



**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 MENSAS DE GESTÃO – FEVEREIRO 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 do seu membro pela 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 fevereiro 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 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>                            | 2014/2018  |
| <b>RG:</b>                                 | *.93.4** SSP/PR  |
| <b>CPF:</b>                                | ***.630.869-**   |
| <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>                               | ANDREIA TEOLIDE SCHNEIDER SIELSKI  |
| <b>PERIODO:</b>                            | 2017/2018  |
| <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:financeiro@claudia.mt.gov.br">financeiro@claudia.mt.gov.br</a>           |
| <b>CONTROLADOR INTERNO</b>                 |  |
| <b>NOME:</b>                               | EDUARDO FONTANA  |
| <b>PERIODO:</b>                            | 2016/2018  |
| <b>RG:</b>                                 | **8.9** SSP/SC   |
| <b>CPF:</b>                                | ***.731.129-**   |
| <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

#### 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\$ 3.065.651,93. Para o período verifica-se que a receita arrecada correspondeu a 8,63% 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>FEVEREIRO</b>  | <b>R\$ 2.808.620,10</b>  | <b>7,90%</b>        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>R\$ 7.043.700,01</b>  | <b>19,82%</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\$ 692.664,51          | 8,32%        | R\$ 3.025.162,26        | 8,51%            | 36,36%                            |
| Contribuições            | R\$ 120.000,00           | R\$ 13.056,22           | 10,88%       | R\$ 23.747,41           | 0,07%            | 19,79%                            |
| Patrimonial              | R\$ 380.000,00           | R\$ 16.123,84           | 4,24%        | R\$ 31.704,97           | 0,09%            | 8,34%                             |
| Serviços                 | R\$ 360.000,00           | R\$ 850,00              | 0,24%        | R\$ 3.777,50            | 0,01%            | 1,05%                             |
| Transferências Correntes | R\$ 25.289.000,00        | R\$ 2.083.129,62        | 8,24%        | R\$ 3.949.631,00        | 11,11%           | 15,62%                            |
| Outras Rec. Correntes    | R\$ 117.500,00           | R\$ 2.795,91            | 2,38%        | R\$ 9.676,87            | 0,03%            | 8,24%                             |
| 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\$ 2.808.620,10</b> | <b>7,90%</b> | <b>R\$ 7.043.700,01</b> | <b>19,82%</b>    | <b>19,82%</b>                     |

### 3.2. DESPESA

Durante o período de fevereiro 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\$ 2.917.318,60, sendo neste mês, mais o egresso no valor de R\$ 148.333,33, perfazendo um total de R\$ 3.065.651,93, valor liquidado foi de R\$ 2.274.514,90, pago R\$ 2.143.987,68 e empenhos a serem pagos no ano R\$ 3.536.563,81.

No período analisado não houve baixas 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 fevereiro de 2018 foi de R\$ 1.286.198,20;
  - A receita corrente líquida do mesmo período foi de R\$ 2.808.620,10;
- Do resultado entre a RCL e a despesa com pessoal obtivemos o seguinte resultados:

|  |     |              |
|--|-----|--------------|
| Pessoal                                  | R\$ | 1.286.198,20 |
| Receita Corrente Líquida – RCL           | R\$ | 2.808.620,10 |
| Limite Prudencial – 95 % do limite legal | R\$ | 1.440.822,11 |
| Limite Legal – 54%                       | R\$ | 1.516.654,85 |
| % gasto com Pessoal                      |     | 45,79%       |



**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

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

### **3.2.1.1. ADMITIDOS E DEMITIDOS**

No mês de FEVEREIRO foram admitidos 41 funcionários e foram exonerados 03 funcionários sendo que temos um total de 421 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 fevereiro 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 déficit orçamentário no valor de R\$ 257.031,83.

No período de fevereiro de 2018 foi feito Decreto autorizando credito adicional suplementar:

- Decreto nº 121/2018 – R\$ 2.450,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 685/2017);
- Decreto nº 123/2018 – R\$ 181.107,92 – Superávit Financeiro (Lei nº 704/2018).

### **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 fevereiro de 2018 foram abertos 09 (Nove) procedimentos licitatórios e homologados 11 (Onze) procedimentos licitatórios no valor total de R\$ 4.522.026,21, conforme consta no 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

| Modalidade            | Quantidade | Valor (R\$)             | % Licitado     |
|-----------------------|------------|-------------------------|----------------|
| Convite               | 0          | R\$ -                   | 0,00%          |
| Tomada de Preços      | 0          | R\$ -                   | 0,00%          |
| Concorrência          | 0          | R\$ -                   | 0,00%          |
| Pregão Eletrônico     | 0          | R\$ -                   | 0,00%          |
| Pregão Presencial *   | 5          | R\$ 4.479.236,70        | 99,05%         |
| Dispensa de Licitação | 6          | R\$ 42.789,51           | 0,95%          |
| <b>Total</b>          | <b>11</b>  | <b>R\$ 4.522.026,21</b> | <b>100,00%</b> |

\*Dois Pregões foram por maior porcentagem de desconto

### 3.4. CONTRATOS

No mês de fevereiro de 2018 foram realizados 03 contratos no valor total de R\$ 745.631,51, conforme informação extraída junto ao departamento de licitação, correspondendo a 25,56% 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\$ 1.410.457,57, liquidada R\$ 641.897,47 e paga R\$ 543.138,97.

No período em questão foram gastos na Função 12 – Educação 18,97% das receitas resultantes de impostos e transferências como determina a Constituição Federal de 1988 em seu art. 212, 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

| <b>RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS</b>                    | <b>R\$</b>              |
|---|-------------------------|
| <b>RECEITA</b>  | <b>R\$ 2.808.620,10</b> |
| 25%   | R\$ 702.155,03          |
| <b>DESPESAS LIQUIDADAS NO PERIODO</b>                           | <b>R\$ 641.897,47</b>   |
| <b>(+) VALOR RETIDO AO FUNDEB</b>                               | <b>R\$ 416.472,68</b>   |
| <b>(+) RESTOS A PAGAR PAGOS (EDUCAÇÃO)</b>                      |                         |
| <b>(-) DESP. PNAE, PNATE, SALÁRIO EDUCAÇÃO, TRANSP. ESCOLAR</b> | <b>R\$ 39.538,64</b>    |
| <b>(-) OUTRAS TRANSF. EDUCAÇÃO, TRANS. CONVÊNIO FNDE</b>        | <b>R\$ 61.169,20</b>    |
| <b>(-) RETORNO RECEITA FUNDEB</b>                               | <b>R\$ 424.910,03</b>   |
|   |                         |
| <b>(=) VALOR APLICADO EM EDUCAÇÃO</b>                           | <b>R\$ 532.752,28</b>   |
| %   | 18,97%                  |

### 3.9. SAÚDE

A despesa total empenhada na Função 10 - Saúde no mês de fevereiro de 2018 foi de R\$ 739.846,12, liquidada R\$ 734.930,42 e paga R\$ 659.049,63.

No período em questão foram gastos na Função 10 - Saúde 18,92% 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\$ 2.808.620,10</b> |
| 15%  | R\$ 421.293,02          |
| <b>DESPESAS LIQUIDADAS NO PERIODO</b>          | <b>R\$ 734.930,42</b>   |
| <b>(+) RESTOS A PAGAR PAGOS (SAÚDE)</b>        |                         |
| <b>(-) DESP. SAÚDE COM PROGRAMAS DA UNIÃO</b>  | <b>R\$ 203.580,13</b>   |
| <b>(-) DESP. SAÚDE COM PROGRAMAS DO ESTADO</b> |                         |
| <b>(=) VALOR APLICADO EM SAÚDE</b>             | <b>R\$ 531.350,29</b>   |
| %  | 18,92%                  |

### 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



**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

- Silvia Schmeing – Secretária
- 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 fevereiro foram concedidos 82 (Oitenta e duas diárias), totalizando um valor de R\$ 20.000,00 (Vinte mil reais) e foi concedido R\$ 12.070,00 (Doze mil e setenta reais) em adiantamentos.

### 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<br>RG: **3.112-**<br>CPF: ***.311.12*-*<br>Fone: (66) 3546-3100<br>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<br>RG: **.526.** SSP/MT<br>CPF: **.412.56*-*<br>Fone: (66) 3546-3100<br>E-mail: <a href="mailto:contratos@claudia.mt.gov.br">contratos@claudia.mt.gov.br</a>     | 01/2017 |



**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

|   |   |                                       |
|---|---|---------------------------------------|
| <b>Informes Geo-Obras</b>   | <b>Jean Carlos Diedrich</b><br>RG: *.*86.26*-* SSP/MT<br>CPF: ***.721.23*-*<br>Fone: (66) 3546-3100<br>E-mail: <a href="mailto:Jean.ale.mão@hotmail.com">Jean.ale.mão@hotmail.com</a>     | <b>01/2017</b>                        |
| <b>Informes Imediatos Concursos</b>   | <b>Aline Mass Serafim</b><br>RG: **.526.*** SSP/MT<br>CPF: **.412.56*-*<br>Fone: (66) 3546-3100<br>E-mail: <a href="mailto:contratos@claudia.mt.gov.br">contratos@claudia.mt.gov.br</a>   | <b>06/2015</b><br>A<br><b>01/2017</b> |
| <b>LRF – Cidadão</b>  | <b>Adenor Burille</b><br>RG: **93*** SSP/PR<br>CPF: ***.630.86*-*<br>Fone: (66) 3546-3100<br>E-mail: <a href="mailto:contabilidade@claudia.mt.gov.br">contabilidade@claudia.mt.gov.br</a> | <b>01/2012</b><br>A<br><b>03/2017</b> |
| <b>Informes Quadrimestrais<br/>(admissão pessoal, extratos<br/>bancários)</b> | <b>Adenor Burille</b><br>RG: **93*** SSP/PR<br>CPF: ***.630.86*-*<br>Fone: (66) 3546-3100<br>E-mail: <a href="mailto:contabilidade@claudia.mt.gov.br">contabilidade@claudia.mt.gov.br</a> | <b>01/2012</b><br>A<br><b>03/2017</b> |

**4. CONCLUSÃO**

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

Cláudia – MT, 15 de Março de 2018.

**ORIGINAL ASSINADO**

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

PORTARIA 146/2016