadação dos Municípios.

Então, em 04 (quatro) anos de gestão 2017 a 2020 não houve sequer um ano completo de regularidade nos repasses e, mesmo assim, o Município de Almenara conseguiu avançar significativamente.

DAS JUSTIFICATIVAS

1. O sistema de controle interno não foi implantado pela Prefeitura Municipal de Almenara

Conforme consta dos atos normativos em anexo, o Município de Almenara regulamentou e implantou o seu serviço de controladoria interna.



As rotinas e a organização da controladoria foram devidamente regulamentadas, estando em plena estruturação. Os atos normativos estão em anexo.

2. As rotinas de trabalho e os procedimentos de controle das unidades executoras do sistema de transporte e equipamentos não estão registrados em manuais, em instruções normativas ou em fluxogramas

As rotinas e os procedimentos de controle interno das unidades executores do Município de Almenara foram regulamentadas por meio do Decreto nº 321 de 02 de fevereiro de 2021 e já estão em plena execução.

3. A unidade central do sistema de controle interno não atua na verificação dos controles das unidades executoras dos serviços de transporte e equipamentos, não realiza auditorias periódicas, não emite relatórios sobre as auditorias realizadas e não informa à autoridade superior as ocorrências na execução dos procedimentos relacionados ao setor de transporte

Os documentos em anexo revelam que a controladoria, na medida da sua atuação, sempre emitiu relatórios, pareceres e orientações acerca das boas práticas da administração pública.

4. As unidades executoras de transporte não possuem cadastro atualizado contemplando



**todos os dados necessários de todos os
veículos e equipamentos pesados
pertencentes à Administração**

O Município de Almenara possui um sistema de controle e cadastro de veículos que passa por atualizações periódicas. A documentação em anexo revela que o sistema foi implantado pelo Município e está em pleno uso.

**5. Os veículos da frota municipal não estão em
boas condições de uso**

Os veículos da frota municipal estão sendo renovados periodicamente. A última vez, em novembro de 2020, foram entregues vários veículos novos ao Município de Almenara, conforme fazem prova os anexos fotográficos.

Além dos veículos de passeio, também foram entregues ambulâncias para fortalecer o serviço da saúde da Prefeitura Municipal de Almenara.

**6. A Prefeitura não dispõe de normas
disciplinando o bom uso dos veículos, conduta
de seus motoristas e a responsabilização dos
mesmos em caso de acidentes e infrações de
trânsito**

Em estrita observância aos art. 31, 70 e 74 da Constituição Federal, da IN TCE/MG 08/2003 e da decisão normativa nº. 02/2016, o Município de Almenara regulamentou por meio do Decreto nº. 63 de 09 de outubro de 2018 o bom uso dos veículos, condutas de seus motoristas e responsabilização.



7. A unidade executora de transporte da Administração Municipal não instituiu e implantou instrumentos de controle de sobre saída, deslocamentos e as horas trabalhadas de veículos e equipamentos pesados pertencentes à frota municipal

Em virtude da localização descentralizada dos prédios públicos municipais, o controle de entrada e saída de veículos e equipamentos pesados sempre foi um problema para a Prefeitura de Almenara. Contudo, uma nova realidade se avizinha com a mudança do prédio da Administração Municipal para o prédio onde funcionada o Sesc Laces Almenara. Valendo-se da extensão do prédio, bem como da portaria única, o Município concentrará toda a sua frota em um único ambiente, implantando, assim, de uma vez por todas o controle da frota.

Ademais, a frota Municipal já se encontra devidamente monitorada por um sistema eletrônico de controle de jornada de trabalho, solucionando assim qualquer pendência nesse sentido.

8. A Prefeitura não possui instrumentos de controle sobre as horas trabalhadas e a saída de equipamentos pertencentes a frota Municipal

A frota Municipal já se encontra devidamente monitorada por um sistema eletrônico de controle de jornada de trabalho, solucionando assim qualquer pendência nesse sentido (vide item 10).



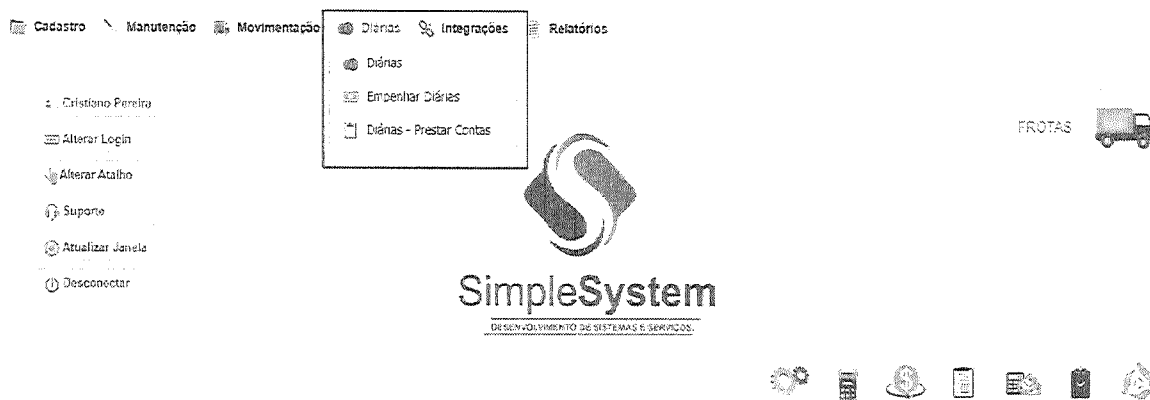
9. A Prefeitura Municipal não adota procedimentos formais de controle e não realiza a baixa patrimonial dos veículos e equipamentos que se tornaram inservíveis

A Prefeitura de Almenara já implantou um sistema de controle e baixa patrimonial de veículos e equipamentos que se tornaram inservíveis. Ocorre que muitos os veículos inservíveis fotografados pelos auditores são do Estado de Minas Gerais que aguardam providência do ente estatal.

Ademais, o Município realizou em 2019 um leilão para alienação dos veículos inservíveis (edital em anexo).

10. A Administração não utiliza os instrumentos de controle como ferramentas de gestão na tomada de decisão, visando atender aos princípios da economicidade, razoabilidade e eficiência, em ofensa aos arts. 31 e 74 da Constituição Federal

O Município implantou um sistema informatizado de controle de gestão, o qual supre a irregularidade apontada.





Cadastro Manutenção Movimentação Diárias Integrações Relatórios

Cristiano Pereira

A Alterar Login

A Alterar Atalho

Suporte

A Atualizar Janela

(1) Desconectar



SimpleSystem

DESENVOLVIMENTO DE SISTEMAS E SERVIÇOS

FROTAS



| DIÁRIAS | | | | | |
|---|--------|--------------------------------|------------------|-----------------------|-----------|
| <div>Excluir Editar Imprimir Adiantamento Atualizar Adicionar</div> | | | | | |
| Digite sua pesquisa aqui... | | Localizar | | Exibição 15 registros | |
| <input type="checkbox"/> | Nº Dia | Servidor | Valor Total(R\$) | Situação | Diária |
| <input type="checkbox"/> | Contém | Contém... | Contém... | Contém... | Contém... |
| <input type="checkbox"/> | 121 | SIDNEI JOSE DA COSTA | 100,00 | Finalizada | D |
| <input type="checkbox"/> | 120 | PAULO MANOEL DE SOUSA | 200,00 | Finalizada | D |
| <input type="checkbox"/> | 119 | CARLOS ALBERTO RODRIGUES TABOR | 100,00 | Finalizada | D |
| <input type="checkbox"/> | 118 | SIDNEI JOSE DA COSTA | 100,00 | Finalizada | D |
| <input type="checkbox"/> | 117 | THIAGO ANDRADE OLIVEIRA | 200,00 | Finalizada | DC |
| <input type="checkbox"/> | 116 | TADEU EDSON RAMOS LUIZ | 70,00 | Finalizada | D |
| <input type="checkbox"/> | 115 | EZEQUIAS DOS SANTOS SOUSA | 450,00 | Finalizada | DC |
| <input type="checkbox"/> | 114 | PAULO GUIMARÃES GOMES | 100,00 | Finalizada | D |
| 1 - 15 de 120 registro(s) | | | | | |
| <div>1 2 3 4 voltar avançar</div> | | | | | |



EDITAR - DIÁRIAS

Motorista Períodos Solicitantes Passageiros

Nº Diária: 121 Data Solicitação: 05/02/2021 Situação: Finalizada Tipo Veículo: Oficial Motorista? Sim Veículo: VOLKSWAGEN VOYAGE / QQQ-2203

Origem: MG Cidade Origem: Almenara Destino: MG Cidade Destino: Teófilo Otoni

Valor Unitário: 100,00 Solicitante / Motorista: SIDNEI JOSE DA COSTA - AGENTE ADMINISTRATIVO

Autorizador: LEANDRO BRITO DE ANDRADE - APREENDEDOR DE FICHA-Fonte: 0256-149 Adiantamento? Não

Justificativa:

Conduzir pacientes e acompanhantes residentes neste município, para tratamento fora de domicílio conforme agendamento médico no dia 07/02/2021 na cidade de TEÓFILO OTONI/MG.

Salvar + Novo

DIÁRIAS - PRESTAR CONTAS

Exibir Editar Imprimir Adiantamento Atualizar

Digite sua pesquisa aqui... Q Localizar

Exibição 15 registros

| Nº Dia | Servidor | Valor Total (R\$) | Situação | Diária |
|------------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|--------|
| Contá | Contém... | Contém... | Contém... | Con |
| <input type="checkbox"/> 100 | ALEXANDRO DIAS GOMES | 450,00 | Prestação Aprovada | DC |
| <input type="checkbox"/> 99 | TADEU EDSON RAMOS LUIZ | 980,00 | Empenhada | D |
| <input type="checkbox"/> 97 | SIDNEI JOSE DA COSTA | 100,00 | Prestação Aprovada | D |
| <input type="checkbox"/> 96 | MARCÔNIO GONÇALVES QUARESMA | 100,00 | Prestação Aprovada | D |

1 - 15 de 93 registro(s)

« voltar 1 2 3 4 avançar »

11. O Município não prestou corretamente as informações ao TCE/MG por intermédio do SICOM relativas aos veículos/equipamentos da



**frota municipal, em ofensa a Resolução
TCE/MG 16/2012 e a IN TCE/MG 10/2011**

Todas as informações com eventuais inconsistências relativas aos veículos do Município foram sanadas e informadas ao SICOM. Ocorre que não é precisa a constatação de que a informação relativa à frota de veículos do Município está incorreta com base apenas nos abastecimentos, sobretudo porque o Município abastece veículos de outros órgãos e instituições em razão da celebração de convênios.

DOS PEDIDOS

Diante do exposto, requer a Vossa Excelência sejam acatadas as justificativas e a defesa apresentadas pelo Município de Almenara, extinguindo-se o feito em todos os seus termos.

Na oportunidade, pugna pela produção de todos os meios de prova admitidos em direito.

Termos em que pede deferimento.

Almenara, 10 de fevereiro de 2021.


ADEMIR COSTA GÓBIA

Prefeito Municipal


JOEL NUNES JARDIM

Secretário Municipal de Administração


JURACY BOTELHO ARRUDA

Secretário Municipal de obras



MANOEL BEZERRA DA SILVA JÚNIOR

Controlador interno

NANGEL GOMES CARDOSO

Procurador Municipal

OAB/MG 144.386