



RELATÓRIO CONCLUSIVO DA COMISSÃO DE TRANSIÇÃO DE GOVERNO

“inciso II, art. 10, In n. 11/2024.”

A comissão de transição de governo, instituída pelo decreto nr. 369/2024, de 16 de outubro de 2024, com os seguintes membros:

I – Equipe atual Prefeito “Findando em 31/12/2024”

- 01) João Batista Figueira, CPF: 013.541.491-14 – Representante da
Administração
- 02) Larahyne Campos Lima Gregório, CPF: 054.464.861-70 -
Representante das Finanças
- 03) Aroldo Valadares Nery, CPF: 309.523.521-68 – Representante do
Controle Interno

II - Três representantes indicados pelo Prefeito eleito

- 01) Heberth Vinicius Lisboa de Sousa, CPF: 049.457.491-75
- 02) Leonardo Rodrigues de Sousa, CPF: 785.780.861-04
- 03) Fernando Rosa dos Santos, CPF: 691.723.901-15

A princípio foram enviados os documentos contidos nos incisos do art. 2º da IN 06/2016 TCM/GO, a qual foi posteriormente revogada pela IN 11/2024 TCM/GO.

Na primeira reunião foram entregues os documentos contidos no art. 5º. In n. 11/2024 TCM, sendo:

Art. 5º O prefeito atual encaminhará à comissão de transição de governo, no prazo de dez dias após sua constituição, documentos e informações que tratem sobre:

I – o plano plurianual (PPA) vigente;

Posição: Recebido cópia da Lei 330/2021, e seus anexos, entregue projeto de lei de alteração do PPA 2022-2025.

II – a lei de diretrizes orçamentárias (LDO) para o exercício seguinte, acompanhada do anexo de metas fiscais e do anexo de



riscos fiscais, conforme previsto na Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000;

Posição: Recebido cópia da Lei de Diretrizes Orçamentária Lei 402/2024, para exercício de 2025 e seus anexos, sem informações de Leis de alteração.

III – a lei orçamentária anual (LOA) para o exercício seguinte, acompanhada de seus anexos;

Posição: Foram entregues Projeto de Lei nr. 025/2024, encaminhado para Legislativo.

IV – a relação dos servidores municipais, que deverá conter: nome, lotação, cargo, data e forma de ingresso (concurso, livre nomeação e exoneração ou contrato por tempo determinado), remuneração, regime jurídico, indicação de envio ao TCMGO do ato de nomeação para efeito de registro;

Posição: Recebido com Informações de Outubro de 2024.

V – a relação dos procedimentos licitatórios arquivados no controle interno, organizados numericamente, com especificação da modalidade e do objeto do(s) contrato(s) correspondente(s);

Posição: Relação recebida com informações até outubro de 2024.

VI – a relação dos contratos, dos consórcios, dos convênios e de outros ajustes semelhantes em vigor, organizados numericamente, com especificação do contratado, do objeto, do prazo, do valor, com detalhamento os valores já pagos e do saldo pagar;

Posição: Relação Recebida com informações de 01/01/2024 a 31/10/2024.

VII – os termos de ajuste de gestão e de conduta eventualmente firmados com o TCMGO e o Ministério Público Estadual;

Posição: Entregue.

VIII – o demonstrativo das obras em andamento, com resumo dos saldos a pagar e com percentual que indique seu estágio de execução;

Posição: Declaração de que não possui Obras.

IX – a relação dos concursos realizados que estão em vigência e a relação de concursados por ordem de classificação, e daqueles que não tenham sido admitidos; e

Posição: Declaração de que não possui concursos.

X – a legislação do município, assim constituída:

a) lei orgânica do município e suas alterações;

Posição: Entregue cópia da Lei.

b) legislação sobre a organização administrativa municipal, relativa à constituição dos órgãos integrantes da administração direta, e as leis de criação dos fundos especiais, das entidades da administração indireta do município e respectivos estatutos;

Posição: Entregue.



c) leis de organização do quadro de pessoal e legislação complementar, como:

lei do regime jurídico, estatuto dos servidores públicos do município, lei do plano de cargos e salários, lei de contratação temporária e outras, se houver;

Posição: Entregue cópia da Lei.

d) lei de parcelamento, ocupação e uso do solo;

Posição: Não possui

e) lei de zoneamento;

Posição: Entregue

f) código de postura;

Posição: Entregue

g) plano diretor;

Posição: Município não possui

h) código tributário municipal;

Posição: Entregue cópia.

i) lei que instituiu a Guarda Municipal; e,

Posição: Município não possui.

j) projetos de lei em tramitação na Câmara

Municipal.

Posição: Entregue

No dia 16 de janeiro de 2024 conforme Ata de entrega de relatórios, após as 09:58 compareceu a Sra Larahyne Campos de Lima Gregório, para efetuar entregas de documentos relacionados no art. 6º., In nº. 11/2024 TCM, conforme ofício 01/2025 de 15/01/2025 ex-prefeito, porém não havia todos os documentos contidos no artigo, assim o membro da comissão Sr. Heberth Vinicius Lisboa de Sousa, solicitou que a documentação fosse encaminhada ao e-mail: heberth_vinicius@hotmail.com para fins de lisura e transparência sendo possível a comprovação futura de comprovações de documentos recebidos.

De: Heberth Lisboa ADVOGADO <heberth_vinicius@hotmail.com>

Enviado: quarta-feira, 15 de janeiro de 2025 22:36

Para: lisboaadogadosassociados@hotmail.com <lisboaadogadosassociados@hotmail.com>

Assunto: DOCUMENTOS TRANSIÇÃO

-  [TRANSIÇÃO 9.pdf](#)
-  [TRANSIÇÃO 10.pdf](#)
-  [TRANSIÇÃO 8 \(1\).pdf](#)
-  [TRANSIÇÃO 8.pdf](#)
-  [TRANSIÇÃO 7.pdf](#)
-  [TRANSIÇÃO 6.pdf](#)
-  [TRANSIÇÃO 5.pdf](#)
-  [TRANSIÇÃO 3.pdf](#)
-  [TRANSIÇÃO 2.pdf](#)
-  [TRANSIÇÃO 1.pdf](#)



- [TRANSIÇÃO 4 \(1\).pdf](#)
- [TRANSIÇÃO 4.pdf](#)
- [Restante Docs Transição Parte 12.pdf](#)
- [Restante Docs Transição Parte 11.pdf](#)
- [Restante Docs Transição Parte 09.pdf](#)
- [Restante Docs Transição Parte 08.pdf](#)
- [Restante Docs Transição Parte 07.pdf](#)
- [Restante Docs Transição Parte 06.pdf](#)
- [Restante Docs Transição Parte 05.pdf](#)
- [Restante Docs Transição Parte 04.pdf](#)
- [Restante Docs Transição Parte 02.pdf](#)
- [Restante Docs Transição Parte 01.pdf](#)
- [Restante Docs Transição Parte 03.pdf](#)

Em análise provisória e prévia dos arquivos enviados, constatamos:

ARQUIVO	DOC ENCONTRATO DENTRO PDF	PÁGINAS
TRANSIÇÃO 9.pdf	FMS - Extratos emitidos pelo Sistema Megasoft e extratos bancários dezembro/24.	61
TRANSIÇÃO 10.pdf	FMS - Extratos emitidos pelo Sistema Megasoft e extratos bancários dezembro/24.	35
TRANSIÇÃO 8 (1).pdf OBS: Mesmos dados do TRANSIÇÃO 8.PDF	FMS - Extratos e conciliação bancária dezembro/24, EXTRATOS: FME; FUNDEB; FMDI relativo ao dezembro/24	51
TRANSIÇÃO 8.pdf	FMS - Extratos e conciliação bancária dezembro/24, EXTRATOS: FME; FUNDEB; FMDI relativo ao dezembro/24	51
TRANSIÇÃO 7.pdf	FME - Extratos sistema e bancário dez/24. IPASGO - Extratos sistema e bancário de/24.	58
TRANSIÇÃO 6.pdf	EXECUTIVO - Extratos sistema e bancário dez/24. IPASGO - Extratos sistema e bancário de/24.	54
TRANSIÇÃO 5.pdf	EXECUTIVO - Extratos e Conciliação do sistema e bancário dez/24.	48
TRANSIÇÃO 3.pdf	EXECUTIVO - Extratos do sistema e bancário dez/24.	50
TRANSIÇÃO 2.pdf	EXECUTIVO - Extratos do sistema e bancário dez/24.	45
TRANSIÇÃO 1.pdf	OFÍCIO 01/2025 TRANSIÇÃO Extratos e Saldos "TERMO DE CAIXA" do Sistema - EXECUTIVO;	53



	FUNDEB; IPASBO; FMS; FMAS; FMDCA; FMDI. FMMA	
TRANSIÇÃO 4 (1).pdf OBS: Mesmos dados do TRANSIÇÃO 4.PDF	EXECUTIVO – Saldo de conta do Sistema	01
TRANSIÇÃO 4.pdf	EXECUTIVO – Saldo de conta do Sistema	01
Restante Docs Transição Parte 12.pdf	Balancete de Verificação Anual 10 a 43	34
Restante Docs Transição Parte 11.pdf	Balancete de Verificação Anual 01 a 09 Dívida Fundada 01 a 02 Despesas a Pagar 01 a 10 Restos a Pagar 01 a 04 Guias do IPASBO Ativo Permanente - Bens 174 a 175	33
Restante Docs Transição Parte 09.pdf	Ativo Permanente – Bens 140 a 149	10
Restante Docs Transição Parte 08.pdf	Ativo Permanente – Bens 107 a 139	33
Restante Docs Transição Parte 07.pdf	Ativo Permanente – Bens 080 a 106	27
Restante Docs Transição Parte 06.pdf	Ativo Permanente – Bens 054 a 079	26
Restante Docs Transição Parte 05.pdf	Ativo Permanente – Bens 034 a 053	20
Restante Docs Transição Parte 04.pdf	Ativo Permanente – Bens 014 a 033	20
Restante Docs Transição Parte 02.pdf	FMAS – Extratos sistema e banco dez/24.	21
Restante Docs Transição Parte 01.pdf	FMAS – Extratos sistema e banco dez/24. FMS – Extratos sistema e banco dez/24	38
Restante Docs Transição Parte 03.pdf	Ativo Permanente – Bens 01 a 13 Duans – Dívida Ativa 01	14

De: Dr. João Batista Figueira <advocaciafigueira@gmail.com>

Enviado: quarta-feira, 15 de janeiro de 2025 18:29

Para: heberth_vinicius@hotmail.com <heberth_vinicius@hotmail.com>

Assunto: Fwd: entrega do item XVII Livro Razao para transição 2024

----- Forwarded message -----

De: Dr. João Batista Figueira <advocaciafigueira@gmail.com>

Date: qua., 15 de jan. de 2025 às 18:26

Subject: entrega do item XVII Livro Razao para transição 2024

To: leonardorodrigues.egos@gmail.com <leonardorodrigues.egos@gmail.com>, msilva156@hotmail.com <msilva156@hotmail.com>

Segue Demonstrativo de movimentação analítica das contas escrituradas no diário e constantes do balancete de verificação (Livro Razão);

...

[Message clipped] [View entire message](#)

One attachment • Scanned by Gmail

OBS: O arquivo está no e-mail em formato .rar.

Com os arquivos recebidos no e-mail e após abertura dos PDFs e conferências do conteúdo contactamos que foram entregues alguns itens contidos nos incisos do art. 6º. da IN 11/2024 TCM.

Art. 6º O prefeito atual encaminhará à comissão de transição de governo, até 15 de janeiro do



exercício subsequente à eleição, documentos e informações com posição em 31 de dezembro do exercício findo que tratem sobre:

I – demonstrativo da disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa, com indicação do nome do banco, do número da agência, do número da conta saldo contábil, acompanhado dos extratos bancários;

Posição: Foram entregues via digital para posterior conferência dos saldos.

II – conciliação bancária (se houver), que deverá indicar:

- a) nome do banco, número da agência e número da conta;
- b) saldo demonstrado no extrato;
- c) saldo contábil evidenciado no demonstrativo da disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa;
- d) registro contábil a débito na entidade não creditado pela instituição bancária;
- e) registro contábil a crédito na entidade não debitado pela instituição bancária (ex.: cheques emitidos e não descontados);
- f) débitos efetuados pela instituição bancária sem registro contábil na entidade; e
- g) créditos efetuados pela instituição bancária sem registro contábil na entidade;

Posição: Foram entregues juntamente com os extratos bancários.

III – relação dos créditos a receber a curto prazo;

Posição: Relação não recebida/encontrada.

IV – relação dos créditos a receber a longo prazo;

Posição: Relação não recebida/encontrada.

V – relação da dívida ativa do município e o relatório da situação das providências adotadas pela administração, no que se refere à sua cobrança;

Posição: Enviado Relação de Duans Dívida Ativa, sem as providências adotadas.

VI – inventário dos bens de consumo existentes em almoxarifado (estoques);

Posição: Relatório não encontrado, bem como nos departamentos não foram encontrados estoques de produtos. Devendo ser averiguado individualmente em cada setor.



VII – relação dos investimentos permanentes em outras entidades em forma de ações ou cotas;

Posição: Relação não recebida/encontrada.

VIII – inventário dos bens patrimoniais;

Posição: Relação Recebida, devendo ser nomeada comissão específica para conferência dos bens.

IX – relação das folhas de pagamento dos servidores municipais a pagar (se houver), com indicação do mês de referência;

Posição: Relação não recebida/encontrada.

X – relação das contribuições previdenciárias patronais a pagar (se houver), com indicação do mês de referência, dentre elas os parcelamentos de dívidas, quando houver;

Posição: Relação não recebida/encontrada.

XI – avaliação atuarial do regime próprio de previdência do exercício anterior e/ou a última realizada, nos municípios onde houver;

Posição: Entregue quando solicitado especificamente durante a transição.

XII = relação das obrigações fiscais a pagar (impostos, taxas contribuições, entre outros);

Posição: Relação não recebida/encontrada.

XIII – demonstrativo dos restos a pagar referentes a exercícios anteriores e aqueles relativos ao exercício que se encerra, com distinção entre os processados e os não processados, que deverá conter data do empenho, número do empenho, dotação, valor do empenho; nome e CNPJ/CPF do credor, saldo a pagar liquidado saldo a pagar não liquidado;

Posição: Entregue via e-mail nos arquivos relatados acima.

XIV – relação de depósitos e das cauções vinculadas a contratos ou a outros instrumentos;

Posição: Relação não recebida/encontrada.

XV – relação de provisão de riscos trabalhistas e fiscais;

Posição: Relação não recebida/encontrada.



XVI – relação dos empréstimos, dos financiamentos, dos parcelamentos semelhantes, em que seja informado o nome do credor, o saldo devedor, as parcelas pagas, as parcelas em aberto e a taxa de juros sistema de amortização do empréstimo;

Posição: Relação não recebida/encontrada. Mesmo estando no Ofício 01/2025 de 15 de janeiro de 2025, não localizamos a devida relação.

XVII – balancete de verificação acumulado do exercício, com quatro colunas (saldo anterior, movimento a débito, movimento a crédito e saldo final);

Posição: Entregue via e-mail nos arquivos relatados acima.

XVIII – demonstrativo de movimentação analítica das contas escrituradas no diário constantes do balancete de verificação (livro razão);

Posição: Entregue via e-mail nos arquivos relatados acima formato .rar.

XIX – relação dos atos expedidos no período de 10 de julho a 31 de dezembro, que importem na concessão de reajuste de vencimentos, ou em nomeação, admissão, contratação ou exoneração de ofício, demissão, dispensa, transferência, designação, readaptação ou supressão de vantagens de qualquer espécie do servidor público estatutário ou não;

Posição: Relação não recebida/encontrada.

XX – informações referentes a ações cíveis, trabalhistas e outras, a precatórios e a desapropriações em andamento;

Posição: Informações não recebida/encontrada.

XXI – situação de cadastramento dos contribuintes e de arrecadação de receitas próprias do município;

Posição: Informações não recebida/encontrada.

XXII – relação dos convênios pendentes de prestação de contas;

Posição: Relação não recebida/encontrada.

XXIII – relação dos programas (softwares) utilizados pela administração pública e as respectivas senhas de acesso;

Posição: Relação não recebida/encontrada.



XXIV – relação das obrigações municipais pendentes de regularização no Tribunal de Contas dos Municípios (PPA/LDO/LOA, movimento contábil da execução orçamentária financeira mensal, Relatório Resumido da Execução Orçamentária, Relatório de Gestão Fiscal, atos de pessoal, prestação de contas de gestão, prestação de contas de governo, entre outros);

Posição: Relação não recebida/encontrada.

XXV – relação dos créditos adicionais especiais e extraordinários, abertos no último quadrimestre do exercício do último ano de mandato e não utilizados em sua totalidade até 31 de dezembro daquele ano;

Posição: Relação não recebida/encontrada.

XXVI – relação de emendas impositivas aprovadas para o exercício de início do mandato;

Posição: Relação não recebida/encontrada.

XXVII – relação dos valores pagos e a pagar a título de precatórios judiciais;

Posição: Relação não recebida/encontrada.

XXVIII – relação dos procedimentos licitatórios em curso;

Posição: Relação não recebida/encontrada.

XXIX – relação dos contratos administrativos em execução, e dos respectivos termos aditivos (se houver), com destaque para aqueles de natureza continuada e os que tiverem sua vigência expirada em até 90 (noventa) dias, a contar da posse do prefeito eleito;

Posição: Relação não recebida/encontrada.

XXX – relação das atas de registro de preços gerenciadas e vigentes;

Posição: Relação não recebida/encontrada.

XXXI – relação dos convênios, dos termos de parceria, dos contratos de gestão, de concessão e de permissão ou de instrumentos semelhantes vigentes;

Posição: Relação não recebida/encontrada.



XXXII – relação de obras e de serviços de engenharia em execução, em atraso e/ou paralisados, com a indicação da(s) fonte(s) de recurso(s); detalhamentos relacionados ao objeto e à empresa responsável pela execução/contrato, bem como esclarecimentos relacionados ao atraso e/ou à paralização de tais serviços;

Posição: Relação não recebida/encontrada.

XXXIII – Plano Municipal de Educação;

Posição: Plano não recebida/encontrada.

XXXIV – Plano Municipal de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos; e

Posição: Plano não recebida/encontrada.

XXXV – Outros documentos pertinentes, se necessário.

Posição: Consta no ofício 01/2025 de 15 de janeiro de 2025, que foi devolvido a folha de Cheque nr. 852532 preenchido no valor de R\$ 40.000,00 pago ao fornecedor Golfão ZRT produções Ltda, o qual solicitaram o devido cancelamento, no entanto só localizamos a cópia do cheque sendo a folha original sem compensação não localizada até o presente momento.

NOTA TÉCNICA:

- Foram entregues somente os documentos relativos aos incisos: I; II; V; VIII; XI; XIII; XVII; XVIII.
- Os demais demonstrativos, relatórios, Planos, ou informações não foram relatadas ou entregues

CONCLUSÃO PRELIMINAR:

Solicitamos que seja nomeado a comissão de avaliação, conferência e emissão de relatório final do Ativo Permanente do município, o qual deverá levantar todos os bens patrimoniais, com as devidas situações encontrada.

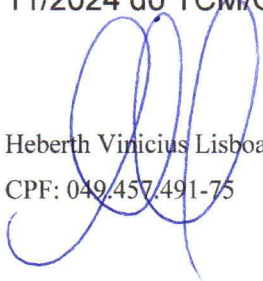
Encaminhar ao departamento jurídico para que possa avaliar a legalidade se necessário das informações e das legislações.


Encaminhar ao departamento financeiro para conferências dos saldos iniciais e das conciliações apresentadas, bem como para conhecimento das dívidas declaradas, e dívida ativa relacionadas.




Encaminhar ao departamento de contabilidade para conhecimento e controle das informações contábeis apresentadas.

Por fim nos da comissão de transição de governo, assinamos e enviamos para publicação nos termos do inciso II, art. 10, da IN 11/2024 do TCM/GO.


Heberth Vinicius Lisboa de Sousa
CPF: 049.457.491-75


Leonardo Rodrigues de Sousa
CPF: 785.780.861-04


Fernando Rosa dos Santos
CPF: 691.723.901-15