



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 JULHO DE 2021  
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 julho 2021, 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:	***.786.16*.-**
ENDEREÇO:	AVENIDA GASPAS 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:	***.630.86*.-**
ENDEREÇO:	AVENIDA GASPAS 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:	***.124.56*_*
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:	2016/2022
RG:	**8.9** SSP/SC
CPF:	***.731.12*_*
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 o exercício de 2021 é **R\$ 44.850.000,00** (Quarenta e quatro milhões, oitocentos e cinquenta mil reais) e a efetiva arrecadação no período em análise perfaz o montante de **R\$ 3.600.075,26** (Três milhões, seiscentos mil, setenta e cinco reais, vinte e seis centavos). Para o período verifica-se que a receita arrecada no mês correspondeu a **8,03%** da previsão, sendo que o valor arrecadado no quadrimestre foi de **R\$ 16.847.230,31** (Dezesseis milhões, oitocentos e quarenta e sete mil, duzentos e trinta reais, trinta e um centavos), o que correspondeu a **37,56%** da previsão conforme demonstrado no quadro abaixo:

RECEITA PREVISTA PARA O EXERCÍCIO 2021 R\$ 44.850.000,00		
	RECEITA REALIZADA	% REALIZADA
JANEIRO	R\$ 3.781.648,58	8,43%
FEVEREIRO	R\$ 3.397.079,15	7,57%
MARÇO	R\$ 6.068.427,32	13,53%
ABRIL	R\$ 3.600.075,26	8,03%
MAIO	R\$ 4.664.231,81	10,40%
JUNHO	R\$ 6.507.091,08	14,51%
JULHO	R\$ 7.147.046,31	15,94%
AGOSTO		0,00%
SETEMBRO		0,00%
OUTUBRO		0,00%
NOVEMBRO		0,00%
DEZEMBRO		0,00%
TO TAL	R\$ 35.165.599,51	78,41%

#### 3.1.1. RECEITA ARRECADADA SEGUNDO CATEGORIA ECONÔMICA:



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

RECEITA	PREVISÃO DE ARRECADADAÇÃO	RECEITA ARRECADADA NO MÊS	%	ACUMULADO	DIFERENÇA	% SOBRE A PREVISÃO DE ARRECADADAÇÃO
Tributária	R\$ 7.544.480,00	R\$ 630.854,23	8,36%	R\$ 4.539.968,03	-R\$ 3.004.511,97	60,18%
Deduções Rec. Tributária	-R\$ 67.506,96	-R\$ 2.705,41	4,01%	-R\$ 197.386,60	-R\$ 129.879,64	292,39%
Contribuições	R\$ 962.200,00	R\$ 90.760,42	9,43%	R\$ 584.340,27	-R\$ 377.859,73	60,73%
Patrimonial	R\$ 51.750,00	R\$ 22.407,12	43,30%	R\$ 66.709,10	R\$ 14.959,10	128,91%
Transferências Correntes	R\$ 38.504.260,00	R\$ 4.294.016,43	11,15%	R\$ 26.283.757,84	-R\$ 12.220.502,16	68,26%
Deduções de Transferên.	-R\$ 4.802.828,00	-R\$ 478.060,52	9,95%	-R\$ 3.180.159,80	R\$ 1.622.668,20	66,21%
Outras Rec. Correntes	R\$ 131.844,96	R\$ 11.863,79	9,00%	R\$ 92.199,02	-R\$ 39.645,94	69,93%
Operações de Crédito	R\$ 1.099.800,00	R\$ 223.306,93	20,30%	R\$ 3.842.605,81	R\$ 2.742.805,81	349,39%
Alienação de Bens	R\$ 50.000,00	R\$ 5.950,00	11,90%	R\$ 319.550,00	R\$ 269.550,00	639,10%
Transferência de Capital	R\$ 1.376.000,00	R\$ 2.348.653,32	170,69%	R\$ 2.813.913,84	R\$ 1.437.913,84	204,50%
Interf. Fin. (Ingressos)			0,00%		R\$ -	
<b>SOMA</b>	<b>R\$ 44.850.000,00</b>	<b>R\$ 7.147.046,31</b>	<b>15,94%</b>	<b>R\$ 35.165.497,51</b>	<b>-R\$ 9.684.502,49</b>	<b>78,41%</b>
<b>DEFICIT</b>	<b>R\$ 6.029.662,81</b>	<b>R\$ -</b>	<b>0,00%</b>	<b>R\$ 1.215.634,94</b>	<b>-R\$ 4.814.027,87</b>	<b>20,16%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 50.879.662,81</b>	<b>R\$ 7.147.046,31</b>	<b>14,05%</b>	<b>R\$ 36.381.132,45</b>	<b>-R\$ 14.498.530,36</b>	<b>71,50%</b>

### 3.2. DESPESA

Durante o período de julho de 2021 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 autorizada para o executivo no exercício de 2021 é de **R\$ 44.850.000,00** (Quarenta e quatro milhões, mil reais). A despesa empenhada no período em análise alcançou o montante de **R\$ 5.783.066,66** (Cinco milhões, setecentos e oitenta e três mil, sessenta e seis reais, sessenta e seis centavos), neste período foram anulados empenhos no valor de **R\$ 380.996,06** (Trezentos e oitenta mil, novecentos e noventa e seis reais, seis centavos), mais o egresso no valor de **R\$ 164.580,00** (Cento e sessenta e quatro mil, quinhentos e oitenta reais), perfazendo um total de **R\$ 5.566.650,06** (Cinco milhões, quinhentos e sessenta e seis mil, seiscentos e cinquenta reais, seis centavos), conforme tabela a seguir:

DESPESA	PREVISÃO DE DESPESA	DESPESA NO MÊS	%	ACUMULADO	DIFERENÇA	% PREVISÃO DE DESPESA
CREDITOS ORÇAMENTARIOS E SUPLEMENTARES	R\$ 45.127.006,22	R\$ 4.287.746,49	9,50%	R\$ 29.720.096,00	-R\$ 15.406.910,22	65,86%
CREDITOS ESPECIAIS	R\$ 5.752.656,59	R\$ 1.114.324,11	19,37%	R\$ 5.508.936,45	-R\$ 243.720,14	95,76%
REPASSE A CAMARA MUNICIPAL		R\$ 164.580,00		R\$ 1.152.100,00	R\$ 1.152.100,00	
<b>SOMA</b>	<b>R\$ 50.879.662,81</b>	<b>R\$ 5.566.650,60</b>	<b>10,94%</b>	<b>R\$ 36.381.132,45</b>	<b>-R\$ 14.498.530,36</b>	<b>71,50%</b>
SUPERAVIT	R\$ -	R\$ 1.580.395,71			R\$ -	
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 50.879.662,81</b>	<b>R\$ 7.147.046,31</b>	<b>14,05%</b>	<b>R\$ 36.381.132,45</b>	<b>-R\$ 14.498.530,36</b>	<b>71,50%</b>

O valor liquidado foi de **R\$ 7.202.000,87** (Sete milhões, duzentos e dois mil reais, oitenta e sete centavos), pago **R\$ 6.974.217,39** (Seis milhões, novecentos e setenta e quatro mil, duzentos e dezessete reais, trinta e nove centavos) e empenhos a serem pagos no ano **R\$ 5.353.637,29** (Cinco milhões, trezentos e cinquenta e três mil, seiscentos e trinta e sete reais, vinte e nove centavos).



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 período analisado foram realizados pagamentos de restos a pagar no valor de **R\$ 3.081,57** (Três mil, oitenta e um reais, cinquenta e sete centavos). A Prefeitura ainda possui o valor de **R\$ 351.468,41** (Trezentos e cinquenta e um mil, quatrocentos e sessenta e oito reais, quarenta e um centavos), inscritos em restos a pagar processados, conforme o quadro a seguir:

MOVIMENTAÇÃO DO EXERCÍCIO				
DESCRIÇÃO	SALDO ANTERIOR R\$	BAIXA POR PAGAMENTO	SALDO	
PROC. 2016	R\$ 214.680,36	R\$ -	R\$	214.680,36
PROC. 2017	R\$ 11.221,22	R\$ -	R\$	11.221,22
PROC. 2019	R\$ 20.000,00	R\$ -	R\$	20.000,00
PROC. 2020	R\$ 108.648,40	R\$ 3.081,57	R\$	105.566,83
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 354.549,98</b>	<b>R\$ 3.081,57</b>	<b>R\$</b>	<b>351.468,41</b>

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. DO RESULTADO ENTRE DESPESAS E RECEITAS

O resultado entre Receita Total Arrecadada e Despesa Empenhada gerou um superavit orçamentário no valor de **R\$ 1.580.395,71** (Um milhão, quinhentos e oitenta mil, trezentos e noventa e cinco reais, setenta e um centavos).

### 3.2.2. RELAÇÃO DE ATOS DE ALTERAÇÃO ORÇAMENTARIA

No período de julho de 2021 foi feito Decreto autorizando credito adicional suplementar:

ATO	LEI	TIPO	RECURSOS INDICADOS	REDUÇÕES	SUPLEMENTAÇÕES	CRED. ESPECIAIS
0004/2021	835/2020	SUPL.	Anul. Parcial ou Total	R\$ 143.900,00	R\$ 143.900,00	
590/2021	835/2020	SUPL.	Anul. Parcial ou Total	R\$ 536.000,00	R\$ 536.000,00	
591/2021	848/2021	ESPECIAL	Superavir Financeiro			R\$ 1.099.934,11
592/2021	861/2021	SUPL.	Exc.Arrec.Rec.Vinc.		R\$ 552.811,82	
594/2021	867/2021	SUPL.	Exc.Arrec.Rec.Vinc.		R\$ 33.397,26	
597/2020	874/2021	ESPECIAL	Anul. Parcial ou Total	R\$ 86.400,00		R\$ 86.400,00
598/2021	875/2021	SUPL.	Exc.Arrec.Rec.Vinc.		R\$ 70.664,62	
<b>TOTAL GERAL</b>				<b>R\$ 766.300,00</b>	<b>R\$ 1.336.773,70</b>	<b>R\$ 1.186.334,11</b>

### 3.2.3. DA DESPESA COM PESSOAL

Das despesas com pessoal extraímos as informações a seguir:

- O gasto total com pessoal no mês de julho de 2021 foi de **R\$ 2.535.991,34** (Dois milhões, quinhentos e trinta e cinco mil, novecentos e noventa e um reais, trinta e quatro centavos):



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

- A receita corrente líquida do mesmo período foi **R\$ 4.569.136,06** (Quatro milhões, quinhentos e sessenta e nove mil, cento e trinta e seis reais, seis centavos);

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

	JULHO	12 MESES
Pessoal	R\$ 2.535.991,34	R\$ 24.669.327,90
Receita Corrente Líquida – RCL	R\$ 4.569.136,06	R\$ 49.902.758,19
Limite Legal – 54%	R\$ 2.467.333,47	R\$ 26.947.489,42
Limite Prudencial – 95 % do limite legal	R\$ 4.340.679,26	R\$ 25.600.114,95
Limite de Alerta - 90% do limite legal	R\$ 2.220.600,13	R\$ 24.252.740,48
<b>% gasto com Pessoal</b>	<b>55,50%</b>	<b>49,43%</b>
<b>SITUAÇÃO</b>	<b>Irregular</b>	<b>Regular</b>

A Unidade de Controle Interno deve **ALERTAR e RECOMENTAR** cautela na realização de novas despesas de pessoal, bem como acompanhamento de sua percentagem, a fim de se evitar o não cumprimento dos limites estabelecidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal, adotando-se, se for preciso, as medidas cabíveis.

### 3.2.3.1. ADMITIDOS E DEMITIDOS

No mês de julho foram exonerados 3 (Três) servidores e teve admissão de 2 (Dois) servidores, sendo que temos um total de **353** (Trezentos e cinquenta e três) servidores, conforme o Lotacionograma.

### 3.2.4 – DO REPASSE A CÂMARA MUNICIPAL

Os repasses ao Poder Legislativo estão estimados **R\$ 1.975.000,00** (Um milhão, novecentos e setenta e cinco mil reais) para o exercício de 2021, no mês de julho foi repassado à Câmara Municipal o montante de **R\$ 164.580,00** (Cento e sessenta e quatro mil, quinhentos e oitenta reais).

Os repasses ao Poder Legislativo não foram inferiores a proporção estabelecida na LOA. Não foram constatados atrasos nos envios dos repasses ao legislativo.

### 3.3. LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A Comissão Permanente de Licitação foi nomeada através da Portaria nº 001/2021 de 04 de janeiro de 2021, com os seguintes membros:

- Hemilin Fernanda Tiedt – Presidente;
- Shirley Yotzchetz – Secretária;
- Vania da Silva Santos – Membro;
- Maria Aparecida Bueno – Suplente.

A portaria 002/2021 de 04 de janeiro de 2021 nomeando a Pregoeira na modalidade Pregão:

- 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

A portaria 002/2021 de 04 de janeiro de 2021 também nomeia a Equipe de Apoio para a realização da licitação, na modalidade Pregão com os seguintes membros:

- Hemilin Fernanda Tiedt;
- Vania da Silva Santos;
- Everson Ceser Konzen.

No mês de julho de 2021 foram abertos 7 (Sete) procedimentos licitatórios e homologados 7 (Sete) procedimentos licitatórios no valor total de **R\$ 636.924,00** (Seiscentos e trinta e seis mil, novecentos e vinte e quatro reais), conforme consta no quadro abaixo:

Modalidade	Quantidade	Valor (R\$)	% Licitado
Convite	0	R\$ -	0,00%
Tomada de Preços	0	R\$ -	0,00%
Concorrência	0	R\$ -	0,00%
Pregão Eletrônico	0	R\$ -	0,00%
Pregão Presencial	4	R\$ 453.794,73	71,25%
Dispensa de Licitação	2	R\$ 167.633,33	26,32%
Licitação Inexigível	1	R\$ 15.495,94	2,43%
R.D.C.	0	R\$ -	0,00%
<b>Total</b>	<b>7</b>	<b>R\$ 636.924,00</b>	<b>100,00%</b>

\*Obs. Teve o Chamamento para Aquisição de Gêneros Alimentícios da Agricultura Familiar.

### 3.4. CONTRATOS

No mês de julho de 2021 foram realizados **13** (Treze) contratos no valor total de **R\$ 263.104,27** (Duzentos e sessenta e três mil, cento e quatro reais, vinte e sete centavos), conforme informação extraída junto ao departamento de licitação, correspondendo a **4,73%** do total da despesa empenhada no período analisado. Foram realizados aditivos de:

- **Aditivos de Prazo** nos seguintes contratos: 48/2018, 39/2020, 16/2021, 29/2021;
- **Valor** nos seguintes contratos: 18/2020, 73/2020, 03/2021;
- **Aditivos de Prazo e Valor** no seguinte contrato: 48/2020
- **Rescisão** nos seguintes contratos: 28/2021, 47/2021
- **Reequilíbrio** nos seguintes contratos: 22/2019, 11/2021.
- **Apostilamento** nos seguintes contratos: 54/2019, 20/2021, 64/2020, 82/2020, 45/2021, 49/2021.

### 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.



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

### 3.6. EDUCAÇÃO

A despesa total empenhada na Função 12 - Educação no período em análise foi de **R\$ 905.055,60** (Novecentos e cinco mil, cinquenta e cinco reais, sessenta centavos), liquidada **R\$ 1.047.354,41** (Um milhão, quarenta e sete mil, trezentos e cinquenta e quatro reais, quarenta e um centavos) e paga **R\$ 1.439.259,07** (Um milhão, quatrocentos e trinta e nove mil, duzentos e cinquenta e nove reais, sete centavos).

No neste período de 2021 foram gastos na Função 12 – Educação **24,27%** das receitas resultantes de impostos e transferências, estando **IRREGULAR**, 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	NO ANO
<b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS* (I)</b>	<b>R\$ 3.896.194,86</b>
IRRF	R\$ 513.652,17
IPTU	R\$ 1.063.310,43
ITBI	R\$ 486.397,05
ISSQN	R\$ 1.832.835,21
<b>TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS (II)</b>	<b>R\$ 16.415.039,65</b>
FPM	R\$ 6.803.961,64
1% FPM	R\$ 458.808,57
Cota-Parte ITR	R\$ 325.681,37
<b>Cota-Parte ICMS</b>	<b>R\$ 8.069.829,90</b>
Cota-Parte IPVA	R\$ 702.334,72
Cota-Parte IPI	R\$ 54.423,45
<b>RECEITA BASE (III=I + II)</b>	<b>R\$ 20.311.234,51</b>
Mínimo de 25% a ser dest. em MDE (IV = III*25%)	R\$ 5.077.808,63
<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\$ 8.875.186,54</b>
Despesa Liquidada com Ensino (Função 12)	R\$ 5.686.301,74
Restos a Pagar Liquidados com Ensino, exceto as de convênios, programas e FUNDEB.	R\$ 8.725,00
Valor retido referente ao FUNDEB	R\$ 3.180.159,80
<b>( - ) DEDUÇÕES (II)</b>	<b>-R\$ 3.945.246,21</b>
Despesas liquidadas do FUNDEB até o limite da transferência de recursos recebida (Fonte 18, 19)	-R\$ 3.399.011,32
Despesas liquidadas de convênios e programas referentes ao Ensino até o limite dos recursos recebidos (Fontes de recursos 15, 22, 25.)	-R\$ 344.260,94
Despesas Liquidadas com Merenda Escolar (Fonte 00 - Recurso Ordinário)	-R\$ 23.017,44
Despesas com Ensino Superior (Subfunção 364)	-R\$ 173.105,45
Despesas liquidadas (Elementos 01,03,91 E 97)	-R\$ 5.851,06
Outras despesas liquidadas que não se enquadram com MDE	R\$ -
Despesas Liquidadas com Recursos de Superávit Financeiro do Ex. Anterior (Grupo 3)	
<b>(=) TOTAL DE GASTOS COM ENSINO (III = I - II)</b>	<b>R\$ 4.929.940,33</b>
<b>Mínimo de 25% das Receitas de Impostos em MDE (Quadro 2 - Item III / Quadro 1 Item III)</b>	<b>24,27%</b>
<b>Situação</b>	<b>IRREGULAR</b>

\*Fonte Departamento de Contabilidade

A Unidade de Controle Interno deve **ALERTAR e RECOMENTAR** que seja realizado o acompanhamento da despesa com Educação e de sua percentagem, a fim de se evitar o não cumprimento dos limites estabelecidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal, adotando-se, se for preciso, as medidas cabíveis.



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 julho de 2021 foi de **1.174.346,39** (Um milhão, cento e setenta e quatro mil, trezentos e quarenta e seis reais, trinta e nove centavos), liquidada **R\$ 1.227.079,63** (Um milhão, duzentos e vinte e sete mil, setenta e nove reais, sessenta e três centavos) e paga **R\$ 1.704.146,62** (Um milhão, setecentos e quatro mil, cento e quarenta e seis reais, sessenta e dois centavos).

No neste período de 2021 foram gastos na Função 10 - Saúde **22,35%** das receitas resultantes de impostos e transferências, estando **REGULAR** 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\$ 3.896.194,86</b>
IRRF	R\$ 513.652,17
IPTU	R\$ 1.063.310,43
ITBI	R\$ 486.397,05
ISSQN	R\$ 1.832.835,21
<b>TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS (II)</b>	<b>R\$ 16.415.039,65</b>
FPM	R\$ 6.803.961,64
1% FPM	R\$ 458.808,57
Cota-Parte ITR	R\$ 325.681,37
Cota-Parte ICMS	R\$ 8.069.829,90
Cota-Parte IPVA	R\$ 702.334,72
Cota-Parte IPI	R\$ 54.423,45
<b>RECEITA BASE (III = I + II)</b>	<b>R\$ 20.311.234,51</b>
Mínimo de 15% a ser destinado a Saúde (IV = III* 15%)	R\$ 3.046.685,18
Fonte: Anexo 10 da Lei 4.320/64* Valores líquidos, incluindo Dívida Ativa e Multas/Juros.	
<b>Total de Despesa Liquidada na Saúde (IV)</b>	<b>R\$ 7.565.045,17</b>
<b>Despesa Liquidada na Saúde</b>	R\$ 7.470.036,87
Restos a Pagar Liquidados da Saúde, exceto as de convênios, programas. Fonte 00 e 02	R\$ 95.008,30
<b>(-) DEDUÇÕES (V)</b>	<b>-R\$ 3.026.093,89</b>
Despesas liquidadas de convênios e programas referentes à Saúde . (Até o limite dos recursos recebidos). Função 10; Fonte de Recurso 12, 14, 23, 26, 41, 42 46 e 47;	-R\$ 2.868.725,16
Despesas Liquidadas nas fontes do Grupo 3 (recursos de Ex. Anterior)	-R\$ 157.368,73
<b>(=) TOTAL DE GASTOS COM SAÚDE (VI = V - IV)</b>	<b>R\$ 4.538.951,28</b>
<b>Mínimo de 15% das Receitas de Impostos na Saúde (Quadro 2 - Item III / Quadro 1 Item III)</b>	<b>22,35%</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 004/2021 de 04 de janeiro de 2021 com a seguinte composição:

- Ademilson Custódio – Presidente;
- Reni Maria Schleicher Bianchin – Secretária;
- Jucinei Correa da Luz – Membro.

A Comissão Permanente de Baixa de Patrimônio foi instituída pela Portaria nº 005/2021 de 04 de janeiro de 2021 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

- Ademilson Custódio – Presidente;
- Reni Maria Schleicher Bianchin – Secretária;
- Jucinei Correa da Luz – Membro.

Comissão Permanente de Inventário de Bens Móveis e Imóveis foi instituída por meio da Portaria nº 003/2021 de 04 de janeiro de 2021 com a seguinte composição:

- Ademilson Custódio – Presidente;
- Reni Maria Schleicher Bianchin – Secretária;
- Jucinei Correa da Luz – Membro.

No período analisado foram adquiridos, incorporados, doações e comodatos **98** (Noventa e oito) bens no valor total de **R\$ 708.656,00** (Setecentos e oito mil, seiscentos e cinquenta e seis reais). No período analisado não foi baixado bens.

### 3.9. DIÁRIAS E ADIANTAMENTOS

No mês de julho foram concedidos **132,5** (Cento e trinta e duas diárias e meia), totalizando um valor de **R\$ 30.675,00** (Trinta mil, seiscentos e setenta e cinco reais) e foi concedido **R\$ 295.019,94** (Oito mil, setecentos e setenta e um reais, vinte e um centavos) em adiantamentos.

### 3.10. OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

Não foram realizadas operações de verificação no setor de engenharia, sendo que no sistema GEO-OBRA a Unidade de Controle Interno verificou que 5 (Cinco) documentos **NÃO FORAM ENVIADOS**, durante o mês em questão e durante o ano **NÃO FORAM ENVIADOS** 23 (Vinte e três) documentos. No que se refere as notificações do TCE/MT, através da equipe de monitoramento do GEO-OBRA, a servidora responsável pela manutenção sempre que foi solicitada no atendimento das proposições feitas, trabalhando para o saneamento de eventuais lapsos ou falta de informação.

### 3.11. PRESTAÇÃO DE CONTAS

DOCUMENTO/INFORMAÇÃO	RESPONSÁVEL (NOME, RG, CPF, TELEFONE, EMAIL)	PERÍODO
Informes Mensais do APLIC/Balancetes Mensais	Thiago Bianchin Silva RG: **.491*-* CPF: ***.300.56*-* Fone (66) 3546-3100 E-mail: contabilidade@claudia.mt.gov.br	01/01/2021
Informes Imediatos de Licitações	Jaqueline Silva Hoffmann RG: **.761.* SSP/MT CPF: ***.043.33*-* Fone (66) 3546-3100 E-mail: hoffmannjaque@hotmail.com	01/01/2021
Informes Geo-Obras	Valdenice Galelli RG: **.228.* SSP/RS CPF: ***.408.74*-* Fone (66) 3546-3100 E-mail: engenharia@claudia.mt.gov.br	01/01/2021



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	Andreia Teolide Schneider Sielski R.G.: *.*6.60*-* SSP/MT CPF: 012.639.971-98 Fone: (66) 3546-3100 E-mail: rh@claudia.mt.gov.br	01/01/2021
LRF – Cidadão	Adenor Burille RG: **93*** SSP/PR CPF: ***.630.86*-* Fone: (66) 3546-3100 E-mail: contabilidade@claudia.mt.gov.br	01/01/2021
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	01/01/2021

#### 4. CONCLUSÃO

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

Cláudia – MT, 24 de agosto de 2021.

**ORIGINAL ASSINADO**

**EDUARDO FONTANA**  
**CONTROLADOR INTERNO**

PORTARIA 146/2016