



**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 – JANEIRO DE 2018**  
**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.

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 2018, 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>	2017/2018
<b>RG:</b>	*.*15.7** SSP/PR
<b>CPF:</b>	***.786.169-**
<b>ENDEREÇO:</b>	AVENIDA GASPAR 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>



**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>CONTADOR</b>	
<b>NOME:</b>	ADENOR BURILLE
<b>PERÍODO:</b>	2014/2018
<b>RG:</b>	*.93.4** SSP/PR
<b>CPF:</b>	***.630.869-**
<b>ENDEREÇO:</b>	AVENIDA GASPAS 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>	ANDREIA TEOLIDE SCHNEIDER SIELSKI
<b>PERÍODO:</b>	2017/2018
<b>RG:</b>	**866.0** SSP/MT
<b>CPF:</b>	***.639.97*-*
<b>ENDEREÇO:</b>	AVENIDA GASPAS 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>CONTROLADOR INTERNO</b>	
<b>NOME:</b>	EDUARDO FONTANA
<b>PERÍODO:</b>	2016/2018
<b>RG:</b>	**8.9** SSP/SC
<b>CPF:</b>	***.731.129-**
<b>ENDEREÇO:</b>	AVENIDA GASPAS 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

#### 3.1. RECEITA

A previsão de arrecadação da receita para o exercício de 2018 foi de R\$ 35.540.000,00 e a efetiva arrecadação no período em análise perfaz o montante de R\$ 4.235.079,91. Para o período verifica-se que a receita arrecada correspondeu a 11,92% da previsão, conforme demonstrado no quadro abaixo:

<b>RECEITA PREVISTA PARA O EXERCÍCIO DE 2018: R\$ 35.540.000,00</b>		
	<b>RECEITA REALIZADA</b>	<b>% REALIZAÇÃO</b>
<b>JANEIRO</b>	<b>R\$ 4.235.079,91</b>	<b>11,92%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 4.235.079,91</b>	<b>11,92%</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

Receita arrecadada segundo categoria econômica:

RECEITA	PREVISÃO DE ARRECADAÇÃO	RECEITA ARRECADADA	%	ACUMULADO	% PREVISÃO TOTAL	% SOBRE A PREVISÃO DE ARRECADAÇÃO
Tributária	R\$ 8.320.500,00	R\$ 2.332.497,75	28,03%	R\$ 2.332.497,75	6,56%	28,03%
Contribuições	R\$ 120.000,00	R\$ 10.691,19	8,91%	R\$ 10.691,19	0,03%	8,91%
Patrimonial	R\$ 380.000,00	R\$ 15.581,13	4,10%	R\$ 15.581,13	0,04%	4,10%
Serviços	R\$ 360.000,00	R\$ 2.927,50	0,81%	R\$ 2.927,50	0,01%	0,81%
Transferências Correntes	R\$ 25.289.000,00	R\$ 1.866.501,38	7,38%	R\$ 1.866.501,38	5,25%	7,38%
Outras Rec. Correntes	R\$ 117.500,00	R\$ 6.880,96	5,86%	R\$ 6.880,96	0,02%	5,86%
Transferência de Capital	R\$ 953.000,00	R\$ -	0,00%	R\$ -	0,00%	0,00%
Interf. Fin. (Ingressos)					0,00%	
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 35.540.000,00</b>	<b>R\$ 4.235.079,91</b>	<b>11,92%</b>	<b>R\$ 4.235.079,91</b>	<b>11,92%</b>	<b>11,92%</b>

### 3.2. DESPESA

Durante o período de janeiro de 2018 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 autorizada para o executivo no exercício de 2018 foi de R\$ 33.760.000,00. A despesa total empenhada no período em análise alcançou o montante de R\$ 3.846.222,38, sendo neste mês, mais o egresso no valor de R\$ 148.333,33, perfazendo um total de R\$ 3.994.555,71, valor liquidado foi de R\$ 1.640.133,29, pago R\$ 1.082.988,49 e empenhos a serem pagos no ano R\$ 2.763.233,89.

No período analisado foi baixado o valor de R\$ 228.951,87 em Restos a Pagar.

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 2018 foi de R\$ 994.824,85;
  - A receita corrente líquida do mesmo período foi de R\$ 4.235.079,91;
- Do resultado entre a RCL e a despesa com pessoal obtivemos o seguinte resultados:

Pessoal	R\$	994.824,85
Receita Corrente Líquida – RCL	R\$	4.235.079,91
Limite Prudencial – 95 % do limite legal	R\$	2.172.595,99
Limite Legal – 54%	R\$	2.286.943,15
% gasto com Pessoal		23,49%

Cabe ressaltar que os valores aqui demonstrados são referentes a apenas 1 (um) mês.



**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

### 3.2.1.1. ADMITIDOS E DEMITIDOS

No mês de janeiro foram admitidos 44 funcionários e foi exonerado 01 funcionário sendo que temos um total de 383 funcionários.

### 3.2.2 – DO REPASSE A CÂMARA MUNICIPAL

Os repasses ao Poder Legislativo estão estimados R\$ 1.780.000,00 (um milhão e setecentos e oitenta mil reais) para o exercício de 2018, no mês de janeiro foi repassado a Câmara Municipal o montante de R\$ 148.333,33 (Cento e quarenta e oito mil trezentos e trinta e três reais e trinta e três centavos).

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 Arrecadada e Despesa Empenhada resultou um superávit orçamentário no valor de R\$ 240.524,20.

### 3.3. LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A Comissão Permanente de Licitação foi nomeada através da Portaria nº 017/2018 de 03 de janeiro de 2018, com os seguintes membros:

- Hemilin Fernanda Tiedt – Presidente
- Shirley Yotzchetz – Secretária
- Edinéia Valtrick – Membro
- Everson Ceser Konzen – Suplente

A portaria 018/2018 de 03 de janeiro de 2018 nomeando a Pregoeira na modalidade Pregão:

- Shirley Yotzchetz

A portaria 018/2018 de 03 de janeiro de 2018 também nomeia a Equipe de Apoio para a realização da licitação, na modalidade Pregão com os seguintes membros:

- Everson Ceser Konzen;
- Hemilin Fernanda Tied;
- Edinéia Valtrick.

No mês de janeiro de 2018 foram abertos 06 (Seis) procedimentos licitatórios e homologados 04 (Quatro) procedimentos licitatórios no valor total de R\$ 1.125.482,56, conforme consta no quadro abaixo:

Modalidade	Quantidade	Valor (R\$)	% Licitado
<b>Pregão Presencial</b>	<b>2</b>	<b>R\$ 1.102.390,56</b>	<b>97,95%</b>
<b>Dispensa de Licitação</b>	<b>2</b>	<b>R\$ 23.092,00</b>	<b>2,05%</b>
<b>Total</b>	<b>4</b>	<b>R\$ 1.125.482,56</b>	<b>100,00%</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

### 3.4. CONTRATOS

No mês de janeiro de 2018 foi realizado 01 contrato no valor total de R\$ 97.200,00, conforme informação extraída junto ao departamento de licitação, correspondendo a 2,53% do total da despesa empenhada no período analisado.

### 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.

### 3.8. EDUCAÇÃO

A despesa total empenhada na Função 12 - Educação no período em análise foi de R\$ 610.063,61, liquidada R\$ 256.783,01 e paga R\$ 213.876,96.

No período em questão foram gastos na Função 12 – Educação 8,42% 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\$ 4.235.079,91</b>
<b>25%</b>	<b>R\$ 1.058.769,98</b>
<b>DESPESAS LIQUIDADAS NO PERÍODO</b>	<b>R\$ 256.783,01</b>
<b>(+) VALOR RETIDO AO FUNDEB</b>	<b>R\$ 424.576,67</b>
<b>(+) RESTOS A PAGAR PAGOS (EDUCAÇÃO)</b>	
<b>(-) DESP. PNAE, PNATE, SALÁRIO EDUCAÇÃO, TRANSP. ESCOLAR</b>	<b>R\$ 37.144,02</b>
<b>(-) OUTRAS TRANSF. EDUCAÇÃO, TRANS. CONVÊNIO FNDE</b>	
<b>(-) RETORNO RECEITA FUNDEB</b>	<b>R\$ 287.484,99</b>
<b>(=) VALOR APLICADO EM EDUCAÇÃO</b>	<b>R\$ 356.730,67</b>
<b>%</b>	<b>8,42%</b>

### 3.9. SAÚDE

A despesa total empenhada na Função 10 - Saúde no mês de janeiro de 2018 foi de R\$ 1.053.772,88, liquidada R\$ 523.727,43 e paga R\$ 329.084,22.

No período em questão foram gastos na Função 10 - Saúde 8,66% das receitas resultantes de impostos e transferências como determina a Constituição Federal de 1988, conforme demonstra quadro abaixo:



**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

RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	R\$
<b>RECEITA</b>	<b>R\$ 4.235.079,91</b>
<b>15%</b>	<b>R\$ 635.261,99</b>
<b>DESPESAS LIQUIDADAS NO PERÍODO</b>	<b>R\$ 523.727,43</b>
<b>(+) RESTOS A PAGAR PAGOS (SAÚDE)</b>	
<b>(-) DESP. SAÚDE COM PROGRAMAS DA UNIÃO</b>	<b>R\$ 157.064,41</b>
<b>(-) DESP. SAÚDE COM PROGRAMAS DO ESTADO</b>	
<b>(=) VALOR APLICADO EM SAÚDE</b>	<b>R\$ 366.663,02</b>
<b>%</b>	<b>8,66%</b>

### 3.10. BENS MÓVEIS E IMÓVEIS

A Comissão Permanente de Reavaliação e Depreciação de Patrimônio foi instituída por meio da portaria nº 016/2018 de 03 de janeiro de 2018 com a seguinte composição:

- Everson Ceser Konzen – Presidente
- Silvia Schmeing – Secretaria
- Angelita Aparecida de Araújo – Membro

A Comissão Permanente de Baixa de Patrimônio foi instituída pela portaria nº 015/2018 de 03 de janeiro de 2018 com a seguinte composição:

- Everson Ceser Konzen – Presidente
- Silvia Schmeing – Secretaria
- Angelita Aparecida de Araújo – Membro

Comissão Permanente de Inventário de Bens Móveis e Imóveis foi instituída por meio da portaria nº 014/2018 de 03 de janeiro de 2018 com a seguinte composição:

- Everson Ceser Konzen – Presidente
- Silvia Schmeing – Secretária
- Angelita Aparecida de Araújo – Membro

No período analisado não foram adquiridos e incorporados bens.

No período analisado não foram baixados bens.

### 3.11. DIÁRIAS E ADIANTAMENTOS

No mês de janeiro foram concedidos 65 (Sessenta e cinco diárias), totalizando um valor de R\$ 14.475,00 (Quatorze mil quatrocentos e setenta e cinco reais) e foi concedido R\$ 3.602,00 (Três mil seiscentos e dois) em adiantamentos.



**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. OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA**

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

**3.13. PRESTAÇÃO DE CONTAS**

DOCUMENTO/INFORMAÇÃO	RESPONSÁVEL (NOME, RG, CPF, TELEFONE, EMAIL)	PERÍODO
Informes Mensais do APLIC/Balancetes Mensais	Edilena Costa Sousa RG: **3.112-** CPF: ***.311.12*-** Fone: (66) 3546-3100 E-mail: <a href="mailto:contabilidade@claudia.mt.gov.br">contabilidade@claudia.mt.gov.br</a>	02/2017
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>	06/2015 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>	01/2012 A 03/2017
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>	01/2012 A 03/2017



**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 2018.

**ORIGINAL ASSINADO**

**EDUARDO FONTANA**  
**CONTROLE INTERNO**

PORTARIA 146/2016