



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 CONCLUSIVO DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO SOBRE AS  
CONTAS ANUAIS DE GOVERNO  
EXERCÍCIO 2019  
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 Portaria nº 146 de 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 Anuais de Governo, exercício 2019, 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

As contas do Poder Executivo no exercício em exame estiveram sobre o governo do Senhor Altamir Kurten, Prefeito Municipal, e, as do Poder Legislativo, do Senhor Ebenazel Darby dos Santos, cujos dados pessoais são os seguintes:

PREFEITO MUNICIPAL	
NOME:	ALTAMIR KURTEN
PERÍODO:	2017/2020
RG:	1.815.705 SSP/PR
CPF:	403.786.169-00
ENDEREÇO:	ESTRADA GLADYS
FONE:	(66) 99965-0045
E-MAIL:	<a href="mailto:gabinete@claudia.mt.gov.br">gabinete@claudia.mt.gov.br</a>

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

1

Recebi em 01/04/2020

316

Altamir Kurten  
Prefeito Municipal

R

fd



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

**PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL**

NOME:	EBENEZEL DARBY DOS SANTOS
GESTÃO	2019/2020
RG:	981.818 SSP/MT
CPF:	581.795.771-04
ENDEREÇO:	RUA PEDRO CELESTINO, 738
FONE:	(66) 99998-6348
E-MAIL:	camara@claudia.mt.gov.br

**3) RESULTADO DA ANÁLISE DOS ATOS DE GESTÃO**

**3.1) PROCESSO ORÇAMENTÁRIO:**

**3.1.1) PLANO PLURIANUAL - PPA**

O Plano Plurianual 2018/2021 foi aprovado por meio da Lei nº 688/2017 de 26/10/2017, em cumprimento às disposições do art. 165 § 1º, da constituição Federal e Art. 165 da Lei Orgânica Municipal e foi protocolada sob o nº 661.430/2017 no TCE-MT em 19/12/2017, em conformidade com o estabelecido no art. 166, II, da Resolução Normativa do TCE nº 14/2007, que estabelece o encaminhamento deste Plano Plurianual até o dia 31/12 do ano em que foi votada.

O PPA não foi alterado no exercício em análise.

**3.1.2) LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - LDO**

A Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO dispõe sobre as metas e prioridades do Poder Público, incluindo as despesas de capital para o exercício, disciplinam a elaboração da Lei Orçamentária Anual – LOA e dispõe sobre as modificações da legislação tributária.

A LDO é o instrumento estabelecido pela Constituição Federal para fazer a ligação entre o PPA e a LOA, tendo com o objetivo o estabelecimento dos parâmetros necessários a alocação de recursos no orçamento anual, de forma a viabilizar o atendimento das diretrizes, objetivos e metas estabelecidas no PPA que foram priorizadas na LDO.

A LDO do Município de Cláudia para o exercício de 2019 foi aprovada por meio da Lei nº 733/2018, DE 26/11/2018 e foi encaminhado ao TCE-MT pelo protocolo nº 730.939-9/2018 no dia 27/12/2018 em conformidade com o estabelecido no art. 166, II, da Resolução Normativa do TCE 14/2007, que estabelece o encaminhamento desta LDO até o dia 31/12 do ano em que foi votada.

**3.1.3) LEI ORÇAMENTARIA ANUAL – LOA**

A Lei Orçamentária do Exercício de 2019 – LOA 2019 foi aprovada pela Lei nº 737/2018, de 14 de dezembro de 2018, foi encaminhada ao TCE-MT pelo protocolo sob nº 731.080/2018 no dia 27/12/2018 em conformidade com o estabelecido no art. 166, II, da Resolução Normativa do TCE 14/2007, que estabelece o encaminhamento desta LOA até o dia 15/01 de cada ano, em

*Handwritten signature or mark in blue ink.*



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

consonância com o Plano Plurianual e contendo todos os Programas priorizados na Lei de Diretrizes Orçamentárias, portanto, atendendo ao art. 165, § 2º da Constituição Federal e ao caput do art. 5º da Lei de Responsabilidade Fiscal.

A Receita total estimada na LOA 2019 totaliza R\$ 42.476.000,00 (quarenta e dois milhões, quatrocentos e setenta e seis mil reais), sendo distribuídos, o valor de R\$ 27.378.900,00 (vinte e sete milhões, trezentos e setenta e oito mil, novecentos reais), refere-se ao Orçamento Fiscal e R\$ 15.097.100,00 (quinze milhões, noventa e sete mil, cem reais) refere-se ao Orçamento da Seguridade Social.

A Despesa fixada na LOA 2019 totaliza R\$ 42.476.000,00 (quarenta e dois milhões, quatrocentos e setenta e seis mil reais), destinado para a Administração Direta o total de R\$ 39.000.000,00 (trinta e nove milhões de reais) e R\$ 3.476.000,00 (três milhões quatrocentos e setenta e seis mil reais) destinado a Administração Indireta.

### 3.1.3.1) ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

Durante a execução do orçamento ocorrem fatos novos ou imprevisíveis que ampliam ou diminuem as necessidades coletivas planejadas, ocasionando a necessidade de se retificar o orçamento vigente. Este mecanismo de alteração do orçamento é viabilizado por meio da utilização dos créditos adicionais.

Os créditos adicionais tornam possível a readequação do orçamento às reais necessidades da coletividade, consistindo em autorizações de despesas não previstas inicialmente ou insuficientemente dotam.

Os Créditos adicionais estão disciplinados pelos arts. 166, 167 e 168 da Constituição Federal, bem como nos arts. 40 e 46 da Lei nº 4320/64.

Nas tabelas abaixo se demonstra as alterações realizadas no orçamento de 2019 mediante a abertura de créditos adicionais, nas respectivas unidades orçamentárias do Município de Cláudia e correspondente orçamento final.

- **Créditos Adicionais do Período:**

UNIDADE ORÇAMENTARIA	ORÇAMENTO INICIAL (OI)	CREDITOS ADICIONAIS			REDUÇÃO	ORÇAMENTO FINAL (OF)	% (OF/OI)
		SUPLEMENTAR	ESPECIAL	EXTRAORDINÁRIO			
TODAS AS UNIDADES ORÇAMENTARIAS	R\$ 42.476.000,00	R\$ 12.491.707,84	R\$ 7.945.661,88	R\$ -	R\$ 12.348.054,51	R\$ 50.565.315,21	119,04%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 42.476.000,00</b>	<b>R\$ 12.491.708,84</b>	<b>R\$ 7.945.661,88</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 12.348.055,51</b>	<b>R\$ 50.565.315,21</b>	<b>119,04%</b>

- **Créditos Adicionais – por fonte de financiamento:**



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

RECURSOS/FONTES DE FINANCIAMENTO	CREDITOS ADICIONAIS				TOTAL
	SUPLEMENTAR	ESPECIAL	EXTRAORDINÁRIO	REDUÇÃO	
SUPERAVIT FINANCEIRO	R\$ 163.933,33	R\$ 5.105.381,88	R\$ -		R\$ 5.269.315,21
EXCESSO DE ARRECADAÇÃO			R\$ -		R\$ -
ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	R\$ 12.327.774,51	R\$ 20.280,00	R\$ -	R\$ 12.348.054,51	R\$ -
OPERAÇÃO DE CRÉDITO	R\$ -	R\$ 2.820.000,00	R\$ -		R\$ 2.820.000,00
<b>TOTAL</b>	R\$ 12.491.707,84	R\$ 7.945.661,88	R\$ -	R\$ 12.348.054,51	R\$ 8.089.315,21

A série histórica da Lei Orçamentária, no período de 2015 a 2019, indica que a administração municipal vem aumentando a estimativa de suas receitas, conforme se pode observar:

HISTÓRICO DO ORÇAMENTO					
	2015	2016	2017	2018	2019
RECEITA ESTIMADA R\$	R\$ 33.700.000,00	R\$ 35.800.000,00	R\$ 37.900.000,00	R\$ 38.960.000,00	R\$ 42.476.000,00
	14,01%	6,23%	5,87%	2,80%	9,02%

Da análise das alterações orçamentárias realizadas por meio de créditos adicionais constatou-se que:

- Não houve autorização para abertura de créditos adicionais ilimitados;
- Não houve abertura de créditos extraordinários;
- Os créditos adicionais suplementares e especiais foram abertos com prévia autorização legislativa e por decreto do executivo.

#### 4) ANÁLISE DOS BALANÇOS CONSOLIDADOS

##### 4.1) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário é o demonstrativo contábil em que se comparam as receitas previstas com as realizadas, assim como as despesas fixadas e as realizadas.

Sua análise permite verificar se há compatibilidade ou não entre planejamento e execução.

Abaixo seguem análises por quocientes do Balanço Orçamentário do exercício de 2019 do Município de Cláudia.

4.1.1) Resultado da arrecadação orçamentária:

4.1.1.1) Quociente de execução da receita (QER):



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	Total Valor Previsto	R\$ 42.476.000,00
B	total Valor Arrecadado	R\$ 48.265.054,45
QER	B/A	1,13629001

Esse valor indica que a receita arrecadada é maior do prevista, o que significa superávit.

#### 4.1.1.2) Quociente de execução da despesa(QED):

A	Despesa consolidada - Autorizada	R\$ 50.565.315,21
B	Despesa consolidada - Liquidada	R\$ 45.143.545,91
QED	A/B	1,120100652

Esse resultado indica que a despesa realizada é menor do que a autorizada, que significa economia orçamentário.

#### 4.1.2) A seguir apresenta-se histórico da execução orçamentária de 2015 a 2019:

	2015	2016	2017	2018	2019
RECEITA ARRECADADA	R\$ 37.407.432,42	R\$ 43.110.130,58	R\$ 45.432.998,95	R\$ 43.462.785,40	R\$ 48.265.054,45
DESPESAS REALIZADAS	R\$ 32.753.387,07	R\$ 37.743.007,08	R\$ 40.473.882,60	R\$ 41.134.077,70	R\$ 45.143.545,91
RESULTADO ORÇAMENTARIO	R\$ 4.654.045,35	R\$ 5.367.123,50	R\$ 4.959.116,35	R\$ 2.328.707,70	R\$ 3.121.508,54

Da análise do Balanço Orçamentário constatou-se que segue:

#### 4.1.2.1) Quociente do resultado da execução orçamentária(QREO):

B	Despesa consolidada - Liquidada	R\$ 45.143.545,91
A	Total Valor Arrecadado	R\$ 48.265.054,45
QREO	A/B	1,069146286

Esse resultado indica que a receita arrecadada é maior do que a despesa realizada – superávit orçamentário de execução.

## 4.2) BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro é a demonstração obrigatória para a contabilidade pública, possibilitando analisar a gestão financeira, pois representa um grande fluxo de caixa da administração pública. Evidencia o saldo financeiro do exercício anterior, acrescido das receitas arrecadadas e subtraindo das despesas, resulta o saldo financeiro para o exercício seguinte.

Abaixo seguem análises por quocientes do Balanço Financeiro do exercício de 2019 do Município de Cláudia.

### 4.2.1) Restos a Pagar

#### 4.2.1.1) Quociente de disponibilidade financeira (QDF):



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	Disponibilidade Financeira	R\$	91.028.639,96
B	Depósitos de terceiros	R\$	3.920.341,90
C	Saldo Previdenciário	R\$	25.390.302,08
D	RP Processado	R\$	1.659.561,45
E	RP Não Processado	R\$	-
F	RP previdenciários	R\$	-
QDF	(A-B-C)/(D+E+F)	R\$	37,19

Esse resultado indica que para cada R\$ 1,00 de restos a pagar inscritos, há R\$ 37,19 de disponibilidade financeira.

#### 4.2.1.2) Quociente de inscrição de restos a pagar (QIRP):

B	Despesa consolidada - Lliquidada	R\$	45.143.545,91
A	Total Inscrição	R\$	1.798.348,26
QIRP	A/B		25,10278288

#### 4.2.1.3) Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros (QRSF):

A	Saldo para o exercício seguinte	R\$	91.028.639,96
B	Saldo Exercício Anterior	R\$	79.972.950,00
QRSF	A/B		1,138242868

Esse saldo que passa para o exercício seguinte, maior do que o saldo do exercício anterior, o que se constitui num saldo positivo, ou seja, os recebimentos foram maiores do que os pagamentos do exercício.

### 4.3) BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que demonstra, de maneira qualitativa e quantitativa, a situação patrimonial.

Abaixo seguem análises por quocientes do Balanço Patrimonial do exercício de 2019 do Município de Cláudia:

#### 4.3.1) Quociente da Situação Financeira (QSF):

A	Ativo Financeiro	R\$	6.780.743,41
B	Passivo Financeiro	R\$	1.856.530,47
QSF	A/B		3,652373888

Esse resultado indica que houve superávit financeiro.



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

Esse resultado indica que houve superávit financeiro no valor de R\$ 4.924.212,94, considerando todas as fontes de recursos.

#### 4.3.2) Quociente do Limite de Endividamento (QLE):

A	Dívida Consolidada Líquida	R\$ 28.679.139,42
B	RCL	R\$ 40.559.265,44
QLE	A/B	0,70709218

Esse resultado indica que a soma das obrigações de longo prazo é menor que a soma dos recebimentos correntes líquidos.

#### 4.3.3) Quociente de Dispêndios da Dívida Pública (QDDP):

A	Total Dispêndios da Dívida Púplica	R\$ 3.017.219,82
B	RCL	R\$ 40.559.265,44
QDDP	A/B	0,074390396

Esse resultado indica que a soma dos dispêndios da dívida pública é menor que a soma dos recebimentos correntes líquidos.

### 4.4) RECEITA ORÇAMENTÁRIA CONSOLIDADA

Para o exercício, a Receita Consolidada total prevista foi de R\$ 40.327.500,00, sendo arrecadado o montante de R\$ 46.319.663,51.

O histórico de receitas orçamentárias do Município, no período de 2015 a 2019, revela crescimento na arrecadação, conforme demonstrado na tabela a seguir:

ORIGENS DA RECEITA	2015	2016	2017	2018	2019
REC. CORRENTE	R\$ 34.819.397,50	R\$ 39.561.613,47	R\$ 41.439.226,39	R\$ 41.909.190,63	R\$ 44.779.852,33
REC. TRIBUTÁRIA	R\$ 10.623.454,82	R\$ 10.232.136,09	R\$ 15.573.591,79	R\$ 11.961.905,26	R\$ 7.949.492,71
REC. CONTRIBUIÇÃO	R\$ 778.467,44	R\$ 1.022.644,94	R\$ 1.165.481,87	R\$ 1.328.976,33	R\$ 3.672.019,49
REC. PATRIMONIAL	R\$ 1.972.620,90	R\$ 3.747.164,34	R\$ 821.862,10	R\$ 462.744,55	R\$ 1.392.635,96
REC. AGROPECUÁRIA	R\$ -				
REC. INDUSTRIAL	R\$ -				
REC. SERVIÇO	R\$ 106.568,21	R\$ 54.380,70	R\$ 32.903,75	R\$ 45.548,27	R\$ -
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	R\$ 23.850.140,66	R\$ 24.202.373,45	R\$ 26.598.478,87	R\$ 25.872.456,49	R\$ 35.641.084,08
OUTRAS RECEITAS	R\$ 501.018,64	R\$ 302.913,95	R\$ 730.751,65	R\$ 212.064,52	R\$ 428.603,74
DEDUÇÃO	-R\$ 3.012.873,17	-R\$ 3.207.482,28	-R\$ 3.483.843,64	-R\$ 3.646.893,68	-R\$ 4.303.983,65
REC. CAPITAL	R\$ 1.270.385,54	R\$ 261.301,65	R\$ 156.000,00	R\$ 1.553.594,77	R\$ 3.485.202,12
ALIENAÇÃO DE BENS	R\$ 171.682,50	R\$ 24.677,06	R\$ -	R\$ -	R\$ -
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	R\$ 1.098.703,04	R\$ 236.624,59	R\$ -	R\$ 1.553.594,77	R\$ 610.715,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	R\$ -				
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.874.487,12
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	R\$ -				
TOTAL DE RECEITAS	R\$ 36.089.783,04	R\$ 39.822.915,12	R\$ 41.595.226,39	R\$ 43.462.785,40	R\$ 48.265.054,45
RECEITA TRIBUTÁRIA PRÓPRIA	R\$ 10.757.003,05	R\$ 10.459.396,53	R\$ 16.043.452,18	R\$ 11.961.905,26	R\$ 7.751.422,93
% DE RECEITA TRIBUTÁRIA PRÓPRIA	29,81%	26,26%	38,57%	27,52%	16,06%



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 própria em relação ao total de receitas arrecadadas, já descontada a contribuição FUNDEB, atingiu o percentual de (26,38%), conforme demonstrado a seguir:

Receita Tributária Própria	Valor Previsto R\$	Valor Arrecadado	% Total da Receita
IPTU	R\$ 970.000,00	R\$ 856.427,46	11,05%
IRRF	R\$ 905.000,00	R\$ 822.715,54	10,61%
ISSQN	R\$ 4.175.000,00	R\$ 4.309.673,65	55,60%
ITBI	R\$ 400.000,00	R\$ 1.130.491,15	14,58%
Taxas	R\$ 327.600,00	R\$ 453.800,82	5,85%
Contribuição de Melhoria	R\$ 250.000,00	R\$ 20.088,64	0,26%
Multa/Juros de Mora sobre Tributos	R\$ 125.480,00	R\$ 111.091,61	1,43%
Dívida Ativa Tributária	R\$ 264.000,00	R\$ 245.203,84	3,16%
Deduções	-R\$ 212.480,00	-R\$ 198.069,78	-2,56%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 7.204.600,00</b>	<b>R\$ 7.751.422,93</b>	<b>100%</b>

#### 4.5) DESPESA CONSOLIDADA

Para o exercício de 2019 a despesa autorizada foi de R\$ 42.619.653,33, sendo que foi autorizado o crédito especial de R\$ 7.945.661,88, totalizando o valor autorizado de R\$ 50.565.315,21, sendo empenhado o montante de R\$ 48.265.054,45, liquidado o valor de R\$ 45.143.545,91 e pago o valor de R\$ 44.865.384,73, tendo um saldo positivo de R\$ 2.300.260,76. O histórico de despesas orçamentárias do Município, no período de 2015 a 2019, revela um crescimento na despesa, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Despesas	2015	2016	2017	2018	2019
Despesas Correntes	R\$ 26.479.628,97	R\$ 31.039.564,02	R\$ 37.375.078,85	R\$ 37.528.559,35	R\$ 41.281.187,06
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 13.618.065,33	R\$ 15.118.712,73	R\$ 19.758.516,10	R\$ 19.208.914,66	R\$ 20.186.508,13
Juros e Encargos da Dívida	R\$ 43.080,40	R\$ 59.214,14	R\$ 75.101,16	R\$ 8.442,76	R\$ 37.927,81
Outras Despesas Correntes	R\$ 12.850.948,24	R\$ 15.861.637,15	R\$ 17.541.461,59	R\$ 16.708.605,34	R\$ 21.056.751,12
Despesas de Capital	R\$ 5.684.003,81	R\$ 6.703.443,06	R\$ 1.344.783,57	R\$ 3.563.042,24	R\$ 3.862.358,85
Investimentos	R\$ 5.573.778,00	R\$ 6.583.254,20	R\$ 1.220.007,73	R\$ 3.584.702,67	R\$ 3.862.358,85
Amortização da Dívida	R\$ 110.225,81	R\$ 120.188,86	R\$ 124.775,84	R\$ 20.815,68	R\$ -
Total das Despesas	R\$ 32.163.632,78	R\$ 39.149.546,39	R\$ 40.473.882,60	R\$ 42.659.018,18	R\$ 45.143.545,91
Varição - %	26,86%	21,72%	3,38%	5,40%	5,82%

#### 4.6) EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA E FÍSICA DOS PROGRAMAS DE GOVERNO

Demonstra-se, a seguir, o resultado da execução do orçamento sob ótica do cumprimento das metas previstas no PPA e LDO e da realização de programas de governo e dos orçamentos:



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

Projeto/ Atividade	Dotação Inicial	Dotação Final	Execução	PPD (execução/dotação inicial)	COFD (execução/dotação final)
<b>ORGÃO : 01 - CAMARA MUNICIPAL DE CLÁUDIA</b>					
1001	R\$ 36.500,00	-R\$ 100.555,59	R\$ 137.055,59	375,49%	-136,30%
1002	R\$ 20.000,00	-R\$ 5.667,05	R\$ 25.667,05	128,34%	-452,92%
2001	R\$ 1.893.500,00	R\$ 149.161,54	R\$ 1.744.338,46	92,12%	1169,43%
Total do Orgão	R\$ 1.950.000,00	R\$ 42.938,90	R\$ 1.907.061,10	97,80%	4441,34%
<b>ORGÃO : 02 - GABINETE DO PREFEITO</b>					
1004	R\$ 7.000,00	R\$ 7.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
2002	R\$ 853.100,00	R\$ 68.869,39	R\$ 784.230,61	91,93%	1138,72%
2003	R\$ 106.000,00	-R\$ 8.188,41	R\$ 114.188,41	107,72%	-1394,51%
2004	R\$ 5.500,00	R\$ 4.922,18	R\$ 577,82	10,51%	11,74%
2005	R\$ 150.000,00	-R\$ 244.803,71	R\$ 394.803,71	263,20%	-161,27%
Total do Orgão	R\$ 1.121.600,00	-R\$ 172.200,55	R\$ 1.293.800,55	115,35%	-751,33%
<b>ORGÃO : 03 - SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO</b>					
1006	R\$ 20.000,00	R\$ 2.000,00	R\$ 18.000,00	90,00%	900,00%
1008	R\$ 41.000,00	-R\$ 4.320,00	R\$ 45.320,00	110,54%	-1049,07%
2006	R\$ 2.121.500,00	R\$ 30.648,14	R\$ 2.090.851,86	98,56%	6822,12%
2007	R\$ 10.000,00	R\$ 10.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
2008	R\$ 26.500,00	R\$ 26.500,00	R\$ -	0,00%	0,00%
Total do Orgão	R\$ 2.219.000,00	R\$ 64.828,14	R\$ 2.154.171,86	97,08%	3322,90%
<b>ORGÃO : 04 - SECRETARIA DE FINANÇAS</b>					
1007	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
1009	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
1010	R\$ 26.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 25.000,00	96,15%	2500,00%
1011	R\$ 50.000,00	R\$ 50.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
1012	R\$ 365.000,00	-R\$ 18.633,40	R\$ 383.633,40	105,11%	-2058,85%
2009	R\$ 1.384.000,00	-R\$ 174.377,05	R\$ 1.558.377,05	112,60%	-893,68%
2010	R\$ 18.000,00	-R\$ 19.927,81	R\$ 37.927,81	210,71%	-190,33%
Total do Orgão	R\$ 1.852.000,00	-R\$ 152.938,26	R\$ 2.004.938,26	108,26%	-1310,95%
<b>ORGÃO : 05 - SECRETARIA DE EDUCAÇÃO E CULTURA</b>					
1014	R\$ 80.000,00	R\$ 80.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
1015	R\$ 50.000,00	R\$ 47.201,06	R\$ 2.798,94	5,60%	5,93%
1017	R\$ 75.000,00	R\$ 75.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
1018	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
1019	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
1025	R\$ 681.000,00	-R\$ 72.139,86	R\$ 753.139,86	110,59%	-1044,00%
1026	R\$ 3.000,00	R\$ 3.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
1028	R\$ 141.000,00	-R\$ 166.861,63	R\$ 307.861,63	218,34%	-184,50%
1029	R\$ 55.000,00	R\$ 47.000,00	R\$ 8.000,00	14,55%	17,02%
2014	R\$ 1.130.000,00	-R\$ 310.891,25	R\$ 1.440.891,25	127,51%	-463,47%
2016	R\$ 1.822.200,00	R\$ 307.260,51	R\$ 1.514.939,49	83,14%	493,05%
2017	R\$ 584.800,00	R\$ 187.470,00	R\$ 397.330,00	67,94%	211,94%
2018	R\$ 753.200,00	-R\$ 184.417,72	R\$ 937.617,72	124,48%	-508,42%
2019	R\$ 856.500,00	R\$ 66.204,97	R\$ 790.295,03	92,27%	1193,71%
2020	R\$ 130.800,00	R\$ 66.898,86	R\$ 63.901,14	48,85%	95,52%
2021	R\$ 2.827.500,00	R\$ 739.440,07	R\$ 2.088.059,93	73,85%	282,38%
2022	R\$ 113.500,00	-R\$ 44.527,23	R\$ 158.027,23	139,23%	-354,90%
2023	R\$ 697.600,00	-R\$ 1.636,48	R\$ 699.236,48	100,23%	-42728,08%
2024	R\$ 656.800,00	R\$ 238.523,31	R\$ 418.276,69	63,68%	175,36%
2025	R\$ 33.500,00	-R\$ 47.720,80	R\$ 81.220,80	242,45%	-170,20%
2047	R\$ 270.000,00	-R\$ 3.673,54	R\$ 273.673,54	101,36%	-7449,86%
2048	R\$ 62.000,00	R\$ 4.606,80	R\$ 57.393,20	92,57%	1245,84%
2049	R\$ 100.000,00	R\$ 20.754,82	R\$ 79.245,18	79,25%	381,82%
2050	R\$ 32.000,00	R\$ 8.645,92	R\$ 23.354,08	72,98%	270,12%
2058	R\$ 750.000,00	-R\$ 1.532.066,50	R\$ 2.282.066,50	304,28%	-148,95%
Total do Orgão	R\$ 7.868.200,00	-R\$ 481.497,52	R\$ 8.349.697,52	106,12%	-1734,11%



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

Projeto/ Atividade	Dotação Inicial		Dotação Final		Execução	PPD (execução/dotação inicial)	COFD (execução/dotação final)	
<b>ORGÃO : 06 - SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE</b>								
1070	R\$	101.000,00	-R\$	234.461,30	R\$	335.461,30	332,14%	-143,08%
1081	R\$	18.000,00	R\$	9.684,00	R\$	8.316,00	46,20%	85,87%
1082	R\$	1.000,00	R\$	1.000,00	R\$	-	0,00%	0,00%
2031	R\$	550.000,00	R\$	143.235,28	R\$	406.764,72	73,96%	283,98%
2040	R\$	857.000,00	-R\$	40.403,20	R\$	897.403,20	104,71%	-2221,12%
2041	R\$	3.844.000,00	-R\$	204.586,38	R\$	4.048.586,38	105,32%	-1978,91%
2042	R\$	1.078.500,00	-R\$	953.718,72	R\$	2.032.218,72	188,43%	-213,08%
2043	R\$	205.000,00	R\$	150.712,39	R\$	54.287,61	26,48%	36,02%
2045	R\$	3.000,00	R\$	3.000,00	R\$	-	0,00%	0,00%
2051	R\$	5.000,00	R\$	5.000,00	R\$	-	0,00%	0,00%
2052	R\$	1.972.800,00	R\$	914.850,53	R\$	1.057.949,47	53,63%	115,64%
2053	R\$	100.000,00	-R\$	34.501,98	R\$	134.501,98	134,50%	-389,84%
2054	R\$	50.000,00	-R\$	65.239,85	R\$	115.239,85	230,48%	-176,64%
2055	R\$	300.000,00	R\$	13.619,84	R\$	286.380,16	95,46%	2102,67%
2056	R\$	108.500,00	R\$	2.843,38	R\$	105.656,62	97,38%	3715,88%
2059	R\$	380.500,00	R\$	200.776,47	R\$	179.723,53	47,23%	89,51%
Total do Orgão	R\$	9.574.300,00	-R\$	88.189,54	R\$	9.662.489,54	100,92%	-10956,50%
<b>ORGÃO : 07 - SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL</b>								
1060	R\$	9.000,00	R\$	1.712,99	R\$	7.287,01	80,97%	425,40%
1061	R\$	21.000,00	R\$	13.795,95	R\$	7.204,05	34,31%	52,22%
1062	R\$	45.000,00	R\$	14.162,88	R\$	30.837,12	68,53%	217,73%
1063	R\$	15.000,00	R\$	1.800,00	R\$	13.200,00	88,00%	733,33%
1064	R\$	30.000,00	R\$	28.925,00	R\$	1.075,00	3,58%	3,72%
1066	R\$	5.000,00	R\$	5.000,00	R\$	-	0,00%	0,00%
1084	R\$	7.000,00	R\$	7.000,00	R\$	-	0,00%	0,00%
1085	R\$	50.000,00	-R\$	58.229,11	R\$	108.229,11	216,46%	-185,87%
2033	R\$	5.000,00	R\$	4.724,00	R\$	276,00	5,52%	5,84%
2034	R\$	971.000,00	R\$	142.856,04	R\$	828.143,96	85,29%	579,71%
2035	R\$	152.500,00	R\$	9.117,39	R\$	143.382,61	94,02%	1572,63%
2036	R\$	178.500,00	-R\$	62.347,89	R\$	240.847,89	134,93%	-386,30%
2037	R\$	401.800,00	-R\$	130.205,99	R\$	532.005,99	132,41%	-408,59%
2038	R\$	6.000,00	R\$	6.000,00	R\$	-	0,00%	0,00%
2057	R\$	51.000,00	R\$	22.212,00	R\$	28.788,00	56,45%	129,61%
Total do Orgão	R\$	1.947.800,00	R\$	6.523,26	R\$	1.941.276,74	99,67%	29759,30%



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

Projeto/ Atividade	Dotação Inicial		Dotação Final		Execução	PPD (execução/dotação inicial)	COFD (execução/dotação final)	
<b>ORGÃO : 08 - SECRETARIA MUNICIPAL OBRAS E SERVIÇOS PUBLICOS</b>								
1034	R\$	80.000,00	R\$	80.000,00	R\$	-	0,00%	0,00%
1035	R\$	1.400.000,00	-R\$	44.506,73	R\$	1.444.506,73	103,18%	-3245,59%
1036	R\$	421.350,00	-R\$	1.863.660,95	R\$	2.285.010,95	542,31%	-122,61%
1038	R\$	41.000,00	R\$	41.000,00	R\$	-	0,00%	0,00%
1039	R\$	100.000,00	R\$	100.000,00	R\$	-	0,00%	0,00%
1040	R\$	70.000,00	-R\$	527.158,72	R\$	597.158,72	853,08%	-113,28%
1041	R\$	5.000,00	R\$	5.000,00	R\$	-	0,00%	0,00%
1068	R\$	2.000,00	R\$	2.000,00	R\$	-	0,00%	0,00%
1078	R\$	441.000,00	-R\$	67.322,12	R\$	508.322,12	115,27%	-755,06%
1079	R\$	1.000,00	R\$	1.000,00	R\$	-	0,00%	0,00%
1086	R\$	50.000,00	R\$	11.739,64	R\$	38.260,36	76,52%	325,91%
1087	R\$	10.000,00	R\$	10.000,00	R\$	-	0,00%	0,00%
2028	R\$	3.408.750,00	-R\$	1.586.923,13	R\$	4.995.673,13	146,55%	-314,80%
2039	R\$	135.000,00	R\$	98.648,34	R\$	36.351,66	26,93%	36,85%
Total do Órgão	R\$	6.165.100,00	-R\$	3.740.183,67	R\$	9.905.283,67	160,67%	-264,83%
<b>ORGÃO : 09 - SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO ECONOMICO E RURAL</b>								
1050	R\$	50.000,00	R\$	50.000,00	R\$	-	0,00%	0,00%
1052	R\$	10.000,00	-R\$	19.668,70	R\$	29.668,70	296,69%	-150,84%
1053	R\$	20.000,00	-R\$	21.535,00	R\$	41.535,00	207,68%	-192,87%
1054	R\$	4.000,00	R\$	4.000,00	R\$	-	0,00%	0,00%
1088	R\$	25.000,00	R\$	21.800,00	R\$	3.200,00	12,80%	14,68%
2030	R\$	794.100,00	R\$	11.811,28	R\$	782.288,72	98,51%	6623,23%
Total do Órgão	R\$	903.100,00	R\$	46.407,58	R\$	856.692,42	94,86%	1846,02%
<b>ORGÃO : 10 - SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE</b>								
1059	R\$	20.000,00	R\$	16.057,55	R\$	3.942,45	19,71%	24,55%
2032	R\$	531.500,00	R\$	191.110,23	R\$	340.389,77	64,04%	178,11%
Total do Órgão	R\$	551.500,00	R\$	207.167,78	R\$	344.332,22	62,44%	166,21%
<b>ORGÃO : 11 - SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTE E LAZER</b>								
1030	R\$	61.000,00	R\$	53.025,16	R\$	7.974,84	13,07%	15,04%
1032	R\$	5.000,00	R\$	5.000,00	R\$	-	0,00%	0,00%
2026	R\$	614.200,00	R\$	19.837,33	R\$	594.362,67	96,77%	2996,18%
2027	R\$	20.000,00	R\$	13.432,20	R\$	6.567,80	32,84%	48,90%
Total do Órgão	R\$	700.200,00	R\$	91.294,69	R\$	608.905,31	86,96%	666,97%



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

Projeto/ Atividade	Dotação Inicial	Dotação Final	Execução	PPD (execução/dotação inicial)	COFD (execução/dotação final)
<b>ORGÃO : 11 - FUNDO MUNICIPAL DE PREV. SOC. DOS SER. DE CLÁUDIA</b>					
1013	R\$ 12.000,00	R\$ 12.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
2011	R\$ 362.860,00	R\$ 120.377,67	R\$ 242.482,33	66,83%	201,43%
2012	R\$ 1.940.000,00	R\$ 95.216,78	R\$ 1.844.783,22	95,09%	1937,46%
9999	R\$ 1.161.140,00	R\$ 1.161.140,00	R\$ -	0,00%	0,00%
Total do Orgão	R\$ 3.476.000,00	R\$ 1.388.734,45	R\$ 2.087.265,55	60,05%	150,30%
<b>ORGÃO : 99 - RESERVA DE CONTINGENCIA</b>					
9999	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ -	0,00%	0,00%
TOTAL GERAL	R\$ 42.476.000,00	R\$ 2.667.545,91	R\$ 45.143.545,91	106,28%	-1692,32%

#### 4.7) EDUCAÇÃO

A Constituição Federal de 1988 dispõe em seu art. 212 sobre o percentual mínimo de 25% da receita resultante de impostos, compreendida a proveniente de transferências, que deverá ser aplicado na educação no município em cada ano.

O histórico da aplicação de recursos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino do Município, no período de 2015 a 2019, mostra que o Município de Cláudia vem cumprindo a exigência constitucional, no ano de 2019 verificou-se que o município conseguiu atingir o limite mínimo de 25% conforme demonstrado na tabela a seguir:

<b>HISTÓRICO - APLICAÇÃO NA EDUCAÇÃO - LIMITE MÍNIMO FIXADO 25%</b>					
ANO	2015	2016	2017	2018	2019
Aplicado - %	28,30%	24,87%	25,80%	29,49%	27,96%

\*FONTE SIOPE

Esse resultado indica que o limite mínimo foi cumprido.

#### 4.8) SAÚDE

Em seu art. 7º, da Lei Complementar nº 141/2012 dispõe que os municípios deverão aplicar anualmente, no mínimo 15% da arrecadação dos impostos a que se refere o art. 156 e dos recursos de que tratam o art. 158 e a alínea "b" do inciso I do caput e o § 3º do art. 159, todos da Constituição Federal de 1988.

No Período de 2015 a 2019, os gastos com ações e serviços públicos de saúde, atenderam à exigência constitucional, superando o percentual de aplicação obrigatória, conforme demonstrado 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

HISTÓRICO - APLICAÇÃO NA SAÚDE - LIMITE MÍNIMO FIXADO 15%					
ANO	2015	2016	2017	2018	2019
Aplicado - %	18,70%	22,84%	20,84%	21,73%	21,39%

\*FONTE SIOPS

Esse resultado indica que o limite mínimo foi cumprido.

#### 4.9) DESPESA COM PESSOAL

A Lei Complementar nº 101/2000, foi aprovada para estabelecer normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal com a intenção de se promover, entre outros, o equilíbrio das contas públicas.

As despesas com pessoal são estabelecidas na LC nº101/2000, com a finalidade de impor limites destas despesas.

O histórico de despesas com pessoal do Município de Cláudia, no período de 2015 a 2019, vem demonstrando o cumprimento desta Lei Complementar, conforme demonstrado na tabela a seguir:

LIMITES COM PESSOAL – LRF					
ANO	2015	2016	2017	2018	2019
Poder Executivo (54%) - Aplicado	36,40%	42,76%	46,03%	51,18%	48,60%
Poder Legislativo (6%) – Aplicado	1,57%	1,78%	1,77%	2,31%	2,19%
Município (60%) – Aplicado	37,97%	46,40%	47,80%	53,49%	50,79%

Esse resultado indica que o limite máximo foi cumprido, porém o valor com despesa de pessoal do executivo está praticamente no Limite Prudencial.

#### 5) RESPONSABILIDADE TÉCNICA

A contabilidade do Município foi consolidada na Prefeitura Municipal, sob responsabilidade do Senhor Contador, conforme segue:

NOME	PERÍODO	CRC
Adenor Burille	01/01/2019 a 31/12/2019	22117 T MT

#### 5) REGIME PREVIDENCIÁRIO

Os servidores efetivos do município estão vinculados ao regime próprio de previdência social – RPPS e os demais servidores, ao regime geral da previdência social – INSS.



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

## 6) TRANSPARÊNCIA

### 6.1) AUDIÊNCIAS PÚBLICAS

A audiência pública é uma das formas de participação e de controle popular da Administração Pública, ela propicia à sociedade a troca de informações, das quais é possível verificar o cumprimento ou descumprimento das metas do governo.

No ano de 2019 o Poder Executivo e o Poder Legislativo realizam quatro (5) audiências públicas.

AUDIENCIA	DATA DA AUDIÊNCIA
2º SEMESTRE 2018 RGF 6º BIMESTRE RREO	29/01/2019
DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS DO 1º QUADRIMESTRE DE 2019	30/05/2019
LDO	22/08/2019
DEMONSTRAÇÃO E AVALIAÇÃO DAS METAS FISCAIS DO 2º QUADRIMESTRE DE 2020	24/09/2019
LOA	24/09/2019

### 6.2) PUBLICAÇÃO DE DEMONSTRATIVOS FISCAIS E ATOS OFICIAIS

1. As contas apresentadas pelo Poder Executivo foram colocadas à disposição dos cidadãos na Câmara Municipal e no órgão técnico responsável pela sua elaboração;
2. Os Relatórios Resumidos de Execução Orçamentária e de Gestão Fiscal foram elaborados e publicados na portal transparência, no site da Prefeitura ([www.claudia.mt.gov.br](http://www.claudia.mt.gov.br));
3. Os atos oficiais da administração foram publicados na imprensa oficial e em outros veículos de comunicação, quando exigido pela legislação e nos prazos legais.

## 7) LIMITES DE GASTOS DA CÂMARA MUNICIPAL

Os repasses ao Poder Legislativo ocorreram até o dia 20 de cada mês. O valor gasto na Câmara foi de R\$ 2.034.331,29 sendo gasto 99,09% do repasse total.

## 8) PRESTAÇÃO DE CONTAS

DOCUMENTO/INFORMAÇÃO	RESPONSÁVEL (NOME, RG, CPF, TELEFONE, EMAIL)	PERIODO
Informes Mensais do APLIC/Balancetes Mensais	Jaqueline Silva Hoffmann RG: 29.761.082 SSP/MT CPF: 024.043.331-94	01/2019



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

	Fone: (66) 99676-1899 E-mail: <a href="mailto:hoffmannjaque@hotmail.com">hoffmannjaque@hotmail.com</a>	
Informes Imediatos de Licitações	Aline Mass Serafim RG: 19526296 SSP/MT CPF: 022.412.561-37 Fone: (66) 99642-8520 E-mail: <a href="mailto:aline_hoffmann@hotmail.com">aline_hoffmann@hotmail.com</a>	05/2018
Informes Geo-Obras	Valdenice Galelli RG: 3.052.228.875 SSP/RS CPF: 720.408.740-20 Fone: (66) 99972-6066 E-mail: <a href="mailto:valdenicegalelli@hotmail.com">valdenicegalelli@hotmail.com</a>	01/2019
Informes Imediatos Concursos	Aline Mass Serafim RG: 19526296 SSP/MT CPF: 022.412.561-37 Fone: (66) 99642-8520 E-mail: <a href="mailto:aline_hoffmann@hotmail.com">aline_hoffmann@hotmail.com</a>	01/2017
LRF – Cidadão	Adenor Burille RG: 1093404 SSP/PR CPF: 371.630.869-20 Fone: (66) 9965-4007 E-mail: <a href="mailto:adenor_burille@hotmail.com">adenor_burille@hotmail.com</a>	01/2012
Informes Quadrimestrais (admissão pessoal, extratos bancários)	Adenor Burille RG: 1093404 SSP/PR CPF: 371.630.869-20 Fone: (66) 9965-4007 E-mail: <a href="mailto:adenor_burille@hotmail.com">adenor_burille@hotmail.com</a>	01/2012

Em consulta a Prestação de Contas, apurou-se que houve atraso no envio no Sistema Geo-Obras e no Sistema Aplic:

CONSULTA DE PRESTAÇÃO DE CONTAS							
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLAUDIA							
Gerado em 27/03/2020 às 08:15:55							
Origem	Prestação de Contas	Data Legal	Prorog. Geral	Prorog. Individual	Data de Envio	Situação	Qtde. Dias Atraso
GEO-OBRAS	Documento (Medição a preços iniciais) Obra N°: 1, N° Contrato: 056/2018, Código: 35694 em 10/12/2018 - N° Arquivo: 329176	09/01/2019			01/02/2019	Enviado atrasado	23
GEO-OBRAS	Documento (Medição a preços iniciais) Obra N°: 1, N° Contrato: 51/2015, Código: 29252 em 17/12/2018 - N° Arquivo: 351558	16/01/2019			19/09/2019	Enviado atrasado	246



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

GEO-OBRAS	Documento (Cronograma físico-financeiro (Contratada)) do Contrato N°: 001/2019, Código: 35806 em 15/01/2019 - N° Arquivo: 253254	24/01/2019			31/01/2019	Enviado atrasado	7
GEO-OBRAS	Documento (Instrumento Contratual) do Contrato N°: 001/2019, Código: 35806 em 15/01/2019 - N° Arquivo: 253250	24/01/2019			31/01/2019	Enviado atrasado	7
GEO-OBRAS	Documento (Planilha de itens/serviços com descrição, quantitativos e valores unitário e total (Contratada)) do Contrato N°: 001/2019, Código: 35806 em 15/01/2019 - N° Arquivo: 253253	24/01/2019			31/01/2019	Enviado atrasado	7
GEO-OBRAS	Documento (Publicação do extrato do Contrato) do Contrato N°: 001/2019, Código: 35806 em 15/01/2019 - N° Arquivo: 253251	24/01/2019			31/01/2019	Enviado atrasado	7
GEO-OBRAS	Documento (Planilha de Orçamento do Licitante Vencedor) Modalidade: Tomada de Preço, N°. Licitação: 012/2018, Código: 34909 em 10/01/2019 - N° Arquivo: 265975	24/01/2019			31/01/2019	Enviado atrasado	7
GEO-OBRAS	Documento (Cronograma físico-financeiro do Licitante Vencedor) Modalidade: Tomada de Preço, N°. Licitação: 012/2018, Código: 34909 em 10/01/2019 - N° Arquivo: 265976	24/01/2019			31/01/2019	Enviado atrasado	7
GEO-OBRAS	Documento (Cronograma físico-financeiro atualizado pelo Termo Aditivo N° 572018/2019) do Contrato N°: 057/2018, Código: 35105 em 07/01/2019 - N° Arquivo: 254679	24/01/2019			12/02/2019	Enviado atrasado	19
GEO-OBRAS	Documento (Publicação do extrato do Termo Aditivo N° 572018/2019) do Contrato N°: 057/2018, Código: 35105 em 07/01/2019 - N° Arquivo: 254668	24/01/2019			12/02/2019	Enviado atrasado	19
GEO-OBRAS	Documento (Termo Aditivo de Contrato N° 572018/2019) do Contrato N°: 057/2018, Código: 35105 em 07/01/2019 - N° Arquivo: 254683	24/01/2019			12/02/2019	Enviado atrasado	19
GEO-OBRAS	Documento (Cronograma físico-financeiro atualizado pelo Termo Aditivo N° 1/2018) do Contrato N°: 056/2018, Código:	24/01/2019			15/05/2019	Enviado atrasado	111



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

	35078 em 07/01/2019 - N° Arquivo: 262768						
GEO- OBRAS	Documento (Planilha Serv. Acrescidos, Decrescidos e Extracontratuais N° 3/2019) do Contrato N°: 056/2018, Código: 35078 em 24/01/2019 - N° Arquivo: 255162	29/01/2019			15/02/2019	Enviado atrasado	17
GEO- OBRAS	Documento (Cronograma físico- financeiro atualizado pelo Termo Aditivo N° 3/2019) do Contrato N°: 056/2018, Código: 35078 em 24/01/2019 - N° Arquivo: 255161	29/01/2019			15/02/2019	Enviado atrasado	17
GEO- OBRAS	Documento (Publicação do extrato do Termo Aditivo N° 3/2019) do Contrato N°: 056/2018, Código: 35078 em 24/01/2019 - N° Arquivo: 255160	29/01/2019			15/02/2019	Enviado atrasado	17
GEO- OBRAS	Documento (Termo Aditivo de Contrato N° 3/2019) do Contrato N°: 056/2018, Código: 35078 em 24/01/2019 - N° Arquivo: 255159	29/01/2019			15/02/2019	Enviado atrasado	17
GEO- OBRAS	Documento (Termo Aditivo de Contrato N° 3/2019) do Contrato N°: 056/2018, Código: 35078 em 24/01/2019 - N° Arquivo: 274315	29/01/2019			21/10/2019	Enviado atrasado	265
GEO- OBRAS	Documento (Planilha Serv. Acrescidos, Decrescidos e Extracontratuais N° 3/2019) do Contrato N°: 056/2018, Código: 35078 em 24/01/2019 - N° Arquivo: 274316	29/01/2019			21/10/2019	Enviado atrasado	265
GEO- OBRAS	Documento (Termo Aditivo de Contrato N° 2/2019) do Contrato N°: 043/2018, Código: 34711 em 01/02/2019 - N° Arquivo: 261195	06/02/2019			29/04/2019	Enviado atrasado	82
GEO- OBRAS	Documento (Publicação do extrato do Termo Aditivo N° 2/2019) do Contrato N°: 043/2018, Código: 34711 em 01/02/2019 - N° Arquivo: 261199	06/02/2019			29/04/2019	Enviado atrasado	82
GEO- OBRAS	Documento (Cronograma físico- financeiro atualizado pelo Termo Aditivo N° 2/2019) do Contrato N°: 043/2018, Código: 34711 em 01/02/2019 - N° Arquivo: 261197	06/02/2019			29/04/2019	Enviado atrasado	82
GEO- OBRAS	Documento (Publicação do extrato do Termo Aditivo N° 3/2019) do Contrato N°: 057/2018, Código: 35105 em	08/02/2019			22/03/2019	Enviado atrasado	42

60



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

	05/02/2019 - N° Arquivo: 258470						
GEO- OBRAS	Documento (Termo Aditivo de Contrato N° 3/2019) do Contrato N°: 057/2018, Código: 35105 em 05/02/2019 - N° Arquivo: 258567	08/02/2019			25/03/2019	Enviado atrasado	45
GEO- OBRAS	Documento (Cronograma fisico-financeiro atualizado pelo Termo Aditivo N° 3/2019) do Contrato N°: 057/2018, Código: 35105 em 05/02/2019 - N° Arquivo: 258471	08/02/2019			22/03/2019	Enviado atrasado	42
GEO- OBRAS	Documento (Cronograma fisico-financeiro atualizado pelo Termo Aditivo N° 3/2019) do Contrato N°: 057/2018, Código: 35105 em 06/02/2019 - N° Arquivo: 257384	11/02/2019			13/03/2019	Enviado atrasado	30
GEO- OBRAS	Documento (Cronograma fisico-financeiro atualizado pelo Termo Aditivo N° 3/2019) do Contrato N°: 057/2018, Código: 35105 em 06/02/2019 - N° Arquivo: 254715	11/02/2019			12/02/2019	Enviado atrasado	1
GEO- OBRAS	Documento (Termo Aditivo de Contrato N° 3/2019) do Contrato N°: 057/2018, Código: 35105 em 06/02/2019 - N° Arquivo: 254713	11/02/2019			12/02/2019	Enviado atrasado	1
GEO- OBRAS	Documento (Publicação do extrato do Termo Aditivo N° 3/2019) do Contrato N°: 057/2018, Código: 35105 em 06/02/2019 - N° Arquivo: 254714	11/02/2019			12/02/2019	Enviado atrasado	1
GEO- OBRAS	Documento (Publicação do extrato do Termo Aditivo N° 3/2019) do Contrato N°: 057/2018, Código: 35105 em 06/02/2019 - N° Arquivo: 256996	11/02/2019			11/03/2019	Enviado atrasado	28
GEO- OBRAS	Documento (Medição a preços iniciais) Obra N°: 1, N° Contrato: 065/2018, Código: 35891 em 15/01/2019 - N° Arquivo: 330590	14/02/2019			15/02/2019	Enviado atrasado	1
GEO- OBRAS	Documento (Ordem de Início de Execução da Obra / Serviço) Obra N°: 1, N° Contrato: 001/2019, Código: 36449 em 15/01/2019 - N° Arquivo: 335542	14/02/2019			09/04/2019	Enviado atrasado	54
GEO- OBRAS	Documento (Medição a preços iniciais) Obra N°: 1, N° Contrato: 065/2018, Código: 35891 em 15/01/2019 - N° Arquivo: 354111	14/02/2019			17/10/2019	Enviado atrasado	245

Ad



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

APLIC	Carga Mensal - Competência De Dezembro de 2018	15/02/2019	18/03/2019		28/03/2019	Enviado atrasado	10
GEO-OBRAS	Documento (Cronograma físico-financeiro atualizado pelo Termo Aditivo N° 3/2019) do Contrato N°: 065/2018, Código: 35272 em 12/02/2019 - N° Arquivo: 257383	15/02/2019			13/03/2019	Enviado atrasado	26
GEO-OBRAS	Documento (Cronograma físico-financeiro atualizado pelo Termo Aditivo N° 3/2019) do Contrato N°: 066/2018, Código: 35293 em 12/02/2019 - N° Arquivo: 259653	15/02/2019			08/04/2019	Enviado atrasado	52
GEO-OBRAS	Documento (Termo Aditivo de Contrato N° 3/2019) do Contrato N°: 057/2018, Código: 35105 em 12/02/2019 - N° Arquivo: 258331	15/02/2019			21/03/2019	Enviado atrasado	34
APLIC	Abertura de Pregão Presencial n° licitação 00000000004/2019 em 12/02/2019	15/02/2019			18/02/2019	Enviado atrasado	3
GEO-OBRAS	Documento (Termo Aditivo de Contrato N° 3/2019) do Contrato N°: 065/2018, Código: 35272 em 12/02/2019 - N° Arquivo: 256994	15/02/2019			11/03/2019	Enviado atrasado	24
GEO-OBRAS	Documento (Publicação do extrato do Termo Aditivo N° 3/2019) do Contrato N°: 065/2018, Código: 35272 em 12/02/2019 - N° Arquivo: 268090	15/02/2019			24/07/2019	Enviado atrasado	159
GEO-OBRAS	Documento (Cronograma físico-financeiro atualizado pelo Termo Aditivo N° 3/2019) do Contrato N°: 065/2018, Código: 35272 em 12/02/2019 - N° Arquivo: 268344	15/02/2019			26/07/2019	Enviado atrasado	161
GEO-OBRAS	Documento (Medição a preços iniciais) Obra N°: 1, N° Contrato: 043/2018, Código: 35383 em 17/01/2019 - N° Arquivo: 337070	16/02/2019			25/04/2019	Enviado atrasado	68
GEO-OBRAS	Documento (Medição a preços iniciais) Obra N°: 1, N° Contrato: 043/2018, Código: 35383 em 17/01/2019 - N° Arquivo: 336698	16/02/2019			22/04/2019	Enviado atrasado	65
GEO-OBRAS	Documento (Medição a preços iniciais) Obra N°: 2, N° Contrato: 046/2018, Código: 35726 em 22/01/2019 - N° Arquivo: 338197	21/02/2019			13/05/2019	Enviado atrasado	81
GEO-OBRAS	Documento (Medição de Termo Aditivo) Obra N°: 1, N° Contrato: 056/2018, Código:	28/02/2019			18/10/2019	Enviado atrasado	232



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

	35694 em 29/01/2019 - N° Arquivo: 354233						
GEO- OBRAS	Documento (Portaria de nomeação do fiscal da Obra / Serviço) Obra N°: 1, N° Contrato: 001/2019, Código: 36449 em 04/02/2019 - N° Arquivo: 336001	06/03/2019			11/04/2019	Enviado atrasado	36
GEO- OBRAS	Documento (Medição a preços iniciais) Obra N°: 1, N° Contrato: 043/2018, Código: 35383 em 04/02/2019 - N° Arquivo: 337071	06/03/2019			25/04/2019	Enviado atrasado	50
GEO- OBRAS	Documento (Medição a preços iniciais) Obra N°: 1, N° Contrato: 043/2018, Código: 35383 em 04/02/2019 - N° Arquivo: 336702	06/03/2019			22/04/2019	Enviado atrasado	47
GEO- OBRAS	Documento (Medição a preços iniciais) Obra N°: 1, N° Contrato: 51/2015, Código: 29252 em 04/02/2019 - N° Arquivo: 351562	06/03/2019			19/09/2019	Enviado atrasado	197
GEO- OBRAS	Documento (Termo de Recebimento Provisório) Obra N°: 1, N° Contrato: 056/2018, Código: 35694 em 04/02/2019 - N° Arquivo: 354241	06/03/2019			18/10/2019	Enviado atrasado	226
GEO- OBRAS	Documento (Medição a preços iniciais) Obra N°: 2, N° Contrato: 046/2018, Código: 35726 em 07/02/2019 - N° Arquivo: 354124	09/03/2019			17/10/2019	Enviado atrasado	222
GEO- OBRAS	Documento (Medição final) Obra N°: 1, N° Contrato: 066/2018, Código: 36071 em 08/02/2019 - N° Arquivo: 354091	10/03/2019			17/10/2019	Enviado atrasado	221
GEO- OBRAS	Documento (Medição de Termo Aditivo) Obra N°: 1, N° Contrato: 043/2018, Código: 35383 em 11/02/2019 - N° Arquivo: 337076	13/03/2019			25/04/2019	Enviado atrasado	43
GEO- OBRAS	Documento (Medição a preços iniciais) Obra N°: 1, N° Contrato: 043/2018, Código: 35383 em 11/02/2019 - N° Arquivo: 337676	13/03/2019			06/05/2019	Enviado atrasado	54
GEO- OBRAS	Documento (Medição de Termo Aditivo) Obra N°: 1, N° Contrato: 043/2018, Código: 35383 em 11/02/2019 - N° Arquivo: 336703	13/03/2019			22/04/2019	Enviado atrasado	40
GEO- OBRAS	Documento (Projeto Básico) Modalidade: RDC (Lei 12.462/2011), N°. Licitação: 1/2019, Código: 35428 em 11/03/2019	14/03/2019				Não Enviado	379



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

GEO-OBRAS	Documento (Planilha de Orçamento elaborada pela Administração) Modalidade: RDC (Lei 12.462/2011), N°. Licitação: 1/2019, Código: 35428 em 11/03/2019	14/03/2019				Não Enviado	379
GEO-OBRAS	Documento (Cronograma físico-financeiro elaborado pela Administração) Modalidade: RDC (Lei 12.462/2011), N°. Licitação: 1/2019, Código: 35428 em 11/03/2019	14/03/2019				Não Enviado	379
GEO-OBRAS	Documento (Edital) Modalidade: RDC (Lei 12.462/2011), N°. Licitação: 1/2019, Código: 35428 em 11/03/2019 - N° Arquivo: 272412	14/03/2019			11/04/2019	Enviado atrasado	28
GEO-OBRAS	Documento (Publicação do Extrato do Edital) Modalidade: RDC (Lei 12.462/2011), N°. Licitação: 1/2019, Código: 35428 em 11/03/2019 - N° Arquivo: 272413	14/03/2019			11/04/2019	Enviado atrasado	28
GEO-OBRAS	Documento (Planilha Serv. Acrescidos, Decrescidos e Extracontratuais N° 3/2019) do Contrato N°: 043/2018, Código: 34711 em 11/03/2019 - N° Arquivo: 262036	14/03/2019			08/05/2019	Enviado atrasado	55
GEO-OBRAS	Documento (Publicação do extrato do Termo Aditivo N° 2/2019) do Contrato N°: 084/2018, Código: 35397 em 11/03/2019 - N° Arquivo: 259656	14/03/2019			08/04/2019	Enviado atrasado	25
GEO-OBRAS	Documento (Termo Aditivo de Contrato N° 3/2019) do Contrato N°: 043/2018, Código: 34711 em 11/03/2019 - N° Arquivo: 261200	14/03/2019			29/04/2019	Enviado atrasado	46
GEO-OBRAS	Documento (Publicação do extrato do Termo Aditivo N° 3/2019) do Contrato N°: 043/2018, Código: 34711 em 11/03/2019 - N° Arquivo: 261201	14/03/2019			29/04/2019	Enviado atrasado	46
GEO-OBRAS	Documento (Cronograma físico-financeiro atualizado pelo Termo Aditivo N° 3/2019) do Contrato N°: 043/2018, Código: 34711 em 11/03/2019 - N° Arquivo: 261202	14/03/2019			29/04/2019	Enviado atrasado	46
GEO-OBRAS	Documento (Projeto Básico) Modalidade: RDC (Lei 12.462/2011), N°. Licitação: 2/2019, Código: 35556 em 11/03/2019	14/03/2019				Não Enviado	218



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

GEO-OBRAS	Documento (Planilha de Orçamento elaborada pela Administração) Modalidade: RDC (Lei 12.462/2011), N°. Licitação: 2/2019, Código: 35556 em 11/03/2019	14/03/2019				Não Enviado	379
GEO-OBRAS	Documento (Cronograma físico-financeiro elaborado pela Administração) Modalidade: RDC (Lei 12.462/2011), N°. Licitação: 2/2019, Código: 35556 em 11/03/2019	14/03/2019				Não Enviado	379
GEO-OBRAS	Documento (Edital) Modalidade: RDC (Lei 12.462/2011), N°. Licitação: 2/2019, Código: 35556 em 11/03/2019 - N° Arquivo: 274596	14/03/2019			07/05/2019	Enviado atrasado	54
GEO-OBRAS	Documento (Publicação do Extrato do Edital) Modalidade: RDC (Lei 12.462/2011), N°. Licitação: 2/2019, Código: 35556 em 11/03/2019 - N° Arquivo: 274604	14/03/2019			07/05/2019	Enviado atrasado	54
GEO-OBRAS	Documento (Termo Aditivo de Contrato N° 3/2019) do Contrato N°: 085/2018, Código: 35398 em 11/03/2019 - N° Arquivo: 261597	14/03/2019			03/05/2019	Enviado atrasado	50
GEO-OBRAS	Documento (Termo Aditivo de Contrato N° 1/2019) do Contrato N°: 048/2018, Código: 35591 em 11/03/2019 - N° Arquivo: 268087	14/03/2019			24/07/2019	Enviado atrasado	132
GEO-OBRAS	Documento (Projeto Básico) Modalidade: RDC (Lei 12.462/2011), N°. Licitação: 2/2019, Código: 35556 em 11/03/2019 - N° Arquivo: 290024	14/03/2019			18/10/2019	Enviado atrasado	218
GEO-OBRAS	Documento (Planilha Serv. Acrescidos, Decrescidos e Extracontratuais N° 3/2019) do Contrato N°: 043/2018, Código: 34711 em 11/03/2019 - N° Arquivo: 278203	14/03/2019			04/12/2019	Enviado atrasado	265
GEO-OBRAS	Documento (Cronograma físico-financeiro atualizado pelo Termo Aditivo N° 3/2019) do Contrato N°: 046/2018, Código: 35103 em 15/03/2019 - N° Arquivo: 259649	20/03/2019			08/04/2019	Enviado atrasado	19
GEO-OBRAS	Documento (Publicação do extrato do Termo Aditivo N° 3/2019) do Contrato N°: 046/2018, Código: 35103 em 15/03/2019 - N° Arquivo: 259627	20/03/2019			08/04/2019	Enviado atrasado	19



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

GEO- OBRAS	Documento (Termo Aditivo de Contrato N° 3/2019) do Contrato N°: 046/2018, Código: 35103 em 15/03/2019 - N° Arquivo: 261636	20/03/2019			03/05/2019	Enviado atrasado	44
GEO- OBRAS	Documento (Termo de Recebimento Definitivo) Obra N°: 1, N° Contrato: 056/2018, Código: 35694 em 21/02/2019 - N° Arquivo: 354242	23/03/2019			18/10/2019	Enviado atrasado	209
GEO- OBRAS	Documento (Termo de Recebimento Provisório) Obra N°: 1, N° Contrato: 066/2018, Código: 36071 em 21/02/2019 - N° Arquivo: 354098	23/03/2019			17/10/2019	Enviado atrasado	208
GEO- OBRAS	Documento (Termo de Recebimento Definitivo) Obra N°: 1, N° Contrato: 066/2018, Código: 36071 em 21/02/2019 - N° Arquivo: 354099	23/03/2019			17/10/2019	Enviado atrasado	208
APLIC	Carga Mensal - Competência De Janeiro de 2019	31/03/2019	15/04/2019		10/05/2019	Enviado atrasado	25
GEO- OBRAS	Documento (Medição a preços iniciais) Obra N°: 2, N° Contrato: 046/2018, Código: 35726 em 07/03/2019 - N° Arquivo: 354126	06/04/2019			17/10/2019	Enviado atrasado	194
GEO- OBRAS	Documento (Publicação do extrato do Termo Aditivo N° 4/2019) do Contrato N°: 057/2018, Código: 35105 em 03/04/2019 - N° Arquivo: 262242	09/04/2019			09/05/2019	Enviado atrasado	30
APLIC	Carga Mensal - Competência De Fevereiro de 2019	15/04/2019	15/05/2019		27/05/2019	Enviado atrasado	12
GEO- OBRAS	Documento (Portaria de nomeação do engenheiro responsável pela Obra/Serviço) Obra N°: 04/2019, Código: 36792 em 25/03/2019 - N° Arquivo: 339988	24/04/2019			30/05/2019	Enviado atrasado	36
GEO- OBRAS	Documento (Planilha de Orçamento do Licitante Vencedor) Modalidade: RDC (Lei 12.462/2011), N°. Licitação: 1/2019, Código: 35428 em 22/04/2019	25/04/2019				Não Enviado	179
GEO- OBRAS	Documento (Planilha de Orçamento do Licitante Vencedor) Modalidade: RDC (Lei 12.462/2011), N°. Licitação: 1/2019, Código: 35428 em 22/04/2019 - N° Arquivo: 290229	25/04/2019			21/10/2019	Enviado atrasado	179
GEO- OBRAS	Documento (Cronograma físico-financeiro do Licitante Vencedor) Modalidade: RDC (Lei 12.462/2011), N°.	25/04/2019			21/10/2019	Enviado atrasado	179



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

	Licitação: 1/2019, Código: 35428 em 22/04/2019 - N° Arquivo: 290230						
APLIC	Carga Mensal - Competência De Março de 2019	30/04/2019	15/05/2019		18/06/2019	Enviado atrasado	34
APLIC	Abertura de Pregão Presencial n° licitação 0000000014/2019 em 26/04/2019	02/05/2019			03/05/2019	Enviado atrasado	1
APLIC	Abertura de Pregão Presencial n° licitação 0000000015/2019 em 30/04/2019	06/05/2019			07/05/2019	Enviado atrasado	1
GEO-OBRAS	Documento (Cronograma físico-financeiro atualizado pelo Termo Aditivo N° 4/2019) do Contrato N°: 043/2018, Código: 34711 em 03/05/2019 - N° Arquivo: 262230	08/05/2019			09/05/2019	Enviado atrasado	1
GEO-OBRAS	Documento (Medição de Termo Aditivo) Obra N°: 1, N° Contrato: 043/2018, Código: 35383 em 08/04/2019 - N° Arquivo: 360203	08/05/2019			16/12/2019	Enviado atrasado	222
GEO-OBRAS	Documento (Planilha de Orçamento do Licitante Vencedor) Modalidade: RDC (Lei 12.462/2011), N°. Licitação: 2/2019, Código: 35556 em 17/05/2019	22/05/2019				Não Enviado	152
GEO-OBRAS	Documento (Planilha de Orçamento do Licitante Vencedor) Modalidade: RDC (Lei 12.462/2011), N°. Licitação: 2/2019, Código: 35556 em 17/05/2019 - N° Arquivo: 290231	22/05/2019			21/10/2019	Enviado atrasado	152
GEO-OBRAS	Documento (Cronograma físico-financeiro do Licitante Vencedor) Modalidade: RDC (Lei 12.462/2011), N°. Licitação: 2/2019, Código: 35556 em 17/05/2019 - N° Arquivo: 290232	22/05/2019			21/10/2019	Enviado atrasado	152
GEO-OBRAS	Documento (Planilha de Orçamento do Licitante Vencedor) Modalidade: RDC (Lei 12.462/2011), N°. Licitação: 2/2019, Código: 35556 em 17/05/2019 - N° Arquivo: 295470	22/05/2019			16/12/2019	Enviado atrasado	208
GEO-OBRAS	Documento (Medição de Termo Aditivo) Obra N°: 1, N° Contrato: 084/2018, Código: 36041 em 30/04/2019 - N° Arquivo: 360258	30/05/2019			16/12/2019	Enviado atrasado	200
GEO-OBRAS	Documento (Termo de Recebimento Provisório) Obra	30/05/2019			17/10/2019	Enviado atrasado	140



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: 1, Nº Contrato: 065/2018, Código: 35891 em 30/04/2019 - Nº Arquivo: 354113						
APLIC	Carga Mensal - Competência De Abril de 2019	31/05/2019			21/06/2019	Enviado atrasado	21
GEO- OBRAS	Documento (Termo de Recebimento Provisório) Obra Nº: 1, Nº Contrato: 084/2018, Código: 36041 em 03/05/2019 - Nº Arquivo: 366445	02/06/2019			17/02/2020	Enviado atrasado	260
GEO- OBRAS	Documento (Planilha de Orçamento elaborada pela Administração) Modalidade: Tomada de Preço, Nº. Licitação: 1/2019, Código: 35693 em 29/05/2019 - Nº Arquivo: 295649	03/06/2019			17/12/2019	Enviado atrasado	197
GEO- OBRAS	Documento (Cronograma físico-financeiro atualizado pelo Termo Aditivo Nº 16/2019) do Contrato Nº: 51/2015, Código: 29645 em 04/06/2019 - Nº Arquivo: 271674	07/06/2019			16/09/2019	Enviado atrasado	101
GEO- OBRAS	Documento (Termo Aditivo de Contrato Nº 16/2019) do Contrato Nº: 51/2015, Código: 29645 em 04/06/2019 - Nº Arquivo: 271672	07/06/2019			16/09/2019	Enviado atrasado	101
GEO- OBRAS	Documento (Publicação do extrato do Termo Aditivo Nº 16/2019) do Contrato Nº: 51/2015, Código: 29645 em 04/06/2019 - Nº Arquivo: 271673	07/06/2019			16/09/2019	Enviado atrasado	101
GEO- OBRAS	Documento (Termo de Recebimento Provisório) Obra Nº: 1, Nº Contrato: 043/2018, Código: 35383 em 13/05/2019 - Nº Arquivo: 359144	12/06/2019			05/12/2019	Enviado atrasado	176
GEO- OBRAS	Documento (Publicação do extrato do Termo Aditivo Nº 5/2019) do Contrato Nº: 046/2018, Código: 35103 em 12/06/2019 - Nº Arquivo: 266437	17/06/2019			03/07/2019	Enviado atrasado	16
GEO- OBRAS	Documento (Termo de Recebimento Definitivo) Obra Nº: 1, Nº Contrato: 065/2018, Código: 35891 em 21/05/2019 - Nº Arquivo: 354114	20/06/2019			17/10/2019	Enviado atrasado	119
GEO- OBRAS	Documento (Termo de Recebimento Definitivo) Obra Nº: 1, Nº Contrato: 043/2018, Código: 35383 em 23/05/2019 - Nº Arquivo: 359145	22/06/2019			05/12/2019	Enviado atrasado	166
GEO- OBRAS	Documento (Termo de Recebimento Definitivo) Obra Nº: 1, Nº Contrato: 084/2018,	22/06/2019			17/02/2020	Enviado atrasado	240

pd



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

	Código: 36041 em 23/05/2019 - N° Arquivo: 366446						
GEO-OBRAS	Documento (Instrumento Contratual) do Contrato N°: 032/2019, Código: 36686 em 19/06/2019 - N° Arquivo: 265886	26/06/2019			27/06/2019	Enviado atrasado	1
GEO-OBRAS	Documento (Publicação do extrato do Contrato) do Contrato N°: 032/2019, Código: 36686 em 19/06/2019 - N° Arquivo: 265888	26/06/2019			27/06/2019	Enviado atrasado	1
APLIC	Carga Mensal - Competência De Maio de 2019	30/06/2019	01/07/2019		02/07/2019	Enviado atrasado	1
GEO-OBRAS	Documento (Medição a preços iniciais) Obra N°: 2, N° Contrato: 046/2018, Código: 35726 em 05/06/2019 - N° Arquivo: 354127	05/07/2019			17/10/2019	Enviado atrasado	104
GEO-OBRAS	Documento (Cronograma físico-financeiro atualizado pelo Termo Aditivo N° 2/2019) do Contrato N°: 41/2018, Código: 34844 em 03/07/2019 - N° Arquivo: 266954	08/07/2019			09/07/2019	Enviado atrasado	1
APLIC	Homologação de Pregão Presencial n° licitação 00000000021/2019 em 24/07/2019	31/07/2019			07/08/2019	Enviado atrasado	7
GEO-OBRAS	Documento (Medição a preços iniciais) Obra N°: 2, N° Contrato: 046/2018, Código: 35726 em 01/07/2019 - N° Arquivo: 354128	31/07/2019			17/10/2019	Enviado atrasado	78
APLIC	Homologação de Pregão Presencial n° licitação 00000000025/2019 em 25/07/2019	01/08/2019			23/08/2019	Enviado atrasado	22
GEO-OBRAS	Documento (Instrumento Contratual) do Contrato N°: 036/2019, em 01/08/2019	06/08/2019				Não Enviado	234
GEO-OBRAS	Documento (Publicação do extrato do Contrato) do Contrato N°: 036/2019, em 01/08/2019	06/08/2019				Não Enviado	234
GEO-OBRAS	Documento (Portaria de nomeação do fiscal da Obra / Serviço) Obra N°: 1, N° Contrato: 042/2019, Código: 37684 em 18/07/2019 - N° Arquivo: 348357	17/08/2019			19/08/2019	Enviado atrasado	2
GEO-OBRAS	Documento (Ordem de Início de Execução da Obra / Serviço) Obra N°: 1, N° Contrato: 042/2019, Código: 37684 em 23/07/2019 - N° Arquivo: 355224	22/08/2019			23/10/2019	Enviado atrasado	62

60



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

APLIC	Retificação Do Edital De Abertura de Concorrência para obras, serviços de engenharia ou materiais para obras/manutenção n° licitação 0000000002/2019 em 27/08/2019	30/08/2019		03/09/2019	Enviado atrasado	4
APLIC	Retificação Do Edital De Abertura de Concorrência para obras, serviços de engenharia ou materiais para obras/manutenção n° licitação 0000000003/2019 em 27/08/2019	30/08/2019		03/09/2019	Enviado atrasado	4
GEO-OBRAS	Documento (Termo de Rescisão Contratual) do Contrato N°: 36/2015, Código: 29332 em 06/09/2019 - N° Arquivo: 272129	11/09/2019		20/09/2019	Enviado atrasado	9
GEO-OBRAS	Documento (Publicação da Rescisão Contratual) do Contrato N°: 36/2015, Código: 29332 em 06/09/2019	11/09/2019			Não Enviado	15
GEO-OBRAS	Documento (Publicação da Rescisão Contratual) do Contrato N°: 36/2015, Código: 29332 em 06/09/2019 - N° Arquivo: 272830	11/09/2019		02/10/2019	Enviado atrasado	21
GEO-OBRAS	Documento (Termo de Rescisão Contratual) do Contrato N°: 36/2015, Código: 29332 em 10/09/2019 - N° Arquivo: 272066	13/09/2019		19/09/2019	Enviado atrasado	6
GEO-OBRAS	Documento (Publicação da Rescisão Contratual) do Contrato N°: 36/2015, Código: 29332 em 10/09/2019	13/09/2019			Não Enviado	7
GEO-OBRAS	Documento (Instrumento Contratual) do Contrato N°: 053/2019, Código: 37196 em 16/09/2019	19/09/2019			Não Enviado	1
GEO-OBRAS	Documento (Publicação do extrato do Contrato) do Contrato N°: 053/2019, Código: 37196 em 16/09/2019	19/09/2019			Não Enviado	1
GEO-OBRAS	Documento (Instrumento Contratual) do Contrato N°: 053/2019, Código: 37196 em 16/09/2019 - N° Arquivo: 272104	19/09/2019		20/09/2019	Enviado atrasado	1
GEO-OBRAS	Documento (Publicação do extrato do Contrato) do Contrato N°: 053/2019, Código: 37196 em 16/09/2019 - N° Arquivo: 272106	19/09/2019		20/09/2019	Enviado atrasado	1
GEO-OBRAS	Documento (Cronograma físico-financeiro (Contratada)) do Contrato N°: 053/2019, Código: 37196 em 16/09/2019 - N° Arquivo: 272109	19/09/2019		20/09/2019	Enviado atrasado	1

6



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

GEO- OBRAS	Documento (Publicação do extrato do Contrato) do Contrato N°: 053/2019, Código: 37196 em 16/09/2019 - N° Arquivo: 272502	19/09/2019		26/09/2019	Enviado atrasado	7
APLIC	Cancelamento de RDC - Regime diferenciado de Contratação n° licitação 00000000001/2019 em 25/09/2019	02/10/2019		07/10/2019	Enviado atrasado	5
APLIC	Cancelamento de RDC - Regime diferenciado de Contratação n° licitação 00000000002/2019 em 25/09/2019	02/10/2019		07/10/2019	Enviado atrasado	5
APLIC	Revogação de RDC - Regime diferenciado de Contratação n° 00000000002/2019 em 26/09/19	03/10/2019			Não Enviado	175
APLIC	Revogação de RDC - Regime diferenciado de Contratação n° 00000000001/2019 em 26/09/19	03/10/2019			Não Enviado	175
GEO- OBRAS	Documento (Ordem de Paralisação da Obra / Serviço) Obra N°: 1, N° Contrato: 36/2015, Código: 28908 em 06/09/2019	06/10/2019			Não Enviado	173
GEO- OBRAS	Documento (Publicação do Extrato do Edital) Modalidade: Tomada de Preço, N°. Licitação: 06/2019, Código: 36430 em 22/10/2019 - N° Arquivo: 291762	25/10/2019		07/11/2019	Enviado atrasado	13
GEO- OBRAS	Documento (Publicação do extrato do Termo Aditivo N° 01/2019) do Contrato N°: 086/2018, em 05/11/2019	08/11/2019			Não Enviado	140
GEO- OBRAS	Documento (Termo Aditivo de Contrato N° 01/2019) do Contrato N°: 086/2018, em 05/11/2019	08/11/2019			Não Enviado	140
GEO- OBRAS	Documento (Cronograma físico-financeiro atualizado pelo Termo Aditivo N° 18/2019) do Contrato N°: 51/2015, Código: 29645 em 03/12/2019	06/12/2019			Não Enviado	3
GEO- OBRAS	Documento (Cronograma físico-financeiro atualizado pelo Termo Aditivo N° 18/2019) do Contrato N°: 51/2015, Código: 29645 em 03/12/2019 - N° Arquivo: 278687	06/12/2019		09/12/2019	Enviado atrasado	3

## 9) SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

O serviço de controle interno do Município de Cláudia foi instituído pela Lei Complementar Municipal n° 009/2007, regulamentado através de Decreto n° 046 no dia 03 de setembro de 2007 do

bd



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

Executivo Municipal e a posterior nomeação dos seus membros com a Portaria nº 018/2017 do dia 02 de Janeiro de 2017 e Portaria nº 146 de 25 de Fevereiro de 2016.

A responsável pelo controle interno é o Sr. Eduardo Fontana, servidor efetivo que exerce o cargo de controlador interno.

## 10) OUTROS ASPECTOS RELEVANTES

### • NOTIFICAÇÃO, ORIENTAÇÕES E TERMOS DE ALERTA UCI:

No ano de 2019 a Unidade de Controle Interno realizou 05 (Cinco) notificações, 1 (Um) Termo de Alerta e 14 (Catorze) Nota de Orientação Técnica a Gestão:

DOCUMENTO	DATA	FATO	AÇÃO DO GESTOR
Notificação 01/2019	21/03/2019	Pagamento indevido de Diárias	Ressarcimento realizado aos cofres públicos.
Notificação 02/2019	28/03/2019	Prestação de Contas de Adiantamentos e Diárias	Emitido Documento de Arrecadação, para restituição ao erário.
Notificação 03/2019	07/05/2019	Pagamento indevido de Diárias	Ressarcimento realizado aos cofres públicos.
Notificação 04/2019	14/05/2019	Prestação de Contas de Adiantamentos e Diárias	A Secretária de Administração, realizou notificações.
Notificação 05/2019	29/07/2019	Não atualização dos valores nos anos de 2015, 2016, 2017 e 2018, da Taxa de Limpeza Pública.	Em andamento.
Termo de Alerta 01/2019	11/04/2019	Despesas com Pessoal	Decreto nº 236/2019 (Contenção de gastos).
Nota de Orientação Técnica 001/2019	17/04/2019	Cumprimento das determinações contidas no Acórdão nº 101/2019	Realizado.
Nota de Orientação Técnica 003/2019	18/06/2019	Lei 13.460/2017 – Criação da Carta de Serviços ao Usuário e implantação do Formulário de Avaliação dos Serviços Prestados.	Em andamento.
Nota de Orientação Técnica 005/2019	24/06/2019	Termo de Parceria nº 001/2017 – OSCIP Tupã – Encargos Sociais, Administrativos e Operacionais - Taxa Administrativa	Realizado.
Nota de Orientação Técnica 006/2019	27/06/2019	Sinalização de Trânsito	Em andamento

61



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

Nota de Orientação Técnica 007/2019	09/07/2019	Restituição de diárias, adiantamentos e outros.	Em andamento
Nota de Orientação Técnica 008/2019	30/07/2019	Da vedação de utilização de recursos públicos em festas e confraternizações e da proibição de doação para clubes e associações de classe.	Em andamento
Nota de Orientação Técnica 009/2019	09/09/2019	Medicamentos Vencidos e a Vencer	Realizado
Nota de Orientação Técnica 010/2019	30/09/2019	Equilíbrio das contas públicas	Realizado
Nota de Orientação Técnica 012/2019	22/11/2019	Ressarcimento de Diárias e Adiantamentos	Em andamento
Nota de Orientação Técnica 013/2019	22/11/2019	Processos Seletivo	Aguardando resposta.
Nota de Orientação Técnica 014/2019	27/11/2019	Alteração das Regras no Regime de Previdência	Em andamento

• **DENÚNCIAS NA OUVIDORIA DO TCE/MT**

A Unidade de Controle Interno recebeu solicitações do Tribunal de Contas de Mato Grosso pelos Ofícios:

- Ofício nº 225/2019, referente ao Processo nº 36.402-9/2018 – Denúncia Protocolada na Ouvidoria, em desfavor da Prefeitura Municipal de Cláudia – MT;
- Ofício nº 360/2019, referente ao Processo nº 21.095-1/2019 – Denúncia Protocolada na Ouvidoria, em desfavor da Prefeitura Municipal de Cláudia – MT;
- Ofício nº 225/2019, referente ao Processo nº 36.402-9/2018 – Denúncia Protocolada na Ouvidoria, em desfavor da Prefeitura Municipal de Cláudia – MT.

Sendo que foi realizado o Parecer Técnico da Unidade de Controle Interno (ANEXO I, II e III), sendo que estes **RELATÓRIOS SE SUBMETEM À CONSIDERAÇÃO SUPERIOR.**

**11) CUMPRIMENTO DAS RECOMENDAÇÕES E DETERMINAÇÕES DE TCE/MT**

Conforme a **RECOMENDAÇÃO DO TCE/MT** ao Chefe do Poder Executivo Municipal que:

- **Realize** a atualização da informação do CADPREV demonstrando a quitação do parcelamento e conseqüentemente alteração do status de aceito para quitado;

60



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

- **Realize** o controle e a reposição da massa de segurados ativos do Ente vinculado ao Regime Próprio de Previdência Social, a fim de se manter a proporção adequada para o equilíbrio financeiro e atuarial ao longo prazo;
- **Estabeleça** metas e efetue, anualmente, a melhoria do indicador de cobertura das reservas matemáticas, por meio do adequado plano de amortização do déficit atuarial;
- **Reformule** o plano de amortização do déficit atuarial na próxima reavaliação atuarial, prevendo alíquotas factíveis e a redução do montante principal do déficit atuarial desde o início do plano e/ou gradualmente, de acordo com os parâmetros estabelecidos no parágrafo único, do art. 9º, da Instrução Normativa MF n. 07/2018, para que não ocorra a postergação da arrecadação necessária para o equilíbrio do plano e;
- **Realize** o respectivo estudo de viabilidade orçamentária e financeira a fim de verificar se todos os órgãos e poderes vinculados ao RPPS possuem capacidade de honrar com todo o plano estabelecido, garantindo, assim, a sua efetividade.

## 12) RECOMENDAÇÕES

Com objetivo de fortalecer o controle interno e evitar reincidências de falhas citadas neste relatório, recomenda-se:

12.1) Ao gestor que não cometa as mesmas falhas cometidas nas gestões anteriores e apontadas pelo TCE-MT, pois eventual reincidência poderá acarretar a irregularidade das contas subsequentes.

## 13) CONCLUSÃO

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

Cláudia – MT, 01 de abril de 2020.

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

PORTARIA 146/2016



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

# ANEXO I



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**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA – MT**

**ASSUNTO:**

- **PROCESSO Nº 36.402-9/2018 – DENUNCIA - OUVIDORIA – TCE/MT**

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 Portaria nº 146 de 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.

Conforme solicitação do Ofício nº 225/2019, referente ao Processo nº 36.402-9/2018 – Denúncia Protocolada na Ouvidoria do Tribunal de Contas de Mato Grosso apresenta-se o Parecer Técnico da Unidade de Controle Interno sobre denúncia protocolada na Ouvidoria do Tribunal de Contas de Mato Grosso.

**FATO COMUNICADO: Trata-se de Denúncia protocolada na Ouvidoria - Geral deste Tribunal de Contas com o objetivo de relatar desvio de função da Servidora Sílvia Schmeing, efetiva no cargo de Técnico em Contabilidade, mas que desenvolve atividades no setor de Patrimônio.**

A título de prelúdio, insta realçar que a função pública consiste no conjunto de atribuições e responsabilidade e poderá ser exercida de duas formas:

- Por servidores contratados temporariamente para atender à necessidade temporária de excepcional interesse público conforme estabelece o art. 37, IX da CR/88 ;
- Por servidores ocupantes de cargo efetivo para exercer funções de natureza permanente de confiança, as quais se destinam apenas às atribuições de direção, chefia e assessoramento, nos termos do art. 37, V da CR/88 .

Dito, isso, vejamos a redação do aludido inciso II do art. 37 da CR/88:

*“Art. 37 - II - a investidura em cargo ou emprego público depende de aprovação prévia em concurso público de provas ou de provas e títulos, de acordo com a natureza e a complexidade do cargo ou*



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

*emprego, na forma prevista em lei, ressalvadas as nomeações para cargo em comissão declarado em lei de livre nomeação e exoneração; (Redação dada pela Emenda Constitucional nº 19, de 1998)."*

Importante confrontar as atribuições/funções que exerce atualmente com as funções de seu cargo previstas na Legislação de criação de seu cargo efetivo e no Edital do concurso de provimento do cargo de provimento efetivo que ocupa.

A regra, é que o servidor exerça as funções inerentes a seu cargo ou emprego (presentes na descrição de atribuições), e que seu acesso se dê mediante regular processo de concurso público (artigo 37, II da CRB), à exceção das funções de confiança e gratificadas.

Assim, fora das hipóteses excepcionais supracitadas, o servidor não pode exercer função não correlacionada com seu cargo ou emprego por encontrar óbices intransponíveis no ordenamento jurídico, qual seja:

- Grave lesão aos princípios basilares que regem a Administração Pública (legalidade, impessoalidade e moralidade) e que estão insertos no caput do art. 37 da CF;
- Lesão ao princípio do concurso público, inserto no inciso II do referido artigo.

Cabe ressaltar que o Tribunal de Contas do Estado do Mato Grosso, considera a prática de desvio de função como uma infração grave:

*"KB 06. Pessoal\_Grave\_06. Servidor Público em desvio de função, contrariando os princípios da legalidade e impessoalidade (art. 37, caput, da Constituição Federal)"*

- **SILVIA SCHMEING**: funcionária efetiva, aprovada no Concurso Público nº 01/2015, no cargo de Técnico em Contabilidade, nomeada pela Portaria nº 275/2017 e Termo de Posse nº 369/2017, lotada na Secretaria Municipal de Finanças.

A Lei Complementar nº 013/2013, no qual dispõe sobre o plano de cargos, carreiras e vencimentos dos servidores públicos da Administração Geral do Município de Cláudia – MT, em seu cargo de **Técnico em Contabilidade** diz o seguinte:

GRUPO OCUPACIONAL: **TÉCNICO DE NÍVEL MÉDIO – TNM**



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

**TITULO DO CARGO: TÉCNICO EM CONTABILIDADE**

**Requisitos para Provimento:**

- a) Idade: Mínima de 18 anos;
- b) Instrução: Habilitação em Nível de Ensino Médio ou Técnico de Nível Médio de acordo com a área de atuação.
- c) Outros requisitos: Conhecimentos necessários para o bom desenvolvimento de suas tarefas.

**Condições de trabalho:**

- a) Geral: Carga horária semanal de 40 horas;
- b) Especial: sujeito a trabalho externo e atendimento ao público.

**Atribuições:**

**a) Descrição Resumida:** Realizam atividades inerentes à contabilidade da Prefeitura, para tanto, identificam documentos e informações, atendem à fiscalização e procede a consultoria contábil, executam a contabilidade geral, operacionalizam a contabilidade de custos e efetuam contabilidade gerencial.

**b) Descrição Detalhada:** Distinguir os atos dos fatos administrativos, encaminhar os documentos aos setores competentes, classificar documentos fiscais, codificar documentos contábeis, enviar documentos para serem arquivados, eliminar documentos do arquivo após prazo legal, efetuar lançamentos contábeis, fazer balancetes de verificação, conciliar contas, analisar contas patrimoniais, formar peças contábeis das empresas, emitir diário, razão e livros fiscais, escriturar o livro de apuração do lucro real, apurar impostos, atender a obrigações fiscais acessórias, assessorar auditoria, verificar os termos dos dissídios coletivos, efetuar contrato de trabalho, computar folha de pagamento dos empregados, empregadores e terceiros, gerar guias de encargos sociais, calcular juros sobre patrimônio em formação, **amortizar os gastos e custos incorridos, proceder a equivalência patrimonial, dar baixa ao ativo imobilizado, apurar o resultado da alienação, inventariar o patrimônio,** relacionar custos operacionais e não operacionais, demonstrar custo incorrido e ou orçado, identificar custo gerencial e administrativo, contabilizar custo orçado ou incorrido, criar relatório de custo e compilar informações contábeis, preparar fluxo de caixa, fazer previsão orçamentária, acompanhar os resultados finais da prefeitura, efetuar análises comparativas, executar o planejamento tributário, elaborar o balanço social, disponibilizar documentos e livros, preparar relatórios, efetuar balanço de abertura, atualizar a contabilidade, recalcular tributos, aprontar pedidos de parcelamento, examinar documentos fiscais e legislação, inventariar documentação trabalhista e legislação, estudar a documentação contábil, definir centro de custos, enviar boletins informativos, contatar os órgãos competentes, **realizar outras atividades correlatas ao cargo, quando requeridas por sua chefia imediata.**

\*Grifo nosso\*

**CONCLUSÃO:**



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

O desvio de função ocorre quando o servidor público exerce atribuições diferentes daquelas que lhe foram de fato propostas, realizando função diversa e não englobada pelo seu cargo.

Assim, o desvio de função somente fica configurado quando o servidor passa a exercer atribuições exclusivas de outro cargo, distintas do cargo para o qual ele prestou concurso.

No caso em questão da servidora SILVIA SCHMEING, NÃO EXISTE DESVIO DE FUNÇÃO pois o patrimônio faz parte da área de Contabilidade Geral e na própria descrição do cargo já consta que o Técnico de Contabilidade, deverá fazer o inventario do patrimônio entre outras funções.

Por relevante, cabe destacar que a responsabilidade por conceber, implantar, manter e monitorar controles internos para assegurar os objetivos acima mencionados é da administração do órgão ou entidade pública, cabendo à auditoria interna ou ao órgão de controle interno avaliar a qualidade desses controles.

Ademais, a ausência ou insuficiência dos controles internos representa a principal causa dos achados de auditoria presentes neste relatório, demandando uma atuação preventiva do gestor municipal para implementação de controles adequados e efetivos à atividade de DESVIO DE FUNÇÃO no município de Cláudia/MT.

É o parecer da Unidade de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Cláudia – MT, submete-se a autoridade superior.

Cláudia – MT, 26 de Março de 2019.

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

PORTARIA 146/2016



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

# ANEXO II



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**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA – MT**

**ASSUNTO:**

- **PROCESSO Nº 21.095-1/2019 – DENUNCIA - OUVIDORIA – CHAMADO Nº 1366/2019;**

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 Portaria nº 146 de 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.

Conforme solicitações dos Ofícios nº 360/2019/GCS/MM do dia 19/08/2019 (Secex-Obras) (e nº 418/2019/GCS/MM do dia 10/09/2019 (Secex Atos de Pessoal), do Tribunal de Contas de Mato Grosso apresenta-se o Parecer Técnico da Unidade de Controle Interno referente ao Relatório Técnico sobre denúncia protocolada na Ouvidoria do Tribunal de Contas de Mato Grosso, chamados nº 1366/2019 em desfavor da Prefeitura Municipal de Cláudia – MT, protocoladas sob os nº 21.095-1/2019.

**DOS FATOS DO CHAMADO Nº 1366/2019:**

a) **Ofício nº360/2019/GCS/MM:**

Esta Unidade de Controle recebeu denúncia do Tribunal de Contas no dia 26/08/2019, pelo Protocolo Virtual, para sua averiguação. Segue na íntegra o texto do chamado:

“1- UMA COISA QUE ME CHAMA ATENÇÃO NO MUNICÍPIO DE CLÁUDIA, É A TOMADA DE PREÇO Nº 11/2018 QUE GEROU O CONTRATO Nº 85/2018, REFERENTE A UM CERCAMENTO DE UM LOCAL QUE A PREFEITURA LICITOU E EXECUTOU, PORÉM ESSE LOCAL NÃO É DA PREFEITURA, E SIM DE UM TERCEIRO, UMA SOCIEDADE CHAMADA SAMIC, COMO A PREFEITURA LICITOU, EXECUTOU E PAGOU UMA COISA QUE ELA ACREDITAVA QUE FOSSEM RECEBER EM DOAÇÃO, MAS ATÉ HOJE NÃO RECEBERAM? A OBRA ESTÁ LÁ, E FOI CONCLUÍDA EM ALGO DE TERCEIRO.”

**ANÁLISES:**

- ✓ Verificamos primeiramente a documentação do imóvel em questão:



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

- ✓ Ata de nº 84, da Assembleia Extraordinária da Sociedade Amigos de Cláudia – SAMIC, do dia 23/01/2018, onde a mesma aprovou por unanimidade a doação para a Prefeitura Municipal de Cláudia do Imóvel Lote 398 - Matrícula 690, o qual será destinado a Garagem Municipal da Prefeitura de Cláudia:

2 diretoria, e passou a discussão dos assuntos gerais. DOAÇÃO DO IMÓVEL LOTE 398 – MATRÍCULA 690: O Presidente, eleito e empossado, Sr. **Martinho Luiz Canozo** apresentou aos associados presentes uma solicitação da Administração Municipal de Cláudia, para doação, do lote nº 398, com área de 6,05 (seis hectares e cinco ares), situada no Bairro de Chácaras Brasília, Gleba Celeste 5ª Parte, no

4,0 mm

CNPJ nº 00.178.871/0001-08

**SAMIC**

**Sociedade Amigos de Cláudia**

**Estrada Ilka x Joani - Cláudia - Estado de Mato Grosso**

Município de Cláudia, registrada no Registro de Imóveis da Comarca de Cláudia/MT, sob Matrícula nº 690, em nome da SAMIC Sociedade Amigos de Cláudia. Esclareceu que, conforme solicitação, o imóvel será destinado para instalação da Garagem Municipal da Prefeitura de Cláudia. Após as discussões de praxe, por unanimidade a Assembléia Geral aprovou a doação do imóvel para a finalidade proposta. Nada mais

- ✓ No dia 15/05/2018, foi realizado a averbação de Compromisso de Doação do Imóvel em questão:

Av-3/690 - 15 de maio de 2018 Protocolo nº 21.702 de 15/05/2018. COMPROMISSO DE DOAÇÃO: Através da ata da assembleia geral extraordinária nº 84 de 23/01/2018 a proprietária SAMIC SOCIEDADE AMIGOS DE CLÁUDIA/MT, acima identificada, através de seus sócios prometeram DOAR o imóvel objeto desta matrícula ao MUNICÍPIO DE CLÁUDIA, pessoa jurídica de direito público interno, inscrito no CNPJ/MF sob nº 01.310.499/0001-04, com sede à Avenida Gaspar Dutra, 1.386, com a destinação de instalar a garagem municipal. Eu, *[Assinatura]* Aparecida Maria Hartmann - Registradora Substituta, mandei digitar, conferi, dou fé e subscrevo. Emolumentos: R\$ 13,38.

- ✓ No dia 27/05/2019, o senhor Ivo Antonio Faccin entrou com uma ação para anulação de negócio jurídico com ação de regresso e indenização do referido imóvel com antecipação dos efeitos de tutela, sendo que no dia 02/07/2019, foi indeferido a Liminar pleiteada:



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

Além disso, pela matrícula do bem infere-se que a doação à Prefeitura foi averbada em 15.05.2018, mais de ano, e pela descrição na inicial o local será usado como garagem do Município, inexistindo prova de que será repassado para outras pessoas.

Por essas razões, não vislumbro a princípio a probabilidade do direito e o perigo na demora, razão pela qual a tutela de urgência deve ser, por ora, indeferida.

Por todas as razões expostas, INDEFIRO A LIMINAR pleiteada.

- ✓ Concomitantemente conferimos a documentação da Licitação:
- ✓ No dia 24/07/2018, o então Secretário Municipal de Obras, senhor Antonio Roberto Dalmaso, encaminhou o Ofício nº 067/2018, solicitando a contratação de empresa especializada na construção de cercas, que será realizado no imóvel do município, onde será instalado a nova sede da Secretária de Obras e a futura garagem municipal:

Ofício 067/2018 24/07/2018.

Senhor secretário, venho através deste solicitar de vossa excelência providências para que possamos contratar empresa especializada na construção de cercas, tal procedimento se faz necessário para que seja efetuado o cercamento do imóvel municipal onde será instalada a sede da secretaria municipal de obras e serviços públicos, bem como, a garagem para a frota municipal, sendo que o mesmo imóvel já abriga os prédios da despoldadora de frutas e a casa do mel.

Assim procedendo estaremos protegendo o patrimônio público, pois os bens lá abrigados são de alto custo ao erário municipal.

Informo que atualmente possuímos em nosso pátio aproximadamente 130 dúzias de lascas de madeiras da espécie Itatuba, doadas pelo IBAMA, através desta secretaria, que poderão ser utilizadas na construção da referida cerca, ou alienadas para amenizar o custo de uma de concreto e tela, bem mais futurista, ficando tal decisão a cargo do excelentíssimo prefeito municipal.

Sem mais para o momento.  
CLAUDIA-MT 24 DE JULHO DE 2018.

  
ANTONIO ROBERTO DALMASO



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 dia 24/09/2018, o senhor prefeito Altamir Kurten, autoriza a Comissão Permanente de Licitação a realizar abertura de procedimento licitatório:

Do: **GABINETE DO PREFEITO**

Para: **COMISSÃO PERMANENTE DE LICITAÇÃO**

Autorizo a **COMISSÃO PERMANENTE DE LICITAÇÃO** realizar abertura de procedimento licitatório nos termos da Lei Federal nº 8.666, de 21 de junho de 1993, para a **CONTRATAÇÃO DE EMPRESA DE ENGENHARIA PARA A EXECUÇÃO DE OBRA DE CERCAMENTO DA NOVA SEDE DA SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS, TRANSPORTES E SERVIÇOS PÚBLICOS E DA DESPOLDADORA E DA CASA DO MEL, CONFORME PROJETO, PLANILHA ORÇAMENTÁRIA, CRONOGRAMA FÍSICO FINANCEIRO E MEMORIAL DESCRITIVO.**

Cláudia - MT, 24 de Setembro de 2018.

**ALTAMIR KURTEN**  
Prefeito Municipal

- ✓ No dia 02/10/2018, foi publicado o Aviso de Licitação, Tomada de Preço nº 011/2018, conforme imagem a seguir:



**Diário Oficial de Contas**  
**Tribunal de Contas de Mato Grosso**

Ano 7 Nº 1452 Divulgação segunda-feira, 1 de outubro de 2018 - Página 48  
Publicação terça-feira, 2 de outubro de 2018



**AVISO DE LICITAÇÃO**  
**TOMADA DE PREÇOS Nº 011/2018**

A **PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA - Estado de Mato Grosso**, inscrita no CNPJ nº 01.310.499/0001-04, através de sua **Comissão Permanente de Licitação** nomeada pela Portaria nº 495/2018, torna Público para conhecimento os interessados, que realizara as 08h00min (Oito horas) do dia 18 de Outubro de 2018, na Sala de Licitação da Prefeitura Municipal, sito a Av. Gaspar Dutra, s/nº, Centro - Cláudia - MT, abertura da Tomada de Preços nº 011/2018, pelo Melhor Preço Global, para **CONTRATAÇÃO DE EMPRESA DE ENGENHARIA PARA A EXECUÇÃO DE OBRA DE CERCAMENTO DA NOVA SEDE DA SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS, TRANSPORTES E SERVIÇOS PÚBLICOS E DA DESPOLDADORA E DA CASA DO MEL, CONFORME PROJETO, PLANILHA ORÇAMENTÁRIA, CRONOGRAMA FÍSICO FINANCEIRO E MEMORIAL DESCRITIVO (Cód.TCE 264481-5).**

O edital poderá ser obtido junto a Prefeitura Municipal de Cláudia - MT, localizada na Av. Gaspar Dutra, s/nº, Centro, durante o horário de expediente de segunda a sexta-feira, das 07h00min às 13h00min.

Mais informações poderão ser obtidas junto a Comissão Permanente de Licitação, na Prefeitura Municipal em horário de expediente, das 07h00min às 13h00min, ou através do telefone (66) 3546-3100.

Cláudia - MT, 25 de Setembro de 2018.

**ALTAMIR KURTEN**  
Prefeito Municipal

**ALINE MASS SERAFIM HOFFMANN**  
Presidente da Comissão Permanente de Licitação

- ✓ No dia 18/10/2018, houve o procedimento licitatório, sendo a empresa **M FERNANDES DA SILVA E CIA LTDA EPP** vencedora do processo licitatório:



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

validade da proposta 60 (sessenta) dias e pagamento conforme medições. A Presidente aceitou os valores, tendo em vista que as propostas estavam abaixo do valor de planilha do edital. Sendo assim, a empresa **M FERNANDES DA SILVA E CIA LTDA EPP**, torna-se vencedora para o presente processo licitatório Tomada de Preços 011/2018, com o valor de R\$ 34.037,92 (trinta e quatro mil e trinta e sete reais e noventa e dois centavos), validade da proposta 60 (sessenta) dias, pagamento conforme medições efetuadas, prazo de execução conforme estipulado no edital. Concluídos os procedimentos relativos a Tomada de Preços nº **011/2018**, foi lavrada a presente ata.

- ✓ Dia 22/10/2018, saiu o resultado da licitação no Jornal Oficial dos Municípios do Estado de Mato Grosso, juntamente com o Diário Oficial de Contas:



**Diário Oficial de Contas**  
Tribunal de Contas de Mato Grosso



Ano 7 - Nº 1405  
Suplemento Extra nº 22 de outubro de 2018  
Página 02  
Publicado em 22/10/2018 às 11:04:00

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA - ESTADO DE MATO GROSSO - RESULTADO DE LICITAÇÃO - TOMADA DE PREÇOS Nº 011/2018**

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA - ESTADO DE MATO GROSSO - RESULTADO DE LICITAÇÃO - TOMADA DE PREÇOS Nº 011/2018.**

O Prefeito Municipal de Cláudia/MT, através da Presidente de Licitação, torna público, para conhecimento dos interessados, que a empresa **M FERNANDES DA SILVA E CIA LTDA EPP**, sagrou-se vencedora do processo de Licitação em referência, para a "CONTRATAÇÃO DE EMPRESA DE ENGENHARIA PARA A EXECUÇÃO DE OBRA DE CERCA-MENTO DA NOVA SEDE DA SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS, TRANSPORTES E SERVIÇOS PÚBLICOS E DA DESPOLPADEIRA E DA CASA DO MEL, CONFORME PROJETO, PLANILHA ORÇAMENTÁRIA, CRONOGRAMA FÍSICO FINANCEIRO E MEMORIAL DESCRITIVO (Cód.TCE 284481-8)".

Cláudia/MT 19 de Outubro de 2018.

Altamir Kurten

Prefeito Municipal

Aline Mass Serafim Hoffmann

Presidente da C.P.L.

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA - ESTADO DE MATO GROSSO - RESULTADO DE LICITAÇÃO - TOMADA DE PREÇOS Nº 011/2018.**

O Prefeito Municipal de Cláudia/MT, através da Presidente de Licitação, torna público, para conhecimento dos interessados, que a empresa **M FERNANDES DA SILVA E CIA LTDA EPP**, sagrou-se vencedora do processo de Licitação em referência, para a "CONTRATAÇÃO DE EMPRESA DE ENGENHARIA PARA A EXECUÇÃO DE OBRA DE CERCA-MENTO DA NOVA SEDE DA SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS, TRANSPORTES E SERVIÇOS PÚBLICOS E DA DESPOLPADEIRA E DA CASA DO MEL, CONFORME PROJETO, PLANILHA ORÇAMENTÁRIA, CRONOGRAMA FÍSICO FINANCEIRO E MEMORIAL DESCRITIVO (Cód.TCE 284481-8)".

Cláudia/MT 11 de Outubro de 2018.

Altamir Kurten  
Prefeito Municipal

Aline Mass Serafim Hoffmann  
Presidente da C.P.L.

- ✓ Dia 30/10/2018, foram realizados o Termo de Homologação e o Termo de Adjudicação da Tomada de Preços nº 011/2018:



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

TERMO DE HOMOLOGAÇÃO

TOMADA DE PREÇOS Nº 011/2018

Objeto: "CONTRATAÇÃO DE EMPRESA DE ENGENHARIA PARA A EXECUÇÃO DE OBRA DE CERCAMENTO DA NOVA SEDE DA SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS, TRANSPORTES E SERVIÇOS PÚBLICOS E DA DESPOLDADORA E DA CASA DO MEL, CONFORME PROJETO, PLANILHA ORÇAMENTÁRIA, CRONOGRAMA FÍSICO FINANCEIRO E MEMORIAL DESCRITIVO (Cód. TCE 284481-8)".

Tendo em vista o que consta dos autos deste processo, e diante do resultado apresentado pela Comissão Permanente de Licitação, homologo o presente certame, para que produza todos os efeitos legais previstos em lei.

CLÁUDIA – MT, 30 de Outubro de 2018.

Altamir Kurten  
Prefeito Municipal

TERMO DE ADJUDICAÇÃO

O Prefeito Municipal, na conformidade do Art. 43 inciso VI da Lei n.º 8.666/93, alterada pela Lei n.º 8.883/94. Adjudica a presente licitação a empresa **M FERNANDES DA SILVA E CIA LTDA EPP**, Classificada como vencedora da **TOMADA DE PREÇOS Nº 011/2018**.

CLÁUDIA – MT, 30 de Outubro de 2018.

Altamir Kurten  
Prefeito Municipal

✓ No mesmo dia foi realizado o Contrato nº 085/2018, com a vencedora do processo licitatório:



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

**CONTRATO Nº 085/2018**

O MUNICÍPIO DE CLÁUDIA, pessoa jurídica de direito público, regularmente inscrito no CNPJ/MF sob o nº 01.310.499/0001-04, com sede administrativa na Av. Gaspar Dutra, s/n, Centro, Cláudia – MT, neste ato representado pelo Prefeito Municipal Sr. **ALTAMIR KURTEN**, brasileiro, agente político, portador da Cédula de Identidade nº 1815705 SSP/MT e inscrito no CPF nº 403.786.169-00, no exercício de seu mandato, doravante denominado simplesmente de **CONTRATANTE**; e a empresa **M FERNANDES DA SILVA E CIA LTDA EPP**, inscrita no CNPJ/MF nº 21.878.860/0001-00 e Insc. Estadual nº 13569496-5 estabelecida na Rua dos Igarapés, Jardim Das Palmeiras, nº 14, cidade de Cuiabá-MT, neste ato representada pelo seu sócio proprietário o Sr. **MARCOS FERNANDES DA SILVA**, inscrito no CPF nº 488.728.731-34 e portador do RG. nº 1114259-6 SSP/MT, doravante denominada simplesmente de **CONTRATADA**, declarada empresa vencedora da **TOMADA DE PREÇOS Nº 011/2018**, realizada pelo MUNICÍPIO, resolvem de comum acordo, por esta e na melhor forma de direito, e em conformidade com a Lei 8.666/93 de 21 de junho de 1.993, celebram o presente contrato segundo as cláusulas e condições abaixo especificadas:

✓ Dia 13/11/2018, foi dado a ordem de serviço:

**ORDEM DE SERVIÇO**

Empresa: **M FERNANDES DA SILVA E CIA LTDA**  
CNPJ: 21.878.860/0001-00  
End: Rua dos Igarapés, S/N, Jardim das Palmeiras, Cuiabá/MT

De conformidade a TOMADA DE PREÇOS nº 011/2018 e o Contrato nº 085/2018 celebrado entre o Município de Cláudia/MT e esta empresa em data de 30 de Outubro de 2018, determinamos que iniciem imediatamente após o recebimento desta, **CONTRATAÇÃO DE EMPRESA DE ENGENHARIA PARA A EXECUÇÃO DE OBRA DE CERCAMENTO DA NOVA SEDE DA SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS, TRANSPORTES E SERVIÇOS PÚBLICOS E DA DESPOLPADEIRA E DA CASA DO MEL**, a apresentados através da TOMADA DE PREÇOS nº 011/2018.

CLÁUDIA – MT, 13 de NOVIEMBRO de 2018.

  
ALTAMIR KURTEN  
PREFEITO MUNICIPAL

Oente em 13/11/18

  
M FERNANDES DA SILVA E CIA LTDA  
MARCOS FERNANDES DA SILVA  
Empresa

CNPJ: 21.878.860/0001-00  
M FERNANDES DA SILVA E CIA  
LTDA EPP  
Rua dos Igarapés, nº 14  
Bairro: Jardim das Palmeiras  
CEP: 78540-220 - CUIABÁ - MT

RM.C.  
Fls. 02/02  
Ass. [assinatura]

- ✓ O prazo para execução das obras e serviços será de 60 (sessenta) dias corridos, contados a partir da data de expedição da primeira Ordem de Serviço, sendo que foram realizados 4 (quatro) Termos Aditivos de prorrogação de prazo, encerrando-se definitivamente no dia 22/06/2019;
- ✓ A Ordem de Pagamento nº 3690 foi realizado no dia 21/05/2019, no valor R\$ 34.037,92;
- ✓ O Termo de Recebimento Definitivo é do dia 26/06/2019;



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

**TERMO DE RECEBIMENTO DEFINITIVO**

Aos 26 dias do mês de junho de 2019, recebemos em caráter provisório, e atestamos para os devidos fins que a **MFRERNANDES DA SILVA E CIA LTD EPP**, CNPJ nº 21.878.860/0001-00, Inscrição Estadual 13569496-5, executou as atividades técnicas da construção da "CERCAMENTO COM ARAME LISO NA NOVA SEDE DA SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS", através do contrato nº **085/2018**, com descritivos e quantitativos apresentados no "atestado de execução de obra", ESTANDO A OBRA CONCLUÍDA, ENTREGUE E RECEBIDA PELO CONTRATANTE DEFINITIVAMENTE.

Após constatar que a obra citada acima e qualificada foi executada de acordo com as condições contratuais, normas técnicas em vigor e em obediência aos projetos, especificações técnicas e demais elementos fornecidos pela contratante, e achando-se concluída, expediu-se o presente TERMO DE RECEBIMENTO DEFINITIVO, observando quanto ao disposto no art. 618 do Código Civil Brasileiro.

Cláudia - MT, em 26 de junho de 2019.

Fabricio Profeta Da Cruz  
ENG. CIVIL - CREA/MT 031456  
Fiscal do Contrato

b) **Ofício nº 418/2019/GCS/MM:**

Esta Unidade de Controle recebeu denúncia do Tribunal de Contas no dia 11/09/2019, pelo Protocolo Virtual, para sua averiguação. Segue na integra o texto do chamado:

"1- UMA COISA QUE ME CHAMA ATENÇÃO NO MUNICÍPIO DE CLÁUDIA, É A TOMADA DE PREÇO Nº 11/2018 QUE GEROU O CONTRATO Nº 85/2018, REFERENTE A UM CERCAMENTO DE UM LOCAL QUE A PREFEITURA LICITOU E EXECUTOU, PÓREM ESSE LOCAL NÃO É DA PREFEITURA, E SIM DE UM TERCEIRO, UMA SOCIEDADE CHAMADO SAMIC, COMO A PREFEITURA LICITOU, EXECUTOU E PAGOU UMA COISA QUE ELA ACREDITADAVA QUE FOSSEM RECEBER EM DOAÇÃO, MAS ATÉ HOJE NÃO RECEBERAM? A OBRA ESTÁ LÁ, E FOI CONCLUÍDA EM ALGO DE TERCEIRO. 2- FORAM EXONERADOS 50 CONTRATADOS, E POR MEIO DE UMA COOPERATIVA FORAM CONTRATADOS 83 FUNCIONÁRIOS. A FOLHA DE PAGAMENTO DO MUNICIPIO EXTRAPOLOU O RECOMENDADO PELO TCE, ENTÃO ELES EXONERARAM OS 50 E ATRAVES DA COOPERVALE CONTRATARAM 83 PARA DRIBLAR O TCE. 3- A GENTE TEM EM CLAUDIA UM CONVÊNIO COM O CENTRO DE INTEGRAÇÃO A ESCOLA, QUE COMEÇOU EM 2017 COM UM CUSTO DE 26.000,00. PORÉM, ATÉ O MÊS DE JUNHO DESTA ANO, JÁ FORAM REPASSADOS 91.000,00. ESSA CONTRATAÇÃO NÃO TEVE NENHUM TESTE SELETIVO, FORAM CONTRATADOS ALEATOREIEMNTE POR MEIO DE INDICAÇÕES POLITICAS. 4- OSCIP DE CLAUDIA EMPREGA CUMPADRE, IRMÃO, PRIMO DO PREFEITO. COMEÇOU EM 2016 COM FUNCIONÁRIOS DA SECRETARIA DE SAUDE, COM UM CUSTO DE 1.2 MILHÕES. AGORA EM 2019, ATÉ O MÊS DE JUNHO JÁ PASSOU DE 1.3 MILHÕES DE REAIS, ENAUNTO ISSO FALTA MEDICAMENTO E TUDO MAIS NO MUNICIPIO. 5- ISSQN EM 2017, 2018 E 2019 PASSOU DE 22 MILHÕES EM ARRECADAÇÃO E NADA FOI



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

FEITO NO MUNICÍPIO. HOJE O PREFEITO ESTÁ COM DOIS PROCESSO EM ANDAMENTO PARA PEGAR EMPRESTIMO DE APROXIMADAMENTE 16 MILHÕES, PARA OBRAS NA CIDADE, PARA PAGAR EM 20 ANOS. PORQUE NÃO USOU O DINHEIRO ARRECADADO PELO ISSQN? AONDE FOI ESSE DINHEIRO? 6- TEM UM DECRETO, Nº 236/2019, AONDE O PREFEITO TIRA O DIREITO DO SERVIDOR DE TIRAR FÉRIAS, OS FUNCIONÁRIOS SO PODEM SAIR DE FÉRIA SE ESTIVEREM COM 3 FÉRIAS VENCIDAS. O PREFEITO ALEGA QUE NÃO TEM DINHEIRO PARA PAGAR AS FÉRIAS, POIS ESTOROU AS FOLHA DE PAGAMENTO, PORÉM A PREFITURA NÃO PRECISA DE TODOS ESSES CONTRATADOS. ELA FUNICONARIA MUITO BEM COM UMA QUADRO DE PESSOAL MAIS ENXUTO E A ASSIM A FOLHA NÃO IRIA ESTOURAR E OS FUNICONÁRIOS TERIAM O DIREITO DE TIRAR FÉRIAS. EU GOSTARIA MUITO QUE O TRIBUNAL DE CONTAS NOS AJUDASSE.”

### **ANÁLISES:**

Trata-se de denúncia protocolada na Ouvidoria do TCE/MT, narrando supostas irregularidades, sendo que existe seis tópicos. A Unidade de Controle Interno, analisou cada uma separadamente, conforme veremos a seguir:

#### **Denúncia:**

1. “UMA COISA QUE ME CHAMA ATENÇÃO NO MUNICÍPIO DE CLÁUDIA, É A TOMADA DE PREÇO Nº 11/2018 QUE GEROU O CONTRATO Nº 85/2018, REFERENTE A UM CERCAMENTO DE UM LOCAL QUE A PREFEITURA LICITOU E EXECUTOU, PÓREM ESSE LOCAL NÃO É DA PREFEITURA, E SIM DE UM TERCEIRO, UMA SOCIEDADE CHAMADO SAMIC, COMO A PREFEITURA LICITOU, EXECUTOU E PAGOU UMA COISA QUE ELA ACREDITAVA QUE FOSSEM RECEBER EM DOAÇÃO, MAS ATÉ HOJE NÃO RECEBERAM? A OBRA ESTÁ LÁ, E FOI CONCLUÍDA EM ALGO DE TERCEIRO.”

#### **Dos Fatos:**

Analisado anteriormente no **Ofício nº360/2019/GCS/MM.**

#### **Denúncia:**

2. “FORAM EXONERADOS 50 CONTRATADOS, E POR MEIO DE UMA COOPERATIVA FORAM CONTRATADOS 83 FUNCIONÁRIOS. A FOLHA DE PAGAMENTO DO MUNICIPIO EXTRAPOLOU O RECOMENDADO PELO TCE, ENTÃO ELES EXONERARAM OS 50 E ATRAVES DA COOPERVALE CONTRATARAM 83 PARA DRIBLAR O TCE.”

#### **Dos Fatos:**

- ✓ No dia 27 de Maio de 2019, o município aderiu a Ata de Registro de Preços nº 081/2019, do Pregão Presencial nº 143/2018, da Prefeitura Municipal de Sorriso – MT, sendo publicado no Jornal Oficial no dia 28 de Maio de 2019:



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

**AVISO DE ADESÃO DE ATA DE REGISTRO DE PREÇOS**

O MUNICÍPIO DE CLÁUDIA- MT, torna público para conhecimento dos interessados, que aderiu a Ata de Registro de Preços nº 081/2019, oriundo do Pregão Presencial nº 143/2018, Registro de Preços, realizado pela Prefeitura Municipal de Sorriso/MT, através do **PROCESSO ADMINISTRATIVO DE ADESÃO nº 005/2019**, visando a "CONTRATAÇÃO DE PRESTADORA DE SERVIÇOS DE MÃO DE OBRA DE APOIO ÀS ATIVIDADES OPERACIONAIS SUBSIDIÁRIAS PARA ATENDER AS DEMANDAS DA PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA/MT, EM CONFORMIDADE COM O TERMO DE REFERÊNCIA DO REFERIDO PROCESSO LICITATÓRIO".

EMPRESA DETENTORA DA ATA DE REGISTRO/DE PREÇOS: COOPERATIVA DE TRABALHO VALE DO TELES PIRES - COOPERVALE, pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ sob o nº 21.679.098/0001-25, situada na Rua Roberto Carlos Braga, nº 51, Bairro Centro, cidade de Sorriso/MT.

ITENS	DESCRIÇÃO DOS SERVIÇOS	TOTAL HORAS	VALOR BRUTO	VALOR TOTAL
1	AUXILIAR DE MANUTENÇÃO, CONSERVAÇÃO E REPAROS	11.520	R\$ 18,17	R\$ 209.318,40
2	AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS I	28.800	R\$ 11,58	R\$ 333.504,00
3	AUXILIAR OPERACIONAL, LOG. E ADMINISTRATIVO	69.120	R\$ 17,28	R\$ 1.194.393,60

28 de Maio de 2019 • Jornal Oficial Eletrônico dos Municípios do Estado de Mato Grosso • ANO XIV | Nº 3.236

4	COLETOR DE DETRITOS DIURNOS	11.520	R\$ 16,05	R\$ 184.896,00
5	COLETOR DE DETRITOS NOTURNO	1.920	R\$ 19,20	R\$ 36.864,00
6	SERVENTE DE LIMPEZA I	38.400	R\$ 13,18	R\$ 506.112,00
7	AUXILIAR DE COZINHA	23.040	R\$ 15,65	R\$ 360.576,00
8	OFICIAL DE SERVIÇOS GERAIS I	32.640	R\$ 23,97	R\$ 782.380,80
9	AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS II	63.360	R\$ 12,99	R\$ 823.046,40

10	OFICIAL DE SERVIÇOS GERAIS II	42.240	R\$ 27,09	R\$ 1.144.281,60
TOTAL				R\$ 5.575.372,80

Cláudia - MT, 27 de Maio de 2019.

**ALTAMIR KÜRTEEN**

Prefeito Municipal

- ✓ No dia 30 de Maio de 2019 foi realizado o Contrato nº 028/2019, sendo o objeto a contratação de prestadora de serviços de mão de obra de apoio às atividades operacionais.
- ✓ Neste período foi realizado pagamentos no valor total de R\$ 609.097,15, para a Cooperativa de Trabalho Vale do Teles Pires:

MÊS	VALOR
JUNHO	R\$ 182.561,04
JULHO	R\$ 210.252,54
AGOSTO	R\$ 216.283,57
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 609.097,15</b>

- ✓ A seguir veremos a quantidade de cooperados por prestação de serviços:

PRESTAÇÃO DE SERVIÇO	JUNHO	JULHO	AGOSTO
AUX. COZINHA	4	4	5
AUX. MAN. CONS. REPARO	5	5	5
AUX. OPER. LOG. ADMIN.	16	16	13
AUX. SERV. GERAIS I	7	8	7
AUX. SERV. GERAIS II	11	11	13
COL. DETR. DIURNO	3	3	3
OFICIAL SER. GERAIS I	11	12	19
OFICIAL SER. GERAIS II	6	13	13
SERVENTE LIMPEZA I	20	18	14
<b>TOTAL</b>	<b>83</b>	<b>90</b>	<b>92</b>

- ✓ Conforme verificado por esta Unidade de Controle Interno, de janeiro a agosto de 2019 foram exonerados 85 (Oitenta e cinco) servidores, conforme podemos verificar na tabela 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

	QTDADE.	SALARIO BASE
APOSENTADORIA	9	R\$ 22.453,27
EFETIVOS	13	R\$ 31.561,61
COMISSIONADOS	60	R\$ 97.231,13
ELETIVOS	3	R\$ 4.649,60
<b>TOTAL</b>	<b>85</b>	<b>R\$ 155.895,61</b>

- ✓ No dia 05 de setembro de 2019, foi promulgado as Leis complementares nº 069/2019 e nº 070/2019, onde ficam extintos os cargos de zeladora, merendeira, auxiliar de serviços gerais, gari, eletricitista predial, mecânico, vigia, vigia educacional, nutrição escolar e manutenção da infraestrutura escolar.

**Denúncia:**

3. "A GENTE TEM EM CLAUDIA UM CONVÊNIO COM O CENTRO DE INTEGRAÇÃO A ESCOLA, QUE COMEÇOU EM 2017 COM UM CUSTO DE 26.000,00. PORÉM, ATÉ O MÊS DE JUNHO DESTE ANO, JÁ FORAM REPASSADOS 91.000,00. ESSA CONTRATAÇÃO NÃO TEVE NENHUM TESTE SELETIVO, FORAM CONTRATADOS ALEATOREIEMNTE POR MEIO DE INDICAÇÕES POLITICAS."

**Dos Fatos:**

- ✓ No dia 16 de Fevereiro de 2018, foi realizado o Contrato nº 06/2018, com prazo de vigência de 01 (Um) mês, para a realização de estágio e concessão de bolsa de estágio a estudantes com o Centro de Integração Empresa Escola – CIEE;
- ✓ Dia 15 de Março de 2018, foi realizado o procedimento de Dispensa de Licitação nº 009/2018, sendo publicado no Jornal Oficial no dia 19 de março de 2018;

19 de Março de 2018 • Jornal Oficial Eletrônico dos Municípios do Estado de Mato Grosso • ANO XIII | Nº 2.939

**EXTRATO DE DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 009/2018**

**EXTRATO DE DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 009/2018**

OBJETO: CONTRATAÇÃO DE ASSOCIAÇÃO FILANTRÓPICA, DE DIREITO PRIVADO, SEM FINS ECONÔMICOS, BENEFICENTE, DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E RECONHECIDA DE UTILIDADE PÚBLICA, PARA A OPERACIONALIZAÇÃO DE PROGRAMAS DE ESTÁGIO DE ESTUDANTES E AUXÍLIO TRANSPORTE, VISANDO O DESENVOLVIMENTO DE ATIVIDADES PARA PROMOÇÃO DA INTEGRAÇÃO AO MERCADO DE TRABALHO.

FUNDAMENTO LEGAL: Artigo 24, inc. XIII, da Lei Federal nº 8.666/93.

EMPRESA: CENTRO DE INTEGRAÇÃO EMPRESA ESCOLA - CIEE

CNPJ nº 61.600.839/0001-55

VALOR GLOBAL: R\$ 120.480,00 (cento e vinte mil quatrocentos e oitenta reais).

VIGÊNCIA: 12 meses.

- No dia 19 de Março de 2018, foi realizado o Contrato nº 14/2018, com prazo de vigência de 12 (doze) meses, para a operacionalização de programas de estágio para 10 (Dez) estudantes e auxílio



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

transporte, visando o desenvolvimento de atividades para promoção da integração ao mercado de trabalho, com o Centro de Integração Empresa Escola – CIEE;

- Dia 30 de Janeiro de 2019, foi realizado o procedimento de Dispensa de Licitação nº 003/2019, sendo publicado no Jornal Oficial no dia 01 de fevereiro de 2019;

1 de Fevereiro de 2019 • Jornal Oficial Eletrônico dos Municípios do Estado de Mato Grosso • ANO XIV | Nº 3.158

EXTRATO DE DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 003/2019

EXTRATO DE DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 003/2019

OBJETO: CONTRATAÇÃO DE ASSOCIAÇÃO FILANTRÓPICA, DE DIREITO PRIVADO, SEM FINS ECONÔMICOS, BENEFICENTE, DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E RECONHECIDA DE UTILIDADE PÚBLICA, PARA A OPERACIONALIZAÇÃO DE PROGRAMAS DE ESTÁGIO DE ESTUDANTES E AUXÍLIO TRANSPORTE, VISANDO O DESENVOLVIMENTO DE ATIVIDADES PARA PROMOÇÃO DA INTEGRAÇÃO AO MERCADO DE TRABALHO.

FUNDAMENTO LEGAL: Artigo 24, inc. XIII, da Lei Federal nº 8.666/93.

EMPRESA: CENTRO DE INTEGRAÇÃO EMPRESA ESCOLA - CIEE

CNPJ nº 61.600.839/0001-55

Rua: Tabapua, Itaim Bibi, São Paulo/SP.

VALOR GLOBAL: R\$ 754.560,00 (setecentos e cinquenta e quatro mil e quinhentos e sessenta reais).

VIGÊNCIA: 12 meses.

HOMOLOGO E ADJUDICO

Cláudia – MT, 31 de Janeiro de 2019.

ALTAMIR KURTEN

Prefeito Municipal



- ✓ No dia 04 de fevereiro de 2019, foi realizado o Contrato nº 004/2019, com prazo de vigência de 12 (doze) meses, para a operacionalização de programas de estágio para 60 (Sessenta) estudantes e auxílio transporte, visando o desenvolvimento de atividades para promoção da integração ao mercado de trabalho, com o Centro de Integração Empresa Escola – CIEE;

Conforme verificado por esta Unidade de Controle Interno, no ano de 2018 o município contava com 09 (Nove) estagiários, já ano de 2019 o município conta com 23 (Vinte e três) estagiários.

O Centro de Integração Empresa Escola – CIEE, recebeu dos cofres municipais os seguintes valores:

	2018	2019	%
JANEIRO	R\$ -	R\$ -	
FEVEREIRO	R\$ 5.922,00	R\$ 1.640,20	-72%
MARÇO	R\$ 1.694,60	R\$ 11.450,36	576%
ABRIL	R\$ 4.016,00	R\$ 15.952,44	297%
MAIO	R\$ 4.574,80	R\$ 17.095,26	274%
JUNHO	R\$ 5.292,60	R\$ 21.425,71	305%
JULHO	R\$ 5.944,50	R\$ 24.004,20	304%
AGOSTO	R\$ 5.737,80	R\$ 23.904,21	317%
SETEMBRO	R\$ 6.775,90	R\$ 23.239,06	243%
OUTUBRO	R\$ 7.729,90	R\$ -	-100%
NOVEMBRO	R\$ 7.205,20	R\$ -	-100%
DEZEMBRO	R\$ 16.609,20	R\$ -	-100%
TOTAL	R\$ 71.502,50	R\$ 138.711,44	94%



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

As contratações e a forma de seleção, são realizadas pelo Departamento de Recursos Humanos, conforme o Ofício nº 090/2019/DP:

“Este departamento recebe currículos, realiza uma entrevista com perguntas pessoais e deixamos a disposição de todos os departamentos e secretarias desta municipalidade. Havendo a necessidade de contratação, a secretaria ou departamento solicita este material, analisa qual candidato se adequa melhor à vaga disponível e solicita a contratação. Entramos em contato com o candidato solicitando documentação necessária, encaminhamos para o CIEE através de email e o mesmo nos encaminha o termo de compromisso do estagiário para que seja assinado, sendo este em quatro vias (uma da Prefeitura, uma do estagiário, uma da entidade de ensino, e uma do CIEE que encaminhamos via Correios ou maloteiro). É importante salientar que cada estagiário possui um supervisor que é responsável pelo seu controle de presença, bem como pelos seus relatórios de acompanhamento de estagio, o qual o próprio CIEE solicita através do sistema de controle.”

**Denúncia:**

4. “OSCIPI DE CLAUDIA EMPREGA CUMPADRE, IRMÃO, PRIMO DO PREFEITO. COMEÇOU EM 2016 COM FUNCIONÁRIOS DA SECRETARIA DE SAUDE, COM UM CUSTO DE 1.2 MILHÕES. AGORA EM 2019, ATÉ O MÊS DE JUNHO JÁ PASSOU DE 1.3 MILHÕES DE REAIS, ENAUNTO ISSO FALTA MEDICAMENTO E TUDO MAIS NO MUNICIPIO.”

**Dos Fatos:**

A Unidade De Controle Interno, verificou que a Organização da Sociedade Civil – Instituto Tupã, não existe contratação de irmão e primo do prefeito, porém existe a senhora Imili que presta serviços à Organização da Sociedade Civil Instituto Tupã, sendo ela comadre do prefeito.

Agora os valores pagos a Organização da Sociedade Civil – Instituto Tupã, são os seguintes:

ANO	VALOR PAGO
2016	R\$ 1.236.310,47
2017	R\$ 1.970.023,38
2018	R\$ 2.014.418,95
2019*	R\$ 1.927.398,48

\*até o dia 31/08/2019

**Denúncia:**



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

5. “ISSQN EM 2017, 2018 E 2019 PASSOU DE 22 MILHÕES EM ARRECADAÇÃO E NADA FOI FEITO NO MUNICÍPIO. HOJE O PREFEITO ESTÁ COM DOIS PROCESSO EM ANDAMENTO PARA PEGAR EMPRESTIMO DE APROXIMADAMENTE 16 MILHÕES, PARA OBRAS NA CIDADE, PARA PAGAR EM 20 ANOS. PORQUE NÃO USOU O DINHEIRO ARRECADADO PELO ISSQN? AONDE FOI ESSE DINHEIRO?”

**Dos Fatos:**

Conforme verificado pela Unidade de Controle Interno, o **Imposto** sobre Serviços de Qualquer Natureza recebido foi de R\$ 20.966.579,86 (vinte milhões novecentos e sessenta e seis mil quinhentos e setenta e nove reais e oitenta e seis centavos), conforme tabela:

ISSQN - COMPANHIA ENERGETICA	
SINOP	
ANO	VALOR
2017	R\$ 12.310.239,85
2018	R\$ 6.954.563,19
2019	R\$ 1.701.776,82
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 20.966.579,86</b>

\*Fonte Departamento de Tributação

Na denúncia fala que existe dois processos de financiamentos, a Unidade de Controle Interno tem o conhecimento desses processos, sendo que foi aprovado no legislativo a Lei nº 740, de 26 de março de 2019, onde autoriza o executivo a contratar o valor de R\$ 4.750.000,00, conforme o art.1º:

“Art. 1º Fica o Poder Executivo autorizado, nos termos desta Lei, a contratar e garantir financiamento na linha de crédito Programa Avançar Cidades - Mobilidade Urbana (Grupo 1), apresentadas no âmbito do Programa de Infraestrutura de Transporte e da Mobilidade Urbana (PRÓ-TRANSPORTE), tendo como objeto: Obras de Qualificação Viária do Município de Cláudia/MT, destinado à aplicação em Despesa de Capital, junto à Caixa Econômica Federal, até o valor de R\$ 4.750.000,00 (quatro milhões e setecentos e cinquenta mil reais), nos termos da Instrução Normativa nº 28, de 11 de julho de 2017, do Ministério das Cidades, combinada a Resolução nº 4.589, de 29 de junho de 2017, do Banco Central do Brasil, observadas as demais disposições legais em vigor para a contratação de operações de crédito, as normas e as condições específicas e aprovadas pela Caixa Econômica Federal para a operação.”

Sendo que esta autorização está em processo junto a instituição financeira para liberação.

Agora a Lei nº 741, de 02 de abril de 2019 onde autoriza o executivo a contratar o valor de R\$ 11.500.000,00, conforme o art.1º:



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

“Art. 1º Fica o Poder Executivo Municipal autorizado, nos termos desta Lei, a contratar e garantir financiamento na linha de crédito do FINISA - Financiamento à Infraestrutura e ao Saneamento - Modalidade Apoio Financeiro destinado à aplicação em Despesa de Capital, junto à Caixa Econômica Federal, até o valor de R\$ 11.500.000,00 (onze milhões e quinhentos mil reais), nos termos da Resolução CMN nº 4589/2017 e alterações posteriores, observadas as disposições legais em vigor para a contratação de operações de crédito, as normas e as condições específicas e aprovadas pela Caixa Econômica Federal para a operação.”

No dia 08 de agosto de 2019, o senhor Altamir Kurten, assinou o contrato nº 0529452, do financiamento com prazo de 120 (cento e vinte) meses, 24 (vinte e quatro) meses de carência e 96 (noventa e seis) meses para amortização:

**CAIXA**

Contrato de Financiamento à Infraestrutura e ao Saneamento  
FINISA Apoio Financeiro para Despesa de Capital

Grau de sigilo  
#CONFIDENCIAL 20

Contrato nº 0529452 - DVº: 74

CONTRATO DE FINANCIAMENTO QUE, ENTRE SI, FAZEM A CAIXA ECONÔMICA FEDERAL E O MUNICÍPIO DE CLÁUDIA - MT DESTINADO AO APOIO FINANCEIRO PARA O FINANCIAMENTO DE DESPESAS DE CAPITAL, CONFORME PLANO DE INVESTIMENTO - POR MEIO DO FINISA: PROGRAMA DE FINANCIAMENTO À INFRAESTRUTURA E AO SANEAMENTO.

**3.3 DO PRAZO TOTAL DO FINANCIAMENTO**

3.3.1 O prazo total deste **CONTRATO** é de 120 meses, compostos por um período de carência de 24 meses, e um período de amortização de 96 meses.

**CAIXA**

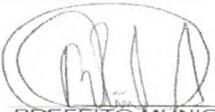
Contrato de Financiamento à Infraestrutura e ao Saneamento FINISA  
Apoio Financeiro para Despesa de Capital

E, por estarem assim acordes, firmam com as testemunhas abaixo o presente instrumento em 4 (quatro) vias originais de igual teor e para um só efeito.

Cuiabá  
Local/Data

.08 de Agosto de 2019

  
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL  
AGENTE FINANCEIRO  
Nome: Moacyr do Espírito Santo  
CPF: 329.547.511-34

  
PREFEITO MUNICIPAL  
TOMADOR  
Nome: Altamir Kurten  
CPF: 403.786.169-00

**Denúncia:**

6. “TEM UM DECRETO, Nº 236/2019, AONDE O PREFEITO TIRA O DIREITO DO SERVIDOR DE TIRAR FÉRIAS, OS FUNCIONÁRIOS SO PODEM SAIR DE FÉRIA SE ESTIVEREM COM 3 FÉRIAS



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

VENCIDAS. O PREFEITO ALEGA QUE NÃO TEM DINHEIRO PARA PAGAR AS FÉRIAS, POIS ESTOROU AS FOLHA DE PAGAMENTO, PORÉM A PREFEITURA NÃO PRECISA DE TODOS ESSES CONTRATADOS. ELA FUNCIONARIA MUITO BEM COM UMA QUADRO DE PESSOAL MAIS ENXUTO E A ASSIM A FOLHA NÃO IRIA ESTOURAR E OS FUNCIONÁRIOS TERIAM O DIREITO DE TIRAR FÉRIAS. EU GOSTARIA MUITO QUE O TRIBUNAL DE CONTAS NOS AJUDASSE.”

**Dos Fatos:**

O Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso, através do Conselheiro Relator do jurisdicionado emitiu **TERMO DE ALERTA N° 015/MM/2019**, o qual está publicado no jornal de n° 1569 do dia 12 de março de 2019.

No dia de 02 de abril de 2019, foi feito o decreto n° 236, o qual dispõe sobre medidas de contenção de gastos âmbito do Município de Cláudia, que em seu art. 5° diz o seguinte:

“Art. 5° Ficam suspensas as concessões de férias normais, conversão em pecúnia do abono de férias, concessão de licença prêmio, bem como ficam suspensos, qualquer acréscimo de percentual de gratificação de função, **salvos os decorrentes de obrigatoriedade legal.**

§ 1° Somente serão concedidas férias em situações que não gerem a necessidade de substituição do servidor, mediante prévia concordância e controle das Secretarias Municipais de Administração e Finanças.” (Grifo nosso)

A Lei Complementar n° 012/2013, que dispõe sobre o estatuto dos servidores públicos da administração pública direta, autárquica e fundacional do Município de Cláudia, em seu art. 78 §1° combinando com o art. 82 §1°:

“Art. 78: Após...

§1°: Em caso de necessidade do serviço, **as férias poderão ser acumuladas até o máximo de 02 (dois) períodos aquisitivos.**

Art. 82: A concessão das férias ...

§1°: **A escala de férias é ato discricionário da Administração Pública.**” (Grifo nosso)

Como podemos verificar o município de Cláudia estava com o índice de folha acima do permitido por lei:



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

Especificação	abr/18	mai/18	jun/18	jul/18	ago/18	set/18	out/18	nov/18	dez/18	jan/19	fev/19	mar/19	Acumulado
RCL - PREFEITURA	2.370.456	3.533.897	2.938.474	3.936.879	2.625.385	2.599.923	3.247.884	2.742.355	3.785.321	2.968.348	2.976.372	3.226.283	36.951.577
<b>DESPESAS LIQUIDADAS COM PESSOAL</b>													
Total das Despesas com Pessoal	1.491.240	1.602.670	1.461.036	1.546.766	1.542.651	1.599.393	1.564.689	1.643.227	3.118.493	1.437.879	1.542.993	1.593.541	20.144.578
	62,91%	45,35%	49,72%	39,29%	58,76%	61,52%	48,18%	59,92%	82,38%	48,44%	51,84%	49,39%	54,52%

<b>Apuração do Cumprimento do Limite Legal</b>	
Receita Corrente Líquida – RCL	R\$ 36.951.577,00
Despesa total com Pessoal	R\$ 20.144.577,00
Limite Máximo (VI) (incisos I,II e III, art. 20 da LRF – 54%)	R\$ 19.953.851,58
Limite Prudencial (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	R\$ 18.956.159,00
Limite de Alerta (VIII) = (0,90 x VI) (incisos II do §1º do art. 59 da LRF)	R\$ 17.958.466,42
% gasto com Pessoal	54,52%
<b>SITUAÇÃO</b>	<b>IRREGULAR</b>

Com base no levantamento realizado, apuramos que até o mês de março de 2019, o Município destinou 54,52% de sua Receita Corrente Líquida para cobertura da folha de pagamento. Demonstrando que até o momento o município não está atendendo aos limites estabelecidos pela LRF.

No caso do Município exceder o limite máximo fixado pela LRF, deverão ser adotadas medidas para reconduzir as despesas aos percentuais aceitáveis pela norma vigente.

### CONCLUSÃO:

É notório que a Administração Pública é regida pelos princípios constitucionais da Legalidade, da Impessoalidade, da Moralidade, da Publicidade e da Eficiência, os quais estão positivados no caput do artigo 37 da Constituição Federal de 1988, ao passo que a improbidade administrativa funda-se, especificamente, na quebra do princípio da Moralidade, pois se relaciona com a ideia de honestidade na Administração Pública.

É importante ressaltar que o prejuízo ao erário, resultado que é alvo principal desta análise, tem suas condutas positivadas na Lei nº 8.429, de 2 de junho de 1992, no artigo 10, a saber:

*“Art. 10. Constitui ato de improbidade administrativa que causa lesão ao erário qualquer ação ou omissão, dolosa ou culposa, que enseje perda patrimonial, desvio, apropriação, malbaratamento ou dilapidação dos bens ou haveres das entidades referidas no art. 1º desta lei, e notadamente:*

*XI - liberar verba pública sem a estrita observância das normas pertinentes ou influir de qualquer forma para a sua aplicação irregular;*

*XII - ...;*

*XIII - permitir que se utilize, em obra ou serviço particular, veículos, máquinas, equipamentos ou material de qualquer natureza, de propriedade ou à disposição de qualquer das entidades mencionadas*



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 art. 1º desta lei, bem como o trabalho de servidor público, empregados ou terceiros contratados por essas entidades.”*

O Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso – TCE/MT, classifica como desvio de bens como uma infração gravíssima:

*‘Gravíssimas (A)  
BA 01. Gestão Patrimonial\_Gravíssima\_01. Desvio de bens e/ou recursos públicos (art. 37, caput, da Constituição Federal).’*

A grande maioria dos juristas pátrios conceituam a probidade como uma moralidade qualificada ou, em sentido contrário, a improbidade administrativa como uma imoralidade qualificada. O professor Marcelo Figueiredo observa que “no regime jurídico constitucional a probidade assume especial e particular significado. O texto constitucional alude à moralidade e à probidade. Expressões distintas, contudo derivadas ontologicamente. A probidade, no sentido constitucional, é forma qualificada de moralidade administrativa. Tanto é verdade que é prevista em dispositivo específico da Constituição Federal, vale dizer, § 4.º do artigo 37 e, posteriormente, em lei ordinária específica, qual seja, a Lei 8.429/92.

De acordo com Mauro Roberto Gomes de Mattos, somente haverá improbidade quando o responsável agir com dolo: “ímproba é a conduta consciente do agente em atentar contra a moralidade, pela vontade específica de violar a lei. A intenção de fraudar a lei é condição subjetiva indispensável para o presente enquadramento, sob pena de vulgarização do que venha a ser ato de improbidade administrativa, que, como visto, não se caracteriza como toda conduta ilegal, tem que estar presente a devassidão” (O Limite da Improbidade Administrativa. Rio de Janeiro: América Jurídica, 2004, p. 8. Destacamos).

Posição do Superior Tribunal de Justiça:

*“É cediço que a má-fé é premissa do ato ilegal e ímprobo. Conseqüentemente, a ilegalidade só adquire o status de improbidade quando a conduta antijurídica fere os princípios constitucionais da Administração Pública coadjuvados pela má-fé do administrador. A improbidade administrativa, mais do que um ato ilegal, deve traduzir necessariamente, a falta de boa-fé, a desonestidade, o que não restou comprovado nos autos pelas informações disponíveis no acórdão recorrido, calçadas inclusive nas conclusões da Comissão de Inquérito” (Recurso Especial n.º 480.387/SP – 1.ª Turma – Rel.: Min. Luiz Fux – DJU 16.03.2004, p. 163)*

Portanto como foi verificado, a doação foi relatada em ata da SAMIC, foi realizado a averbação na escritura com o compromisso de doação por parte da SAMIC, sendo que foi dada a entrada da escritura somente em junho deste ano, neste intervalo foi realizado o cercamento do imóvel em questão. Conforme relato do senhor Cleverton Audrey Nicaretta, tabelião do Cartório Do 2º Ofício De Cláudia, “*mesmo antes de dar entrada na documentação, já havia movimentação anterior para regularizar o referido imóvel*”.

Mesmo existindo a doação e que a escritura está sendo lavrada, verificou-se que não existe nenhum impedimento para realiza-la, o que existe são algumas pendencias, como uma retificação em ata e alguns tramites burocráticos, porém esta Unidade de Controle Interno não tem o conhecimento técnico sobre esses atos notariais e registrais, para afirmar se o imóvel já pertence ao município ou não.



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

Agora vejamos o caso dos recursos recebidos pelo município, classificam-se como livres e vinculados, em relação ao recebimento da Companhia Energética Sinop de Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza o valor de R\$ 20.966.579,86 (vinte milhões novecentos e sessenta e seis mil quinhentos e setenta e nove reais e oitenta e seis centavos), aproximadamente 30% (Trinta) foram investidos em Educação e aproximadamente 22% (Vinte e dois) para investimentos na área de Saúde e o restante considerado como recursos livres foram gastos nas demais áreas de manutenção e investimentos conforme ações previstas no PPA, LDO e LOA previamente autorizadas pelo Poder Legislativo.

Por fim, todas estas informações detalhadas estão à disposição de todos os cidadãos no site da Prefeitura Municipal de Cláudia através do Portal da transparência no endereço <http://portal.prefclaudia-mt.agilicloud.com.br/Cidadao/ConsultasDespesas.aspx>.

No caso da contratação de estagiários, é uma política de integração ao mercado de trabalho para estudantes.

Agora quanto ao Decreto é uma das ações do gestor para cumprir a Lei de Responsabilidade Fiscal, pois se o gestor da prefeitura ultrapassar os limites do valor estabelecido na Lei de Responsabilidade Fiscal, cabe ao gestor tomar providências e enquadrar sua folha de pagamento à norma, bem como, reduzir em pelo menos 20% as despesas com cargos em comissão e funções de confiança, exoneração de servidores não-estáveis e, se necessário, estáveis, e ainda a redução dos valores atribuídos a cargos em comissão e a redução temporária de jornada de trabalho com adequação dos vencimentos à nova carga horária.

Ao exceder os limites definidos, a prefeitura deve restabelecer o percentual excedente nos dois quadrimestres seguintes, e um terço deve ser eliminado no primeiro quadrimestre, o restante nos meses seguintes. Se, nestes oito meses, o gestor não se enquadrar, será penalizado de acordo com as sanções previstas em Lei, como receber multa de 30% do seu subsídio anual. Além disso, o município deixa de receber transferências voluntárias da União.

A Constituição determina, nos §§ 3º e 4º do art. 169, as providências a serem adotadas para recondução da despesa com pessoal aos limites estabelecidos.

*“Art. 169 (...)*

*§ 3º Para o cumprimento dos limites estabelecidos com base neste artigo, durante o prazo fixado na lei complementar referida no caput, a União, os Estados, o Distrito Federal e os Municípios adotarão as seguintes providências:*

*I - redução em pelo menos vinte por cento das despesas com cargos em comissão e funções de confiança;*

*II - exoneração dos servidores não estáveis.*

*§ 4º Se as medidas adotadas com base no parágrafo anterior não forem suficientes para assegurar o cumprimento da determinação da lei complementar referida neste artigo, o servidor estável poderá perder o cargo, desde que ato normativo motivado de cada um dos*



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

*Poderes especifique a atividade funcional, o órgão ou unidade administrativa objeto da redução de pessoal.”*

A Lei Complementar nº 101, que entre outras matérias, tem por escopo o artigo 169 da Constituição Federal de 1988, estabelece prazos e medidas a serem adotadas para regularizar o percentual excedente.

*“Art. 23. Se a despesa total com pessoal, do Poder ou órgão referido no art. 20, ultrapassar os limites definidos no mesmo artigo, sem prejuízo das medidas previstas no art. 22, o percentual excedente terá de ser eliminado nos dois quadrimestres seguintes, sendo pelo menos um terço no primeiro, adotando-se, entre outras, as providências previstas nos §§ 3o e 4o do art. 169 da Constituição.*

*§ 1º No caso do inciso I do § 3o do art. 169 da Constituição, o objetivo poderá ser alcançado tanto pela extinção de cargos e funções quanto pela redução dos valores a eles atribuídos.*

*§ 2º É facultada a redução temporária da jornada de trabalho com adequação dos vencimentos à nova carga horária.”*

A Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO para o ano de 2019, Lei Municipal 733/2018, dispõe sobre o assunto nos seguintes termos:

*“Art. 23.*

*...*

*§ 1º Na execução orçamentária de 2019, caso a despesa de pessoal extrapolar noventa e cinco por cento do limite permitido pela Lei de Responsabilidade Fiscal, fica vedada a contratação de horas extras, excetuadas aquelas no âmbito dos setores da educação e saúde, ou quando destinadas ao atendimento de situações emergenciais de risco ou de prejuízo para a coletividade.”*

Caso não sejam adotadas as medidas para recondução da despesa, ou caso não se obtenha êxito na aplicação das providências corretivas, o ente receberá as sanções previstas na legislação vigente.

A Constituição Federal, no § 2º do art. 169, determina que:

*“Art. 169 (...)*

*§ 2º Decorrido o prazo estabelecido na lei complementar referida neste artigo para a adaptação aos parâmetros ali previstos, serão imediatamente suspensos todos os repasses de verbas federais ou estaduais aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios que não observarem os referidos limites.”*



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 Lei Complementar 101/2000, disciplina o assunto nos §§ 3º e 4º do art. 23:

*“§ 3º Não alcançada a redução no prazo estabelecido, e enquanto perdurar o excesso, o ente não poderá:*

*I - receber transferências voluntárias;*

*II - obter garantia, direta ou indireta, de outro ente;*

*III - contratar operações de crédito, ressalvadas as destinadas ao refinanciamento da dívida mobiliária e as que visem à redução das despesas com pessoal.*

*§ 4º As restrições do § 3º aplicam-se imediatamente se a despesa total com pessoal exceder o limite no primeiro quadrimestre do último ano do mandato dos titulares de Poder ou órgão referidos no art. 20.”*

Por relevante, cabe destacar que a responsabilidade por conceber, implantar, manter e monitorar controles internos para assegurar os objetivos acima mencionados é da administração do órgão ou entidade pública, cabendo à auditoria interna ou ao órgão de controle interno avaliar a qualidade desses controles.

Ademais, a ausência ou insuficiência dos controles internos representa a principal causa dos achados de auditoria presentes neste relatório, demandando uma atuação preventiva do gestor municipal para implementação de controles adequados e efetivos no município de Cláudia/MT.

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

Cláudia – MT, 06 de Outubro de 2019.

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

PORTARIA 146/2016



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

# ANEXO III



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**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA – MT**

**ASSUNTO:**

- **PROCESSO Nº 22.754-4/2019 – DENUNCIA - OUVIDORIA – CHAMADO Nº 1537/2019;**

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 Portaria nº 146 de 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.

Conforme solicitações dos Ofícios nº 360/2019/GCS/MM do Tribunal de Contas de Mato Grosso apresenta-se o Parecer Técnico da Unidade de Controle Interno referente ao Relatório Técnico sobre denúncia protocolada na Ouvidoria do Tribunal de Contas de Mato Grosso, chamados nº 1366/2019 em desfavor da Prefeitura Municipal de Cláudia – MT, protocoladas sob os nº 21.095-1/2019

**DOS FATOS DO CHAMADO Nº 1366/2019:**

Esta Unidade de Controle recebeu denúncia do Tribunal de Contas no dia 26/08/2019, pelo Protocolo Virtual, para sua averiguação. Segue na íntegra o texto do chamado:

“TEM UMA ENFERMEIRA NO MUNICÍPIO, SR. ANGELA RAMOS PEREIRA, QUE GANHA 1.800 REAIS DE INCENTIVO A SAUDE, POREM ELA NÃO TRABALHA EM PFS, ELA TRABALHA NA SEC. DE SAUDE, EMBORA NO SCNES ELA ESTEJA CADASTRADA NO CENTRO DE SAUDE. O INCENTIVO DELA É DE 1800 E DAS OUTRAS ENFERMEIRAS AQUI DO MUNICÍPIO QUE TRABALHAM NO PSF, É 600 REAIS. PORQUE ELA GANHA MAIS? ISSO JÁ VEM ACONTECENDO A MUITO TEMPO. RONALDO JOSE PROL, TRABALHA NA SEC. DE SAUDE, E GANHA 200 REAIS DE INCENTIVO A SAUDE. LEANDRO ALOISIO GANHA 1500 POR MÊS PARA TRABALHAR EVENTUALMENTE, SE TIVER ALGUM EVENTO NO MUNICÍPIO, POIS ELE TRABALHA COMO LOCUTOR, E SE NÃO TIVER NENHUM EVENTO, ELE NÃO TRABALHA. ISSO VEM ACONTECENDO A PELO MENOS DOIS ANOS E MEIO. NA CÂMARA DE VEREADORES, OS



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

REPRESENTANTES GANHAM MAIS DE 8.000 REAIS DE VI, E NÃO PRESTAM CONTAS, NUNCA PRESTARAM. UM OUTRO FATO QUE ME CHAMA ATENÇÃO É A PREFEITURA TER CONTRATADO PELA COPERVALE MAIS DE 88 FUNCIONARIOS, GERANDO UM GASTO POR MÊS DE MAIS DE 200 MIL REAIS, SENDO QUE A FOLHA DE PAGAMENTO ESTÁ ESTOURADA. DEMITIRAM 50 PESSOAS DA FOLHA PARA CONTRATAR POR EESA COOPERATIVA PARA ENGANAR O TCE.”

**ANÁLISES:**

1) Temos um total de 24 (Vinte e quatro) servidores recebendo incentivo saúde recebendo incentivo saúde.

No caso da enfermeira Ângela Ramos Pereira, realmente ela recebe o valor de R\$ 1.800,00 (Um mil e oitocentos reais) de incentivo saúde conforme verificado em seu holerite:

ESTADO DE MATO GROSSO		PREFEITURA MUNICIPAL DE CLAUDIA						
CNPJ: 01.310.499/0001.04		Avenida Gaspar Dutra - 0000787 - Centro						
Telefone (066)3546-3100		gabinete@claudia.mt.gov.br						
FOLHA DE PAGAMENTO DO MÊS 08/2019								
IRRF Integrado SIM		INSS Integrado NÃO						
Funcionário: 1887 /	1887	Vínculo: 00 / 99	Cargo: 00000. / 99999 ZZZZZZZ ZZZZZZZ					
Proj.Atividade: 0000 /	9999	Compl.: 00 / 99	Secr. Depto. Lotação: 00 000 00000000 / 99 999 999999999					
Classificação: 00000 /	99999	Banco: 000 / 999	Classificação: Geral					
* Somente informativo								
GERAL								
Funcionário: 1887 - ANGELA RAMOS PEREIRA		C.P.F.: 932.104.500-72						
Cargo :00743/C /03 - ENFERMEIRO 40 HORS		Data Admissão: 25/08/2011						
Tipo Admissão: Efetivo								
Banco/Agência/Conta: 001 / 5911-0 / 000000005379-1		Horas mensais: 220						
CP	Provento / Desconto / Neutro	Nº Parc.	Base	DEP	Referência	Provento	Desconto	Neutro
1	1 SALARIO BASE		4.057,62	D	30,00	4.057,62		
1	30 INSALUBRIDADE		998,00	P	20,00		199,60	
1	60 PLANTAO		500,00	V	500,00	500,00		
1	67 FUNCAO GRATIFICADA -05		1.200,00	V	1.200,00	1.200,00		
1	104 INCENTIVO SAUDE		1.800,00	V	1.800,00	1.800,00		
1	5050 UNIMED DESCONTO AUTORIZAC		270,20	V	270,20		270,20	
1	6027 DESC AUT. SIND. DOS SERV. PL		998,00	P	1,50		14,97	
1	8100 PREVCLAUDIA		4.057,62	T	12,12		491,78	
1	9000 IRRF		6.886,26	2	27,50		1.024,36	
Sal. Base: 4.057,62		Sal. Bruto: 7.757,22		Total Desc: 1.801,31		Sal. Líquido: 5.955,91		

Verificamos realmente que outras enfermeiras recebem um valor de R\$ 600,00 (Seiscentos reais), mas há também outras divergências de valores como no cargo de odontólogo, conforme podemos ver no **ANEXO I**.

A Unidade de Controle Interno, em 25 de maio de 2018 fez o OFÍCIO - 42/2018/UCI, no qual solicita todas as Legislação vigentes sobre o Pagamento de Incentivo à Saúde, para a Senhora Eli Fregonese Rizzi, Secretaria Municipal de Saúde. No dia 08 de junho de 2018, fez OFÍCIO - 45/2018/UCI, no qual reitera a solicitação para a senhora Eli, pois não obtivemos resposta no ofício anterior. Neste mesmo dia recebemos o Ofício nº 468/SEMSA/2018, o qual solicita a Secretaria de Administração, para prestar os devidos esclarecimentos, sobre essas Legislações.

No dia 19 de junho de 2018, a Unidade de Controle Interno recebeu o Ofício nº 074/2018/SEMAD, o qual diz que a situação é de relativa complexidade. Diante deste ofício 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

Unidade de Controle Interno, verificou que não existia regulamento para os pagamentos de incentivo saúde, sendo que realizou a Notificação UCI nº 13-A/2018, recomendando que a administração:

- Regularize, por meio de ato normativo adequado, a forma legal de execução dos pagamentos a título de incentivo saúde aos servidores lotados na Secretária Municipal de Saúde, estabelecendo quais os cargos receberão a gratificação de incentivo; os valores do incentivo por meio de previsão expressa em lei; a base de cálculo e metodologia de cálculo do incentivo, observando a reserva legal estrita para fixação de remuneração de servidores públicos (inc. X, art. 37 da CF/88);
- Realize a suspensão do pagamento, do incentivo saúde, sendo que à administração realize a retenção dos valores referente ao pagamento mensal da citada gratificação devida aos servidores que fazem jus ao seu recebimento, a fim de garantir o pagamento retroativo àqueles que detinham o direito de recebimento de acordo com os critérios fixados, sendo vedada a utilização dos valores para outros fins;
- Recomenda à gestão que, no prazo de 360 dias, adote as medidas necessárias para que seja cumprida esta notificação.

No dia 05 de julho de 2019, a Unidade de Controle Interno, recebeu o Ofício nº 044/2019/SEMAD, o qual solicita a dilação de prazo, para poder realizar as implementações necessárias. Porém verificamos que a administração continuou realizando os pagamentos normalmente neste período.

2) O senhor Leandro Aluísio Graebner realmente tem realizado Serviços de Assessoramento de Imprensa em Cerimonias, sendo que o mesmo no ano de 2017 recebeu proventos no valor R\$ 6.545,62 (Seis mil, quinhentos e quarenta e cinco reais e sessenta e dois centavos), além disso ele recebeu com serviços prestados o valor de R\$ 5.632,80 (Cinco mil, seiscentos e trinta e dois reais e oitenta centavos), totalizando no ano de 2017 o valor de R\$ 12.178,42 (Doze mil, cento e setenta e oito reais e quarenta e dois centavos).

No ano de 2018 o senhor Leandro Aluísio Graebner, realizou Serviços de Assessoramento de Imprensa em Cerimonias, pela Organização da Sociedade Civil – Instituto Tupã, onde recebeu com serviços prestados o valor de R\$ 18.000,00 (Dezoito mil reais)

Em 2019, ele continuou realizando, realizou Serviços de Assessoramento de Imprensa em Cerimonias, pela Organização da Sociedade Civil – Instituto Tupã, onde recebeu até o mês de julho com serviços prestados o valor de R\$ 9.000,00 (Nove mil reais).



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

ANO	PROVENTOS	SERVIÇOS	SOMA
2017	R\$ 6.545,62	R\$ 5.632,80	R\$ 12.178,42
2018	R\$ -	R\$ 18.000,00	R\$ 18.000,00
2019	R\$ -	R\$ 9.000,00	R\$ 9.000,00
<b>TOTAL RECEBIDO</b>			<b>R\$ 39.178,42</b>

Verificamos que existe todo o processo de empenho, liquidação e pagamento para a Organização da Sociedade Civil – Instituto Tupã, juntamente com a nota fiscal do prestador de serviço, porém o relatório detalhado dos serviços prestados, conforme podemos ver no **ANEXO II**, não está junto com o processo e sim na prestação de contas da Organização da Sociedade Civil – Instituto Tupã.

Conforme o relatório de acompanhamento de atividades – Serviços Assessoria de Imprensa em Cerimoniais, temos os seguintes dados:

	janeiro	fevereiro	março	abril	maio	junho	julho	agosto	setembro	outubro	novembro	dezembro	Total Eventos	MEDIA
2018	0	2	4	2	4	3	8	5	5	3	1	8	45	3,75
2019	2	1	2	2	4	2	3						16	2,29

Como podemos observar no ano de 2018 o custo por evento ficou em R\$ 400,00 (Quatrocentos reais), já no ano de 2019 este custo está em R\$ 562,50 (Quinhentos e sessenta e dois reais, cinquenta centavos), por evento realizado.

3) Quanto ao valor da Verba Indenizatória dos vereadores do Legislativo Municipal, está incorreto a informação que eles ganham R\$ 8.000,00 (Oito mil reais), o valor correto é de R\$ 3.720,00 (Três mil, setecentos e vinte reais) para o Presidente do Legislativo e R\$ 3.100,00 para os demais vereadores, conforme a Lei nº 693/2017 de 29/11/2017, agora quanto a prestação de contas eles não o fazem, principalmente porque a Lei 633/2016 de 03/10/2016 foi editada visando o pagamento de verba de natureza indenizatória pelo exercício da atividade parlamentar, sendo que seu pagamento dispensa a apresentação de relatório conforme prevê o artigo 1º, § 2º, vejamos:

“Art. 1 (...)

Parágrafo 2º - Fica dispensada a prestação de contas dos valores recebidos mensalmente como verba indenizatória e apresentação de relatório das atividades parlamentares.”

A Unidade de Controle Interno, emitiu no mês de junho de 2019 uma **NOTA DE ORIENTAÇÃO TÉCNICA/002/UCI/2019**, com a finalidade de **orientar** o Senhor Presidente da Câmara Municipal, relacionado ao procedimento da prestação de contas da Verba Indenizatória, sendo que a exceção da remuneração, qualquer outro tipo de verba pública recebida por qualquer



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

pessoa (física ou jurídica) exige a prestação de contas da sua aplicação, conforme o parágrafo único do art. 70 da Constituição Federal:

“Art. 70 (...)

Parágrafo único. **Prestará contas** qualquer pessoa física ou jurídica, pública ou privada, que utilize, arrecade, guarde, gerencie ou administre dinheiros, bens e valores públicos ou pelos quais a União responda, ou que, em nome desta, assumira obrigações de natureza pecuniária.” (Grifo nosso)

O Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso, possui os Acórdãos nº 2.206/2007 e nº 1.323/2007, sobre os requisitos para implantar a verba de natureza indenizatória:

**“Acórdãos nº 2.206/2007 (DOE, 05/09/2007) e nº 1.323/2007 (DOE, 13/06/2007). Despesa. Verba de natureza indenizatória. Agentes públicos. Possibilidade, desde que preenchidos os requisitos.**

*A verba indenizatória possui características que devem ser observadas pela Administração Pública ao fazer tal concessão aos agentes públicos:*

**1. Instituída...;**

**2. ...;**

**10. Submete-se aos controles interno e externo;**

**11. A prestação de contas deve ser apresentada de acordo com os critérios estabelecidos em lei, podendo ser mediante a apresentação prévia de documentos comprobatórios das despesas ou, a exemplo da prestação de contas de diárias (também de natureza indenizatória), por meio da apresentação de relatórios de atividades desenvolvidas, em que se demonstre a eficácia do agente público no desempenho da atribuição definida em lei;(Grifo nosso)”**

**12. Será concedida em observância aos princípios da legalidade, razoabilidade, moralidade, publicidade e impessoalidade.”**

Juntamente com a Resolução de consulta nº 29/2011:

**“Resolução de Consulta nº 29/2011 (DOE, 20/04/2011) e Acórdão nº 1.761/2006 (DOE, 14/09/2006). Câmara Municipal. Despesa. Verba de natureza indenizatória. Custeio de gastos no exercício do mandato. Possibilidade de instituição.**



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

*1. A verba indenizatória deve ser instituída mediante lei que especifique expressamente as despesas que serão objeto de ressarcimento e as atividades parlamentares desenvolvidas no interesse da Administração Pública, devendo haver um nexo de causalidade entre as despesas e as atividades previstas na lei.*

*2. ...;*

*5. A prestação de contas da verba indenizatória deve ser apresentada de acordo com os critérios estabelecidos em lei, podendo, inclusive, a respectiva lei regulamentadora dispensar a apresentação de comprovantes de despesas."*

Como podemos ver a prestação de contas deve ser apresentada conforme lei regulamentadora, podendo dispensar a apresentação de comprovantes de despesas, porém deve-se pelo menos fazer um relatório das atividades.

### CONCLUSÃO:

É notório que a Administração Pública é regida pelos princípios constitucionais da Legalidade, da Impessoalidade, da Moralidade, da Publicidade e da Eficiência, os quais estão positivados no caput do artigo 37 da Constituição Federal de 1988.

Como verificado todas as denúncias tem alguma fundamentação, por isso a Unidade de Controle Interno faz as seguintes **RECOMENDAÇÕES**:

- O caso dos incentivos ainda não foi realizado a regulamentação e a administração não suspendeu os pagamentos, conforme orientação da Unidade de Controle Interno, recomendamos para que seja **suspenso os pagamentos** dos incentivos e seja realizado o mais rápido possível a regulamentação desses pagamentos;
- No caso do senhor Leandro Aluísio Graebner, orientamos para que **o relatório detalhado dos serviços prestados** (data, hora, evento realizado, etc.), seja **anexado junto com o processo de pagamento**, recomendamos não só no caso do senhor Leandro e sim de todos os prestadores de serviços;
- Recomendamos, para aqueles prestadores de serviços que realizam um número reduzido de trabalhos durante o ano, deve se dar via fixação de um **valor por serviço realizado**, prestigiando-se, assim, os princípios da economicidade, razoabilidade e proporcionalidade;
- As verbas de natureza indenizatória do Legislativo, conforme orientamos anteriormente ao senhor presidente, deve ser realizado pelo menos um **relatório simplificado de suas atividades**.

Por relevante, cabe destacar que a responsabilidade por conceber, implantar, manter e monitorar controles internos para assegurar os objetivos acima mencionados é da administração do



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

órgão ou entidade pública, cabendo à auditoria interna ou ao órgão de controle interno avaliar a qualidade desses controles.

Ademais, a ausência ou insuficiência dos controles internos representa a principal causa dos achados de auditoria presentes neste relatório, demandando uma atuação preventiva do gestor municipal para implementação de controles adequados e efetivos no município de Cláudia/MT.

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

Cláudia – MT, 05 de Setembro de 2019.

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

PORTARIA 146/2016





**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

75	LIDIA DE FATIMA MORAES DE VARGAS TECNICO EM ENFERMAGEM	621.620.551.04	200,00			200,00
2033	LUCIVALDA SANTOS COSTA AGENTE DE COMBATE A ENDEMIAS	025.600.693.86	150,00			150,00
2293	LUZIA APARECIDA DE SOUSA DA SILVA TECNICO EM ENFERMAGEM	011.368.551.30	400,00			400,00
1161	MARLEIDE DE LOURDES ZANDARIN VILLELA MAGALHAES ENFERMEIRO 40 HORS	436.209.579.91	600,00			600,00
1589	MARISTELA GRIGOLETTO AGENTE DE SAUDE BUCAL	013.051.591.44	200,00			200,00
2356	PATRICIA HENRIQUE DE OLIVEIRA AGENTE DE SAUDE BUCAL	061.306.561.14	200,00			200,00
1878	PAULINHO CORREA TECNICO EM ENFERMAGEM	016.228.241.99	400,00			400,00
2129	REGINA APARECIDA SOUZA TRINDADE AGENTE DE COMBATE A ENDEMIAS	023.536.481.93	150,00			150,00
2145	RONALDO JOSE BROLL ASSISTENTE ADMINISTRATIVO	034.190.071.08	200,00			200,00
2128	ROSINEIS SERRA GROSSO AGENTE DE COMBATE A ENDEMIAS	921.707.301.68	150,00			150,00
1151	SOLANGE ANTUNES DE SOUZA LEMES ENFERMEIRO 40 HORS	154.116.888.76	600,00			600,00
1875	TITO HIROMI KAKIZAKI MEDICO CLINICO GERAL 40 HORAS	183.971.909.53	700,00			700,00
<b>Total de funcionários: 24</b>		<b>Valor total:</b>	<b>11.050,00</b>			<b>11.050,00</b>
<b>Total geral de funcionários: 24</b>		<b>Valor total geral:</b>	<b>11.050,00</b>			<b>11.050,00</b>