



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 OUTUBRO 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 outubro 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:                | financeiro@claudia.mt.gov.br      |
| CONTROLADOR INTERNO    |                                   |
| NOME:                  | EDUARDO FONTANA                   |
| PERIODO:               | 2016/2025                         |
| CPF:                   | ***.731.129-**                    |
| 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

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\$ 9.286.050,90** (nove milhões, duzentos e oitenta e seis mil, cinquenta reais, noventa centavos). Para o período verifica-se que a receita arrecada no mês correspondeu a **7,55%** (sete vírgula cinquenta e cinco por cento) da previsão, sendo que o acumulado correspondeu a **76,47%** (sessenta e oito vírgula noventa e dois por cento) da previsão conforme demonstrado no quadro abaixo:

| RECEITA PREVISTA PARA O EXERCÍCIO DE 2025: 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\$ 8.316.723,73  | 6,76%       |
| JULHO                                                         | R\$ 13.652.645,88 | 11,10%      |
| AGOSTO                                                        | R\$ 13.841.737,47 | 11,25%      |
| SETEMBRO                                                      | R\$ 10.919.449,98 | 8,88%       |
| OUTUBRO                                                       | R\$ 9.286.050,90  | 7,55%       |
| NOVEMBRO                                                      |                   | 0,00%       |
| DEZEMBRO                                                      |                   | 0,00%       |
| TOTAL                                                         | R\$ 94.056.679,78 | 76,47%      |



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 ARRECAÇÃO     | RECEITA ARRECADADA NO MÊS | %            | ACUMULADO                 | DIFERENÇA                 | % SOBRE A PREVISÃO DE ARRECAÇÃO |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| Tributária                | R\$ 12.779.215,85         | R\$ 1.282.103,16          | 10,03%       | R\$ 14.661.272,81         | R\$ 1.882.056,96          | 114,73%                         |
| Contribuições             | R\$ 1.900.000,00          | R\$ 148.336,69            | 7,81%        | R\$ 1.436.085,55          | -R\$ 463.914,45           | 75,58%                          |
| Patrimonial               | R\$ 853.140,00            | R\$ 285.896,99            | 33,51%       | R\$ 2.277.773,63          | R\$ 1.424.633,63          | 266,99%                         |
| Serviços                  | R\$ -                     | R\$ 1.057,80              | 0,00%        | R\$ 5.165,36              | R\$ 5.165,36              | 516536%                         |
| Transferências Correntes  | R\$ 71.843.565,15         | R\$ 7.532.513,02          | 10,48%       | R\$ 67.994.452,72         | -R\$ 3.849.112,43         | 94,64%                          |
| Outras Rec. Correntes     | R\$ 326.000,00            | R\$ 36.143,24             | 11,09%       | R\$ 603.675,33            | R\$ 277.675,33            | 185,18%                         |
| 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\$ -                     | 0,00%        | R\$ 7.010.166,38          | -R\$ 28.037.912,62        | 20,00%                          |
| Interferência Financeiras | R\$ -                     | R\$ -                     | 0,00%        | R\$ 200.000,00            | R\$ 200.000,00            | 20000000%                       |
| <b>SOMA</b>               | <b>R\$ 123.000.000,00</b> | <b>R\$ 9.286.050,90</b>   | <b>7,55%</b> | <b>R\$ 94.255.679,78</b>  | <b>-R\$ 28.744.320,22</b> | <b>76,63%</b>                   |
| <b>DEFICIT</b>            | <b>R\$ 15.973.864,53</b>  | <b>R\$ -</b>              | <b>0,00%</b> | <b>R\$ 6.711.690,05</b>   | <b>-R\$ 9.262.174,48</b>  | <b>42,02%</b>                   |
| <b>TOTAL</b>              | <b>R\$ 138.973.864,53</b> | <b>R\$ 9.286.050,90</b>   | <b>6,68%</b> | <b>R\$ 100.967.369,83</b> | <b>-R\$ 38.006.494,70</b> | <b>72,65%</b>                   |

\*Fonte: ÁgilieBlue Contabilidade

### 3.2. DESPESA

Durante o período de outubro 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\$ 7.771.719,97** (sete milhões, setecentos e setenta e um mil, setecentos e dezenove reais, noventa e sete centavos), o valor liquidado foi de **R\$ 10.953.376,29** (dez milhões, novecentos e cinquenta e três mil, trezentos e setenta e seis reais, vinte e nove centavos), pago **R\$ 10.262.941,04** (dez milhões, duzentos e sessenta e dois mil, novecentos e quarenta e um reais, 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, CLÁUDIA - MATO GROSSO

Terça-feira, 2 de Dezembro de 2025

#### RELAÇÃO ATOS DE ALTERAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

PERÍODO DE 01/10/2025 ATÉ 31/10/2025

TODOS

| DATA         | NUM. DO ATO | LEI AUTORIZADA | TIPO DE CRÉDITO     | TIPO DE RECURSOS                        | TOTAL SUPLEMENTADO | TOTAL REDUÇÃO | DIFERENÇA |
|--------------|-------------|----------------|---------------------|-----------------------------------------|--------------------|---------------|-----------|
| 01/10/2025   | 12/2025     | 1093/2024      | Alteração do QDD    | 03 - Anulação Total/Parcial de Dotações | 1.173.108,09       | 1.173.108,09  | 0,00      |
| 24/10/2025   | 13/2025     | 1093/2024      | Alteração do QDD    | 03 - Anulação Total/Parcial de Dotações | 392.900,00         | 392.900,00    | 0,00      |
| 01/10/2025   | 1197/2025   | 1093/2024      | Crédito Suplementar | 03 - Anulação Total/Parcial de Dotações | 2.373.304,00       | 2.373.304,00  | 0,00      |
| 01/10/2025   | 1198/2025   | 1093/2024      | Crédito Suplementar | 01 - Superávit Financeiro               | 20.983,22          | 0,00          | 20.983,22 |
| 24/10/2025   | 1203/2025   | 1144/2025      | Crédito Suplementar | 03 - Anulação Total/Parcial de Dotações | 3.778.680,00       | 3.778.680,00  | 0,00      |
| TOTAL GERAL: |             |                |                     |                                         | 7.738.975,31       | 7.717.992,09  | 20.983,22 |

\* 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 outubro de 2025 foi de **R\$ 3.766.618,27** (três milhões, setecentos e sessenta e seis mil, seiscentos e dezoito reais, vinte e sete centavos);
- A receita corrente líquida do mesmo período foi **R\$ 8.884.097,90** (oito milhões, oitocentos e oitenta e quatro mil, noventa e sete reais, noventa 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

|                                          | OUTUBRO          | 12 MESES          |
|------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Pessoal                                  | R\$ 3.766.618,27 | R\$ 40.868.457,81 |
| Receita Corrente Liquida – RCL           | R\$ 8.884.097,90 | R\$ 99.823.329,86 |
| Limite Legal – 54%                       | R\$ 4.797.412,87 | R\$ 53.904.598,12 |
| Limite Prudencial – 95 % do limite legal | R\$ 8.439.893,01 | R\$ 51.209.368,22 |
| Limite de Alerta - 90% do limite legal   | R\$ 4.317.671,58 | R\$ 48.514.138,31 |
| % gasto com Pessoal                      | 42,40%           | 40,94%            |
| SITUAÇÃO                                 | Regular          | Regular           |

### 3.2.2.1. ADMITIDOS E DEMITIDOS

No mês de outubro, houve a exoneração de **2** (dois) servidores e a admissão de **5** (cinco) servidor, totalizando 463 (quatrocentos e sessenta e três) 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 outubro 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\$ 1.765.263,58** (um milhão, setecentos e sessenta e cinco mil, duzentos sessenta e três reais, cinquenta e oito centavos). Observação este índice é somente do mês de outubro.

### 3.3. LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A portaria nº 508/2025 de 1º de outubro de 2025 nomeando a Agente de Contratação:

- Shirley Yotzchetz.
- Eduardo Luiz Vedoy de Andrade (Suplente).



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 508/2025:

- Eduardo Luiz Vedoy de Andrade;
- Natanael Monteiro Raimundo;
- Poliana Matias da Silva Vinco;
- Regina Canola Sales (suplente).

No mês de outubro de 2025, foram abertos **8** (oito) procedimentos licitatórios e homologados **6** (seis) procedimentos licitatórios no valor total de **R\$ 1.020.671,82** (um milhão, vinte mil, seiscentos e setenta e um reais, oitenta e dois centavos), conforme consta no quadro abaixo:

| Modalidade            | Quantidade | Valor (R\$)             | % Licitado     |
|-----------------------|------------|-------------------------|----------------|
| Leilão                | 0          | R\$ -                   | 0,00%          |
| Adesão a Ata          | 0          | R\$ -                   | 0,00%          |
| Concorrência          | 0          | R\$ -                   | 0,00%          |
| Pregão Eletrônico     | 5          | R\$ 1.000.271,82        | 98,00%         |
| Pregão Presencial     | 0          | R\$ -                   | 0,00%          |
| Dispensa de Licitação | 0          | R\$ -                   | 0,00%          |
| Licitação Inexigível  | 1          | R\$ 20.400,00           | 2,00%          |
| <b>Total</b>          | <b>6</b>   | <b>R\$ 1.020.671,82</b> | <b>100,00%</b> |

### 3.4. CONTRATOS

No mês de outubro de 2025 foram realizados **3** (três) contratos no valor de **R\$ 352.800,00** (trezentos e cinquenta e dois mil, oitocentos reais), conforme informação extraída junto ao departamento de contratos, correspondendo a **4,54%** do total da despesa empenhada no período analisado.

Foram realizados aditivos nos seguintes contratos:

- **Aditivo de Valor**: 77/2025, 76/2025;
- **Aditivo de Valor e Prazo**: 78/2024;
- **Apostilamento**: 46/2025, 47/2025, 48/2025.

### 3.5. ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS





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

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.

### 3.6. EDUCAÇÃO

A despesa total empenhada na Função 12 - Educação no período em análise foi de **R\$ 967.350,74** (novecentos e sessenta e sete mil, trezentos e cinquenta reais, setenta e quatro centavos), liquidada **R\$ 3.404.980,11** (três milhões, quatrocentos e quatro mil, novecentos e oitenta reais, onze centavos) e paga **R\$ 3.337.153,22** (três milhões, trezentos e trinta e sete mil, cento e cinquenta e três reais, vinte e dois centavos).

No período em análise, foram aplicados **23,68%** (vinte e três vírgula sessenta e oito 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\$ 12.262.855,03</b> |
| IPTU                                                                  | R\$ 2.961.506,58         |
| ITBI                                                                  | R\$ 1.988.355,71         |
| ISS                                                                   | R\$ 5.105.492,74         |
| IRRF                                                                  | R\$ 2.207.500,00         |
| <b>TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS (II)</b>                                | <b>R\$ 52.968.099,94</b> |
| FPM                                                                   | R\$ 15.427.636,38        |
| Cota-Parte ICMS                                                       | R\$ 32.099.589,51        |
| Cota-Parte IPI                                                        | R\$ 179.615,11           |
| Cota-Parte ITR                                                        | R\$ 1.747.423,78         |
| Cota-Parte IPVA                                                       | R\$ 3.201.492,17         |
| Cota-Parte IOF                                                        | R\$ -                    |
| Outras Transferencia                                                  | R\$ 312.342,99           |
| <b>RECEITA BASE (III = I + II)</b>                                    | <b>R\$ 65.230.954,97</b> |
| Mínimo de 25% a ser dest. em MDE (IV = III*25%)                       | R\$ 16.307.738,74        |
| <b>APLICADO COM MANUT. E DESENV. DO ENSINO</b>                        | <b>R\$ 15.443.852,30</b> |
| <b>Mínimo de 25% das Receitas de Impostos em MDE</b>                  | <b>23,68%</b>            |
| <b>Situação</b>                                                       | <b>REGULAR</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 outubro de 2025 foi de **R\$ 1.439.730,89** (um milhão, quatrocentos e trinta e nove mil, setecentos e trinta reais, oitenta e nove centavos), liquidada **R\$ 2.076.539,74** (dois milhões, setenta e seis mil, quinhentos e trinta e nove reais, setenta e quatro centavos) e paga **R\$ 1.765.185,58** (um milhão, setecentos e sessenta e cinco mil, cento e oitenta e cinco reais, cinquenta e oito centavos).

No período em questão foram gastos na Função 10 - Saúde **17,71%** (dezessete vírgula setenta e um 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\$ 12.262.855,03</b> |
| IPTU                                                                                                          | R\$ 2.961.506,58         |
| ITBI                                                                                                          | R\$ 1.988.355,71         |
| ISS                                                                                                           | R\$ 5.105.492,74         |
| IRRF                                                                                                          | R\$ 2.207.500,00         |
| <b>TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS (II)</b>                                                                        | <b>R\$ 51.586.405,63</b> |
| FPM                                                                                                           | R\$ 14.045.942,07        |
| Cota-Parte ICMS                                                                                               | R\$ 32.099.589,51        |
| Cota-Parte IPI                                                                                                | R\$ 179.615,11           |
| Cota-Parte ITR                                                                                                | R\$ 1.747.423,78         |
| Cota-Parte IPVA                                                                                               | R\$ 3.201.492,17         |
| Cota-Parte IOF                                                                                                | R\$ -                    |
| Outras Transferencia                                                                                          | R\$ 312.342,99           |
| <b>RECEITA BASE (III = I + II)</b>                                                                            | <b>R\$ 63.849.260,66</b> |
| Mínimo de 15% a ser destinado a Saúde (IV = III*15%)                                                          | R\$ 9.577.389,10         |
| <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\$ 11.308.528,34</b> |
| <b>Mínimo de 15% das Receitas de Impostos na Saúde</b>                                                        | <b>17,71%</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:

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

A Comissão Permanente de Baixa de Patrimônio foi instituída pela Portaria nº





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

005/2025 de 02 de janeiro de 2025 com a seguinte composição:

- 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\$ 12.189,30** (doze mil, cento e oitenta e nove reais, trinta centavos) e não houve baixas de patrimônio.

### **3.9. DIÁRIAS E ADIANTAMENTOS**

No mês de outubro foram concedidos **113,50** (cento e treze virgula cinquenta) diárias, totalizando um valor de **R\$ 47.929,00** (quarenta e sete mil, novecentos e vinte e nove reais) e foi concedido **R\$ 16.038,11** (dezesseis mil, trinta e oito reais, onze 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, 02 de dezembro de 2025.

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