



**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 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 Fevereiro 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 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>
<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\$ 2.913.555,64. Para o período verifica-se que a receita arrecada correspondeu a 8,45% 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	R\$ 2.913.555,64	8,45%
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\$ 9.526.369,72</b>	<b>27,61%</b>

Receita arrecadada segundo categoria econômica:

RECEITA	PREVISÃO DE ARRECADAÇÃO	RECEITA ARRECADADA	%	ACUMULADO	%
Tributária	R\$ 8.202.500,00	R\$ 1.109.721,83	13,53%	R\$ 6.038.041,91	17,50%
Contribuições	R\$ 150.000,00	R\$ 13.086,24	8,72%	R\$ 23.568,45	0,07%
Patrimonial	R\$ 461.500,00	R\$ 46.228,33	10,02%	R\$ 79.882,85	0,23%
Serviços	R\$ 31.000,00	R\$ 487,50	1,57%	R\$ 1.076,00	0,00%
Transferências Correntes	R\$ 24.508.400,00	R\$ 1.722.505,92	7,03%	R\$ 3.349.338,02	9,71%
Outras Rec. Correntes	R\$ 331.600,00	R\$ 21.525,82	6,49%	R\$ 34.462,49	0,10%
Alienação de Bens	R\$ 15.000,00	R\$ -	0,00%	R\$ -	0,00%
Transferência de Capital	R\$ 800.000,00	R\$ -	0,00%	R\$ -	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 34.500.000,00</b>	<b>R\$ 2.913.555,64</b>	<b>8,45%</b>	<b>R\$ 9.526.369,72</b>	<b>27,61%</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 fevereiro 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\$ 2.398.929,12, mais o egresso no valor de R\$ 137.500,00, perfazendo um total de R\$ 2.536.433,87, o valor liquidado foi de R\$ 2.171.051,89, pago R\$ 1.182.410,11 e empenhos a serem pagos R\$ 3.252.422,70.

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 2017 foi de R\$ 1.187.248,05;
  - A receita corrente líquida do mesmo período foi de R\$ 2.913.555,64;
- Do resultado entre a RCL e a despesa com pessoal obtivemos o seguinte resultados:

Pessoal	R\$ 1.187.248,05
Receita Corrente Líquida – RCL	2.913.555,64
Limite Prudencial – 95 % do limite legal	R\$ 1.494.654,04
Limite Legal – 54%	R\$ 1.573.320,05
% gasto com Pessoal	40,75%

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.

#### 3.2.1.1. ADMITIDOS E DEMITIDOS

No mês de fevereiro foram admitidos 32 funcionários e demitidos 3 sendo que temos um total de 395 funcionários.

#### 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 fevereiro 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



**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

Do resultado entre Receita e Despesa Empenhada resultou um superávit orçamentário no valor de R\$ 377.121,77.

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

- Decreto nº 25/2017 – R\$ 69.470,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 654/2016).

### 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 – Secretária
- 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 15 (Quinze) procedimentos licitatórios homologados 9 (Nove) procedimentos licitatórios no valor total de R\$ 6.083.449,42, 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	6	R\$ 6.029.812,34	99,12%
Dispensa de Licitação	3	R\$ 53.637,08	0,88%
Licitação Inexigível	0		0,00%
<b>Total</b>	<b>9</b>	<b>R\$ 6.083.449,42</b>	<b>100,00%</b>

### 3.4. CONTRATOS

No mês de fevereiro de 2017 foram realizados 4 contratos no valor total de R\$ 1.491.536,73, conforme informação extraída junto ao departamento de licitação, correspondendo a 58,80% do total da despesa empenhada no período analisado.

Foram feitos aditivos de Renovação nos seguintes contratos:

- 27/2015, 49/2015, 50/2015.

Aditivos de Valor nos seguintes contratos:

- 17/2016.

### 3.5. ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS



**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 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\$955.582,93, liquidada R\$ 641.463,28 e paga R\$244.905,23.

No período em questão foram gastos na Função 12 – Educação 18,68% 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>RS</b>
<b>RECEITA</b>	<b>R\$ 2.913.555,64</b>
<b>25%</b>	<b>R\$ 728.388,91</b>
<b>DESPESAS LIQUIDADAS NO PERIODO</b>	<b>R\$ 641.463,28</b>
<b>(+) VALOR RETIDO AO FUNDEB</b>	<b>R\$ 259.713,34</b>
<b>(+) RESTOS A PAGAR PAGOS (EDUCAÇÃO)</b>	<b>R\$ 14.813,63</b>
<b>(-) DESP. PNAE, PNATE, SALÁRIO EDUCAÇÃO, TRANSP. ESCOLAR</b>	<b>R\$ -</b>
<b>(-) OUTRAS TRANSF. EDUCAÇÃO, TRANS. CONVÊNIO FNDE</b>	<b>R\$ 35.147,67</b>
<b>(-) RETORNO RECEITA FUNDEB</b>	<b>R\$ 336.702,11</b>
<b>(=) VALOR APLICADO EM EDUCAÇÃO</b>	<b>R\$ 544.140,47</b>
<b>%</b>	<b>18,68%</b>

### 3.9. SAÚDE

A despesa total empenhada na Função 10 - Saúde no mês de fevereiro de 2017 foi de R\$ 665.738,01, liquidada R\$ 632.801,41 e paga R\$443.723,39.

No período em questão foram gastos na Função 10 - Saúde 18,36% 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\$ 2.913.555,64</b>
15%	R\$ 437.033,35
<b>DESPESAS LIQUIDADAS NO PERÍODO</b>	<b>R\$ 632.801,41</b>
<b>(+) RESTOS A PAGAR PAGOS (SAÚDE)</b>	<b>R\$ 89.220,83</b>
<b>(-) DESP. SAÚDE COM PROGRAMAS DA UNIÃO</b>	<b>R\$ 174.507,38</b>
<b>(-) DESP. SAÚDE COM PROGRAMAS DO ESTADO</b>	<b>R\$ 12.500,00</b>
<b>(=) VALOR APLICADO EM SAÚDE</b>	<b>R\$ 535.014,86</b>
%	<b>18,36%</b>

### 3.10. BENS MÓVEIS E IMÓVEIS

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 – Secretário
- 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 – Secretária
- Angelita Aparecida de Araújo – Membro

No período analisado foram adquiridos e incorporados os seguintes bens:

REGISTRO PATRIMONIAL	IDENTIFICAÇÃO	VALOR (R\$)	PROC. LICITATÓRIO
14422	SERVIDOR DE ARMAZENAMENTO SHARECENTER	2.847,00	NÃO HOUVE
14423	CADEIRA PRESIDENTE	992,20	DISPENSA
14424	CADEIRA PRESIDENTE	992,20	DISPENSA
14425	CADEIRA PRESIDENTE	961,40	DISPENSA
14426	CADEIRA PRESIDENTE	961,40	DISPENSA
14427	CADEIRA PRESIDENTE	961,40	DISPENSA



**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

14428	CADEIRA DIRETOR	961,40	DISPENSA
-------	-----------------	--------	----------

Foram baixados os seguintes bens:

MOTIVO DA BAIXA	REGISTRO PATIMONIAL	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
INSERVIVEL	4370	AR CONDICIONADO DE 7.500 BTUS	232,02
INSERVIVEL	7888	ESCRIVANINHA CINZA 1,40M COM	91,36
INSERVIVEL	8357	RACK C SUSP. 1.30	102,72
INSERVIVEL	10990	FOGÃO DAKO MERCURI 6 BOCAS	335,60
INSERVIVEL	13176	DVD SONY MP3 JPEG USB DVP SR370	94,19

### 3.11. DIÁRIAS E ADIANTAMENTOS

No mês de fevereiro foram concedidos 125 (Cento e vinte cinco) diária, totalizando um valor de R\$ 26.095,00 (Vinte e seis mil e noventa e cinco reais) e foi concedido o valor de R\$ 8.540,00 (Oito mil quinhentos e quarenta 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	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





**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 Imediatos Concursos</b>	<b>Aline Mass Serafim</b> 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>	<b>06/2015</b> <b>A</b> <b>01/2017</b>
<b>LRF – Cidadão</b>	<b>Adenor Burille</b> 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>	<b>01/2012</b> <b>A</b> <b>03/2017</b>
<b>Informes Quadrimestrais</b> <b>(admissão pessoal, extratos</b> <b>bancários)</b>	<b>Adenor Burille</b> 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>	<b>01/2012</b> <b>A</b> <b>03/2017</b>

#### 3.14. 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.

#### 4. CONCLUSÃO

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

Cláudia – MT, 17 de março de 2017.

**ORIGINAL ASSINADO**

**ANDREIA T. S. SIELSKI**  
**CONTROLADORA GERAL**

PORTARIA 018/2017

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

PORTARIA 146/2016