



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 – JULHO 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 julho 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
PERÍODO:	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
PERÍODO:	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
PERÍODO:	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
PERÍODO:	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

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\$ 2.959.931,86. Para o período verifica-se que a receita arrecada correspondeu a 8,58% 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	R\$ 2.959.931,86	8,58%
AGOSTO		0,00%
SETEMBRO		0,00%
OUTUBRO		0,00%
NOVEMBRO		0,00%
DEZEMBRO		0,00%
TOTAL	R\$ 24.036.933,86	69,67%

Receita arrecadada segundo categoria econômica:

RECEITA	PREVISÃO DE ARRECADAÇÃO	RECEITA ARRECADADA	%	ACUMULADO	%
Tributária	R\$ 8.202.500,00	R\$ 906.165,39	11,05%	R\$ 10.906.057,90	31,61%
Contribuições	R\$ 150.000,00	R\$ 8.775,21	5,85%	R\$ 64.317,43	0,19%
Patrimonial	R\$ 461.500,00	R\$ 37.000,80	8,02%	R\$ 302.805,02	0,88%
Serviços	R\$ 31.000,00	R\$ 3.149,35	10,16%	R\$ 13.252,75	0,04%
Transferências Correntes	R\$ 24.508.400,00	R\$ 1.982.381,77	8,09%	R\$ 12.557.867,08	36,40%
Outras Rec. Correntes	R\$ 331.600,00	R\$ 22.459,34	6,77%	R\$ 192.633,68	0,56%
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\$ 2.959.931,86	8,58%	R\$ 24.036.933,86	69,67%

3.2. DESPESA

Durante o período de julho 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\$ 3.781.057,19, 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\$ 3.918.557,10, valor liquidado foi de R\$ 3.840.303,68, pago R\$ 3.695.642,98 e empenhos a serem pagos R\$ 2.840.198,81.

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 julho de 2017 foi de R\$ 1.394.324,72;
- A receita corrente líquida do mesmo período foi de R\$ \$ 2.959.931,86;

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

Pessoal	R\$	1.394.324,72
Receita Corrente Líquida – RCL	R\$	2.959.931,86
Limite Prudencial – 95 % do limite legal	R\$	1.518.445,04
Limite Legal – 54%	R\$	1.598.363,20
% gasto com Pessoal		47,11%

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

3.2.1.1. ADMITIDOS E DEMITIDOS

No mês de julho foram admitidos 4 funcionários e exonerado 1 funcionário sendo que temos um total de 447 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 julho 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\$ 958.625,33.

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

- Decreto nº 56/2017 – R\$ 812.030,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 654/2016);
- Decreto nº 57/2017 – R\$ 704.605,00 – Lei nº 664/2017;
- Decreto nº 61/2017 – R\$ 24.000,00 – Lei nº 674/2017;
- Decreto nº 62/2017 – R\$ 15.000,00 – Lei nº 675/2017;
- Decreto nº 63/2017 – R\$ 470.000,00 – Lei nº 678/2017.



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

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 – Secretária
- Edineia Valtrick – Membro
- Hemilin Fernanda Tiedt – Membro

Sendo alterada pela portaria 566/2017 de 18 de julho de 2017:

- Aline Mass Serafim – Presidente
- Hemilin Fernanda Tiedt – Secretária
- Edineia Valtrick – Membro
- Silvia Schmeing – Suplente

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

- Shirley Youtzchetz
Alterada pela portaria 564/2017 de 18 de julho de 2017 nomeando a Pregoeira:
- Aline Mass Serafim

No mês de janeiro de 2017 foram abertos 5 (Cinco) procedimentos licitatórios e homologados 5 (Cinco) procedimentos licitatórios no valor total de R\$ 461.624,21, 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	2	R\$ 323.069,30	69,99%
Dispensa de Licitação	2	R\$ 28.600,00	6,20%
Licitação Inexigível	1	R\$ 109.954,91	23,82%
Total	5	R\$ 461.624,21	100,00%

3.4. CONTRATOS

No mês de julho de 2017 foram realizados 10 contratos no valor total de R\$ 247.554,91, conforme informação extraída junto ao departamento de licitação, correspondendo a 6,55% do total da despesa empenhada no período analisado.

Foram feito aditivos nos seguintes contratos:

- 15/2015, 16/2016, 07/2017, 31/2017



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 julho foram rescindidos os contratos:

- 22/2015, 53/2015, 27/2016.

Foram paralisados os seguintes contratos:

- 52/2012, 53/2012, 54/2012.

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\$ 1.103.593,22, liquidada R\$ 961.714,14 e paga R\$ 1.028.069,35.

No período em questão foram gastos na Função 12 – Educação 26,83% 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\$ 2.959.931,86
25%	R\$ 739.982,97
DESPESAS LIQUIDADAS NO PERÍODO	R\$ 961.714,14
(+) VALOR RETIDO AO FUNDEB	R\$ 225.603,30
(+) RESTOS A PAGAR PAGOS (EDUCAÇÃO)	R\$ -
(-) DESP. PNAE, PNATE, SALÁRIO EDUCAÇÃO, TRANSP. ESCOLAR	R\$ 39.878,93
(-) OUTRAS TRANSF. EDUCAÇÃO, TRANS. CONVÊNIO FNDE	R\$ 61.169,20
(-) RETORNO RECEITA FUNDEB	R\$ 292.093,79
(-) OUTRAS DESCONTOS	
(=) VALOR APLICADO EM EDUCAÇÃO	R\$ 794.175,52
%	26,83%

3.9. SAÚDE

A despesa total empenhada na Função 10 - Saúde no mês de julho de 2017 foi de R\$ 666.641,38, liquidada R\$ 747.114,37 e paga R\$ 702.803,85.

No período em questão foram gastos na Função 10 - Saúde 18,00% 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\$ 2.959.931,86
15%	R\$ 443.989,78
DESPESAS LIQUIDADAS NO PERIODO	R\$ 747.114,37
(+) RESTOS A PAGAR PAGOS (SAÚDE)	
(-) DESP. SAÚDE COM PROGRAMAS DA UNIÃO	R\$ 173.536,21
(-) DESP. SAÚDE COM PROGRAMAS DO ESTADO	R\$ 40.800,00
(=) VALOR APLICADO EM SAÚDE	R\$ 532.778,16
%	18,00%

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 PATRIM.	IDENTIFICAÇÃO	FORMA AQUISIÇÃO	VALOR (R\$)	PROC. LICITATÓRIO
14470	MOTOCICLETA YAMAHA XTZ 125 PLACA KAQ5538 ANO 2005	INCORPORAÇÃO	2.000,00	NÃO HOUE
14471	PURIFICADOR AGUA SOFT PLUS PRETO/ESCOVADO	AQUISIÇÃO	1.200,00	NÃO HOUE
14472	NOTEBOOK DELL INSPIRION	AQUISIÇÃO	4.210,00	PREGÃO 24/2017
14480	ARMARIO DE AÇO 5 GAVETAS	INCORPORAÇÃO	170,00	NÃO HOUE
14481	MESA ESTAÇÃO DE TRABALHO PEQ.	INCORPORAÇÃO	90,00	NÃO HOUE



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

	BRANCA			
14482	CPU/GABINETE KMEX	INCORPORAÇÃO	176,00	NÃO HOUE
14483	MONITOR AOC 16 POL.	INCORPORAÇÃO	230,00	NÃO HOUE
14484	MONITOR AOC 17 POL COM DETALHE PRATA	INCORPORAÇÃO	240,00	NÃO HOUE
14485	ARMARIO DE AÇO COM DUAS PORTAS CINZA	INCORPORAÇÃO	340,00	NÃO HOUE
14486	MONITOR AOC 17 POL LCD	INCORPORAÇÃO	240,00	NÃO HOUE
14487	MONITOR AOC 17 POL COM DETALHE PRATA	INCORPORAÇÃO	240,00	NÃO HOUE
14488	MONITOR AOC 17 POL COM DETALHE PRATA	INCORPORAÇÃO	240,00	NÃO HOUE
14489	CPU ANTIGA BRANCA – DATA LINK	INCORPORAÇÃO	250,00	NÃO HOUE
14490	MESA ESCOLAR MADEIRA	INCORPORAÇÃO	30,00	NÃO HOUE
14491	LEITOR DE CODIGO DE BARRAS BEMATECH	INCORPORAÇÃO	295,02	NÃO HOUE
14492	MESA MDF PEQ, BRANCA	INCORPORAÇÃO	49,63	NÃO HOUE
14493	MESA MADEIRA QUADRADA	INCORPORAÇÃO	70,00	NÃO HOUE
14494	IMPRESSORA BROTHER MULTIFUNCIONAL PRETA	INCORPORAÇÃO	888,00	NÃO HOUE
14495	MESA DE TRABALHO PEQ. D'ITALIO	INCORPORAÇÃO	180,00	NÃO HOUE
14496	CADEIRA GIRATÓRIA PRETA	INCORPORAÇÃO	229,00	NÃO HOUE
14497	ESTANTE DE AÇO	INCORPORAÇÃO	70,00	NÃO HOUE
14498	MESA COR BRANCA	INCORPORAÇÃO	25,00	NÃO HOUE
14499	GELADEIRA PROSDOCIMO R26	INCORPORAÇÃO	170,00	NÃO HOUE
14500	IMPRESSORA HP DESKJET 2050 PRETA	INCORPORAÇÃO	200,00	NÃO HOUE
14501	S10 LTZ FD2A BRANCA	AQUISIÇÃO	126.640,00	PREGÃO 50/2017
14684	MESA MADEIRA 1,20X0,80 AMARELA	INCORPORAÇÃO	70,00	NÃO HOUE
14687	MESA MADEIRA 1,45X0,60 BRANCA	INCORPORAÇÃO	70,00	NÃO HOUE

No período analisado não foram baixados bens.

A portaria nº 563/2017 nomeia os membros da Comissão Especial de Patrimônio do Poder Executivo do Município de Cláudia – MT, para proceder ao inventário patrimonial, para efeito de comprovação de existência física dos bens móveis, de sua localização e estado de conservação assim composta:

Silvia Schmeing – Presidente;

Celir Coan – Membro;

Valtercir Fidelis de Oliveira – Membro;

Sueli Betine – Membro.

3.11. DIÁRIAS E ADIANTAMENTOS



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 julho foram concedidos 127 (Cento vinte e sete) diárias, totalizando um valor de R\$ 31.950,00 (Trinta e três mil e seiscentos e cinquenta e cinco reais) e foi concedido R\$ 7.340,00 (sete mil trezentos 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	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



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 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
---	--	--

4. CONCLUSÃO

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

Cláudia – MT, 29 de Agosto de 2017.

ORIGINAL ASSINADO
EDUARDO FONTANA
CONTROLE INTERNO
PORTARIA 146/2016