



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 – MAIO 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 maio 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

PREFEITO MUNICIPAL	
NOME:	ALTAMIR KURTEN
PERÍODO:	2017/2020
RG:	*.*15.7** SSP/PR
CPF:	***.786.16*.*
ENDEREÇO:	AVENIDA GASPAR DUTRA S/N
FONE:	(66) 3546.3100
E-MAIL:	gabinete@claudia.mt.gov.br



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

CONTADOR	
NOME:	ADENOR BURILLE
PERIODO:	2014/2017
RG:	*.*93.4** SSP/PR
CPF:	***.630.86*.-**
ENDEREÇO:	AVENIDA GASPAR DUTRA S/N
FONE:	(66) 3546.3100
E-MAIL:	contabilidade@claudia.mt.gov.br

SECRETÁRIO DE PLANEAMENTO E FAZENDA	
NOME:	ANA PAULA FELDHAUS DIEL
PERIODO:	2017
RG:	*.*05.25*.-* SSP/MT
CPF:	***.124.56*.-**
ENDEREÇO:	AVENIDA GASPAR DUTRA S/N
FONE:	(66) 3546.3100
E-MAIL:	financeiro@claudia.mt.gov.br

RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO	
NOME:	ANDREIA TEOLIDE SCHNEIDER SIELSKI
PERIODO:	2017
RG:	**.*866.0** SSP/MT
CPF:	***.639.97*.-**
ENDEREÇO:	AVENIDA GASPAR DUTRA S/N
FONE:	(66) 3546.3100
E-MAIL:	controleinterno@claudia.mt.gov.br

CONTROLADOR INTERNO	
NOME:	EDUARDO FONTANA
PERIODO:	2016/2017
RG:	**.*8.9** SSP/SC
CPF:	***.731.12*.-**
ENDEREÇO:	AVENIDA GASPAR DUTRA S/N
FONE:	(66) 3546.3100
E-MAIL:	controleinterno@claudia.mt.gov.br

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\$ 3.484.005,73. Para o período verifica-se que a receita arrecada correspondeu a 10,10% 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	R\$ 2.851.524,34	8,27%
ABRIL	R\$ 2.580.173,92	7,48%
MAIO	R\$ 3.484.005,73	10,10%
JUNHO		0,00%
JULHO		0,00%
AGOSTO		0,00%
SETEMBRO		0,00%
OUTUBRO		0,00%
NOVEMBRO		0,00%
DEZEMBRO		0,00%
TOTAL	R\$ 18.442.073,71	53,46%

Receita arrecadada segundo categoria econômica:

RECEITA	PREVISÃO DE ARRECADAÇÃO	RECEITA ARRECADADA	%	ACUMULADO	%
Tributária	R\$ 8.202.500,00	R\$ 1.364.726,42	16,64%	R\$ 9.202.736,55	26,67%
Contribuições	R\$ 150.000,00	R\$ 5.074,32	3,38%	R\$ 47.007,65	0,14%
Patrimonial	R\$ 461.500,00	R\$ 48.005,00	10,40%	R\$ 226.762,81	0,66%
Serviços	R\$ 31.000,00	R\$ 4.476,00	14,44%	R\$ 9.220,90	0,03%
Transferências Correntes	R\$ 24.508.400,00	R\$ 2.015.964,83	8,23%	R\$ 8.822.095,81	25,57%
Outras Rec. Correntes	R\$ 331.600,00	R\$ 45.759,16	13,80%	R\$ 134.249,99	0,39%
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%
TOTAL	R\$ 34.500.000,00	R\$ 3.484.005,73	10,10%	R\$ 18.442.073,71	53,46%

3.2. DESPESA

Durante o período de maio 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:



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

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\$ 3.793.155,70, mais o egresso no valor de R\$ 137.500,00, perfazendo um total de R\$ 3.930.655,70, valor liquidado foi de R\$3.327.786,08, pago R\$ 3.364.941,69 e empenhos a serem pagos R\$ 2.829.695,15.

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 maio de 2017 foi de R\$ 1.356.798,31;
- A receita corrente líquida do mesmo período foi de R\$ 3.484.005,73;

Do resultado entre a RCL e a despesa com pessoal obtivemos o seguinte resultados:

Pessoal	R\$	1.356.798,31
Receita Corrente Líquida – RCL	R\$	3.484.005,73
Limite Prudencial – 95 % do limite legal	R\$	1.787.294,94
Limite Legal – 54%	R\$	1.881.363,09
% gasto com Pessoal		38,94%

Cabe ressaltar que os valores aqui demonstrados são referentes a apenas 1 (um) mês, não sendo considerados neste período as provisões para 13º Salário e nem Férias.

3.2.1.1. ADMITIDOS E DEDITIDOS

No mês de maio foram admitidos 5 funcionários e demitidos 2 funcionários sendo que temos um total de 445 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 maio 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

Do resultado entre Receita Arrecadada e Despesa Empenhada resultou um déficit orçamentário no valor de R\$ 446.649,97.

No período de maio de 2017 foi feito Decreto autorizando crédito adicional suplementar:

- Decreto nº 42/2017 – R\$ 854.790,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 654/2016).
- Decreto nº 43/2017 – R\$ 136.808,77 – Lei nº 664/2017



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

No mês de maio foram dados baixas de restos a pagar no valor de R\$ 39.863,23 (Trinta e nove mil oitocentos e seis e três reais e vinte e três centavos).

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

Sendo alterada pela Portaria nº 468/2017 de 23 de maio de 2017, com os seguintes membros:

- Shirley Yotzchetz – Presidente
- Aline Mass Serafim – Secretária
- Edineia Valtrick – Membro
- Hemilin Fernanda Tiedt – Membro

A portaria 004/2017 de 02 de janeiro de 2017 nomeia o pregoeiro:

- Shirley Youtzchetz

No mês de janeiro de 2017 foram abertos 14 (Catorze) procedimentos licitatórios e homologados 15 (Quinze) procedimentos licitatórios no valor total de R\$ 2.718.602,76, conforme consta no quadro abaixo:

Modalidade	Quantidade	Valor (R\$)	% Licitado
Convite	0		0,00%
Tomada de Preços	1	R\$ 30.316,20	1,12%
Concorrência	0		0,00%
Pregão Eletrônico	0		0,00%
Pregão Presencial	13	R\$ 2.680.206,56	98,59%
Dispensa de Licitação	1	R\$ 8.080,00	0,30%
Licitação Inexigível	0		0,00%
Total	15	R\$ 2.718.602,76	100,00%

3.4. CONTRATOS

No mês de maio de 2017 foram realizados 8 contratos no valor total de R\$ 749.749,00, conforme informação extraída junto ao departamento de licitação, correspondendo a 19,07% do total da despesa empenhada no período analisado.

Foram feitos aditivos de Renovação nos seguintes contratos:

- 01/2016, 27/2015, 49/2015.

No mês de maio foi rescindido o contrato nº 52/2015.



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

3.5. 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\$ 1.266.258,29, liquidada R\$ 1.194.061,38 e paga R\$ 1.122.606,98.

No período em questão foram gastos na Função 12 – Educação 27,24% das receitas resultantes de impostos e transferências como determina a Constituição Federal de 1988 em seu art. 212, conforme demonstra quadro abaixo:

RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	R\$
RECEITA	R\$ 3.484.005,73
25%	R\$ 871.001,43
DESPESAS LIQUIDADAS NO PERÍODO	R\$ 1.194.061,38
(+) VALOR RETIDO AO FUNDEB	R\$ 295.223,68
(+) RESTOS A PAGAR PAGOS (EDUCAÇÃO)	R\$ -
(-) DESP. PNAE, PNATE, SALÁRIO EDUCAÇÃO, TRANSP. ESCOLAR	R\$ 40.079,07
(-) OUTRAS TRANSF. EDUCAÇÃO, TRANS. CONVÊNIO FNDE	R\$ 61.169,20
(-) RETORNO RECEITA FUNDEB	R\$ 364.980,27
(-) OUTRAS DESCONTOS	R\$ 74.000,00
(=) VALOR APLICADO EM EDUCAÇÃO	R\$ 949.056,52
%	27,24%

3.9. SAÚDE

A despesa total empenhada na Função 10 - Saúde no mês de maio de 2017 foi de R\$ 1.033.846,68, liquidada R\$ 851.296,88 e paga R\$ 928.783,67.

No período em questão foram gastos na Função 10 - Saúde 13,98% 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\$
RECEITA	R\$ 3.484.005,73
15%	R\$ 522.600,86
DESPESAS LIQUIDADAS NO PERÍODO	R\$ 851.296,88
(+) RESTOS A PAGAR PAGOS (SAÚDE)	
(-) DESP. SAÚDE COM PROGRAMAS DA UNIÃO	R\$ 291.785,64
(-) DESP. SAÚDE COM PROGRAMAS DO ESTADO	R\$ 72.350,00
(=) VALOR APLICADO EM SAÚDE	R\$ 487.161,24
%	13,98%

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
14433	ROÇADEIRA COMPLETA COM PODADOR	1.939,00	NÃO HOUVE
14435	CELULAR APPLE IPHONE 7.32 GB (PTO MATTE) SERIAL NR	3.799,00	NÃO HOUVE
14436	IMPRESSORA BROTHER DCP-L5652 DN MULTIF.LASER	4.998,00	PREGÃO 24/2017
14437	NOBREAK BMI MAXXPOWER	425,00	PREGÃO 24/2017
14438	NOBREAK BMI MAXXPOWER	425,00	PREGÃO 24/2017
14439	BOMBA SUBMERSA PAEL ST1009	1.072,00	NÃO HOUVE



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

14440	IMPRESSORA LASER SL M2020 SAMSUNG	1.149,00	PREGÃO 24/2017
14441	IMPRESSORA LASER SL M2020 SAMSUNG	1.149,00	PREGÃO 24/2017
14442	IMPRESSORA LASER SL M2020 SAMSUNG	1.149,00	PREGÃO 24/2017
14443	IMPRESSORA LASER SL M2020 SAMSUNG	1.149,00	PREGÃO 24/2017
14444	IMPRESSORA LASER SL M2020 SAMSUNG	1.149,00	PREGÃO 24/2017
14445	BATERIA ESTACIONARIA DF400 ECO FREEDON HELIAR	2.500,00	PREGÃO 24/2017
14446	SWITCH 24 PORTAS TL-SG1024D TP-LINK	1.497,00	PREGÃO 24/2017
14447	CADEIRA ODONTOLOGICA AÇO	400,00	PREGÃO 16/2017
14448	CADEIRA ODONTOLOGICA AÇO	400,00	PREGÃO 16/2017
14449	CADEIRA CLINICA ODONTOLOGICA	400,00	NÃO HOUE
14450	CADEIRA CLINICA ODONTOLOGICA	400,00	NÃO HOUE
14451	SWITCH GERENCIAVEL 48 P.	4.200,00	PREGÃO 24/2017
14453	SERVIDOR DE DADOS DELL POW. R710 128GB RAM 12TB	31.578,00	PREGÃO 24/2017

Foram baixados os seguintes bens:

MOTIVO DA BAIXA	REGISTRO PATIMONIAL	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
INSERVIVEL	716	CAMA DE MADEIRA PARA FISIOTERAPIA	30,37
INSERVIVEL	719	ESCADA COM DOIS DEGRAUS	4,07
INSERVIVEL	727	CAMA DE MADEIRA, FISIOTERAPIA	30,37
INSERVIVEL	729	CAMA DE MADEIRA, FISIOTERAPIA	30,37
INSERVIVEL	1648	CARTEIRA ESCOLAR DE MADEIRA	4,39
INSERVIVEL	8601	POLTRONA CINZA - PSICOLOGIA	64,72
INSERVIVEL	8643	CADEIRA ESCOLAR DE MADEIRA	15,52
INSERVIVEL	8695	CADEIRA ESCOLAR DE MADEIRA	15,52
INSERVIVEL	8929	CADEIRA ESCOLAR DE MADEIRA	15,52
INSERVIVEL	8946	CADEIRA ESCOLAR DE MADEIRA	15,52
INSERVIVEL	8954	CADEIRA ESCOLAR DE MADEIRA	15,52
INSERVIVEL	10733	MESA ESCOLAR SIMPLES DE MADEIRA	21,21
INSERVIVEL	11395	NOBREAK 1200 BL/1 GFT 27392 NT	198,08
INSERVIVEL	13436	NOBREAK 1.7 KVA BIV. 2 BAT PRETO	1.517,96
INSERVIVEL	13437	NOBREAK 1.7 KVA BIV. 2 BAT PRETO	1.517,96

3.11. DIÁRIAS E ADIANTAMENTOS

No mês de maio foram concedidos 181,5 (Cento e oitenta e uma e meia) diárias, totalizando um valor de R\$33.655,00 (Trinta e três mil e seiscentos e cinquenta e cinco reais) e foi concedido R\$ 18.855,00 (Dezoito mil oitocentos e cinquenta e cinco 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.



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

3.13. 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: contabilidade@claudia.mt.gov.br	02/2017
Informes Imediatos de Licitações	Aline Mass Serafim RG: **.526.** SSP/MT CPF: **.412.56*-* Fone: (66) 3546-3100 E-mail: contratos@claudia.mt.gov.br	01/2017
Informes Geo-Obras	Jean Carlos Diedrich RG: *.*86.26*-* SSP/MT CPF: ***.721.23*-* Fone: (66) 3546-3100 E-mail: Jean.ale.mão@hotmail.com	01/2017
Informes Imediatos Concursos	Aline Mass Serafim RG: **.526.** SSP/MT CPF: **.412.56*-* Fone: (66) 3546-3100 E-mail: contratos@claudia.mt.gov.br	06/2015 A 01/2017
LRF – Cidadão	Adenor Burille RG: **93*** SSP/PR CPF: ***.630.86*-* Fone: (66) 3546-3100 E-mail: contabilidade@claudia.mt.gov.br	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: contabilidade@claudia.mt.gov.br	01/2012 A 03/2017

3.14. SISTEMA DE CONTROLE INTERNO



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

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, 19 de Junho de 2017.

ORIGINAL ASSINADO

ANDREIA T. S. SIELSKI
CONTROLADORA GERAL
PORTARIA 018/2017

EDUARDO FONTANA
CONTROLE INTERNO
PORTARIA 146/2016