



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANT'ANA DO LIVRAMENTO  
PALÁCIO MOYSÉS VIANNA  
Unidade Central de Controle Interno

PM/Of. UCCI nº 020/2024

Em 02 de maio de 2024.

Ilmo. Sr. Presidente:

Ao cumprimentá-lo, vimos, mui respeitosamente, no cumprimento das atribuições estabelecidas nos arts. 31 e 74 da Constituição Federal, na Lei 4.242, de 27/09/2001, no Decreto 3.662, de 21/05/2003, alterações na Lei 7.444/2018 e demais normas que regulam as atribuições do Sistema de Controle Interno, **no apoio ao trabalho de Controle Externo exercido pela Câmara de Vereadores**, referentes ao exercício dos atos da gestão, por ser de caráter prescrito às atribuições da UCCI, responder a demanda relacionada a **"prestação de contas da 38ª camperada Internacional de Sant'Ana do Livramento"**, trazida pelo Vereador Enrique Civeira, que entregou a esta Chefia do Controle Interno, formalmente, cópia de **"Considerações da instrução: DENÚNCIA DA 38ª CAMPEREADA"**, entregue, também, ao Exmo. Dr. José Eduardo Gonçalves, Promotor de Justiça de Sant'Ana do Livramento" e diante do **Requerimento, recebido, em 02/05/2024, através do e-mail desta Controladoria Municipal**, realizado pelo Sr. Vereador Enrique Civeira, dessa Casa Legislativa de Sant'Ana do Livramento, **solicitando** *"...que seja informado, se já foi emitido parecer conclusivo sobre esse assunto. Caso positivo, requeiro seja enviada uma cópia do mesmo"*.

Por complementar à solicitação, encaminha-se, em anexo, cópia do Relatório Operacional UCCI de nº 021/2024, expedido em 22/04/2024, destinados a Exma. Prefeita, Exmo. Promotor de Justiça e Tribunal de Contas do Estado - RS.

Sem mais para o momento.

Atenciosamente.

  
Suzi Liane Lottif Vieira  
OAB/RS 102048 Mat. 22645  
Auditora Chefe da UCCI

Presidente da Câmara de Vereadores  
**Nesta Cidade**

|                                                                                                    |                                                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| <b>PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTANA DO LIVRAMENTO</b><br><b>UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO</b> | <b>RELATÓRIO</b><br><b>OPERACIONAL</b><br><b>Nº 021 / 2024</b> |
| <b>DATA: 22 / 04 / 2024</b>                                                                        | <b>PÁGINA Nº 01 / 10</b>                                       |

*EM ATENDIMENTO A ORDEM DE SERVIÇO Nº 07/2024, DATADA DE 09/04/2024, POR PARTE DA CHEFLA DESTA CONTROLADORIA MUNICIPAL, REQUERENDO ANÁLISE E MANIFESTAÇÃO QUANTO A DENÚNCIA DE IRREGULARIDADES NA PRESTAÇÃO DE CONTAS DA 38ª CAMPEREADA INTERNACIONAL DE SANTANA DO LIVRAMENTO, ORIGINANDO O PROCESSO Nº 007/2024, EM LINHA AOS OBJETIVOS LEGAIS E FUNÇÕES DESTA UCCI, REALIZA-SE A PRESENTE ANÁLISE. DAS INFORMAÇÕES OBTIDAS, IDENTIFICA-SE AS SEGUINTE S S ITUAÇÕES:*

**S. 1** –Efetuou-se Requisição de Informações nº 53/2024 à Secretaria Municipal de Cultura, Esporte e lazer e Turismo a fim de obter-se os processos na integra visando o devido entendimento da situação. Com certo atraso na resposta, procedeu-se a verificação devida das prestações de contas entregues do Termo de Fomento nº 18/2023 e Termo de Colaboração nº 01/2023 a fim de oportunizar verificação das denúncias efetuadas, tendo como amparo legal, além dos Termos de Parceria firmados, o Decreto Municipal nº 9.708/2021. Observa-se que, em vista da necessidade de agilidade nesta análise e do prazo a que as entidades envolvidas possuem para retorno nos pedidos de informações complementares das Parcerias, restringiu-se a analisar a documentação disponível em posse do Poder Executivo;

**S. 2** – Quanto ao Termo de Colaboração nº 01/2023, efetuado entre o Poder Executivo e a Associação Comercial e Industrial de Sant’Ana do Livramento – ACIL, CNPJ nº 96.042.155/0001-60, tendo como parceiros solidários o Conselho Municipal de Tradicionalismo e a Comissão de Organização da 38ª Campereada internacional de Sant’Ana do Livramento, salienta-se, com base na documentação oferecida:

- a. Não foi encontrado indicação específica de Comissão de Acompanhamento da Parceria;
- b. Inexistência da análise da prestação de Contas entregue pela ACIL, por parte do Poder Público, incluindo a inexistência de Relatório do Gestor indicado ou Relatório da Comissão de Acompanhamento da Parceria;
- c. Durante o Plano de Trabalho apresentado, o item 3. DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE consta um valor financeiro a ser repassado de R\$ 140.000,00. Nos contratos assinados consta este primeiro valor. Já no item 6. PREVISÃO DE RECEITAS E DESPESAS consta o valor a repassar de R\$ 150.000,00 (devidamente repassado em 26/04/2023) sendo que, no item 6.2 Despesas estruturais, as despesas discriminadas totalizam R\$ 148.150,00 sendo este o valor utilizado pela entidade conforme sua prestação de contas. E, neste mesmo item, já consta o CNPJ do fornecedor, entretanto, presume-se que o Plano de Trabalho é apresentado inicialmente ao processo e somente na Prestação de Contas temos os valores efetivos gastos;
- d. Não foi demonstrado a forma de indicação dos fornecedores escolhidos pela Comissão Organizadora da 38ª Campereada à ACIL ou dos orçamentos base para o fornecimento dos suprimentos ao evento, apesar de representantes da Comissão assinarem conjuntamente os contratos acostados no processo;
- e. Não foi demonstrado o extrato bancário completo da conta nº 84011-4, Agência 0523 do Banco Sicredi a fim de confirmar a exclusividade para com a Parceria, entretanto, há declaração sobre o assunto emitido pela OSC;
- f. Não foi dada a devida transparência no site do Poder Executivo principalmente quanto a Prestação de Contas entregues;
- g. Nos contratos entregues a esta UCCI, não se encontra assinatura ou rubricas do representante da ACIL;

**S. 3** – Quanto ao Termo de Fomento nº 18/2023, efetuado entre o Poder Executivo e o Piquete Tradicionalista Maragatos e Chimangos, CNPJ nº 15.514.928/0001-81, pode-se verificar que não houve transferência financeira à OSC, mas há pretensão de remuneração para as entidades culturais envolvidas e

*(assinatura)*

o próprio Fundo Municipal de Cultura a partir do lucro apurado conforme o Plano de Trabalho apresentado. Desta forma, além dos deveres constitucionais, torna-se primordial a adequada Prestação de Contas do Termo. Assim, destacam-se as seguintes situações:

- a. Não foi encontrada indicação específica de Comissão de Acompanhamento da Parceria;
- b. Não foi apresentado o Plano de Trabalho específico sobre os trabalhos das entidades envolvidas a fim de dividir o lucro entre elas, conforme descrito no item 5. RECURSOS PARA EXECUÇÃO DO SERVIÇO - "As entidades apresentarão Planos próprios quando da identificação do valor a ser por elas recebidos (...) - do Plano de Trabalho;
- c. Na Prestação de Contas, houve uma rasura na palavra Cultura e escrito à mão Turismo (processo nº 8.722/23, folha 04) "alterando" o Fundo Municipal de destino dos 10% descritos no Plano de Trabalho;
- d. Há a apresentação de um "Parecer Provisório" (sem data) e outro Parecer (datado de 11/03/2024) opinando pela "APROVAÇÃO COM RESSALVAS" além de certidão de cumprimento do objeto e atingimento de objetivos;
- e. Parecer do Gestor da Parceria indicando pontos a serem esclarecidos (Ressalvas), os quais não foram, além de declarar a incompetência do mesmo para a análise dos recibos entregues julgando ser necessário "parecer contábil" e "auditoria contábil", o qual não foi efetuado;
- f. Emissão de Certidão de Cumprimento do Objeto e Atingimento de Objetivos assinada pela secretária da pasta em 11/03/2024;
- g. Constatou-se erro de preenchimento do total de despesa onde apurou-se o total de R\$ 131.781,72 sendo registrado na Prestação de Contas o total de R\$ 131.688,72 sendo que esta diferença foi utilizada para o cálculo do Lucro além do Parecer do Gestor ter sido aceita a diferença;
- h. Há nota fiscal para despesa com pulseiras de ingresso no valor de R\$ 3.545,00, "entregue na rodoviária", sendo que foi considerado na Prestação de Contas o valor de R\$ 3.657,00;
- i. Aquisição de uma máquina de tickets no valor de R\$ 1.400,00 não prevista no Plano de Trabalho;
- j. Não houve qualquer demonstrativo ou recibo do pagamento das Premiações distribuídas no evento;
- k. Despesas categorizadas como Serviços, não foram demonstrados comprovantes fiscais, totalizando R\$ 39.250,00;
- l. Conforme Prestação de Contas há uma categoria nomeada como "Despesas Administrativas" que não estava prevista no Plano de Trabalho, totalizando R\$ 21.286,72;
- m. Muitas despesas datadas com datas anteriores a assinatura do Termo de Trabalho (25/04/2023);
- n. Nenhum recibo ou despesa emitido em nome/CNPJ da OSC (Piquete Tradicionalista) e sim em nome/CPF de terceiros ou não identificados;
- o. Quanto as receitas arrecadadas no evento, conota-se descontrole em vista da falta de comprovantes, comprovantes sem data, recibos com numeração igual e sem ordem, recibos faltantes pela ordem numérica, recibos com datas anteriores a assinatura do termo, não identificação de quem recebeu o valor pago por terceiros (somente rubrica), impossibilidade de identificação dos terrenos e patrocínios (além da falta do projeto demonstrando onde fica cada 'terreno para negócio', tamanhos e afins) e divergência entre os valores Previstos no Plano de Trabalho e os efetivamente cobrados;
- p. Quanto aos terrenos para acampamento, só há informação do valor, não foi demonstrado recibos;
- q. Evidencia-se erro no controle de ingresso de pessoas visto o total diário, dividido pelo valor do ingresso, resultar em número decimal. Demonstra-se:

| Arrecadação        | Total Informado | Valor Ingresso | Nº de Pagantes |
|--------------------|-----------------|----------------|----------------|
| Portaria dia 28/04 | R\$ 11.030,00   | R\$ 10,00      | 1.103,00       |
| Portaria dia 29/04 | R\$ 31.814,00   | R\$ 10,00      | 3.181,40       |
| Portaria dia 30/04 | R\$ 66.629,00   | R\$ 10,00      | 6.662,90       |
| Portaria dia 01/04 | R\$ 11.285,00   | R\$ 10,00      | 1.128,50       |

Sobre o assunto, também se verifica a gritante diferença entre o apresentado na Prestação de Contas do Termo de Colaboração 01/2023 (ACIL), que declara participação de 60.000 a 80.000 pessoas no evento, e o total das entradas vendidas de pouco mais de 6.000 pessoas. Não foi demonstrado a possibilidade de entrada no evento sem o pagamento do ingresso. Além disto, foi efetuado a confecção de 24.900 pulseiras, o que, virtualmente, inviabiliza o controle em caso de público superior, caso a participação de público for conforme apresentado pela OSC ACIL;

q. Não foi apresentado qualquer “mapa do evento” demonstrando os terrenos a serem comercializados possibilitando a identificação dos terrenos negociados e adquirentes;

r. Há recibos com inscrição de “Saldo faltante” sem a devida receita da “diferença”;

s. Há indicação de “Repasse de Lucro Bailes Campereada” no total de R\$ 17.300,00, sem comprovação. Somado ao fato de não estar previsto no Plano de Trabalho. Não se pode identificar a origem e não foi apontado pelo Gestor do Termo ou questionado pelo Poder Público;

t. Há indicação de “Inscrições Provas Campeiras Resgate” no total de R\$ 5.046,00, sem comprovação. Somado ao fato de não estar previsto no Plano de Trabalho. Não se pode identificar a origem e não foi apontado pelo Gestor do Termo ou questionado pelo Poder Público;

u. Quanto ao Lucro Apurado, considerando o valor informado e sem considerar os possíveis reflexos das situações acima descritas, não foi identificado o valor de R\$ 5.781,50 repassado ao Fundo Municipal de Cultura (10% do Lucro) conforme Plano de Trabalho;

v. Quanto ao Lucro Apurado, considerando o valor informado e sem considerar os possíveis reflexos das situações acima descritas, identifica-se a diferença entre o valor que deveria ser repassado, conforme Plano de Trabalho, as entidades elencadas visto ser declarado “Repasse de R\$ 3.200,00 para as entidades tradicionalistas” sendo que deveria ter sido repassado R\$ 4.730,32. Não houve qualquer comprovação do repasse indicado;

x. Não foi identificado utilização de conta bancária, presumindo, conforme documentação acostada, utilização de valores em espécie;

Demonstra-se, anexo ao presente Relatório Operacional, o Apêndice 01, 02 e 03 demonstrando tabelamento das despesas, receitas e lucro informadas.

**S. 4** – Apesar do constante na Requisição de Documentos nº 53/2024, não foram entregues a esta Controladoria documentação referente a atas, reuniões, orçamentos entre outros fatos pertinentes com relação a atuação da Comissão Organizadora da 38ª Campereada, impossibilitando maiores esclarecimentos sobre as competências e obrigações da mesma perante o evento e perante aos Termos de Fomento e Colaboração em análise;

**S. 5** – Observa-se os prazos para prestação de contas dos presentes Termos, para um evento de 4 dias, serem dilatados visto a possibilidade de quase meio ano para a conclusão do processo, sendo que, mesmo com os prazos descritos, o parecer do gestor, no Termo de Fomento, foi emitido quase um ano após o evento (evento em final de abril de 2023 e Parecer em março de 2024) e no Termo de Colaboração não foi feita a conclusão;

**S. 6** – Em vista dos pontos elencados comparativamente com a denúncia a qual originou a ordem de serviço e o presente Relatório, conclui-se pela procedência dos relatos em quase sua totalidade nos pontos aqui relatados;

*PARA FINS DE ADEQUAR AS SITUAÇÕES ACIMA DESCRITAS, COMPLEMENTARMENTE AOS TRABALHOS PRETERITOS DESTA CONTROLADORIA, RECOMENDAMOS AS SEGUINTE*  
*PROVIDÊNCIAS:*

**R. 1** – Que o Poder Executivo efetue a análise conclusiva e devida da Prestação de Contas do Termo de Colaboração nº 01/2023 e justifique a situação que causou a não análise, até o momento, e dos itens inicialmente apontados neste relatório;

**R. 2** – Que o Poder Executivo revise a prestação efetuada pela OSC do Termo de Fomento nº 18/2023 de forma conclusiva, justifique a motivação que levou a não solicitar o complemento de informações apontado pelo Gestor da Parceria e os demais itens inicialmente apontados neste relatório;

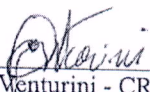
**R. 3** – Que o Poder Executivo demonstre o recolhimento do lucro do Termo de Fomento nº 18/2023 ao Fundo Municipal além dos valores repassados as entidades tradicionalistas com o devido plano de trabalho apresentado para justificar o recebimento, conforme Plano de Trabalho destaca;

**R. 4** – Que o Gestor da Parceria justifique motivo que o levou a não analisar o Termo de Colaboração nº 01/2023 e os pontos que levou em consideração na análise para emissão do “parecer provisório e definitivo” do Termo de Fomento nº 18/2023;

**R. 4** – Que, em cumprimento a Ordem de Serviço e as demandas efetuadas sobre a questão, encaminhe-se cópia do presente relatório, e eventuais justificativas e complementações advindos do mesmo, ao Tribunal de Contas do Estado (TCE/RS) e Ministério Público (MP/RS);

*DIANTE DO EXPOSTO E COM FINALIDADE DO ATENDIMENTO À ORDEM DE SERVIÇO Nº 07/2024, EM CUMPRIMENTO A LEGISLAÇÃO QUE NORTEIA ESTA CONTROLADORIA, EM ESPECIAL A LEI MUNICIPAL Nº 4.242/03, ART. 4º, AS PROVIDÊNCIAS ADOTADAS E/OU OUTROS PROCEDIMENTOS EFETUADOS VISANDO MELHORAR AS SITUAÇÕES DESCRITAS, DEVEM SER INFORMADAS DENTRO DE 30 (TRINTA) DIAS DO RECEBIMENTO DESTES DOCUMENTOS. A PARTIR DA RESPOSTA DEMONSTRADA OU SUA AUSÊNCIA, NOVA ANÁLISE SOBRE O TEMA SERÁ REDIGIDA.*

Sant'Ana do Livramento, 22 de abril de 2024.

  
Eduardo Spode Venturini - CRC/RS 095825/O-8  
Auditor de Controle Interno - Matr. 233731  
Assessoria Contábil UCCI

DATA E VISTO DO RECEBIMENTO DA CHEFIA DA UCCI: 23/04/2024

DATA E VISTO DO RECEBIMENTO DA PREFEITA MUNICIPAL: 23/04/2024

DATA E VISTO DO RECEBIMENTO DA SECRETARIA: 23/04/2024

**APÊNDICE 01 – Tabelamento de Despesas**

| <b>Categoria</b> | <b>Valor</b> | <b>Terceiro</b>                         | <b>Comprovante Fiscal</b> | <b>Entregou Documento Probante?</b> | <b>Observação</b>                                                                                                                                                                                  |
|------------------|--------------|-----------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Consumo          | R\$ 3.545,00 | E3 Brindes                              | 25278                     | Sim                                 | Datado de 11/04/2023, anterior a assinatura do Termo de Fomento, em nome de Leonardo Pedroso Soares CPF 010.662.630-27, no resumo foi usado o valor de 3.657,00, diferente da nota fiscal entregue |
| Consumo          | R\$ 1.400,00 | Meu Ticket Gestão de Eventos Eirelli ME | 6035                      | Sim                                 | Datado de 05/04/2023, anterior a assinatura do Termo de Fomento, em nome de Marcelo Fontoura Guerra CPF 542.368.190-15                                                                             |
| Premiações       | R\$ 3.000,00 | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 3.000,00 | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 2.500,00 | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 2.500,00 | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 2.500,00 | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 250,00   | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 250,00   | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 6.000,00 | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 4.000,00 | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 3.000,00 | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 2.000,00 | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 2.000,00 | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 1.600,00 | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 2.000,00 | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 1.200,00 | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 200,00   | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 200,00   | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 200,00   | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 200,00   | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 600,00   | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 600,00   | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 800,00   | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 800,00   | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 1.500,00 | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 1.500,00 | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 4.000,00 | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 2.500,00 | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 1.500,00 | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 1.000,00 | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 1.000,00 | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 700,00   | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 300,00   | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 700,00   | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 300,00   | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 600,00   | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 3.000,00 | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |
| Premiações       | R\$ 2.000,00 | -                                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                                                                 |

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTANA DO LIVRAMENTO**  
**UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO**

**RELATÓRIO**  
**OPERACIONAL**  
**Nº 021 / 2024**

| <b>Categoria</b>     | <b>Valor</b>  | <b>Terceiro</b>         | <b>Comprovante Fiscal</b> | <b>Entregou Documento Probante?</b> | <b>Observação</b>                                                                                                                                               |
|----------------------|---------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Premiações           | R\$ 1.000,00  | -                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                              |
| Premiações           | R\$ 1.500,00  | -                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                              |
| Premiações           | R\$ 1.000,00  | -                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                              |
| Premiações           | R\$ 150,00    | -                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                              |
| Premiações           | R\$ 100,00    | -                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                              |
| Premiações           | R\$ 150,00    | -                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                              |
| Premiações           | R\$ 100,00    | -                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                              |
| Premiações           | R\$ 150,00    | -                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                              |
| Premiações           | R\$ 100,00    | -                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                              |
| Premiações           | R\$ 150,00    | -                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                              |
| Premiações           | R\$ 100,00    | -                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                              |
| Premiações           | R\$ 150,00    | -                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                              |
| Premiações           | R\$ 100,00    | -                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                              |
| Premiações           | R\$ 500,00    | -                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                              |
| Premiações           | R\$ 300,00    | -                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                              |
| Premiações           | R\$ 200,00    | -                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                              |
| Premiações           | R\$ 500,00    | -                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                              |
| Premiações           | R\$ 300,00    | -                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                              |
| Premiações           | R\$ 200,00    | -                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                              |
| Serviços             | R\$ 26.000,00 | -                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                              |
| Serviços             | R\$ 3.000,00  | -                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                              |
| Serviços             | R\$ 1.500,00  | -                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                              |
| Serviços             | R\$ 500,00    | -                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                              |
| Serviços             | R\$ 250,00    | -                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                              |
| Serviços             | R\$ 4.000,00  | -                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                              |
| Serviços             | R\$ 1.000,00  | -                       | -                         | Não                                 | Só informou despesa, não comprovou                                                                                                                              |
| Serviços             | R\$ 3.000,00  | -                       | -                         | Recibo Simples                      | Informa o valor pago de R\$ 1.500,00 por colaborador sendo Luciana Trindade CPF 009.206.660-78 e Sandra de Souza RG 8065312781 contrariando o Plano de Trabalho |
| Desp. Administrativa | R\$ 695,00    | Rastros Agroveterinária | 86575                     | Sim                                 | Datado de 18/04/2023, anterior a assinatura do Termo de Fomento, em nome de Darci, não é documento fiscal                                                       |
| Desp. Administrativa | R\$ 1.959,85  | Rastros Agroveterinária | 86472                     | Sim                                 | Datado de 17/04/2023, anterior a assinatura do Termo de Fomento, em nome de Darci, não é documento fiscal                                                       |
| Desp. Administrativa | R\$ 80,00     | Ferragem Porto Seco     | 15938                     | Sim                                 | Datado de 20/04/2023, anterior a assinatura do Termo de Fomento, em nome de Darci Carlos da Rosa Alves CPF 698.484.400-20                                       |
| Desp. Administrativa | R\$ 215,72    | Ferragem Porto Seco     | 15852                     | Sim                                 | Datado de 12/04/2023, anterior a assinatura do Termo de Fomento, em nome de Darci Carlos da Rosa Alves CPF 698.484.400-20                                       |
| Desp. Administrativa | R\$ 112,40    | Ferragem Porto Seco     | 236574                    | Ordem de Serviço                    | Datado de 11/04/2023, anterior a assinatura do Termo de Fomento, em nome de Darci, não é documento fiscal                                                       |
| Desp. Administrativa | R\$ 67,02     | Ferragem Porto Seco     | 236122                    | Ordem de Serviço                    | Datado de 06/04/2023, anterior a assinatura do Termo de Fomento, em nome de Darci, não é documento fiscal                                                       |

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTANA DO LIVRAMENTO**  
**UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO**

**RELATÓRIO**  
**OPERACIONAL**  
**Nº 021 / 2024**

| Categoria            | Valor        | Terceiro            | Comprovante Fiscal | Entregou Documento Probante? | Observação                                                                                                                |
|----------------------|--------------|---------------------|--------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Desp. Administrativa | R\$ 434,69   | Ferragem Porto Seco | 15842              | Sim                          | Datado de 12/04/2023, anterior a assinatura do Termo de Fomento, em nome de Darci Carlos da Rosa Alves CPF 698.484.400-20 |
| Desp. Administrativa | R\$ 22,98    | Ferragem Porto Seco | 236195             | Ordem de Serviço             | Datado de 06/04/2023, anterior a assinatura do Termo de Fomento, em nome de Darci, não é documento fiscal                 |
| Desp. Administrativa | R\$ 45,81    | Ferragem Porto Seco | 236155             | Não                          |                                                                                                                           |
| Desp. Administrativa | R\$ 112,00   | Ferragem Porto Seco | 236007             | Ordem de Serviço             | Datado de 06/04/2023, anterior a assinatura do Termo de Fomento, em nome de Darci, não é documento fiscal                 |
| Desp. Administrativa | R\$ 315,00   | Ferragem Porto Seco | 15972              | Sim                          | Datado de 24/04/2023, anterior a assinatura do Termo de Fomento, em nome de Darci Carlos da Rosa Alves CPF 698.484.400-20 |
| Desp. Administrativa | R\$ 188,00   | Ferragem Progresso  | 15914              | Sim                          | Datado de 18/04/2023, anterior a assinatura do Termo de Fomento, em nome de Darci Carlos da Rosa Alves CPF 698.484.400-20 |
| Desp. Administrativa | R\$ 130,20   | Policarpo           | 4220               | Sim                          | Datado de 10/04/2023, anterior a assinatura do Termo de Fomento, Consumidor não identificado                              |
| Desp. Administrativa | R\$ 153,26   | Policarpo           | 88083              | Sim                          | Datado de 10/04/2023, anterior a assinatura do Termo de Fomento, Consumidor não identificado                              |
| Desp. Administrativa | R\$ 50,00    | Centro Eletrico     | 50175              | Sim                          | Consumidor não identificado                                                                                               |
| Desp. Administrativa | R\$ 144,00   | Setimo Nocchi       | 236021             | Sim                          | em nome de Darci Carlos da Rosa Alves CPF 698.484.400-20                                                                  |
| Desp. Administrativa | R\$ 199,95   | Carnelosso          | 18925              | Sim                          | Consumidor não identificado                                                                                               |
| Desp. Administrativa | R\$ 9,80     | Ferragem Mello      | 3503               | Sim                          | Consumidor não identificado                                                                                               |
| Desp. Administrativa | R\$ 75,20    | Jamelih             | 51360              | Sim                          | em nome de Darci Carlos da Rosa Alves CPF 698.484.400-20                                                                  |
| Desp. Administrativa | R\$ 650,00   | Veterinária do Sul  | 83476              | Sim                          | Datado de 11/04/2023, anterior a assinatura do Termo de Fomento, em nome de Darci Carlos da Rosa Alves CPF 698.484.400-20 |
| Desp. Administrativa | R\$ 815,00   | Veterinária do Sul  | 83576              | Sim                          | Datado de 13/04/2023, anterior a assinatura do Termo de Fomento, em nome de Darci Carlos da Rosa Alves CPF 698.484.400-20 |
| Desp. Administrativa | R\$ 1.660,00 | Veterinária do Sul  | 83216              | Sim                          | Datado de 06/04/2023, anterior a assinatura do Termo de Fomento, em nome de Darci Carlos da Rosa Alves CPF 698.484.400-20 |
| Desp. Administrativa | R\$ 1.761,00 | Veterinária do Sul  | 84018              | Sim                          | Datado de 20/04/2023, anterior a assinatura do Termo de Fomento, em nome de Darci Carlos da Rosa Alves CPF 698.484.400-20 |
| Desp. Administrativa | R\$ 88,50    | Veterinária do Sul  | 84163              | Sim                          | Datado de 24/04/2023, anterior a assinatura do Termo de Fomento, em nome de Darci Carlos da Rosa Alves CPF 698.484.400-20 |
| Desp. Administrativa | R\$ 1.048,50 | Jorge Santos        | 73804              | Sim                          | Datado de 10/04/2023, anterior a assinatura do Termo de Fomento, em nome de Darci Carlos da Rosa Alves CPF 698.484.400-20 |
| Desp. Administrativa | R\$ 814,50   | Jorge Santos        | 73728              | Sim                          | Datado de 06/04/2023, anterior a assinatura do Termo de Fomento, em nome de Darci Carlos da Rosa Alves CPF 698.484.400-20 |
| Desp. Administrativa | R\$ 300,00   | -                   | 1463905            | Sim                          | Datado de 07/04/2023, anterior a assinatura do Termo de Fomento, em nome de Marcelo Fontoura Guerra CPF 542.365.190-15    |
| Desp. Administrativa | R\$ 300,00   | -                   | 1463904            | Sim                          | Datado de 07/04/2023, anterior a assinatura do Termo de Fomento, em nome de Marcelo Fontoura Guerra CPF 542.365.190-15    |
| Desp. Administrativa | R\$ 205,00   | Centro Eletrico     | 41384              | Sim                          | Consumidor não identificado                                                                                               |
| Desp. Administrativa | R\$ 790,00   | Centro Eletrico     | 50647              | Sim                          | Consumidor não identificado                                                                                               |
| Desp. Administrativa | R\$ 1.913,00 | Centro Eletrico     | 50626              | Sim                          | Consumidor não identificado                                                                                               |

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTANA DO LIVRAMENTO**  
**UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO**

**RELATÓRIO**  
**OPERACIONAL**  
**Nº 021 / 2024**

| <b>Categoria</b>     | <b>Valor</b> | <b>Terceiro</b>           | <b>Comprovante Fiscal</b> | <b>Entregou Documento Probante?</b> | <b>Observação</b>                                                                       |
|----------------------|--------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| Desp. Administrativa | R\$ 368,20   | Centro Eletrico           | 50627                     | Sim                                 | Consumidor não identificado                                                             |
| Desp. Administrativa | R\$ 600,00   | Ferragem Carrets          | 2746                      | Sim                                 | Consumidor não identificado                                                             |
| Desp. Administrativa | R\$ 36,00    | Ferragem Carrets          | 2742                      | Sim                                 | Consumidor não identificado                                                             |
| Desp. Administrativa | R\$ 1.000,00 | Allende Produções Gauchas | -                         | Recibo                              | Recibo emitido sem CNPJ da empresa                                                      |
| Desp. Administrativa | R\$ 24,00    | Ferragem Carrets          | 2747                      | Sim                                 | Consumidor não identificado                                                             |
| Desp. Administrativa | R\$ 531,00   | M3 Embalagens             | 33073                     | Sim                                 | Em nome de Leonardo Soares, não é documento fiscal pago por pix                         |
| Desp. Administrativa | R\$ 344,61   | Policarpo                 | 117561                    | Pedido de Venda                     | Não é documento fiscal, em nome de Vilarci Torres benites cpf 333.720.390-68            |
| Desp. Administrativa | R\$ 22,23    | Policarpo                 | 41010                     | Pedido de Venda                     | Não é documento fiscal, em nome de Vilarci Torres benites cpf 333.720.390-68            |
| Desp. Administrativa | R\$ 424,00   | Policarpo                 | 117661                    | Pedido de Venda                     | Não é documento fiscal, em nome de Vilarci Torres benites cpf 333.720.390-68            |
| Desp. Administrativa | R\$ 20,30    | Policarpo                 | 41109                     | Pedido de Venda                     | Não é documento fiscal, em nome de Vilarci Torres benites cpf 333.720.390-68            |
| Desp. Administrativa | R\$ 1.300,00 | Jornal A Plateia          | -                         | Não                                 |                                                                                         |
| Desp. Administrativa | R\$ 800,00   | Rádio Cultura             | -                         | Não                                 |                                                                                         |
| Desp. Administrativa | R\$ 460,00   | Centro Eletrico           | 41455                     | Sim                                 | Tanto cupom fiscal e xerox estão ilegíveis em vários dados, consumidor não identificado |

**Apêndice 02 – Tabelamento de Receitas**

| Arrecadação                                            | Valor Total   | Documento | Data       | Recebido de / Observação                                                           |
|--------------------------------------------------------|---------------|-----------|------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| Terrenos de Acampamento                                | R\$ 14.000,00 | -         | ??         |                                                                                    |
| Portaria evento dia 28/04                              | R\$ 11.030,00 | -         | 28/04/2023 |                                                                                    |
| Portaria evento dia 29/04                              | R\$ 31.814,00 | -         | 29/04/2023 |                                                                                    |
| Portaria evento dia 30/04                              | R\$ 66.629,00 | -         | 30/04/2023 |                                                                                    |
| Portaria evento dia 01/04                              | R\$ 11.285,00 | -         | 01/04/2023 |                                                                                    |
| Patrocínio - cota Bronze                               | R\$ 300,00    | 09        | 29/03/2023 | Mercado Agropecuario Repres. Ltda                                                  |
| Patrocínio - cota Bronze                               | R\$ 300,00    | 10        | 29/03/2023 | Helena Betriz Albormoz                                                             |
| Patrocínio Prata                                       | R\$ 300,00    | 03        | 27/03/2023 | Mercado São Marcos                                                                 |
| Cota patrocínio Prata                                  | R\$ 300,00    | 02        | 27/03/2023 | Mazus Equipamentos Comerciais                                                      |
| Patrocínio Prata                                       | R\$ 300,00    | 01        | 27/03/2023 | Sementes Macari                                                                    |
| Aquisição espaço comercial                             | R\$ 400,00    | 26        | 10/04/2023 | Adão Luis Fraga dos Santos                                                         |
| Terreno Comercial nº 19                                | R\$ 2.000,00  | 27        | 31/03/2023 | Cervejaria Drudsa                                                                  |
| Terreno Comercial nº 22                                | R\$ 2.000,00  | 29        | sem data   | Vaniza Rodrigues Dahse - ME                                                        |
| Terreno Comercial nº 31                                | R\$ 300,00    | 31        | sem data   | Jéssica Vanessa Correa Calixto / Escrito "Saldo R\$ 300,00 Faltante"               |
| Terreno Comercial nº 32                                | R\$ 250,00    | 38        | sem data   | Gustavo Mota Franz / Escrito "Saldo de R\$ 250,00"                                 |
| Terreno Comercial pista laçadores                      | R\$ 450,00    | 36        | 30/03/2023 | Marlene Gonçalves xxx                                                              |
| Terreno Comercial bar pista laçadores                  | R\$ 1.000,00  | 33        | 10/04/2023 | Fernando Allende Fagundes                                                          |
| Cota Ouro Patrocínio Terreno nº 23                     | R\$ 500,00    | 32        | 10/04/2023 | Cesar Genaro Cunha Cardoso / Escrito "Saldo R\$ 500,00"                            |
| Terreno Comercial pista rodeio                         | R\$ 500,00    | 17        | 03/03/2023 | João Lutz Barbosa Ferreira Magda Ferreira                                          |
| Terreno Comercial nº 18                                | R\$ 400,00    | 39        | 28/03/2023 | Cocada Maps Sabor                                                                  |
| Terreno Comercial rua principal                        | R\$ 2.000,00  | 7         | 29/03/2023 | Cervejaria Nasdrovia                                                               |
| Terreno Comercial região pista rodeio                  | R\$ 600,00    | 8         | 29/03/2023 | Aline Pereira Correa                                                               |
| Terreno Comercial bar pista principal lonao e rodeio   | R\$ 4.000,00  | 4         | 24/03/2023 | Diego Teixeira Claudio                                                             |
| Terreno Comercial rua principal                        | R\$ 1.000,00  | 5         | 29/03/2023 | Roberta Fagundes Damboriarena / identificado como recibo 5 - tem 2 no mesmo número |
| Terreno Comercial pista principal                      | R\$ 800,00    | 5         | 27/03/2023 | Gold Drinks                                                                        |
| Cota Patrocínio Ouro + 1 Terreno rua Principal         | R\$ 1.000,00  | 6         | 29/03/2023 | Alfredo Carlos Mesquita Belleza cpf 939.839.210-00 - Imobiliaria Belleza           |
| Terreno Comercial                                      | R\$ 3.000,00  | 11        | 29/03/2023 | Clóvis Mateus Bervangel                                                            |
| Patrocínio Cultural / Terreno Rua Principal            | R\$ 1.000,00  | 12        | 29/03/2023 | Postos Rosul                                                                       |
| Terrenos Comerciais Pista Rodeio                       | R\$ 1.500,00  | 13        | 29/03/2023 | Espetos Palomas                                                                    |
| Terreno Comercial 04 unid                              | R\$ 3.000,00  | 14        | 27/03/2023 | Thayane Camargo                                                                    |
| Terreno Comercial                                      | R\$ 400,00    | 50        | 24/04/2023 | Cassia Beatriz P. Dutra / data escrita como 24/04/24                               |
| Terreno Comercial                                      | R\$ 500,00    | 49        | 25/04/2023 | Marisa Oliveira                                                                    |
| Terreno Comercial lonão                                | R\$ 600,00    | 48        | 19/04/2023 | Rubro xxx Machado Pacheco                                                          |
| Compra de 2 terrenos 1 pista 1 lonão comercial lanches | R\$ 1.000,00  | 45        | 18/04/2023 | Alda do Canto                                                                      |
| Cota Patrocínio                                        | R\$ 1.000,00  | 42        | 14/04/2023 | Ocle Engenharia                                                                    |
| Terreno Comercial nº 17                                | R\$ 500,00    | 41        | sem data   | Sandra Virginia Goulart                                                            |
| Terreno Comercial nº 31                                | R\$ 500,00    | 40        | 12/04/2023 | Jose Ary Santos Lopes                                                              |
| Terreno Pista Acampamento laçadores                    | R\$ 300,00    | 23        | 10/04/2023 | Thiago Castro de Moura                                                             |
| Terreno Comercial na rua lateral contra cerca          | R\$ 400,00    | 22        | 10/04/2023 | Mauricio boaventura Silveira Lanches                                               |
| Repasse de lucro Bailes Campereada                     | R\$ 17.300,00 | ??        | ??         |                                                                                    |
| Inscrições Provas Campeiras Resgate                    | R\$ 5.046,00  | ??        | ??         |                                                                                    |

**Apêndice 03 – Divisão lucro (conforme Prestação de Contas)**

| Entidade                                                 | Percentual | Valor de Repasse | Diferença     |
|----------------------------------------------------------|------------|------------------|---------------|
| Fundo Municipal de Cultura                               | 10%        | R\$ 5.781,50     | ???           |
| CTG Fronteira Aberta                                     | 8,181818%  | R\$ 4.730,32     | R\$ 1.530,32  |
| Movimento Nativo Upamaroti                               | 8,181818%  | R\$ 4.730,32     | R\$ 1.530,32  |
| CTG Sinuelo do Caverá                                    | 8,181818%  | R\$ 4.730,32     | R\$ 1.530,32  |
| Fogão Negrinho do Pastoreio                              | 8,181818%  | R\$ 4.730,32     | R\$ 1.530,32  |
| Piquete Tradicionalista Maragatos e Chimangos            | 8,181818%  | R\$ 4.730,32     | R\$ 1.530,32  |
| Núcleo Santanense de Cavalos Crioulos                    | 8,181818%  | R\$ 4.730,32     | R\$ 1.530,32  |
| Galpão Tradicionalista Tropeiro Velho                    | 8,181818%  | R\$ 4.730,32     | R\$ 1.530,32  |
| CTG Estância Velha                                       | 8,181818%  | R\$ 4.730,32     | R\$ 1.530,32  |
| CTG Crioulos da Fronteira                                | 8,181818%  | R\$ 4.730,32     | R\$ 1.530,32  |
| Associação de Trovadores Velocínio Silveira Lenço Branco | 8,181818%  | R\$ 4.730,32     | R\$ 1.530,32  |
| Galpão Crioulo Grito do Quero-Quero                      | 8,181818%  | R\$ 4.730,32     | R\$ 1.530,32  |
| Totais                                                   | 100,000%   | R\$ 57.815,02    | R\$ 16.833,52 |



Assinado digitalmente por: [Assinatura]