



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

**PARECER DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO SOBRE AS**  
**CONTAS MENS AIS DE GESTÃO JUNHO DE 2025**  
**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 junho 2025, 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:              | MARCOS FERNANDO FELDHAUS                                                             |
| PERIODO:           | 2025/2028                                                                            |
| CPF:               | ***.253.511-**                                                                       |
| ENDEREÇO:          | AVENIDA GASPARDUTRA, 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:           | 2014/2025                                                                            |
| CPF:               | ***.630.869-**                                                                       |
| ENDEREÇO:          | AVENIDA GASPARDUTRA, 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  
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3101 - Cláudia/MT

| SECRETÁRIO DE FINANÇAS |                                                                                          |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| NOME:                  | ODAIR JOSE DA SILVA                                                                      |
| PERIODO:               | 2025                                                                                     |
| CPF:                   | ***.941.931-**                                                                           |
| ENDEREÇO:              | AVENIDA 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:               | 2016/2025                                                                                |
| CPF:                   | ***.731.129-**                                                                           |
| ENDEREÇO:              | AVENIDA 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 2025 é **R\$ 123.000.000,00 (cento e vinte e três milhões de reais)** e a efetiva arrecadação no período em análise perfaz o montante de **R\$ 8.316.747,49** (oito milhões, trezentos e dezesseis mil, setecentos e quarenta e sete reais, quarenta e nove centavos). Para o período verifica-se que a receita arrecada no mês correspondeu a **6,76%** da previsão, sendo que o acumulado correspondeu a **37,69%** da previsão conforme demonstrado no quadro abaixo:

| RECEITA PREVISTA PARA O EXERCÍCIO DE 2025:<br>R\$ 123.000.000,00 |                   |              |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|
|                                                                  | RECEITA REALIZADA | % REALIZAÇÃO |
| JANEIRO                                                          | R\$ 7.239.398,34  | 5,89%        |
| FEVEREIRO                                                        | R\$ 7.231.729,34  | 5,88%        |
| MARÇO                                                            | R\$ 8.031.542,88  | 6,53%        |
| ABRIL                                                            | R\$ 8.112.585,24  | 6,60%        |
| MAIO                                                             | R\$ 7.424.816,02  | 6,04%        |
| JUNHO                                                            | R\$ 8.316.747,49  | 6,76%        |
| JULHO                                                            |                   | 0,00%        |
| AGOSTO                                                           |                   | 0,00%        |
| SETEMBRO                                                         |                   | 0,00%        |
| OUTUBRO                                                          |                   | 0,00%        |
| NOVEMBRO                                                         |                   | 0,00%        |
| DEZEMBRO                                                         |                   | 0,00%        |
| TOTAL                                                            | R\$ 46.356.819,31 | 37,69%       |



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 ARRECADAÇÃO   | RECEITA ARRECADADA NO MÊS | %            | ACUMULADO                | DIFERENÇA                 | % SOBRE A PREVISÃO DE ARRECADAÇÃO |
|--------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------------------|
| Tributária               | R\$ 12.779.215,85         | R\$ 1.270.984,31          | 9,95%        | R\$ 6.042.750,67         | -R\$ 6.736.465,18         | 47,29%                            |
| Contribuições            | R\$ 1.900.000,00          | R\$ 147.735,88            | 7,78%        | R\$ 848.853,02           | -R\$ 1.051.146,98         | 44,68%                            |
| Patrimonial              | R\$ 853.140,00            | R\$ 216.398,16            | 25,36%       | R\$ 1.199.764,58         | R\$ 346.624,58            | 140,63%                           |
| Serviços                 | R\$ -                     | R\$ 500,00                | 0,00%        | R\$ 1.520,00             | R\$ 1.520,00              | 152000%                           |
| Transferências Correntes | R\$ 71.843.565,15         | R\$ 6.330.373,28          | 8,81%        | R\$ 37.749.923,88        | -R\$ 34.093.641,27        | 52,54%                            |
| Outras Rec. Correntes    | R\$ 326.000,00            | R\$ 20.755,86             | 6,37%        | R\$ 116.919,16           | -R\$ 209.080,84           | 35,86%                            |
| Operações de Crédito     | R\$ -                     | R\$ -                     | 0,00%        | R\$ -                    | R\$ -                     | 0,00%                             |
| Alienação de Bens        | R\$ 250.000,00            | R\$ -                     | 0,00%        | R\$ 67.088,00            | -R\$ 182.912,00           | 26,84%                            |
| Transferência de Capital | R\$ 35.048.079,00         | R\$ 330.000,00            | 0,00%        | R\$ 330.000,00           | -R\$ 34.718.079,00        | 0,00%                             |
| <b>SOMA</b>              | <b>R\$ 123.000.000,00</b> | <b>R\$ 8.316.747,49</b>   | <b>6,76%</b> | <b>R\$ 46.356.819,31</b> | <b>-R\$ 76.643.180,69</b> | <b>37,69%</b>                     |
| <b>DEFICIT</b>           | <b>R\$ 11.745.687,34</b>  | <b>R\$ -</b>              | <b>0,00%</b> | <b>R\$ 7.423.384,94</b>  | <b>-R\$ 4.322.302,40</b>  | <b>0,00%</b>                      |
| <b>TOTAL</b>             | <b>R\$ 134.745.687,34</b> | <b>R\$ 8.316.747,49</b>   | <b>6,17%</b> | <b>R\$ 53.780.204,25</b> | <b>-R\$ 80.965.483,09</b> | <b>39,91%</b>                     |

\*Fonte: ÁgilieBlue Contabilidade

### 3.2. DESPESA

Durante o período de junho de 2025 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 2025 é de **R\$ 119.655.000,00** (cento e dezenove milhões, seiscentos e cinquenta e cinco mil reais). A despesa empenhada no período em análise alcançou o montante de **R\$ 7.718.925,33** (oito milhões, setecentos e dezoito mil, novecentos e vinte e cinco reais, trinta e três centavos), o valor liquidado foi de **R\$ 8.892.797,23** (oito milhões, oitocentos e noventa e dois mil, setecentos e noventa e sete reais, vinte e três centavos), pago **R\$ 6.287.853,54** (seis milhões, duzentos e oitenta e sete mil, oitocentos e cinquenta e três reais, cinquenta e quatro centavos).

No período analisado não foram realizadas baixas de restos a pagar.

A Prefeitura ainda possui o valor de **R\$ 3.423,00** (três mil, quatrocentos e vinte e três reais), inscritos em restos a pagar processados, conforme o quadro a seguir:



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

| MOVIMENTAÇÃO DO EXERCÍCIO |                    |                     |                        |       |          |
|---------------------------|--------------------|---------------------|------------------------|-------|----------|
| ANO                       | SALDO ANTERIOR R\$ | BAIXA POR PAGAMENTO | BAIXA POR CANCELAMENTO | SALDO |          |
| 2022                      | R\$ 3.423,00       | R\$ -               | R\$ -                  | R\$   | 3.423,00 |
| TOTAL                     | R\$ 3.423,00       | R\$ -               | R\$ -                  | R\$   | 3.423,00 |

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 analisado foram realizados os seguintes atos de alterações orçamentárias:



ESTADO DE MATO GROSSO  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA

AV. GASPAR DUTRA, Nº 0, CENTRO, CLAUDIA - MATO GROSSO

Sexta-feira, 25 de Julho de 2025

#### RELAÇÃO ATOS DE ALTERAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

PERÍODO DE 01/06/2025 ATÉ 30/06/2025

TODOS

| DATA         | NUM. DO ATO | LEI AUTORIZADA | TIPO DE CRÉDITO     | TIPO DE RECURSOS                        | TOTAL SUPLEMENTADO | TOTAL REDUÇÃO | DIFERENÇA  |
|--------------|-------------|----------------|---------------------|-----------------------------------------|--------------------|---------------|------------|
| 02/06/2025   | 6/2025      | 1093/2024      | Alteração do QDD    | 03 - Anulação Total/Parcial de Dotações | 813.390,00         | 813.390,00    | 0,00       |
| 18/06/2025   | 7/2025      | 0/ 0           | Alteração do QDD    | 03 - Anulação Total/Parcial de Dotações | 340.519,00         | 340.519,00    | 0,00       |
| 02/06/2025   | 1166/2025   | 1093/2024      | Crédito Suplementar | 03 - Anulação Total/Parcial de Dotações | 759.566,00         | 759.566,00    | 0,00       |
| 02/06/2025   | 1167/2025   | 1093/2024      | Crédito Suplementar | 01 - Superávit Financeiro               | 777.714,63         | 0,00          | 777.714,63 |
| 18/06/2025   | 1170/2025   | 1126/2025      | Crédito Suplementar | 03 - Anulação Total/Parcial de Dotações | 1.730.000,00       | 1.730.000,00  | 0,00       |
| 18/06/2025   | 1171/2025   | 1127/2025      | Crédito Especial    | 03 - Anulação Total/Parcial de Dotações | 69.300,00          | 69.300,00     | 0,00       |
| 18/06/2025   | 1172/2025   | 1093/2024      | Crédito Suplementar | 01 - Superávit Financeiro               | 80.417,50          | 0,00          | 80.417,50  |
| TOTAL GERAL: |             |                |                     |                                         | 4.570.907,13       | 3.712.775,00  | 858.132,13 |

\* Fonte: Gestão Contábil – COPLAN

### 3.2.2. DA DESPESA COM PESSOAL

Das despesas com pessoal extraímos as informações a seguir:

- O gasto total com pessoal no mês de junho de 2025 foi de **R\$ 3.679.475,24** (três milhões, seiscentos e setenta e nove mil, quatrocentos e setenta e cinco reais, vinte e quatro centavos);
- A receita corrente liquida do mesmo período foi **R\$ 7.216.875,49** (sete milhões, duzentos e dezesseis mil, oitocentos e setenta e cinco reais, quarenta e nove centavos);

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



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

|                                          | JUNHO            | 12 MESES          |
|------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Pessoal                                  | R\$ 3.679.475,24 | R\$ 41.475.561,53 |
| Receita Corrente Liquida – RCL           | R\$ 7.216.875,49 | R\$ 89.050.825,48 |
| Limite Legal – 54%                       | R\$ 3.897.112,76 | R\$ 48.087.445,76 |
| Limite Prudencial – 95 % do limite legal | R\$ 6.856.031,72 | R\$ 45.683.073,47 |
| Limite de Alerta - 90% do limite legal   | R\$ 3.507.401,49 | R\$ 43.278.701,18 |
| % gasto com Pessoal                      | 50,98%           | 46,58%            |
| SITUAÇÃO                                 | Regular          | Regular           |

### 3.2.2.1. ADMITIDOS E DEMITIDOS

No mês de junho, houve a exoneração de 2 (dois) servidores e a admissão de 6 (seis) servidor, totalizando 441 (quatrocentos e quarenta) servidores em exercício, conforme o lotacionograma referente ao referido mês.

### 3.2.3 – DO REPASSE A CÂMARA MUNICIPAL

Os repasses ao Poder Legislativo estão estimados **R\$ 3.345.000,00** (três milhões, trezentos e quarenta e cinco mil reais) para o exercício de 2025, no mês de junho foi repassado à Câmara Municipal o montante de **R\$ 278.750,00** (duzentos e setenta e oito 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 ORÇAMENTÁRIO

Do resultado entre Receita Total Arrecadada e Despesa Empenhada resultou um superavit orçamentário no valor de **R\$ 597.822,16** (quinhentos e noventa e sete mil, oitocentos e vinte e dois reais, dezesseis centavos). Observação este índice é somente do mês de junho.

### 3.3. LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A portaria nº 001/2025 de 02 de janeiro de 2025 nomeando a Agente de Contratação:

- 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

Os membros da equipe de apoio do agente de contratação foram nomeados pela mesma Portaria nº 001/2025:

- Tania Borges Araújo;
- Natanael Monteiro Raimundo;
- Poliana Matias da Silva Vinco;
- Regina Canola Sales (suplente).

No mês de junho de 2025, foram abertos **13** (treze) procedimentos licitatórios e homologados **15** (quinze) procedimentos licitatórios no valor total de **R\$ 5.205.478,04** (trinta e três milhões, quinhentos e trinta e nove mil, novecentos e noventa e um reais, noventa e cinco centavos), conforme consta no quadro abaixo:

| Modalidade            | Quantidade | Valor (R\$)             | % Licitado     |
|-----------------------|------------|-------------------------|----------------|
| Leilão                | 0          |                         | 0,00%          |
| Adesão a Ata          | 1          | R\$ 2.412.117,00        | 46,34%         |
| Concorrência          | 0          | R\$ -                   | 0,00%          |
| Pregão Eletrônico     | 2          | R\$ 968.900,00          | 18,61%         |
| Pregão Presencial     | 1          | R\$ 631.795,52          | 12,14%         |
| Dispensa de Licitação | 0          | R\$ -                   | 0,00%          |
| Licitação Inexigível  | 11         | R\$ 1.192.665,52        | 22,91%         |
| <b>Total</b>          | <b>15</b>  | <b>R\$ 5.205.478,04</b> | <b>100,00%</b> |

### 3.4. CONTRATOS

No mês de junho de 2025 foram realizados 15 (quinze) contratos no valor de **R\$ 4.566.014,13** (quatro milhões, quinhentos e sessenta e seis mil, quatorze reais, treze), conforme informação extraída junto ao departamento de contratos, correspondendo a **59,15%** do total da despesa empenhada no período analisado.

Foram realizados aditivos nos seguintes contratos:

- **Aditivo de Prazo**: 63/2023, 42/2024, 44/2024;
- **Aditivo de Prazo e Valor**: 35/2022, 35/2024, 41/2024, 50/2024, 90/2024.

### 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\$ 1.878.738,91** (um milhão, oitocentos e setenta e oito mil, setecentos e trinta e oito reais, noventa e um centavos), liquidada **R\$ 1.982.633,99** (um milhão, novecentos e oitenta e dois mil, seiscentos e trinta e três mil, noventa e nove centavos) e paga **R\$ 1.253.788,50** (um milhão, duzentos e cinquenta e três mil, setecentos e oitenta e oito reais, cinquenta centavos).

No período em análise, foram aplicados 24,23% (vinte e quatro vírgula vinte e três por cento) das receitas resultantes de impostos e transferências na Função 12 – Educação, percentual inferior ao mínimo constitucional de 25% previsto no art. 212 da Constituição Federal de 1988, configurando descumprimento do dispositivo legal conforme demonstra quadro abaixo:

| Investimento na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (art. 212, CF) |                          |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| DESCRIÇÃO                                                             | NO ANO                   |
| <b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS* (I)</b>                            | <b>R\$ 4.538.245,71</b>  |
| IPTU                                                                  | R\$ 471.415,87           |
| ITBI                                                                  | R\$ 512.929,70           |
| ISS                                                                   | R\$ 2.487.548,90         |
| IRRF                                                                  | R\$ 1.066.351,24         |
| <b>TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS (II)</b>                                | <b>R\$ 29.831.171,69</b> |
| FPM                                                                   | R\$ 9.332.317,34         |
| Cota-Parte ICMS                                                       | R\$ 17.575.174,69        |
| Cota-Parte IPI                                                        | R\$ 107.023,36           |
| Cota-Parte ITR                                                        | R\$ 258.395,24           |
| Cota-Parte IPVA                                                       | R\$ 2.387.367,93         |
| Cota-Parte IOF                                                        | R\$ -                    |
| Outras Transferencia                                                  | R\$ 170.893,13           |
| <b>RECEITA BASE (III=I + II)</b>                                      | <b>R\$ 34.369.417,40</b> |
| Mínimo de 25% a ser dest. em MDE (IV = III*25%)                       | R\$ 8.592.354,35         |
| <b>GASTOS COM MANUT. E DESENV. DO ENSINO (I)</b>                      | <b>R\$ 8.327.292,88</b>  |
| Despesa com Ensino (Função 12)                                        | <b>R\$ 8.327.292,88</b>  |
| <b>Mínimo de 25% das Receitas de Impostos em MDE</b>                  | <b>24,23%</b>            |
| <b>Situação</b>                                                       | <b>IRREGULAR</b>         |

\*Fonte Departamento de Contabilidade



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

### 3.7. SAÚDE

A despesa total empenhada na **Função 10** - Saúde no mês de junho de 2025 foi de **R\$ 1.318.239,70** (um milhão, trezentos e dezoito mil, duzentos e trinta e nove reais, setenta centavos), liquidada **R\$ 1.859.857,44** (um milhão, oitocentos e cinquenta e nove mil, oitocentos e cinquenta e sete reais, quarenta e quatro centavos) e paga **R\$ 1.234.459,89** (um milhão, duzentos e trinta e quatro mil, quatrocentos e cinquenta e nove reais, oitenta e nove centavos).

No período em questão foram gastos na Função 10 - Saúde **19,97%** (dezenove vírgula noventa e sete por cento) das receitas resultantes de impostos e transferências como determina a Constituição Federal de 1988, conforme demonstra quadro abaixo:

| Investimento na Manutenção e Desenvolvimento da Saúde                                                         |                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| DESCRIÇÃO                                                                                                     | NO ANO                   |
| <b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS* (I)</b>                                                                    | <b>R\$ 4.538.245,71</b>  |
| ITBI                                                                                                          | R\$ 512.929,70           |
| ISS                                                                                                           | R\$ 2.487.548,90         |
| IRRF                                                                                                          | R\$ 1.066.351,24         |
| <b>TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS (II)</b>                                                                        | <b>R\$ 29.831.171,69</b> |
| FPM                                                                                                           | R\$ 9.332.317,34         |
| Cota-Parte ICMS                                                                                               | R\$ 17.575.174,69        |
| Cota-Parte IPI                                                                                                | R\$ 107.023,36           |
| Cota-Parte ITR                                                                                                | R\$ 258.395,24           |
| Cota-Parte IPVA                                                                                               | R\$ 2.387.367,93         |
| Cota-Parte IOF                                                                                                | R\$ -                    |
| Outras Transferencia                                                                                          | R\$ 170.893,13           |
| <b>RECEITA BASE (III = I + II)</b>                                                                            | <b>R\$ 34.369.417,40</b> |
| Mínimo de 15% a ser destinado a Saúde (IV = III*15%)                                                          | R\$ 5.155.412,61         |
| <small>Fonte: Anexo 10 da Lei 4.320/64<br/>* Valores Líquidos, incluindo Dívida Ativa e Multas/Juros.</small> |                          |
| <b>Despesa Liquidada na Saúde (Função 10)</b>                                                                 | <b>R\$ 6.863.853,93</b>  |
| <b>Mínimo de 15% das Receitas de Impostos na Saúde</b>                                                        | <b>19,97%</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 004/2025 de 02 de janeiro de 2025 com a seguinte composição:

- Elisângela Rodrigues Barbon – Presidente;
- Sheila Yotzchetz – Secretária;
- Maria Aparecida Bueno – Membro.

A Comissão Permanente de Baixa de Patrimônio foi instituída pela Portaria nº 005/2025 de 02 de janeiro de 2025 com a seguinte composição:





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

- Elisangela Rodrigues Barbon – Presidente;
- Sheila Yotzchetz – Secretária;
- Maria Aparecida Bueno – Membro.

Comissão Permanente de Inventário de Bens Móveis e Imóveis foi instituída por meio da Portaria nº 003/2025 de 02 de janeiro de 2025 com a seguinte composição:

- Elisangela Rodrigues Barbon – Presidente;
- Sheila Yotzchetz – Secretária;
- Maria Aparecida Bueno – Membro.

No período analisado, houve aquisições, incorporações, doações ou comodatos de **13** (treze) bens no valor de **R\$ 1.596.551,00** (um milhão, quinhentos e noventa e seis mil, quinhentos e cinquenta e um reais) e houve a baixa de **1** (um) bem no valor de **R\$ 51.080,00** (cinquenta e um mil, oitenta reais).

### **3.9. DIÁRIAS E ADIANTAMENTOS**

No mês de junho foram concedidos **117,5** (cento e dezessete virgula cinco) diárias, totalizando um valor de **R\$ 53.957,00** (cinquenta e três mil, novecentos e cinquenta e sete reais) e foi concedido **R\$ 13.873,39** (treze mil, oitocentos e setenta e três reais, trinta e nove centavos) em adiantamentos.

### **3.10. PRESTAÇÃO DE CONTAS**



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

| DOCUMENTO/ INFORMAÇÃO                                          | RESPONSÁVEL (NOME, RG, CPF, TELEFONE, EMAIL) | PERÍODO    |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------|
| Informes Mensais do APLIC/Balancetes Mensais                   | Thiago Bianchin Silva                        | 01/01/2025 |
|                                                                | RG: **.4.91*-*                               |            |
|                                                                | CPF: ***.300.56*-*                           |            |
|                                                                | Fone (66) 3546-3100                          |            |
|                                                                | E-mail: contabilidade@claudia.mt.gov.br      |            |
| Informes Imediatos de Licitações                               | Tânia Borges Araújo                          | 01/01/2025 |
|                                                                | RG: ***389** SSP/MT                          |            |
|                                                                | CPF: ***.862**                               |            |
|                                                                | Fone: (66) 3546-3100                         |            |
|                                                                | Email: licitacao@claudia.mt.gov.br           |            |
| Informes Geo-Obras                                             | Valdenice Galelli                            | 01/01/2025 |
|                                                                | RG: ***2.228*** SSP/RS                       |            |
|                                                                | CPF: ***.408.74*-*                           |            |
|                                                                | Fone (66) 3546-3100                          |            |
|                                                                | E-mail: engenharia@claudia.mt.gov.br         |            |
| Informes Imediatos Concursos                                   | Danteli Fernanda da Silva                    | 06/03/2025 |
|                                                                | RG: ***3613** SSP/MT                         |            |
|                                                                | CPF: ***.892***-29                           |            |
|                                                                | Fone: (66) 3546-3100                         |            |
|                                                                | Email: rh@claudia.mt.gov.br                  |            |
| LRF – Cidadão                                                  | Adenor Burille                               | 01/01/2025 |
|                                                                | 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                               | 01/01/2025 |
|                                                                | 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, 29 de julho de 2025.

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