



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 MENSAS DE GESTÃO MARÇO DE 2023  
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 março 2023, 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
PERIODO:	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
PERIODO:	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 a Administração Direta do exercício de 2023 é **R\$ 74.350.000,00** (setenta e quatro milhões, trezentos e cinquenta mil reais) e a efetiva arrecadação no período em análise perfaz o montante de **R\$ 6.190.666,84** (seis milhões, cento e noventa mil, seiscentos e sessenta e seis reais, oitenta e quatro centavos). Para o período verifica-se que a receita arrecada no mês correspondeu a **9,21%** da previsão, sendo que o acumulado correspondeu a **25,34%** da previsão conforme demonstrado no quadro abaixo:

RECEITA PREVISTA PARA O EXERCÍCIO DE 2023: R\$ 74.350.000,00		
	RECEITA REALIZADA	% REALIZAÇÃO
JANEIRO	RS 5.050.753,42	6,79%
FEVEREIRO	RS 5.795.711,63	8,62%
MARÇO	RS 6.190.666,84	9,21%
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 17.037.131,89	25,34%



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

### 3.1.1. RECEITA ARRECADADA SEGUNDO CATEGORIA ECONÔMICA:

RECEITA	PREVISÃO DE ARRECADÇÃO	RECEITA ARRECADADA NO MÊS	%	ACUMULADO	DIFERENÇA	% SOBREA PREVISÃO DE ARRECADÇÃO
Tributária	RS 9.548.900,00	RS 1.104.556,87	11,57%	RS 2.724.622,90	-RS 6.824.277,10	28,53%
Contribuições	RS 1.340.000,00	RS 105.475,04	7,87%	RS 349.188,95	-RS 990.811,05	26,06%
Patrimonial	RS 147.100,00	RS 126.968,04	86,31%	RS 300.916,89	RS 153.816,89	204,57%
Serviços	RS 50.000,00	RS -		RS -		
Transferências Correntes	RS 57.767.000,00	RS 4.785.782,98	8,28%	RS 13.416.191,13	-RS 44.350.808,87	23,22%
Outras Rec. Correntes	RS 148.000,00	RS 67.883,91	45,87%	RS 146.162,02	-RS 1.837,98	98,76%
Operações de Crédito	RS 1.500.000,00	RS -	0,00%	RS -	-RS 1.500.000,00	0,00%
Alienação de Bens	RS 100.000,00	RS -	0,00%	RS 100.050,00	RS 50,00	100,05%
Transferência de Capital	RS 3.749.000,00	RS -	0,00%	RS -	-RS 3.749.000,00	0,00%
<b>SOMA</b>	<b>RS 74.350.000,00</b>	<b>RS 6.190.666,84</b>	<b>8,33%</b>	<b>RS 17.037.131,89</b>	<b>-RS 57.312.868,11</b>	<b>22,91%</b>
<b>DEFICIT</b>	<b>RS 2.006.854,29</b>	<b>RS 1.789.816,37</b>	<b>0,00%</b>	<b>RS 5.716.108,96</b>	<b>RS 3.709.254,67</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>RS 76.356.854,29</b>	<b>RS 7.980.483,21</b>	<b>10,45%</b>	<b>RS 22.753.240,85</b>	<b>-RS 53.603.613,44</b>	<b>29,80%</b>

### 3.2. DESPESA

Durante o período de março de 2023 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 inicial autorizada para o executivo no exercício de 2023 é de **RS 71.677.000,00** (setenta e um milhões, seiscentos e setenta e sete mil reais). A despesa empenhada no período em análise alcançou o montante de **RS 7.980.483,21** (sete milhões, novecentos e oitenta mil, quatrocentos e oitenta e três reais, vinte e um centavos), o valor liquidado foi de **RS 7.257.676,18** (sete milhões, duzentos e cinquenta e sete mil, seiscentos e setenta e seis reais, dezoito centavos), pago **RS 8.069.086,99** (oito milhões, sessenta e nove mil, oitenta e seis reais, noventa e nove centavos).

No período analisado foram realizadas baixas de restos a pagar no valor de **RS 307.656,58** (trezentos e sete mil, seiscentos e cinquenta e seis reais, cinquenta e oito centavos). A Prefeitura ainda possui o valor de **RS 821.559,27** (oitocentos e vinte e um mil, quinhentos e cinquenta e nove reais, vinte e sete centavos), inscritos em restos a pagar processados, conforme o quadro a seguir:

MOVIMENTAÇÃO DO EXERCÍCIO					
ANO	SALDO ANTERIOR R\$	BAIXA POR PAGAMENTO	BAIXA POR CANCELAMENTO	SALDO	
2016	RS 214.680,36	RS -	RS 214.680,36	RS -	
2017	RS 11.221,22	RS -	RS 11.221,22	RS -	
2022	RS 903.314,27	RS 81.755,00	RS -	RS 821.559,27	
<b>TOTAL</b>	<b>RS 1.129.215,85</b>	<b>RS 81.755,00</b>	<b>RS 225.901,58</b>	<b>RS 821.559,27</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

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 março de 2023 foi feito Decreto autorizando credito adicional suplementar:

ATO	LEI	TIPO	RECURSOS INDICADOS	REDUÇÕES	SUPLEMENTAÇÕES	CRED. ESPECIAIS
28/2023	951/2021	Realoc. Fontes	Anul. Parcial ou Total	R\$ 502.982,30	R\$ 502.982,30	R\$ -
835/2023	980/2023	Especial	Anul. Parcial ou Total	R\$ 74.987,18	R\$ -	R\$ 74.987,18
836/2023	951/2022	Suplementar	Superavit Financeiro	R\$ -	R\$ 1.705.592,13	R\$ -
838/2023	951/2022	Suplementar	Anul. Parcial ou Total	R\$ 239.251,85	R\$ 239.251,85	
841/2023	981/2023	Suplementar	Anul. Parcial ou Total	R\$ 254.139,00	R\$ 254.139,00	
845/2023	984/2023	Suplementar	Anul. Parcial ou Total	R\$ 392.000,00	R\$ 392.000,00	R\$ -
846/2023	985/2023	Especial	Anul. Parcial ou Total	R\$ 62.240,00	R\$ -	R\$ 62.240,00
<b>TOTAL GERAL</b>				<b>R\$ 1.525.600,33</b>	<b>R\$ 3.093.965,28</b>	<b>R\$ 137.227,18</b>

### 3.2.2. DA DESPESA COM PESSOAL

Das despesas com pessoal extraímos as informações a seguir:

- O gasto total com pessoal no mês de março de 2023 foi de **R\$ 2.723.127,65** (dois milhões, setecentos e vinte e três mil, cento e vinte e sete reais, sessenta e cinco centavos);
- A receita corrente líquida do mesmo período foi **R\$ 6.190.666,84** (seis milhões, cento e noventa mil, seiscentos e sessenta e seis reais, oitenta e quatro centavos);

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

	MARÇO	12 MESES
Pessoal	R\$ 2.723.127,65	R\$ 30.049.599,78
Receita Corrente Líquida – RCL	R\$ 6.190.666,84	R\$ 70.584.962,67
Limite Legal – 54%	R\$ 3.342.960,09	R\$ 38.115.879,84
Limite Prudencial – 95 % do limite legal	R\$ 5.881.133,50	R\$ 36.210.085,85
Limite de Alerta - 90% do limite legal	R\$ 3.008.664,08	R\$ 34.304.291,86
<b>% gasto com Pessoal</b>	<b>43,99%</b>	<b>42,57%</b>
<b>SITUAÇÃO</b>	<b>Regular</b>	<b>Regular</b>

#### 3.2.2.1. ADMITIDOS E DEMITIDOS

No mês de março foram exonerados **06** (seis) servidores e teve admissão de **08** (oito) servidores, sendo que temos um total de **389** (trezentos e oitenta e nove) servidores, conforme o lotacionograma do mês de março.



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

### 3.2.3 – DO REPASSE A CÂMARA MUNICIPAL

Os repasses ao Poder Legislativo estão estimados **R\$ 2.673.000,00 (dois milhões, seiscentos e setenta e três mil reais)** para o exercício de 2023, no mês de março foi repassado à Câmara Municipal o montante de **R\$ 222.750,00** (duzentos e vinte dois mil, setecentos e cinquenta 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 Empenhada resultou um déficit orçamentário no valor de **R\$ 1.789.816,37** (um milhão, setecentos e oitenta e nove mil, oitocentos e dezesseis reais, trinta e sete centavos). Observação este índice é somente do mês de março.

### 3.3. LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A Comissão Permanente de Licitação foi nomeada através da Portaria nº 102/2023 de 14 de fevereiro de 2023, com os seguintes membros:

- Tania Borges Araújo – Presidente;
- Shirley Yotzchetz – Secretária;
- Eliane Cenci – Membro;
- Eduardo Ramos Toneli – Suplente.

A portaria 137/2023 de 06 de março de 2023 nomeando a Pregoeira na modalidade Pregão:

- Taina de Souza

Sendo alterada pela portaria 150/2023 de 20 de março de 2023 nomeando a Pregoeira:

- Shirley Yotzchetz

A portaria 137/2023 de 06 de março de 2023 também nomeia a Equipe de Apoio para a realização da licitação, na modalidade Pregão com os seguintes membros:

- Tania Borges Araújo;
- Eduardo Ramos Toneli;
- Sabrina de Marchi Bock.

Sendo alterada pela portaria 150/2023 de 20 de março de 2023, com os seguintes membros:



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

- Taina de Souza;
- Tania Borges Araújo;
- Eliane Cenci.

No mês de março de 2023 foram abertos **14** (quatorze) procedimentos licitatórios e homologados **14** (oito) procedimentos licitatórios no valor total de **R\$ 1.270.196,95** (um milhão, duzentos e setenta mil, cento e noventa e seis reais, noventa e cinco centavos), conforme consta no quadro abaixo:

Modalidade	Quantidade	Valor (R\$)	% Licitado
Leilão	0	R\$ 0,00	0,00%
Tomada de Preços	0	R\$ 0,00	0,00%
Concorrência	0	R\$ 0,00	0,00%
Adesão a Ata	2	R\$ 473.600,00	37,29%
Pregão Presencial	6	R\$ 711.851,05	56,04%
Dispensa de Licitação	6	R\$ 84.745,90	6,67%
Licitação Inexigível	0	R\$ 0,00	0,00%
R.D.C.	0	R\$ 0,00	0,00%
<b>Total</b>	<b>14</b>	<b>R\$ 1.270.196,95</b>	<b>100,00%</b>

### 3.4. CONTRATOS

No mês de março de 2023 foram realizados **13** (treze) contratos no valor de **R\$ 1.243.936,95** (um milhão, duzentos e quarenta e três mil, novecentos e trinta e seis reais, noventa e cinco centavos), conforme informação extraída junto ao departamento de contratos, correspondendo a **15,59%** do total da despesa empenhada no período analisado.

Foram realizados aditivos nos seguintes contratos:

- **Aditivos de Prazo:** 02/2022, 24/2022, 39/2022, 59/2022, 75/2022;
- **Aditivo de Valor:** 66/2021, 67/2021, 27/2022, 01/2023, 09/2023;
- **Aditivos de Prazo e Valor:** 08/2019, 12/2019, 11/2021, 15/2022, 17/2022, 19/2022, 21/2022;
- **Aditivo de Alteração Contratual:** 86/2022;
- **Apostilamento:** 61/2018, 12/2019, 06/2021, 11/2021, 66/2021, 67/2021, 01/2022, 05/2022, 27/2022, 79/2022, 86/2022, 01/2023, 09/2023, 14/2023, 16/2023.

### 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\$ 2.578.538,71** (dois milhões, quinhentos e setenta e oito mil, quinhentos e trinta e oito reais, setenta e um centavos), liquidada **R\$ 2.582.100,66** (dois milhões, quinhentos e oitenta e dois mil, cem reais, sessenta e seis centavos) e paga **R\$ 2.319.216,25** (dois milhões, trezentos e dezenove mil, duzentos e dezesseis reais, vinte e cinco centavos).

No período em questão foram gastos na Função 12 - Educação **32,46%** das receitas resultantes de impostos e transferências 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
<b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS* (I)</b>	<b>R\$ 2.324.754,22</b>
IRRF	R\$ 245.092,61
IPTU	R\$ 62.577,68
ITBI	R\$ 551.920,50
ISSQN	R\$ 1.465.163,43
<b>TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS (II)</b>	<b>R\$ 11.007.487,26</b>
FPM	R\$ 4.237.561,08
Cota-Parte ITR	R\$ 89.420,73
ICMS Desoneração	R\$ -
<b>Cota-Parte ICMS</b>	<b>R\$ 6.179.015,18</b>
Cota-Parte IPVA	R\$ 472.351,68
Cota-Parte IPI	R\$ 29.138,59
<b>RECEITA BASE (III = I + II)</b>	<b>R\$ 13.332.241,48</b>
Mínimo de 25% a ser dest. em MDE (IV = III*25%)	R\$ 3.333.060,37
<i>Fonte: Anexo 10 da Lei 4.320/64 * Valores Líquidos, incluindo Dívida Ativa e Multas/Juros.</i>	
<b>GASTOS COM MANUT. E DESENV. DO ENSINO (I)</b>	<b>R\$ 7.636.711,95</b>
Despesa Empenhada com Ensino (Função 12)	R\$ 5.528.199,93
Restos a Pagar Liquidados com Ensino, exceto as de convênios, programas e FUNDEB.	R\$ -
Transferências do FUNDEB	R\$ 2.108.512,02
<b>(-) DEDUÇÕES (II)</b>	<b>-R\$ 3.309.592,51</b>
Deduções para a formação do FUNDEB	-R\$ 2.195.669,33
Despesas Empenhada com Recursos Vinculados	-R\$ 354.983,21
Despesas Liquidadas com Merenda Escolar (Fonte 00 - Recurso Ordinário)	-R\$ 300.972,82
Despesas com Ensino Superior (Subfunção 364)	-R\$ 185.000,00
Despesas Empenhadas no Ensino (01, 03, 91 e 97)	-R\$ 272.967,15
Outras despesas liquidadas que não se enquadram com MDE	R\$ -
Despesas Liquidadas com Recursos de Superávit Financeiro do Ex. Anterior (Grupo 3)	R\$ -
<b>(=) TOTAL DE GASTOS COM ENSINO (III = I - II)</b>	<b>R\$ 4.327.119,44</b>
<b>Mínimo de 25% das Receitas de Impostos em MDE (Quadro 2 - Item III / Quadro 1 Item III)</b>	<b>32,46%</b>
<b>Situação</b>	<b>REGULAR</b>

\*Fonte Departamento de Contabilidade

### 3.7. SAÚDE

A despesa total empenhada na **Função 10 - Saúde** no mês de março de 2023 foi de **R\$ 1.100.947,06** (um milhão, cem mil, novecentos e quarenta e sete reais, seis centavos), liquidada **R\$ 1.456.747,41** (um milhão,



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

quatrocentos e cinquenta e seis mil, setecentos e quarenta e sete reais, quarenta e um centavos) e paga **R\$ 1.635.704,02** (um milhão, seiscentos e trinta e cinco mil, setecentos e quatro reais, dois centavos).

No período em questão foram gastos na Função 10 - Saúde **17,49%** das receitas resultantes de impostos e transferências como determina a Constituição Federal de 1988, conforme demonstra quadro abaixo:

Receita base para aplicação em ações e serviços públicos de saúde	
	NO ANO
<b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS* (I)</b>	<b>R\$ 2.324.754,22</b>
IRRF	R\$ 245.092,61
IPTU	R\$ 62.577,68
ITBI	R\$ 551.920,50
ISSQN	R\$ 1.465.163,43
<b>TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS (II)</b>	<b>R\$ 11.007.487,26</b>
FPM	R\$ 4.237.561,08
Cota-Parte ITR	R\$ 89.420,73
ICMS Desoneração	R\$ -
Cota-Parte ICMS	R\$ 6.179.015,18
Cota-Parte IPVA	R\$ 472.351,68
Cota-Parte IPI	R\$ 29.138,59
<b>RECEITA BASE (III = I + II)</b>	<b>R\$ 13.332.241,48</b>
Mínimo de 15% a ser destinado a Saúde (IV = III*15%)	R\$ 1.999.836,22
<small>Fonte: Anexo 10 da Lei 4.320/64 * Valores líquidos, incluindo Dívida Ativa e Multas/Juros.</small>	
<b>Despesa Empenhada na Saúde (Função 10)</b>	<b>R\$ 4.621.273,21</b>
Restos a Pagar Liquidados da Saúde, exceto as de convênios, programas. Fonte 00 e 02	R\$ -
<b>(-) DEDUÇÕES (II)</b>	<b>-R\$ 2.289.897,05</b>
Despesas Empenhadas com Recursos Vinculados	-R\$ 1.594.687,75
Despesas Empenhadas (01, 03, 91 e 97)	-R\$ 146.959,75
Despesas Empenhadas com Recursos COVID	-R\$ 548.249,55
<b>(=) TOTAL DE GASTOS COM SAÚDE (III = I - II)</b>	<b>R\$ 2.331.376,16</b>
<b>Mínimo de 15% das Receitas de Impostos na Saúde (Quadro 2 - Item III / Quadro 1 Item III)</b>	<b>17,49%</b>
<b>Situação</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 004/2023 de 03 de janeiro de 2023 com a seguinte composição:

- Ademilson Custódio – Presidente;
- Sheila Yotzchetz – Secretária;
- Jucinei Correa da Luz – Membro.

A Comissão Permanente de Baixa de Patrimônio foi instituída pela Portaria nº 005/2023 de 03 de janeiro de 2023 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](mailto:controleinterno@claudia.mt.gov.br)  
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3101 - Cláudia/MT

- Sheila Yotzchetz – Secretária;
- Jucinei Correa da Luz – Membro.

Comissão Permanente de Inventário de Bens Móveis e Imóveis foi instituída por meio da Portaria nº 003/2023 de 03 de janeiro de 2023 com a seguinte composição:

- Ademilson Custódio – Presidente;
- Sheila Yotzchetz – Secretária;
- Jucinei Correa da Luz – Membro.

No período analisado foram adquiridos, incorporados, doações e comodatos 1.386 (um mil, trezentos e oitenta e seis) bens no valor total de **R\$ 727.216,85** (setecentos e vinte e sete mil, duzentos e dezesseis reais, oitenta e cinco centavos). No período analisado foram baixados **03** (três) bens, com o valor atualizado em **R\$ 695,16** (seiscentos e noventa e cinco reais, dezesseis centavos).

### 3.9. DIÁRIAS E ADIANTAMENTOS

No mês de março foram concedidos **161** (cento e sessenta e um) diárias, totalizando um valor de **R\$ 51.200,00** (cinquenta e um mil, duzentos reais) e foi concedido **R\$ 9.593,30** (nove mil, quinhentos e noventa e três reais, trinta centavos) em adiantamentos.

### 3.10. PRESTAÇÃO DE CONTAS

DOCUMENTO/INFORMAÇÃO	RESPONSÁVEL (NOME, RG, CPF, TELEFONE, EMAIL)	PERÍODO
Informes Mensais do APLIC/Balancetes Mensais	Thiago Bianchin Silva	01/01/2022
	RG: **.491*.*	
	CPF: ***.300.56*.*	
	Fone (66) 3546-3100 E-mail: <a href="mailto:contabilidade@claudia.mt.gov.br">contabilidade@claudia.mt.gov.br</a>	
Informes Imediatos de Licitações	Jaqueline Silva Hoffmann	01/01/2022
	RG: **.761.*.* SSP/MT	
	CPF: ***.043.33*.*	
	Fone (66) 3546-3100 E-mail: <a href="mailto:hoffmannjaque@hotmail.com">hoffmannjaque@hotmail.com</a>	
Informes Geo-Obras	Valdenice Galelli	01/01/2022
	RG: **.2228.*.* SSP/RS	
	CPF: ***.408.74*.*	
	Fone (66) 3546-3100 E-mail: <a href="mailto:engenharia@claudia.mt.gov.br">engenharia@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  
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3101 - Cláudia/MT

Informes Imediatos Concursos	Adriane Schneider	01/01/2022
	R.G.: **021*** SSP/MT	
	CPF: ***.315.37*-*	
	Fone: (66) 3546-3100	
	E-mail: rh@claudia.mt.gov.br	
LRF – Cidadão	Adenor Burille	01/01/2022
	RG: **93*** SSP/PR	
	CPF: ***.630.86*-*	
	Fone: (66) 3546-3100	
	E-mail: contabilidade@claudia.mt.gov.br	
Informes Quadrimestrais (admissão pessoal, extratos bancários)	Adenor Burille	01/01/2022
	RG: **93*** SSP/PR	
	CPF: ***.630.86*-*	
	Fone: (66) 3546-3100	
	E-mail: contabilidade@claudia.mt.gov.br	

#### 4. CONCLUSÃO

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

Cláudia – MT, 28 de abril de 2023.

(ASSINADO DIGITALMENTE)  
**EDUARDO FONTANA**  
**CONTROLADOR INTERNO**  
PORTARIA 146/2016