



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 – PRIMEIRO SEMESTRE DE 2018
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 pelas 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 do Primeiro Semestre de Gestão, exercício 2018, 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:	2017/2018
RG:	*.*15.7** SSP/PR
CPF:	***.786.169.**
ENDEREÇO:	AVENIDA GASPAS DUTRA, S/N
FONE:	(66) 3546-3100
E-MAIL:	gabinete@claudia.mt.gov.br
CONTADOR	



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

NOME:	ADENOR BURILLE
PERIODO:	2014/2018
RG:	*.93.4** SSP/PR
CPF:	***.630.869-**
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
PERIODO:	2017/2018
RG:	*.05.25*-* SSP/MT
CPF:	***.124.5*-**
ENDEREÇO:	AVENIDA GASPAR DUTRA, S/N
FONE:	(66) 3546-3100
E-MAIL:	financeiro@claudia.mt.gov.br
CONTROLADOR INTERNO	
NOME:	EDUARDO FONTANA
PERIODO:	2016/2018
RG:	**8.9** SSP/SC
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 o exercício de 2018 foi de R\$ 35.540.000,00 e a efetiva arrecadação no período em análise perfaz o montante de R\$ 19.057.197,58. Para o período verifica-se que a receita arrecada correspondeu a 53,62% da previsão, conforme demonstrado no 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

RECEITA PREVISTA PARA O EXERCÍCIO DE 2018: R\$ 35.540.000,00		
	RECEITA REALIZADA	%REALIZAÇÃO
JANEIRO	R\$ 4.235.079,91	11,92%
FEVEREIRO	R\$ 2.808.620,10	7,90%
MARÇO	R\$ 2.980.523,51	8,39%
ABRIL	R\$ 2.433.697,43	6,85%
MAIO	R\$ 3.594.824,58	10,11%
JUNHO	R\$ 3.004.452,05	8,45%
TOTAL	R\$ 19.057.197,58	53,62%

Receita arrecadada segundo categoria econômica:

RECEITA	PREVISÃO DE ARRECADAÇÃO	ARRECADADO	% DA PREVISÃO	%
Tributária	R\$ 8.328.500,00	R\$ 6.728.167,91	80,78%	18,93%
Deduções Rec. Tributária	-R\$ 8.000,00	-R\$ 178.357,61	2229,47%	-0,50%
Contribuições	R\$ 120.000,00	R\$ 111.295,39	92,75%	0,31%
Patrimonial	R\$ 380.000,00	R\$ 103.532,45	27,25%	0,29%
Serviços	R\$ 360.000,00	R\$ 44.301,32	12,31%	0,12%
Transferências Correntes	R\$ 28.932.500,00	R\$ 13.850.696,24	47,87%	38,97%
Deduções de Transferên.	-R\$ 3.643.500,00	-R\$ 1.694.429,68	46,51%	-4,77%
Outras Rec. Correntes	R\$ 117.500,00	R\$ 91.991,56	78,29%	0,26%
Transferência de Capital	R\$ 953.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
Interf. Fin.(Ingressos)				0,00%
TOTAL	R\$ 35.540.000,00	R\$ 19.057.197,58	53,62%	53,62%

3.2. DESPESA

Durante o primeiro semestre de 2018 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 2018 foi de R\$ 35.540.000,00 para o Executivo. A despesa total empenhada no período em análise alcançou o montante de R\$ 18.676.074,75 (Dezoito milhões, seiscentos e setenta e seis mil, setenta e quatro reais e setenta e cinco centavos), mais o egresso no valor de R\$ 889.999,98 (Oitocentos e oitenta e nove mil, novecentos e noventa e nove reais, noventa e nove centavos), perfazendo um total de R\$ 19.566.074,73 (Dezenove milhões quinhentos sessenta e seis mil, setenta e quatro reais e setenta e três centavos), valor liquidado foi de R\$ 14.902.137,36 (Quatorze milhões, novecentos e dois mil, cento



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

e trinta e sete reais e trinta e seis centavos), pago R\$ 14.189.511,27 (Quatorze milhões, cento e oitenta e nove mil, quinhentos e onze reais e vinte e sete centavos) e empenhos a serem pagos R\$ 4.486.563,48 (Quatro milhões quatrocentos e oitenta e seis mil, quinhentos e sessenta e três reais e quarenta e oito centavos).

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 primeiro semestre 2018 foi de R\$ 7.853.616,44;
- A receita corrente líquida do mesmo período foi de R\$ 19.057.197,58;

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

Pessoal	R\$	7.853.616,44
Receita Corrente Líquida – RCL	R\$	19.057.197,58
Limite Prudencial – 95 % do limite legal	R\$	9.776.342,36
Limite Legal – 54%	R\$	10.290.886,69
Gasto Total com Pessoal %		41,21%

Cabe ressaltar que os valores aqui demonstrados são referentes apenas ao primeiro semestre de 2018, não sendo consideradas neste período as provisões para 13º Salário e nem Férias.

3.2.1.1. ADMITIDOS E DEMITIDOS

No semestre foram admitidos 115 funcionários e demitidos 16 funcionários sendo que temos um total de 440 funcionários.

3.2.2 – DO REPASSE A CÂMARA MUNICIPAL

Os repasses ao Poder Legislativo estão estimados R\$ 1.780.000,00 (um milhão e setecentos e oitenta mil reais) para o exercício de 2018, no semestre foi repassado a Câmara Municipal o montante de R\$ 889.999,98 (Oitocentos e oitenta e nove mil, novecentos e noventa e nove reais, noventa e nove centavos).



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

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 superávit orçamentário no valor de R\$ 381.122,82 (Trezentos e oitenta e um mil, cento e vinte e dois reais e oitenta e dois centavos).

No período foram feitos Decretos autorizando crédito adicional suplementar:

- Decreto Suplementar nº 121/2018 – R\$ 2.450,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 695/2017);
- Decreto Suplementar nº 123/2018 – R\$ 167.461,97 – Superávit Financeiro (Lei nº 704/2018);
- Decreto Suplementar nº 126/2018 – R\$ 108.815,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 695/2017);
- Decreto Suplementar nº 127/2018 – R\$ 479.485,87 – Superávit Financeiro (Lei nº 704/2018);
- Decreto Suplementar nº 136/2018 – R\$ 225.210,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 695/2017);
- Decreto Suplementar nº 137/2018 – R\$ 211.904,44 – Superávit Financeiro (Lei nº 704/2018);
- Decreto Especial nº 140/2018 – R\$ 19.200,00 - Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 706/2018);
- Decreto nº 142/2018 – R\$ 417.705,98 – Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 695/2017);
- Decreto nº 143/2018 – R\$ 182.342,71 – Superávit Financeiro (Lei nº 704/2018);
- Decreto Especial nº 146/2018 – R\$ 410.000,00 - Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 716/2018);
- Decreto Especial nº 154/2018 – R\$ 390.000,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 719/2018).

No período analisado foram realizados pagamentos de restos a pagar no valor de R\$ 228.951,87 (Duzentos e vinte e oito mil, novecentos e cinquenta e um reais e oitenta e sete centavos).

A Prefeitura ainda possui o valor de R\$ 264.782,63 (Duzentos e sessenta e quatro mil, setecentos e oitenta e dois reais e sessenta e três centavos), inscritos em restos a pagar processados, conforme o quadro a seguir:

DESCRIÇÃO	SALDO ANTERIOR R\$	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE R\$
		INSCRIÇÃO	BAIXA		
			POR PAGAMENTO	POR CANCELAMENTO	



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

PROC. 2015	8.597,20				8.597,20
PROC. 2016	214.680,36				214.680,36
PROC. 2017	270.456,94		228.951,87		41.505,07
TOTAL	493.734,50	0,00	228.951,87	0,00	264.782,63

3.3. LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A Comissão Permanente de Licitação foi nomeada através da Portaria nº 017/2018 de 03 de janeiro de 2018, com os seguintes membros:

- Hemilin Fernanda Tiedt – Presidente
- Shirley Yotzchetz – Secretária
- Edinéia Valtrick – Membro
- Everson Ceser Konzen – Suplente

A portaria 018/2018 de 03 de janeiro de 2018 nomeando a Pregoeira na modalidade Pregão:

- Shirley Yotzchetz

A portaria 018/2018 de 03 de janeiro de 2018 também nomeia a Equipe de Apoio para a realização da licitação, na modalidade Pregão com os seguintes membros:

- Everson Ceser Konzen;
- Hemilin Fernanda Tied;
- Edinéia Valtrick.

No primeiro semestre de 2018 foram abertos 61 procedimentos licitatórios e homologados 55 procedimentos licitatórios no valor total de R\$ 12.177.766,70, conforme consta no 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

Modalidade	Quantidade	Valor (R\$)	% Licitado
Convite			0,00%
Tomada de Preços			0,00%
Concorrência			0,00%
Pregão Eletrônico			0,00%
Pregão Presencial	34	R\$ 11.897.527,17	97,70%
Dispensa de Licitação	20	R\$ 273.582,03	2,25%
Licitação Inexigível	1	R\$ 6.657,50	0,05%
Concurso			0,00%
Total	55	R\$ 12.177.766,70	100,00%

3.4. CONTRATOS

No período analisado foram realizados 33 (Trinta e três) contratos, sendo 1 (Um) desses contratos com a empresa ETCA CONSULTORIA E ASSESSORIA LTDA com valor total deste contrato, ou seja, o valor limite máximo a ser pago pelos serviços contratados importa em R\$ 13.000.000,00 (treze milhões de reais), baseando-se na expectativa do êxito que poderá ser alcançado pelo contrato. Enquanto não for conhecido o resultado dos serviços previsto na cláusula primeira deste instrumento, estima-se para efeito de empenho prévio o valor de R\$ 20.000,00 (vinte mil reais).

Sendo o valor total dos contratos de R\$ 4.906.008,68, conforme informação extraída junto ao departamento de licitação, correspondendo a 26,27 % do total da despesa empenhada no período analisado.

Foram realizados aditivos de:

- Renovação nos seguintes contratos:
49/2015, 50/2015, 51/2015, 17/2017, 18/2017, 19/2017, 20/2017, 2/2018, 11/2018;
- Aditivos de Valor (adição e supressão) nos seguintes contratos:
15/2015, 1/2017, 15/2017, 18/2017, 19/2017, 32/2017, 35/2017, 42/2017, 1/2018, 13/2018, 37/2018;
- Foram rescindidos os contratos:
36/2015, 26/2016, 44/2016, 9/2017, 15/2017, 17/2017, 18/2017, 19/2017, 20/2017, 23/2017, 2/2018, 5/2018, 6/2018, 7/2018, 10/2018, 19/2018;



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

3.5. 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.

Nesse semestre teve o Decreto nº 150/2018, o qual altera as alíquotas de contribuição previdenciária devidas pelo Município ao Regime Próprio de Previdência Social – RPPS, sendo elas para o ano de 2018:

Contribuição Patronal	22,40%
Contribuição dos Servidores	11.62%
Contribuição Inativos	11.62%
Contribuição Pensionistas	11.62%

3.8. EDUCAÇÃO

A despesa total empenhada na Função 12 - Educação no período em análise foi de R\$ 5.962.997,27, liquidada R\$ 4.787.303,70 e paga R\$ 4.543.262,20.

No período em questão foram gastos na Função 12 – Educação 23,42% das receitas resultantes de impostos e transferências como determina a Constituição Federal de 1988 em seu art. 212, 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

Investimento na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (art. 212, CF)	
DESCRIÇÃO	TOTAL
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	R\$ 5.872.202,58
IPTU Imposto sobre Propriedade Territorial Urbana	R\$ 752.832,43
ITBI Imposto sobre Transmissão de Bens "Inter Vivos"	R\$ 206.691,34
ISSQN Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	R\$ 4.882.611,48
Dívida Ativa Proveniente de Impostos	R\$ 158.827,38
Juros e multas provenientes de Impostos	R\$ 2.124,28
Juros e multas prov. da Dívida Ativa Trib. de Impostos	R\$ 47.473,28
(-) Deduções das Receitas resultantes de impostos	-R\$ 178.357,61
TRANSFERENCIAS	R\$ 8.511.487,12
FPM Fundo de Participação dos Municípios	R\$ 4.720.417,14
Cota Parte ITR Imposto Territorial Rural	R\$ 78.598,03
Desoneração ICMS (LC 87/96)	R\$ 12.233,58
Cota Parte ICMS	R\$ 3.027.915,19
Cota Parte IPI Exportação (Imp sobre Produtos Indust.)	R\$ 23.123,62
Cota Parte IPVA Imp. sobre Prop. de Veíc. Automotores	R\$ 649.199,56
Cota Parte IOF s/ ouro Imposto sobre Op. Financeiras	R\$ -
Total receita base - ENSINO	R\$ 14.383.689,70

Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (art.212,CF)	
DESCRIÇÃO	TOTAL
Total despesa liquidada no ensino (Função 12)	4.787.303,70
(+) Despesas liquidadas em 2017 decorrentes de restos a pagar não-processados do e	20.500,00
(+) Valor retido referente ao FUNDEB	1.694.429,68
(-) Despesas liquidadas do FUNDEB até o limite da transferência de recursos recebida	2.262.471,90
(-) Despesas liquidadas de convênios e programas referentes ao Ensino até o limite dos recursos recebidos Função 12. Fontes de recursos 15, 22, 25.	295.205,39
(-) Merenda Escolar Fonte 00 - Recurso Ordinário	196.489,06
(-) Outras despesas liquidadas que não se enquadram com a manutenção e desenvolv	-
(-) Despesas com Superavit Financeiro Ex. Anterior	378.950,49
(=) Total de recursos aplicados no ensino provenientes de impostos	3.369.116,54
Percentual sobre a receita base	23,42%
Limite mínimo sobre a receita base	25,00%
Situação	Irregular

*Fonte: Contabilidade

3.9. SAÚDE

A despesa total empenhada na Função 10 - Saúde no primeiro semestre de 2017 foi de R\$ 4.622.210,17, liquidada R\$ 3.948.160,72 e paga R\$ 4.131.343,59.

No período em questão foram gastos na Função 10 - Saúde 18,60% 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

Receita base para aplicação em ações e serviços públicos de saúde	
DESCRIÇÃO	TOTAL
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	5.872.202,58
IPTU Imposto sobre Propriedade Territorial Urbana	752.832,43
ITBI Imposto sobre Transmissão de Bens "Inter Vivos"	206.691,34
ISSQN Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	4.882.611,48
Dívida Ativa Proveniente de Impostos	158.827,38
Juros e multas provenientes de Impostos	2.124,28
Juros e multas provenientes da Dívida Ativa Tributária de Impostos	47.473,28
(-) Deduções das Receitas resultantes de impostos	-178.357,61
TRANSFERENCIAS	8.511.487,12
FPM Fundo de Participação dos Municípios	4.720.417,14
Cota Parte ICMS	78.598,03
Desoneração ICMS (LC 87/96)	12.233,58
Cota Parte IPI Exportação (Imposto sobre Produtos Industrializados)	3.027.915,19
Cota Parte ITR Imposto Territorial Rural	23.123,62
Cota Parte IPVA Imposto sobre Propriedade de Veículos Automotores	649.199,56
Total receita base - SAÚDE	14.383.689,70
Valor mínimo - 15%	2.157.553,46
Despesas com ações e serviços públicos de saúde	
Total despesa liquidada na Saúde (Função 10)	4.131.343,59
(-) Restos a pagar processados da saúde inscritos no exercício sem disponibilidade de caixa (Resolução de Consulta nº 14/2012)	-
(+) Despesas liquidadas em 2017 decorrentes de restos a pagar não-processados do exercício anterior, exceto as de convênios e programas	-
(-) Despesas empenhadas de convênios e programas referentes à Saúde - art. 4º, X, da LC nº 141/2012. (Até o limite dos recursos recebidos) Função 10; Fonte de Recurso 12, 14, 23, 26, 41 e 42;	1.202.452,22
(-) Outras despesas liquidadas que não se enquadram em ações e serviços públicos de saúde e saneamento	-
(-) Despesas Liquidadas nas fontes do Grupo 3 (recursos de Ex. Anterior)	254.196,12
(=) Total de despesas realizadas em ações e serviços públicos de saúde	2.674.695,25
Total da Receita Base	2.157.553,46
(=) Percentual aplicado em saúde	18,60%
Limite mínimo aplicado em saúde	15,00%

3.10. BENS MÓVEIS E IMÓVEIS



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 Comissão Permanente de Reavaliação e Depreciação de Patrimônio foi instituída por meio da portaria nº 016/2018 de 03 de janeiro de 2018 com a seguinte composição:

- Everson Ceser Konzen – Presidente
- Silvia Schmeing – Secretaria
- Angelita Aparecida de Araújo – Membro

A Comissão Permanente de Baixa de Patrimônio foi instituída pela portaria nº 015/2018 de 03 de janeiro de 2018 com a seguinte composição:

- Everson Ceser Konzen – Presidente
- Silvia Schmeing – Secretaria
- Angelita Aparecida de Araújo – Membro

Comissão Permanente de Inventário de Bens Móveis e Imóveis foi instituída por meio da portaria nº 014/2018 de 03 de janeiro de 2018 com a seguinte composição:

- Everson Ceser Konzen – Presidente
- Silvia Schmeing – Secretária
- Angelita Aparecida de Araújo – Membro

No período analisado foram adquiridos e incorporados (Cento e noventa e três) bens no valor total de R\$ 524.208,67 (Quinhentos e vinte e quatro mil, duzentos e oito reais e sessenta e sete centavos).

No período analisado não foram baixados 27 (Vinte e sete) bens no valor atualizado de R\$ 10.370,77 (Dez mil, trezentos e setenta reais e setenta e sete centavos).

3.11. DIÁRIAS E ADIANTAMENTOS

No primeiro semestre foram concedidos 731,5 (Setecentos e trinta e uma diárias e meia), totalizando um valor de R\$ 170.700,00 (Cento setenta e mil setecentos reais) e foi concedido R\$ 57.977,83 (Cinquenta e sete mil novecentos setenta e sete reais e oitenta e três centavos) em adiantamentos.

3.12. OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA



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

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	Andréia Teolide Schneider Sielski RG: *.*6.60*-* SSP/MT CPF: ***.639.97*-* Fone: (66) 3546-3100 E-mail: contabilidade@claudia.mt.gov.br	05/2018
Informes Imediatos de Licitações	Edinéia Valtrich RG: **.778.4** SSP/MT CPF: ***.578.71*-* Fone: (66) 3546-3100 E-mail: contratos@claudia.mt.gov.br	05/2018
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	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



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
---	---	----------------

3.14. SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

O responsável pelo controle interno é o Senhor Eduardo Fontana, servidor efetivo que exerce o cargo de Controlador Interno.

DOCUMENTO	DATA	FATO	AÇÃO DO GESTOR
Notificação 01/2018	23/01/2018	Denúncia da utilização da lavagem de veículos de terceiros na garagem municipal	Resposta realizada pelo ofício nº 035/2018, no qual relata o acontecido e PROIBINDO qualquer uso de equipamentos, materiais e produtos daquela Secretária.
Notificação 04/2018	20/02/2018	Pagamento indevido da Dispensa de Licitação nº 009/2017	Ressarcimento realizado aos cofres públicos.
Notificação 05/2018	27/02/2018	Terceiros fazendo uso da alimentação escolar.	Resposta pelo ofício nº 265/2018/SEMEC, do dia 24/07/2018 no qual solicitara aos diretores escolares o cumprimento da legislação.
Notificação 06/2018	22/03/2018	Pagamento indevido de auxílio funeral.	Ressarcimento realizado aos cofres públicos.
Notificação 08/2018	15/05/2018	Regulamentação do regime de plantões.	Resposta pelo ofício nº 076/2018/SEMAD do dia 05/07/2018, estimando um prazo de trinta dias para encaminhamento de Projeto de Lei.
Notificação 09/2018	15/05/2018	Supressão da taxa administrativa da OSCIP de 25% para 15%.	Aditivo de Supressão de 25% para 15%.



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 Unidade de Controle Interno recebeu solicitações Tribunal de Contas de Mato Grosso pelos Ofícios nº 823/2018 e nº 835/2018 referente ao Relatório Técnico sobre denuncia protocolada na Ouvidoria do Tribunal de Contas de Mato Grosso, chamados nº 1116/2018, nº 1124/2018 e nº 1125/2018, em desfavor da Prefeitura Municipal de Cláudia – MT, protocoladas sob os nº 20.972-4/2018 e nº 21.144-3/2018.

Sendo que foi realizado o Parecer Técnico da Unidade de Controle Interno (ANEXO), sendo que este **RELATÓRIO SUBMETE-SE À CONSIDERAÇÃO SUPERIOR.**

4. CONCLUSÃO

A Administração Municipal aplicou na **Manutenção e Desenvolvimento do Ensino** durante o primeiro semestre de 2018, apenas **23,42%** do total da receita proveniente de impostos municipais e transferências, estadual e federal, com isso a Unidade de Controle Interno **RECOMENDA** ao Gestor que aplique o limite constitucional como determina o artigo nº 242 da Constituição Federal de 1988.

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

Cláudia – MT, 27 de Julho de 2018

ORIGINAL ASSINADO

EDUARDO FONTANA
CONTROLE INTERNO

PORTARIA 146/2016