



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 – JUNHO 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 junho 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:	ALTAMIR KURTEN



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 GASPAS 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 GASPAS 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 GASPAS 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 GASPAS DUTRA S/N
FONE:	(66) 3546.3100
E-MAIL:	controleinterno@claudia.mt.gov.br

3 – RESULTADOS DA ANÁLISE DOS ATOS DE GESTÃO

3.1. RECEITA



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 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\$ 2.634.928,29. Para o período verifica-se que a receita arrecada correspondeu a 7,64% 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	R\$ 2.634.928,29	7,64%
JULHO		0,00%
AGOSTO		0,00%
SETEMBRO		0,00%
OUTUBRO		0,00%
NOVEMBRO		0,00%
DEZEMBRO		0,00%
TOTAL	R\$ 21.077.002,00	61,09%

Receita arrecadada segundo categoria econômica:

RECEITA	PREVISÃO DE ARRECADAÇÃO	RECEITA ARRECADADA	%	ACUMULADO	%
Tributária	R\$ 8.202.500,00	R\$ 797.155,96	9,72%	R\$ 9.999.892,51	28,99%
Contribuições	R\$ 150.000,00	R\$ 8.534,57	5,69%	R\$ 55.542,22	0,16%
Patrimonial	R\$ 461.500,00	R\$ 39.041,41	8,46%	R\$ 265.804,22	0,77%
Serviços	R\$ 31.000,00	R\$ 882,50	2,85%	R\$ 10.103,40	0,03%
Transferências Correntes	R\$ 24.508.400,00	R\$ 1.753.389,50	7,15%	R\$ 10.575.485,31	30,65%
Outras Rec. Correntes	R\$ 331.600,00	R\$ 35.924,35	10,83%	R\$ 170.174,34	0,49%
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\$ 2.634.928,29	7,64%	R\$ 21.077.002,00	61,09%

3.2. DESPESA

Durante o período de junho 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\$ 3.004.135,91, mais o egresso no



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

valor de R\$ 137.500,00, perfazendo um total de R\$ 3.141.635,91, valor liquidado foi de R\$ 3.042.016,49, pago R\$ 3.079.046,47 e empenhos a serem pagos R\$ 2.754.784,60.

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 junho de 2017 foi de R\$ 1.340.931,69;
- A receita corrente líquida do mesmo período foi de R\$ 2.634.928,29;

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

Pessoal	R\$	1.340.931,69
Receita Corrente Líquida – RCL	R\$	2.634.928,29
Limite Prudencial – 95 % do limite legal	R\$	1.351.718,21
Limite Legal – 54%	R\$	1.422.861,28
% gasto com Pessoal		50,89%

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 DEMITIDOS

No mês de junho foram admitidos 4 funcionários e demitidos 4 funcionários sendo que temos um total de 444 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 junho 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\$ 369.207,62.

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

- Decreto nº 51/2017 – R\$ 675.830,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 654/2016);
- Decreto nº 52/2017 – R\$ 189.000,33 – Lei nº 664/2017;
- Decreto nº 53/2017 – R\$ 30.000,00 – Lei nº 665/2017.



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 junho foram dados baixas de restos a pagar no valor de R\$ 1.040,53 (Um mil quarenta reais e cinquenta e três centavos).

3.3. LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A Comissão Permanente de Licitação foi nomeada através da Portaria nº 468/2017 de 23 de maio de 2017, com os seguintes membros:

- Shirley Yotzchetz – Presidente
- Aline Mass Serafim – Secretaria
- 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 12 (Doze) procedimentos licitatórios e homologados 11 (Onze) procedimentos licitatórios no valor total de R\$ 2.098.280,77, 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	5	R\$ 1.944.476,39	92,67%
Dispensa de Licitação	6	R\$ 153.804,38	7,33%
Licitação Inexigível	0		0,00%
Total	11	R\$ 2.098.280,77	100,00%

3.4. CONTRATOS

No mês de junho de 2017 foram realizados 9 contratos no valor total de R\$ 970.019,69, conforme informação extraída junto ao departamento de licitação, correspondendo a 32,29% do total da despesa empenhada no período analisado.

Foram feito aditivos de Renovação nos seguintes contratos:

- 53/2012, 54/2012, 02/2015, 36/2015, 52/2015, 36/2016.

No mês de junho foi rescindido o contrato nº 36/2016.

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

Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT
FONE-FAX (0XX66)3546-3101

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\$ 831.352,37, liquidada R\$ 976.226,19 e paga R\$ 973.445,99.

No período em questão foram gastos na Função 12 – Educação 31,05% 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\$ 2.634.928,29
25%	R\$ 658.732,07
DESPESAS LIQUIDADAS NO PERIODO	R\$ 976.226,19
(+) VALOR RETIDO AO FUNDEB	R\$ 248.779,08
(+) RESTOS A PAGAR PAGOS (EDUCAÇÃO)	R\$ -
(-) DESP. PNAE, PNATE, SALÁRIO EDUCAÇÃO, TRANSP. ESCOLAR	R\$ 39.290,52
(-) OUTRAS TRANSF. EDUCAÇÃO, TRANS. CONVÊNIO FNDE	R\$ 61.169,20
(-) RETORNO RECEITA FUNDEB	R\$ 306.345,41
(-) OUTRAS DESCONTOS	
(=) VALOR APLICADO EM EDUCAÇÃO	R\$ 818.200,14
%	31,05%

3.9. SAÚDE

A despesa total empenhada na Função 10 - Saúde no mês de junho de 2017 foi de R\$ 844.668,95, liquidada R\$ 799.554,57 e paga R\$ 861.215,59.

No período em questão foram gastos na Função 10 - Saúde 22,36% das receitas resultantes de impostos e transferências como determina a Constituição Federal de 1988, conforme demonstra quadro abaixo:

RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	R\$
RECEITA	R\$ 2.634.928,29
15%	R\$ 395.239,24
DESPESAS LIQUIDADAS NO PERIODO	R\$ 799.554,57
(+) RESTOS A PAGAR PAGOS (SAÚDE)	
(-) DESP. SAÚDE COM PROGRAMAS DA UNIÃO	R\$ 177.715,87
(-) DESP. SAÚDE COM PROGRAMAS DO ESTADO	R\$ 32.800,00
(=) VALOR APLICADO EM SAÚDE	R\$ 589.038,70
%	22,36%



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

3.10. 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– Secretario
- 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– Secretaria
- Angelita Aparecida de Araújo – Membro

No período analisado foram adquiridos e incorporados os seguintes bens:

REGISTRO PATRIMONIAL	IDENTIFICAÇÃO	VALOR (R\$)	PROC. LICITATÓRIO
14452	IMPRESSORA BROTHER DCP-L2520 MULTIFUNCIONAL	1.760,00	PREGÃO 24/2017
14454	IMPRESSORA MULTIFUNCIONAL MONO FSP1020	1.760,00	PREGÃO 24/2017
14455	IMPRESSORA MULTIFUNCIONAL MONO FSP1020	1.760,00	PREGÃO 24/2017
14456	COMPRESSOR ODONTO 8.4/25 MONO PRESSURE	2.824,59	NÃO HOUE
14457	COMPRESSOR ODONTO 8.4/25 MONO PRESSURE	2.824,59	NÃO HOUE
14458	COMPUT. POC 8 NUCLEOS 3.0GHZ HD 1TB/MONITOR	3.060,00	PREGÃO 24/2017
14459	COMPUT. POC 8 NUCLEOS 3.0GHZ HD 1TB/MONITOR	3.060,00	PREGÃO 24/2017
14460	COMPUT. POC 8 NUCLEOS 3.0GHZ HD 1TB/MONITOR	3.060,00	PREGÃO 24/2017
14461	COMPUT. POC 8 NUCLEOS 3.0GHZ HD 1TB/MONITOR	3.060,00	PREGÃO 24/2017
14462	MONITOR 19,5 POL. LED	680,00	PREGÃO 24/2017
14463	MONITOR 19,5 POL. LED	680,00	PREGÃO 24/2017
14464	IMPRESSORA BROTHER DCP-L2520 MULTIFUNCIONAL	1.760,00	PREGÃO 24/2017
14465	COMPUT. POC 8 NUCLEOS 3.0GHZ HD 1TB/MONITOR	3.060,00	PREGÃO 24/2017
14466	COMPUT. POC 8 NUCLEOS 3.0GHZ HD 1TB/MONITOR	3.060,00	PREGÃO 24/2017
14467	COMPUT. POC 8 NUCLEOS 3.0GHZ HD 1TB/MONITOR	3.060,00	PREGÃO 24/2017
14468	IMPRESSORA BROTHER DCP-L5652 MULTIF. LASER	4.998,00	PREGÃO 24/2017
14469	NOBREAK SENOIDAL 3200VA BIV. POWER SINUS	6.120,00	PREGÃO 24/2017



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

Foram baixados os seguintes bens:

MOTIVO DA BAIXA	REGISTRO PATIMONIAL	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
INSERVIVEL	4276	SUPORTE PARA PAPEL TOALHA	27,48
INSERVIVEL	8374	CONGELADOR DE 2 TAMPAS	420,80
INSERVIVEL	9845	BEBEDOURO DE PRESSÃO	451,76
INSERVIVEL	10056	IMPRESSORA MULTIFUNCIONAL	101,05

3.11. DIÁRIAS E ADIANTAMENTOS

No mês de junho foram concedidos 190 (Cento noventa) diárias, totalizando um valor de R\$ 33.655,00 (Trinta e três mil e seiscentos e cinquenta e cinco reais) e foi concedido R\$ 8.138,52 (oito mil cento trinta e oito reais e cinquenta e dois centavos) 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 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



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

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

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, 20 de Julho de 2017.

ORIGINAL ASSINADO

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

EDUARDO FONTANA
CONTROLE INTERNO
PORTARIA 146/2016