



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA**  
Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT  
FONE-FAX (0XX66)3546-3101

**PARECER DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO SOBRE AS  
CONTAS MENSAIS DE GESTÃO – EXERCÍCIO JANEIRO DE 2017  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA – MT**

**1 – INTRODUÇÃO**

Destaca-se, inicialmente, que o órgão de Controle Interno do Município foi instituído pela Lei Municipal nº 009 de 14 de agosto de 2007 e regulamentado através de Decreto nº 046 no dia 03 de setembro de 2007 do Executivo Municipal e a posterior nomeação dos seus membros pelas Portarias nº 146 do dia 25 de Fevereiro de 2016 e Portaria nº 018/2017 do dia 02 de Janeiro de 2017.

Em atendimento ao disposto nos artigos 31 e 74 da Constituição da República que confere atribuições e competências ao Sistema de Controle Interno, em especial, a atribuição de apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional prevista no art. 74, IV; ao art. 8º e 9º da Lei Complementar 269/2007; aos arts. 161 162 e 163 da Resolução Normativa TCE/MT 14/2007, apresenta-se o **Parecer Técnico Parcial** da Unidade de Controle Interno sobre as Contas Mensais de Gestão, exercício Janeiro 2017, da Prefeitura Municipal de Cláudia – MT.

As atividades de Controle Interno foram desenvolvidas através de orientações e prestação de informações visando o pleno atendimento das normas legais. Basicamente o Controle Interno atuou através da sistemática de informar e fazer recomendações administrativas informais ou formais, visando a sanar inconformidades ou deficiências administrativas detectadas.

**2. GESTOR E DEMAIS RESPONSÁVEIS**

<b>PREFEITO MUNICIPAL</b>	
<b>NOME:</b>	ALTAMIR KURTEN
<b>PERÍODO:</b>	2017/2020
<b>RG:</b>	*. *15.7** SSP/PR
<b>CPF:</b>	***.786.16*._**
<b>ENDEREÇO:</b>	AVENIDA GASPAS DUTRA S/N
<b>FONE:</b>	(66) 3546.3100
<b>E-MAIL:</b>	<a href="mailto:gabinete@claudia.mt.gov.br">gabinete@claudia.mt.gov.br</a>
<b>CONTADOR</b>	



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA**  
Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT  
FONE-FAX (0XX66)3546-3101

<b>NOME:</b>	ADENOR BURILLE
<b>PERIODO:</b>	2014/2017
<b>RG:</b>	*.*93.4** SSP/PR
<b>CPF:</b>	***.630.86*.-**
<b>ENDEREÇO:</b>	AVENIDA GASPAR DUTRA S/N
<b>FONE:</b>	(66) 3546.3100
<b>E-MAIL:</b>	<a href="mailto:contabilidade@claudia.mt.gov.br">contabilidade@claudia.mt.gov.br</a>

<b>SECRETÁRIO DE PLANEAMENTO E FAZENDA</b>	
<b>NOME:</b>	ANA PAULA FELDHAUS DIEL
<b>PERIODO:</b>	2017
<b>RG:</b>	*.*05.25*.-* SSP/MT
<b>CPF:</b>	***.124.56*.-**
<b>ENDEREÇO:</b>	AVENIDA GASPAR DUTRA S/N
<b>FONE:</b>	(66) 3546.3100
<b>E-MAIL:</b>	<a href="mailto:financeiro@claudia.mt.gov.br">financeiro@claudia.mt.gov.br</a>

<b>RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO</b>	
<b>NOME:</b>	ANDREIA TEOLIDE SCHNEIDER SIELSKI
<b>PERIODO:</b>	2017
<b>RG:</b>	**.*866.0** SSP/MT
<b>CPF:</b>	***.639.97*.-**
<b>ENDEREÇO:</b>	AVENIDA GASPAR DUTRA S/N
<b>FONE:</b>	(66) 3546.3100
<b>E-MAIL:</b>	<a href="mailto:controleinterno@claudia.mt.gov.br">controleinterno@claudia.mt.gov.br</a>

<b>CONTROLADOR INTERNO</b>	
<b>NOME:</b>	EDUARDO FONTANA
<b>PERIODO:</b>	2016/2017
<b>RG:</b>	**.*8.9** SSP/SC
<b>CPF:</b>	***.731.12*.-**
<b>ENDEREÇO:</b>	AVENIDA GASPAR DUTRA S/N
<b>FONE:</b>	(66) 3546.3100
<b>E-MAIL:</b>	<a href="mailto:controleinterno@claudia.mt.gov.br">controleinterno@claudia.mt.gov.br</a>

### 3 – RESULTADOS DA ANÁLISE DOS ATOS DE GESTÃO



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA**  
Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT  
FONE-FAX (0XX66)3546-3101

### 3.1. RECEITA

A previsão de arrecadação da receita para o exercício de 2017 foi de R\$ 34.500.000,00 e a efetiva arrecadação no período em análise perfaz o montante de R\$ 6.612.814,08. Para o período verifica-se que a receita arrecada correspondeu a 19,17% da previsão, conforme demonstrado no quadro abaixo:

RECEITA PREVISTA PARA O EXERCÍCIO DE 2017: R\$ 34.500.000,00		
	RECEITA REALIZADA	% REALIZAÇÃO
JANEIRO	R\$ 6.612.814,08	19,17%
FEVEREIRO		0,00%
MARÇO		0,00%
ABRIL		0,00%
MAIO		0,00%
JUNHO		0,00%
JULHO		0,00%
AGOSTO		0,00%
SETEMBRO		0,00%
OUTUBRO		0,00%
NOVEMBRO		0,00%
DEZEMBRO		0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 6.612.814,08</b>	<b>19,17%</b>

Receita arrecadada segundo categoria econômica:

RECEITA	PREVISÃO DE ARRECADAÇÃO	RECEITA ARRECADADA	%
Tributária	R\$ 8.202.500,00	R\$ 4.928.320,08	60,08%
Contribuições	R\$ 150.000,00	R\$ 10.482,21	6,99%
Patrimonial	R\$ 461.500,00	R\$ 33.654,52	7,29%
Serviços	R\$ 31.000,00	R\$ 588,50	1,90%
Transferências Correntes	R\$ 24.508.400,00	R\$ 1.626.832,10	6,64%
Outras Rec. Correntes	R\$ 331.600,00	R\$ 12.936,67	3,90%
Alienação de Bens	R\$ 15.000,00	R\$ -	0,00%
Transferência de Capital	R\$ 800.000,00	R\$ -	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 34.500.000,00</b>	<b>R\$ 6.612.814,08</b>	<b>19,17%</b>

### 3.2. DESPESA



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA**  
Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT  
FONE-FAX (0XX66)3546-3101

Durante o período de janeiro de 2017 a Controladoria Interna acompanhou o comportamento das Despesas realizadas pela Prefeitura Municipal não encontrando nenhuma inconsistência e no final do período extraímos a seguinte análise:

A fixação da despesa para o executivo no exercício de 2017 foi de R\$ 34.500.000,00 para o Executivo. A despesa total empenhada no período em análise alcançou o montante de R\$ 3.263.482,45, o valor liquidado foi de R\$ 1.867.137,24, pago R\$ 1.230.840,51 e egressos R\$ 137.500,00.

Não houve despesas não autorizadas, ilegais e/ou ilegítimas no período analisado. Não houve pagamentos das despesas antes da regular liquidação. Não houve na liquidação da despesa, títulos e documentos que impedissem a sua comprovação.

### 3.2.1. DA DESPESA COM PESSOAL

Das despesas com pessoal extraímos as informações a seguir:

- O gasto total com pessoal no mês de janeiro de 2017 foi de R\$ 1.208.337,58;
  - A receita corrente líquida do mesmo período foi de R\$ 6.448.840,61;
- Do resultado entre a RCL e a despesa com pessoal obtivemos o seguinte resultado:

Pessoal	R\$ 1.208.337,58
Receita Corrente Líquida – RCL	R\$ 6.448.840,61
Limite Prudencial – 95 % do limite legal	R\$ 3.308.255,23
Limite Legal – 54%	R\$ 3.482.373,93
% gasto com Pessoal	18,74%

Cabe ressaltar que os valores aqui demonstrados são referentes a apenas 1 (um) mês, não sendo consideradas neste período as provisões para 13º Salário e nem Férias.

### 3.2.2 – DO REPASSE A CÂMARA MUNICIPAL

Os repasses ao Poder Legislativo estão estimados R\$ 1.650.000,00 (um milhão e seiscentos e cinquenta mil reais) para o exercício de 2017, no mês de janeiro foi repassado a Câmara Municipal o montante de R\$ 137.500,00 (Cento e trinta e sete mil quinhentos reais).

Os repasses ao Poder Legislativo não foram inferiores a proporção estabelecida na LOA. Não foram constatados atrasos nos envios dos repasses ao legislativo.

### 3.2.3. DO RESULTADO ENTRE DESPESAS E RECEITAS

Do resultado entre Receita e Despesa Empenhada resultou um superávit orçamentário no valor de R\$ 3.211.831,63 conforme anexo 12 da Lei 4.320/64 de junho de 2014.

No período de janeiro de 2017 foi aprovado Decreto autorizando crédito adicional suplementar:

- Decreto nº 12/2017 – R\$ 49.460,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 654/2016).



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA**  
Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT  
FONE-FAX (0XX66)3546-3101

### 3.3. LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A Comissão Permanente de Licitação foi nomeada através da Portaria nº 003/2017 de 02 de janeiro de 2017, e esta composta pelos seguintes membros:

- Shirley Yotzchetz – Presidente
- Aline Mass Serafim – Secretaria
- Jean Carlos Diedrich – Membro
- Alison Prevelato Vieira – Membro

A portaria 004/2017 de 02 de janeiro de 2017 nomeia o pregoeiro:

- Shirley Youtzchetz

No mês de janeiro de 2017 foram abertos 6 (seis) procedimentos licitatórios homologados 3 (três) procedimentos licitatórios no valor total de R\$ 326236,80, conforme consta no quadro abaixo:

Modalidade	Quantidade	Valor (R\$)	% Licitado
Convite	0		0,00%
Tomada de Preços	0		0,00%
Concorrência	0		0,00%
Pregão Eletrônico	0		0,00%
Pregão Presencial	1	R\$ 292.827,16	89,76%
Dispensa de Licitação	2	R\$ 33.409,64	10,24%
Licitação Inexigível	0		0,00%
<b>Total</b>	<b>3</b>	<b>R\$ 326.236,80</b>	<b>100,00%</b>

### 3.4. CONTRATOS

No mês de janeiro de 2017 foram realizados 2 contratos no valor total de R\$ 16.520,00, conforme informação extraída junto ao departamento de licitação, correspondendo a 0,5% do total da despesa empenhada no período analisado.

Foram feitos aditivos de Renovação nos seguintes contratos:

- 09/2016, 10/2016, 11/2016, 13/2016, 50/2016 e 58/2016.

Aditivos de Valor nos seguintes contratos:

- 05/2015 e 46/2016.

### 3.5. ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS

Durante o período analisado Controladoria Interna acompanhou e constatou que os Encargos Previdenciários da Prefeitura Municipal foram retidos na folha de pagamento dos servidores e repassados ao INSS e a Previ - Cláudia.

No que se refere ao repasse das contribuições previdenciárias descontadas dos segurados, da mesma forma que a cota patronal, constatou-se que os valores foram devidamente repassados ao INSS e Previ - Cláudia.



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA**

Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT  
FONE-FAX (0XX66)3546-3101

### 3.8. EDUCAÇÃO

A despesa total empenhada na Função 12 - Educação no período em análise foi de R\$ 943.649,64, liquidada R\$ 600.840,69 e paga R\$ 501.799,38.

No período em questão foram gastos na Função 12 – Educação 9,74% das receitas resultantes de impostos e transferências como determina a Constituição Federal de 1988 em seu art. 212, conforme demonstra quadro abaixo:

<b>RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>R\$</b>
<b>RECEITA</b>	<b>R\$ 6.197.891,54</b>
<b>25%</b>	<b>R\$ 1.549.472,89</b>
<b>DESPESAS LIQUIDADAS NO PERIODO</b>	<b>R\$ 600.840,69</b>
<b>(+) VALOR RETIDO AO FUNDEB</b>	<b>R\$ 261.955,25</b>
<b>(+) RESTOS A PAGAR PAGOS (EDUCAÇÃO)</b>	<b>R\$ 68.108,84</b>
<b>(-) DESP. PNAE, PNATE, SALÁRIO EDUCAÇÃO, TRANSP. ESCOLAR</b>	<b>R\$ -</b>
<b>(-) OUTRAS TRANSF. EDUCAÇÃO, TRANS. CONVÊNIO FNDE</b>	<b>R\$ -</b>
<b>(-) RETORNO RECEITA FUNDEB</b>	<b>R\$ 327.496,57</b>
<b>(=) VALOR APLICADO EM EDUCAÇÃO</b>	<b>R\$ 603.408,21</b>
<b>%</b>	<b>9,74%</b>

### 3.9. SAÚDE

A despesa total empenhada na Função 10 - Saúde no mês de janeiro de 2017 foi de R\$ 733.005,54, liquidada R\$ 528.379,19 e paga R\$ 262.969,43.

No período em questão foram gastos na Função 10 - Saúde 8,51% das receitas resultantes de impostos e transferências como determina a Constituição Federal de 1988, conforme demonstra quadro abaixo:

<b>RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>R\$</b>
<b>RECEITA</b>	<b>R\$ 6.197.891,54</b>
<b>15%</b>	<b>R\$ 929.683,73</b>
<b>DESPESAS LIQUIDADAS NO PERIODO</b>	<b>R\$ 528.379,19</b>
<b>(+) RESTOS A PAGAR PAGOS (SAÚDE)</b>	<b>R\$ 79.269,52</b>
<b>(-) DESP. SAÚDE COM PROGRAMAS DA UNIÃO</b>	<b>R\$ 80.489,40</b>
<b>(-) DESP. SAÚDE COM PROGRAMAS DO ESTADO</b>	
<b>(=) VALOR APLICADO EM SAÚDE</b>	<b>R\$ 527.159,31</b>
<b>%</b>	<b>8,51%</b>

### 3.10. BENS MÓVEIS E IMÓVEIS



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA**  
Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT  
FONE-FAX (0XX66)3546-3101

A Comissão Permanente de Reavaliação e Depreciação de Patrimônio foi instituída por meio da portaria nº 005/2017 de 02 de janeiro de 2017 com a seguinte composição:

- Gilseu dos santos Franco – Presidente
- Nayara Caroline Anderle – Secretário
- Everson Ceser Konzen – Membro

A Comissão Permanente de Baixa de Patrimônio foi instituída por meio da portaria nº 001/2017 de 02 de janeiro de 2017 com a seguinte composição:

- Aline Mass Serafim – Presidente
- Gilseu dos Santos Franco– Secretario
- Angelita Aparecida de Araújo – Membro

Comissão Permanente de Inventário de Bens Móveis e Imóveis foi instituída por meio da portaria nº 002/2017 de 02 de janeiro de 2017 com a seguinte composição:

- Everson Ceser Konzen – Presidente
- Aline Mass Serafim– Secretaria
- Angelita Aparecida de Araújo – Membro

No período analisado foram adquiridos e incorporados os seguintes bens:

REGISTRO PATRIMONIAL	IDENTIFICAÇÃO	VALOR (R\$)	PROC. LICITATÓRIO
14420	AR CONDICIONADO SPLIT GREE 9000 BTUS GW09MA	1.449,00	NÃO HOUE
14421	ARQUIVO DE AÇO PANDIN COM 4 GAVETAS	420,00	NÃO HOUE

Foram baixados os seguintes bens:

MOTIVO DA BAIXA	REGISTRO PATIMONIAL	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
INSERVIVEL	02	ARMARIO DE AÇO COM ZINCO	66,04
INSERVIVEL	432	SOFA-CAMA	69,27
INSERVIVEL	655	BERÇO DE MADEIR, VERNIZ	16,76
INSERVIVEL	660	BERÇO DE MADEIR, VERNIZ	16,76
INSERVIVEL	662	BERÇO DE MADEIR, VERNIZ	16,76
INSERVIVEL	663	BERÇO DE MADEIR, VERNIZ	16,76
INSERVIVEL	11.394	MONITOR LCD 18'5 PTO L185B-HP	156,38

### 3.11. OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

Verificou-se no sistema Geo-obras, que com desmedidos esforços da equipe foram sanadas todas as irregularidades no sistema.



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA**  
Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT  
FONE-FAX (0XX66)3546-3101

### 3.12. PRESTAÇÃO DE CONTAS

DOCUMENTO/INFORMAÇÃO	RESPONSÁVEL (NOME, RG, CPF, TELEFONE, EMAIL)	PERÍODO
Informes Mensais do APLIC/Balancetes Mensais	NÃO TEM AINDA	
Informes Imediatos de Licitações	Aline Mass Serafim RG: **.526.*** SSP/MT CPF: **.412.56*-* Fone: (66) 3546-3100 E-mail: <a href="mailto:contratos@claudia.mt.gov.br">contratos@claudia.mt.gov.br</a>	01/2017
Informes Geo-Obras	Jean Carlos Diedrich RG: *.*86.26*-* SSP/MT CPF: ***.721.23*-* Fone: (66) 3546-3100 E-mail: <a href="mailto:Jean.ale.mão@hotmail.com">Jean.ale.mão@hotmail.com</a>	01/2017
Informes Imediatos Concursos	Aline Mass Serafim RG: **.526.*** SSP/MT CPF: **.412.56*-* Fone: (66) 3546-3100 E-mail: <a href="mailto:contratos@claudia.mt.gov.br">contratos@claudia.mt.gov.br</a>	01/2017
LRF – Cidadão	Adenor Burille RG: **93*** SSP/PR CPF: ***.630.86*-* Fone: (66) 3546-3100 E-mail: <a href="mailto:contabilidade@claudia.mt.gov.br">contabilidade@claudia.mt.gov.br</a>	01/2017
Informes Quadrimestrais (admissão pessoal, extratos bancários)	Adenor Burille RG: **93*** SSP/PR CPF: ***.630.86*-* Fone: (66) 3546-3100 E-mail: <a href="mailto:contabilidade@claudia.mt.gov.br">contabilidade@claudia.mt.gov.br</a>	01/2017

### 3.13. SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

A responsável pelo controle interno é a Sra. Andreia Teolide Schneider Sielski, servidor efetivo que exerce o cargo em comissão de Controladora Geral.



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA**  
Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT  
FONE-FAX (0XX66)3546-3101

#### 4. CONCLUSÃO

É o parecer da Unidade de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Cláudia – MT.

Cláudia – MT, 20 de fevereiro de 2017.

**ORIGINAL ASSINADO**

**ANDREIA T. S. SIELSKI**  
**CONTROLADORA GERAL**  
PORTARIA 018/2017

**EDUARDO FONTANA**  
**CONTROLE INTERNO**  
PORTARIA 146/2016