



ESTADO DE MATO GROSSO  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA**  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br  
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3101 - Cláudia/MT

**PARECER DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO SOBRE AS  
CONTAS MENSAIS DE GESTÃO FEVEREIRO DE 2021  
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 2021, 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

PREFEITO MUNICIPAL	
NOME:	ALTAMIR KURTEN
PERÍODO:	2021/2024
RG:	*. *15.7** SSP/PR
CPF:	***.786.169-**
ENDEREÇO:	AVENIDA GASPAR DUTRA, S/N
FONE:	(66) 3546-3100
E-MAIL:	<a href="mailto:gabinete@claudia.mt.gov.br">gabinete@claudia.mt.gov.br</a>
CONTADOR	
NOME:	ADENOR BURILLE
PERÍODO:	2014/2022
RG:	*. *93.4** SSP/PR
CPF:	***.630.869-**
ENDEREÇO:	AVENIDA GASPAR DUTRA, S/N
FONE:	(66) 3546-3100
E-MAIL:	<a href="mailto:contabilidade@claudia.mt.gov.br">contabilidade@claudia.mt.gov.br</a>



ESTADO DE MATO GROSSO  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA**  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: [controleinterno@claudia.mt.gov.br](mailto:controleinterno@claudia.mt.gov.br)  
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3101 - Cláudia/MT

SECRETÁRIO DE PLANEAMENTO E FAZENDA	
NOME:	ANA PAULA FELDHAUS DIEL
PERIODO:	2021/2022
RG:	*. **5.25*-* SSP/MT
CPF:	***.124.561-**
ENDEREÇO:	A VENIDA GASPAR DUTRA, S/N
FONE:	(66) 3546-3100
E-MAIL:	<a href="mailto:financeiro@claudia.mt.gov.br">financeiro@claudia.mt.gov.br</a>
CONTROLADOR INTERNO	
NOME:	EDUARDO FONTANA
PERIODO:	2016/2022
RG:	**8.9** SSP/SC
CPF:	***.731.129-**
ENDEREÇO:	A VENIDA GASPAR DUTRA, S/N
FONE:	(66) 3546-3100
E-MAIL:	<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 2021 é **R\$ 44.850.000,00** (Quarenta e quatro milhões, oitocentos e cinquenta mil reais) e a efetiva arrecadação no período em análise perfaz o montante de **R\$ 3.397.079,15** (Três milhões, trezentos e noventa e sete mil, setenta e nove reais, quinze centavos). Para o período verifica-se que a receita arrecada no mês correspondeu a **7,57%** da previsão, sendo que o acumulado correspondeu a **16,01%** da previsão conforme demonstrado no quadro abaixo:

RECEITA PREVISTA PARA O EXERCÍCIO DE 2020: R\$ 44.850.000,00		
	RECEITA REALIZADA	% REALIZAÇÃO
JANEIRO	RS 3.781.648,58	8,43%
FEVEREIRO	RS 3.397.079,15	7,57%
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%
TOTAL	RS 7.178.727,73	16,01%

#### 3.1.1. RECEITA ARRECADADA SEGUNDO CATEGORIA ECONÔMICA:



ESTADO DE MATO GROSSO  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA**  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br  
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3101 - Cláudia/MT

RECEITA	PREVISÃO DE ARRECAÇÃO	RECEITA ARRECADADA NO MÊS	%	ACUMULADO	DIFERENÇA	% SOBRE A PREVISÃO DE ARRECAÇÃO
Tributária	RS 7.544.480,00	RS 426.035,27	5,65%	RS 823.136,82	-RS 6.721.343,18	10,91%
Deduções Rec. Tributária	-RS 67.506,96	-RS 101,21	0,15%	-RS 262,52	RS 67.244,44	0,39%
Contribuições	RS 962.200,00	RS 82.119,81	8,53%	RS 166.868,55	-RS 795.331,45	17,34%
Patrimonial	RS 51.750,00	RS 1.207,60	2,33%	RS 2.338,72	-RS 49.411,28	4,52%
Transferências Correntes	RS 38.504.260,00	RS 3.299.200,21	8,57%	RS 7.042.964,54	-RS 31.461.295,46	18,29%
Deduções de Transferên.	-RS 4.802.828,00	-RS 447.444,08	9,32%	-RS 894.674,77	RS 3.908.153,23	18,63%
Outras Rec. Correntes	RS 131.844,96	RS 36.061,55	27,35%	RS 38.356,39	-RS 93.488,57	29,09%
Operações de Crédito	RS 1.099.800,00	RS -	0,00%	RS -	-RS 1.099.800,00	0,00%
Alienação de Bens	RS 50.000,00	RS -	0,00%	RS -	-RS 50.000,00	0,00%
Transferência de Capital	RS 1.376.000,00	RS -	0,00%	RS -	-RS 1.376.000,00	0,00%
Interf. Fin. (Ingressos)			0,00%		RS -	0,00%
<b>SOMA</b>	<b>RS 44.850.000,00</b>	<b>RS 3.397.079,15</b>	<b>7,57%</b>	<b>RS 7.178.727,73</b>	<b>-RS 37.671.272,27</b>	<b>16,01%</b>
<b>DEFICIT</b>	<b>RS -</b>	<b>RS 776.269,93</b>	<b>0,00%</b>	<b>RS 2.334.500,88</b>	<b>RS 2.334.500,88</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>RS 44.850.000,00</b>	<b>RS 4.173.349,08</b>	<b>9,31%</b>	<b>RS 9.513.228,61</b>	<b>-RS 35.336.771,39</b>	<b>21,21%</b>

### 3.2. DESPESA

Durante o período de fevereiro de 2021 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 2021 é de **RS 44.850.00,00** (Quarenta e quatro milhões, oitocentos e cinquenta mil reais). A despesa empenhada no período em análise alcançou o montante de **RS 4.008.769,08** (Quatro milhões, oito mil, setecentos e sessenta e nove reais, oito centavos), sendo neste mês, mais o egresso no valor de **RS 164.580,00** (Cento e sessenta e quatro mil, quinhentos e oitenta reais), perfazendo um total de **RS 4.173.349,08** (Quatro milhões, cento e setenta e três mil, trezentos e quarenta e nove reais, oito centavos), conforme tabela a seguir:

DESPESA	PREVISÃO DE DESPESA	DESPESA NO MÊS	%	ACUMULADO	DIFERENÇA	% PREVISÃO DE DESPESA
CREDITOS ORÇAMENTARIOS E SUPLEMENTARES	RS 42.755.000,00	RS 3.481.809,07	8,14%	RS 8.223.116,93	-RS 34.531.883,07	19,23%
CREDITOS ESPECIAIS	RS 1.043.871,68	RS 526.960,01	50,48%	RS 960.911,68	-RS 82.960,00	92,05%
REPASSE A CAMARA MUNICIPAL		RS 164.580,00		RS 329.200,00	RS 329.200,00	
<b>SOMA</b>	<b>RS 43.798.871,68</b>	<b>RS 4.173.349,08</b>	<b>9,53%</b>	<b>RS 9.513.228,61</b>	<b>-RS 34.285.643,07</b>	<b>21,72%</b>
<b>SUPERAVIT</b>	<b>RS 1.051.128,32</b>	<b>RS -</b>	<b>0,00%</b>		<b>-RS 1.051.128,32</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>RS 44.850.000,00</b>	<b>RS 4.173.349,08</b>	<b>9,31%</b>	<b>RS 9.513.228,61</b>	<b>-RS 35.336.771,39</b>	<b>21,21%</b>



ESTADO DE MATO GROSSO  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA**  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br  
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3101 - Cláudia/MT

O valor liquidado foi de **R\$ 3.965.437,32** (Três milhões, novecentos e sessenta e cinco mil, quatrocentos e trinta e sete reais, trinta e dois centavos), pago **R\$ 2.991.865,34** (Dois milhões, novecentos e noventa e um mil, oitocentos e sessenta e cinco reais, trinta e quatro centavos) e empenhos a serem pagos no ano **R\$ 4.899.953,31** (Quatro milhões, oitocentos e noventa e nove mil, novecentos e cinquenta e três reais, trinta e um centavos).

No período analisado foram realizados pagamentos de restos a pagar no valor de **R\$ 155.780,65** (Cento e cinquenta e cinco mil, setecentos e oitenta reais e sessenta e cinco centavos). A Prefeitura ainda possui o valor de **R\$ 600.927,00** (Seiscentos mil, novecentos e vinte sete reais), inscritos em restos a pagar processados, conforme o quadro a seguir:

MOVIMENTAÇÃO DO EXERCÍCIO			
DESCRIÇÃO	SALDO ANTERIOR R\$	BAIXA POR PAGAMENTO	SALDO
PROC. 2016	R\$ 214.680,36	R\$ -	R\$ 214.680,36
PROC. 2017	R\$ 11.221,22	R\$ -	R\$ 11.221,22
PROC. 2019	R\$ 20.000,00	R\$ -	R\$ 20.000,00
PROC. 2020	R\$ 510.806,07	R\$ 155.780,65	R\$ 355.025,42
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 756.707,65</b>	<b>R\$ 155.780,65</b>	<b>R\$ 600.927,00</b>

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

### 3.2.1. RELAÇÃO DE ATOS DE ALTERAÇÃO ORÇAMENTARIA

No período de fevereiro de 2021 foi feito Decreto autorizando credito adicional suplementar:

ATO	LEI	TIPO	RECURSOS INDICADOS	REDUÇÕES	SUPLEMENTAÇÕES	CRED. ESPECIAIS
90102/2021	835/2020	SUPL.	Anul. Parcial ou Total*	R\$ 2.500,00	R\$ 2.500,00	R\$ -
526/2021	848/2021	ESPECIAL	Superávit Financeiro	R\$ -	R\$ -	R\$ 498.878,55
527/2021	835/2021	SUPL.	Anul. Parcial ou Total	R\$ 156.681,65	R\$ 156.681,65	
534/2021	835/2021	ESPECIAL	Anul. Parcial ou Total	R\$ 120.000,00	R\$ -	R\$ 120.000,00
535/2021	850/2021	SUPL.	Anul. Parcial ou Total	R\$ 6.564,95	R\$ 6.564,95	R\$ -
<b>TOTAL GERAL</b>				<b>R\$ 285.746,60</b>	<b>R\$ 165.746,60</b>	<b>R\$ 618.878,55</b>

\*Termo de Alteração de Fonte

### 3.2.2. DA DESPESA COM PESSOAL

Das despesas com pessoal extraímos as informações a seguir:

- O gasto total com pessoal no mês de fevereiro de 2021 foi de **R\$ 1.559.214,46** (Um milhão, quinhentos e cinquenta e nove mil, duzentos e quatorze reais, quarenta e seis centavos):
- A receita corrente líquida do mesmo período foi **R\$ 3.397.079,15** (Três milhões, trezentos e noventa e sete mil, setenta e nove reais, quinze centavos);



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA**  
**UNIDADE DE CONTROLE INTERNO**

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br  
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3101 - Cláudia/MT

Do resultado entre a RCL e a despesa com pessoal obtivemos os seguintes resultados:

	FEVEREIRO	12 MESES
Pessoal	R\$ 1.559.214,46	R\$ 23.732.451,35
Receita Corrente Liquida – RCL	R\$ 3.397.079,15	R\$ 48.241.614,99
Limite Legal – 54%	R\$ 1.834.422,74	R\$ 26.050.472,09
Limite Prudencial – 95 % do limite legal	R\$ 3.227.225,19	R\$ 24.747.948,49
Limite de Alerta - 90% do limite legal	R\$ 1.650.980,47	R\$ 23.445.424,89
<b>% gasto com Pessoal</b>	<b>45,90%</b>	<b>49,19%</b>
<b>SITUAÇÃO</b>	<b>Regular</b>	<b>Limite de Alerta</b>

### 3.2.2.1. ADMITIDOS E DEMITIDOS

No mês de fevereiro foram exonerados **4** (Quatro) servidores e teve admissão de **17** (Dezessete) servidores, sendo que temos um total de **357** (Trezentos e cinquenta e sete) servidores, conforme o Lotacionograma.

### 3.2.3 – DO REPASSE A CÂMARA MUNICIPAL

Os repasses ao Poder Legislativo estão estimados **R\$ 1.975.000,00** (Um milhão, novecentos e setenta e cinco mil reais) para o exercício de 2021, no mês de fevereiro foi repassado à Câmara Municipal o montante de **R\$ 164.580,00** (Cento e sessenta e quatro mil, quinhentos e oitenta reais).

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

### 3.2.4. DO RESULTADO ENTRE DESPESAS E RECEITAS

Do resultado entre Receita Total Arrecadada e Despesa Liquidada no primeiro bimestre resultou um superávit orçamentário no valor de **R\$ 1.307.166,11** (Um milhão, trezentos e sete mil, cento e sessenta e seis reais, onze centavos).

### 3.3. LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A Comissão Permanente de Licitação foi nomeada através da Portaria nº 001/2021 de 04 de janeiro de 2021, com os seguintes membros:

- Hemilin Fernanda Tiedt – Presidente;
- Shirley Yotzchetz – Secretária;
- Vania da Silva Santos – Membro;
- Maria Aparecida Bueno – Suplente.

A portaria 002/2021 de 04 de janeiro de 2021 nomeando a Pregoeira na modalidade Pregão:

- Shirley Yotzchetz



ESTADO DE MATO GROSSO  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA**  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br  
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3101 - Cláudia/MT

A portaria 002/2021 de 04 de janeiro de 2021 também nomeia a Equipe de Apoio para a realização da licitação, na modalidade Pregão com os seguintes membros:

- Hemilin Fernanda Tiedt;
- Vania da Silva Santos;
- Everson Ceser Konzen.

No mês de fevereiro de 2021 foram abertos **15** (Quinze) procedimentos licitatórios e homologados **12** (Doze) procedimentos licitatórios no valor total de **R\$ 7.134.894,64** (Sete milhões, cento e trinta e quatro mil, oitocentos e noventa e quatro reais, sessenta e quatro centavos), conforme consta no quadro abaixo:

Modalidade	Quantidade	Valor (R\$)	% Licitado
Convite	0	R\$ -	0,00%
Tomada de Preços	1	R\$ 166.529,99	2,27%
Concorrência	0	R\$ -	0,00%
Pregão Eletrônico	0	R\$ -	0,00%
Pregão Presencial	7	R\$ 7.134.894,64	97,29%
Dispensa de Licitação	4	R\$ 32.200,00	0,44%
Licitação Inexigível	0	R\$ -	0,00%
R.D.C.	0	R\$ -	0,00%
<b>Total</b>	<b>12</b>	<b>R\$ 7.333.624,63</b>	<b>100,00%</b>

### 3.4. CONTRATOS

No mês de fevereiro de 2021 foram realizados **08** (Oito) contratos no valor total de **R\$ 1.223.522,73** (Um milhão, duzentos e vinte e três mil, quinhentos e vinte e dois reais, setenta e três centavos), conforme informação extraída junto ao departamento de licitação, correspondendo a **30,52%** do total da despesa empenhada no período analisado.

Foram realizados aditivos de:

- **Aditivos de Prazo** nos seguintes contratos:  
04/2019, 08/2020, 09/2020;
- **Aditivos de Valor** no seguinte contrato:  
60/2020;
- **Apostilamento** nos seguintes contratos:  
11/2019, 28/2019;
- **Aditivos de Prazo e Valor** no seguinte contrato:  
11/2019.

### 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.



ESTADO DE MATO GROSSO  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA**  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br  
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3101 - Cláudia/MT

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.

### 3.6. EDUCAÇÃO

A despesa total empenhada na Função 12 - Educação no período em análise foi de **R\$ 969.417,40** (Novecentos e sessenta e nove mil, quatrocentos e dezessete reais, quarenta centavos), liquidada **R\$ 751.902,21** (Setecentos e cinquenta e um mil, novecentos e dois reais, vinte e um centavos) e paga **R\$ 720.226,82** (Setecentos e vinte mil, duzentos e vinte e seis reais, oitenta e dois centavos).

No primeiro bimestre de 2021 foram gastos na Função 12 - Educação **23,74%** das receitas resultantes de impostos e transferências, estando **IRREGULAR**, como determina a Constituição Federal de 1988 em seu art. 212, conforme demonstra quadro abaixo:

Investimento na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (art. 212, CF)		
DESCRIÇÃO	MÊS	NO ANO
<b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS* (I)</b>	<b>R\$ 308.928,51</b>	<b>R\$ 638.023,72</b>
IRR	R\$ 62.590,17	R\$ 65.502,14
IPTU	R\$ 17.441,58	R\$ 40.864,89
ITBI	R\$ 83.501,68	R\$ 96.277,93
ISSQN	R\$ 145.395,08	R\$ 435.378,76
<b>TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS (II)</b>	<b>R\$ 2.244.286,63</b>	<b>R\$ 4.488.550,23</b>
FPM	R\$ 1.274.245,68	R\$ 2.246.398,36
Cota-Parte ITR	R\$ 18.893,66	R\$ 100.147,04
ICMS Desoneração	R\$ -	R\$ -
<b>Cota-Parte ICMS</b>	<b>R\$ 874.140,49</b>	<b>R\$ 1.954.307,89</b>
Cota-Parte IPVA	R\$ 69.941,09	R\$ 172.521,79
Cota-Parte IPI	R\$ 7.065,71	R\$ 15.175,15
Cota-Parte IOF	R\$ -	R\$ -
<b>RECEITA BASE (III = I + II)</b>	<b>R\$ 2.553.215,14</b>	<b>R\$ 5.126.573,95</b>
Mínimo de 25% a ser dest. em MDE (IV = III*25%)	R\$ 638.303,79	R\$ 1.281.643,49
Fonte: Anexo 10 da Lei 4.320/64 * Valores líquidos, incluindo Dívida Ativa e Multas/Juros.		
<b>GASTOS COM MANUT. E DESENV. DO ENSINO (I)</b>	<b>R\$ 1.205.833,73</b>	<b>R\$ 2.035.120,30</b>
Despesa Liquidada com Ensino (Função 12)	R\$ 751.902,21	R\$ 1.133.958,09
Restos a Pagar Liquidados com Ensino, exceto as de convênios, programas e FUNDEB.	R\$ 6.487,44	R\$ 6.487,44
Valor retido referente ao FUNDEB	R\$ 447.444,08	R\$ 894.674,77
<b>(-) DEDUÇÕES (II)</b>	<b>-R\$ 545.410,82</b>	<b>-R\$ 817.869,19</b>
Despesas liquidadas do FUNDEB até o limite da transferência de recursos recebida (Fonte 18, 19)	-R\$ 521.584,10	-R\$ 781.162,97
Despesas liquidadas de convênios e programas referentes ao Ensino até o limite dos recursos recebidos (Fontes de recursos 15, 22, 25.)	R\$ -	R\$ -
Despesas Liquidadas com Merenda Escolar (Fonte 00 - Recurso Ordinário)	-R\$ 263,00	-R\$ 263,00
Despesas com Ensino Superior (Subfunção 364)	-R\$ 5.550,00	-R\$ 5.550,00
Despesas liquidadas na função 12 com recursos vinculados diferentes da Educação. (Fonte 30)	-R\$ 18.013,72	-R\$ 30.893,22
Outras despesas liquidadas que não se enquadram com MDE	R\$ -	R\$ -
Despesas Liquidadas com Recursos de Superávit Financeiro do Ex. Anterior (Grupo 3)	R\$ -	R\$ -
<b>(=) TOTAL DE GASTOS COM ENSINO (III = I - II)</b>	<b>R\$ 660.422,91</b>	<b>R\$ 1.217.251,11</b>
Mínimo de 25% das Receitas de Impostos em MDE (Quadro 2 - Item III / Quadro 1 Item III)	25,87%	23,74%
Situação	REGULAR	IRREGULAR

\*Fonte Departamento de Contabilidade

### 3.7. SAÚDE

A despesa total empenhada na **Função 10** - Saúde no mês de fevereiro de 2021 foi de **1.061.443,43** (Um milhão, sessenta e um mil, quatrocentos e quarenta e três reais, quarenta e três centavos), liquidada **R\$ 902.600,96**



ESTADO DE MATO GROSSO  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA**  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br  
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3101 - Cláudia/MT

(Novecentos e dois mil, seiscentos reais, noventa e seis centavos) e paga **R\$ 926.278,78** (Novecentos e vinte e seis mil, duzentos e setenta e oito reais, setenta e oito centavos).

No primeiro bimestre de 2021 foram gastos na Função 10 - Saúde **17,48%** das receitas resultantes de impostos e transferências, estando **REGULAR** como determina a Constituição Federal de 1988, conforme demonstra quadro abaixo:

Receita base para aplicação em ações e serviços públicos de saúde		
	FEVEREIRO	NO ANO
<b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS* (I)</b>	<b>R\$ 308.928,51</b>	<b>R\$ 638.023,72</b>
IRRF	R\$ 62.590,17	R\$ 65.502,14
IPTU	R\$ 17.441,58	R\$ 40.864,89
ITBI	R\$ 83.501,68	R\$ 96.277,93
ISSQN	R\$ 145.395,08	R\$ 435.378,76
<b>TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS (II)</b>	<b>R\$ 2.244.286,63</b>	<b>R\$ 4.488.550,23</b>
FPM	R\$ 1.274.245,68	R\$ 2.246.398,36
Cota-Parte ITR	R\$ 18.893,66	R\$ 100.147,04
ICMS Desoneração	R\$ -	R\$ -
Cota-Parte ICMS	R\$ 874.140,49	R\$ 1.954.307,89
Cota-Parte IPVA	R\$ 69.941,09	R\$ 172.521,79
Cota-Parte IPI	R\$ 7.065,71	R\$ 15.175,15
Cota-Parte IOF		R\$ -
<b>RECEITA BASE (III = I + II)</b>	<b>R\$ 2.553.215,14</b>	<b>R\$ 5.126.573,95</b>
Mínimo de 15% a ser destinado a Saúde (IV = III*15%)	R\$ 382.982,27	R\$ 768.986,09
Fonte: Anexo 10 da Lei 4.320/64* Valores Líquidos, incluindo Dívida Ativa e Multas/Juros.		
<b>Despesa Liquidada na Saúde (Função 10)</b>	<b>R\$ 900.955,99</b>	<b>R\$ 1.491.767,09</b>
Restos a Pagar Liquidados da Saúde, exceto as de convênios, programas. Fonte 00 e 02	62397,57	<b>R\$ 62.397,57</b>
<b>(-) DEDUÇÕES (II)</b>	<b>-R\$ 318.573,05</b>	<b>-R\$ 657.902,27</b>
Despesas liquidadas de convênios e programas referentes à Saúde. (Até o limite dos recursos recebidos). Função 10; Fonte de Recurso 12, 14, 23, 26, 41, 42, 46 e 47;	-316755,09	<b>-R\$ 654.737,31</b>
Despesas Liquidadas nas fontes do Grupo 3 (recursos de Ex. Anterior)	-1817,96	<b>-R\$ 3.164,96</b>
<b>(=) TOTAL DE GASTOS COM SAÚDE (III = I - II)</b>	<b>R\$ 644.780,51</b>	<b>R\$ 896.262,39</b>
<b>Mínimo de 15% das Receitas de Impostos na Saúde (Quadro 2 - Item III / Quadro 1 Item III)</b>	<b>25,25%</b>	<b>17,48%</b>
<b>Situação</b>	<b>Regular</b>	<b>Regular</b>

\*Fonte Departamento de Contabilidade

### 3.8. BENS MÓVEIS E IMÓVEIS

A Comissão Permanente de Reavaliação e Depreciação de Patrimônio foi instituída por meio da Portaria nº 004/2021 de 04 de janeiro de 2021 com a seguinte composição:

- Ademilson Custódio – Presidente;
- Reni Maria Schleicher Bianchin – Secretária;
- Jucinei Correa da Luz – Membro.

A Comissão Permanente de Baixa de Patrimônio foi instituída pela Portaria nº 005/2021 de 04 de janeiro de 2021 com a seguinte composição:

- Ademilson Custódio – Presidente;



ESTADO DE MATO GROSSO  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA**  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br  
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3101 - Cláudia/MT

- Reni Maria Schleicher Bianchin – Secretária;
- Jucinei Correa da Luz – Membro.

Comissão Permanente de Inventário de Bens Móveis e Imóveis foi instituída por meio da Portaria nº 003/2021 de 04 de janeiro de 2021 com a seguinte composição:

- Ademilson Custódio – Presidente;
- Reni Maria Schleicher Bianchin – Secretária;
- Jucinei Correa da Luz – Membro.

No período analisado foram adquiridos, incorporados, doações e comodatos **137** (Cento e trinta e sete) bens no valor total de **R\$ 406.408,67** (Quatrocentos e seis mil, quatrocentos e oito reais, sessenta e sete centavos). No período analisado foi baixado o bem com o Registro Patrimonial nº **13.049** (Treze mil, quarenta e nove), no valor de **R\$ 27.619,00** (Vinte e sete mil, seiscentos e dezenove reais).

### 3.9. DIÁRIAS E ADIANTAMENTOS

No mês de fevereiro foram concedidos **105** (Cento e cinco diárias), totalizando um valor de **R\$ 19.450,00** (Dezenove mil, quatrocentos e cinquenta reais) e foi concedido **R\$ 4.252,49** (Quatro mil, duzentos e cinquenta e dois reais, quarenta e nove centavos) em adiantamentos.

### 3.10. OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

Não foram realizadas operações de verificação no setor de engenharia, sendo que no sistema GEO-OBRAS a Unidade de Controle Interno verificou que **3** (Três) documentos **NÃO FORAM ENVIADOS**, durante o mês em questão. No que se refere as notificações do TCE/MT, através da equipe de monitoramento do GEO-OBRAS, a servidora responsável pela manutenção sempre que foi solicitada no atendimento das proposições feitas, trabalhando para o saneamento de eventuais lapsos ou falta de informação.

### 3.11. PRESTAÇÃO DE CONTAS

DOCUMENTO/INFORMAÇÃO	RESPONSÁVEL (NOME, RG, CPF, TELEFONE, EMAIL)	PERÍODO
Informes Mensais do APLIC/Balancetes Mensais	Thiago Bianchin Silva RG: **4.91*_* CPF: ***.300.56*_* Fone (66) 3546-3100 E-mail: contabilidade@claudia.mt.gov.br	01/01/2021
Informes Imediatos de Licitações	Jaqueline Silva Hoffmann RG: ** 761.*** SSP/MT CPF: ***.043.33*_* Fone (66) 3546-3100 E-mail: hoffmannjaque@hotmail.com	01/01/2021
Informes Geo-Obras	Valdenice Galelli RG: **2.228.*** SSP/RS CPF: ***.408.74*_* Fone (66) 3546-3100 E-mail: engenharia@claudia.mt.gov.br	01/01/2021



ESTADO DE MATO GROSSO  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA**  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br  
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3101 - Cláudia/MT

Informes Imediatos Concursos	Andreia Teolide Schneider Sielski R.G.: *.**6.60*-* SSP/MT CPF: 012.639.971-98 Fone: (66) 3546-3100 E-mail: <a href="mailto:rh@claudia.mt.gov.br">rh@claudia.mt.gov.br</a>	01/01/2021
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>	01/01/2021
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>	01/01/2021

#### 4. CONCLUSÃO

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

Cláudia – MT, 25 de março de 2021.

**ORIGINAL ASSINADO**

**EDUARDO FONTANA**  
**CONTROLADOR INTERNO**

PORTARIA 146/2016