



ESTADO DE MATO GROSSO

PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA

Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 –
Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT

PARECER DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO SOBRE AS CONTAS ANUAIS DE GESTÃO – EXERCÍCIO DE 2017 PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA – MT

1. INTRODUÇÃO

Destaca-se, inicialmente, que o órgão de Controle Interno do Município foi instituído pela Lei Municipal nº 009 de 14 de agosto de 2007 e regulamentado através de Decreto nº 046 no dia 03 de setembro de 2007 do Executivo Municipal e a posterior nomeação 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 Gestão, exercício de 2017, da Prefeitura Municipal de Cláudia – MT.

As atividades de Controle Interno foram desenvolvidas através de orientações e prestação de informações visando o pleno atendimento das normas legais. Basicamente o Controle Interno atuou através da sistemática de informar e fazer recomendações administrativas informais ou formais, visando a sanar inconformidades ou deficiências administrativas detectadas.

2. GESTOR E DEMAIS RESPONSÁVEIS

PREFEITO MUNICIPAL	
NOME:	ALTAMIR KURTEN
PERIODO:	2017/2018
RG:	*.15.7** SSP/PR
CPF:	***.786.169-**
ENDEREÇO:	AVENIDA GASPAR DUTRA, S/N
FONE:	(66) 3546-3100
E-MAIL:	gabinete@claudia.mt.gov.br
CONTADOR	
NOME:	ADENOR BURILLE
PERIODO:	2014/2018
RG:	*.93.4** SSP/PR
CPF:	***.630.869-**
ENDEREÇO:	AVENIDA GASPAR DUTRA, S/N
FONE:	(66) 3546-3100
E-MAIL:	contabilidade@claudia.mt.gov.br
SECRETÁRIO DE PLANEAMENTO E FAZENDA	



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA

Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 –
Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT

NOME:	ANA PAULA FELDHAUS DIEL
PERIODO:	2017/2018
RG:	*.05.25*-* SSP/MT
CPF:	***.124.5*-*
ENDEREÇO:	AVENIDA GASPAS DUTRA, S/N
FONE:	(66) 3546-3100
E-MAIL:	financeiro@claudia.mt.gov.br
SECRETÁRIO INTERINO DE PLANEAMENTO E FAZENDA	
NOME:	ANDREIA TEOLIDE SCHNEIDER SIELSKI
PERIODO:	08/2017
RG:	**866.0** SSP/MT
CPF:	***.639.97*-*
ENDEREÇO:	AVENIDA GASPAS DUTRA, S/N
FONE:	(66) 3546-3100
E-MAIL:	controleinterno@claudia.mt.gov.br
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO	
NOME:	ANDREIA TEOLIDE SCHNEIDER SIELSKI
PERIODO:	01/2017 à 08/2017
RG:	**866.0** SSP/MT
CPF:	***.639.97*-*
ENDEREÇO:	AVENIDA GASPAS DUTRA, S/N
FONE:	(66) 3546-3100
E-MAIL:	controleinterno@claudia.mt.gov.br
CONTROLADOR INTERNO	
NOME:	EDUARDO FONTANA
PERIODO:	2016/2018
RG:	**8.9** SSP/SC
CPF:	***.731.129*-*
ENDEREÇO:	AVENIDA GASPAS DUTRA, S/N
FONE:	(66) 3546-3100
E-MAIL:	controleinterno@claudia.mt.gov.br

3. RESULTADOS DA ANÁLISE DOS ATOS DE GESTÃO



ESTADO DE MATO GROSSO

PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA

Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 –
Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT

3.1. RECEITA

A previsão de arrecadação da receita para o exercício de 2017 foi de R\$ 34.300.000,00 e a efetiva arrecadação no período em análise perfaz o montante de R\$ 40.117.736,34. Para o período verifica-se que a receita arrecada correspondeu 116,96% da previsão, conforme demonstrado no quadro abaixo:

RECEITA PREVISTA PARA O EXERCÍCIO DE 2017: R\$ 34.300.000,00		
	RECEITA REALIZADA	% REALIZAÇÃO
JANEIRO	R\$ 6.612.814,08	19,17%
FEVEREIRO	R\$ 2.913.555,64	8,45%
MARÇO	R\$ 2.851.524,34	8,27%
ABRIL	R\$ 2.580.173,92	7,48%
MAIO	R\$ 3.484.005,73	10,10%
JUNHO	R\$ 2.634.928,29	7,64%
JULHO	R\$ 2.959.931,86	8,58%
AGOSTO	R\$ 2.785.928,69	8,08%
SETEMBRO	R\$ 2.684.494,63	7,78%
OUTUBRO	R\$ 3.250.775,41	9,42%
NOVEMBRO	R\$ 3.281.248,73	9,51%
DEZEMBRO	R\$ 4.078.355,02	11,82%
TOTAL	R\$ 40.117.736,34	116,96%

Receita arrecadada segundo categoria econômica:

RECEITA	PREVISÃO DE ARRECADAÇÃO	RECEITA ARRECADADA	%
Tributária	R\$ 8.202.500,00	R\$ 15.377.830,38	187,48%
Contribuições	R\$ 150.000,00	R\$ 98.552,60	65,70%
Patrimonial	R\$ 461.500,00	R\$ 408.836,42	88,59%
Serviços	R\$ 31.000,00	R\$ 32.903,75	106,14%
Transferências Correntes	R\$ 24.508.400,00	R\$ 23.423.364,12	95,57%
Outras Rec. Correntes	R\$ 331.600,00	R\$ 551.228,89	166,23%
Alienação de Bens	R\$ 15.000,00	R\$ -	0,00%
Transferência de Capital	R\$ 600.000,00	R\$ 156.000,00	26,00%
Interf. Fin. (Ingressos)	R\$ -	R\$ 69.020,18	
TOTAL	R\$ 34.300.000,00	R\$ 40.117.736,34	116,96%

3.2. DESPESA

Durante o ano de 2017 a Controladoria Interna acompanhou o comportamento das Despesas realizadas pela Prefeitura Municipal não encontrando nenhuma inconsistência e no final do período extraímos a seguinte análise:

A fixação da despesa autorizada para o executivo no exercício de 2017 foi de R\$ 32.850.000,00, neste período foi suplementado o valor de R\$ 12.617.151,39, reduções no valor de R\$ 7.638.904,10 e saldo de R\$ 4.978.247,29. A despesa total empenhada no período em análise alcançou o montante de R\$ 35.718.906,46, o valor liquidado foi de R\$



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA

Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 –
Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT

35.718.906,46, pago R\$ 35.448.449,52 e empenhos a serem pagos no ano R\$ 270.456,94. Ficaram Restos a Pagar processados no valor de R\$ 493.734,50.

Restou o valor de R\$ 298.484,23, referente às Retenções conforme a tabela:

fontes	IR	INSS	PREVI-CLAUDIA	SINTEP	SINDICATO	UNIMED	BANCO BRASIL	CAIXA	BRABESCO	TOTAL
1000	R\$ 29.031,76	R\$ 12.776,86	R\$ 20.320,78	R\$ 61,65	R\$ 934,32	R\$ 6.147,48	R\$ 24.720,66	R\$ 7.787,94	R\$ 2.166,90	R\$ 103.948,35
101	R\$ 17.137,16	R\$ 5.516,15	R\$ 8.091,89	R\$ 373,46	R\$ 187,35	R\$ 2.092,69	R\$ 5.432,04	R\$ 1.345,25		R\$ 40.175,99
102	R\$ 32.080,60	R\$ 3.076,95	R\$ 11.872,84		R\$ 460,84	R\$ 1.632,24	R\$ 13.372,17	R\$ 3.688,82	R\$ 504,19	R\$ 66.688,65
114	R\$ 4.825,15	R\$ 433,88	R\$ 2.991,78		R\$ 121,77		R\$ 1.814,95	R\$ 917,41		R\$ 11.104,94
118	R\$ 59.652,05									R\$ 59.652,05
119	R\$ 11.216,78	R\$ 107,15								R\$ 11.323,93
129	R\$ 446,09	R\$ 1.190,30	R\$ 1.818,19		R\$ 56,20	R\$ 627,75	R\$ 917,98	R\$ 172,00		R\$ 5.228,51
324	R\$ 189,39									R\$ 189,39
314		R\$ 172,42								R\$ 172,42
TOTAL	R\$ 154.578,98	R\$ 23.273,71	R\$ 45.095,48	R\$ 435,11	R\$ 1.760,48	R\$ 10.500,16	R\$ 46.257,80	R\$ 13.911,42	R\$ 2.671,09	R\$ 298.484,23

Não houve despesas não autorizadas, ilegais e/ou ilegítimas no período analisado. Não houve pagamentos das despesas antes da regular liquidação. Não houve na liquidação da despesa, títulos e documentos que impedissem a sua comprovação.

3.2.1. DA DESPESA COM PESSOAL

Das despesas com pessoal extraímos as informações a seguir:

O gasto total com pessoal no ano de 2017 foi de R\$ 17.709.296,74;

A receita corrente líquida do mesmo período foi de R\$ 39.892.716,16.

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

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	R\$ 39.892.716,16	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL	R\$ 17.709.296,74	44,39%
LIMITE MÁXIMO	R\$ 23.935.629,70	60,00%
LIMITE PRUDENCIAL	R\$ 20.464.963,39	51,30%
LIMITE DE ALERTA	R\$ 21.542.066,73	54,00%

3.2.2. DO REPASSE A CÂMARA MUNICIPAL

Os repasses ao Poder Legislativo estão estimados R\$ 1.685.000,00 (um milhão e seiscentos e oitenta e cinco mil reais) para o exercício de 2017, no mês de dezembro foi repassado à câmara municipal o montante de R\$ 172.500,00 (Cento e setenta e dois mil quinhentos reais).

No mês de dezembro houve um ingresso financeiro ao executivo no valor de R\$ 69.020,18.

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

3.2.3. DO RESULTADO ENTRE DESPESAS E RECEITAS



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA

Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 –
Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT

Do resultado entre Receita Arrecadada e Despesa Empenhada resultou um superávit orçamentário no valor de R\$ 4.398.829,88 (Quatro milhões trezentos e noventa e oito mil oitocentos e vinte e nove reais e oitenta e oito centavos).

No período foram feitos Decretos autorizando crédito adicional suplementar:

- Decreto nº 12/2017 – R\$ 49.460,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 654/2016);
- Decreto nº 25/2017 – R\$ 69.470,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 654/2016);
- Decreto nº 31/2017 – R\$ 99.880,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 654/2016);
- Decreto nº 40/2017 – R\$ 143.720,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 654/2016);
- Decreto nº 41/2017 – R\$ 72.970,00 – Superávit financeiro. (Lei nº 664/2017);
- Decreto nº 42/2017 – R\$ 854.790,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 654/2016);
- Decreto nº 43/2017 – R\$ 136.808,77 – Superávit financeiro. (Lei nº 664/2017);
- Decreto nº 51/2017 – R\$ 675.830,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 654/2016);
- Decreto nº 52/2017 – R\$ 189.000,33 – Superávit financeiro. (Lei nº 664/2017);
- Decreto nº 53/2017 – R\$ 30.000,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 665/2017);
- Decreto nº 56/2017 – R\$ 812.030,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 654/2016);
- Decreto nº 57/2017 – R\$ 704.605,00 – Superávit financeiro. (Lei nº 664/2017);
- Decreto nº 61/2017 – R\$ 24.000,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 674/2017);
- Decreto nº 62/2017 – R\$ 15.000,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 675/2017);
- Decreto nº 63/2017 – R\$ 470.000,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 678/2017);
- Decreto nº 66/2017 – R\$ 837.820,10 – Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 654/2016);
- Decreto nº 67/2017 – R\$ 12.100,00 – Superávit financeiro. (Lei nº 664/2017);
- Decreto nº 74/2017 – R\$ 762.875,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 654/2016);
- Decreto nº 75/2017 – R\$ 52.445,00 – Superávit financeiro. (Lei nº 664/2017);
- Decreto nº 77/2017 – R\$ 514.000,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 687/2017);
- Decreto nº 82/2017 – R\$ 1.010.575,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 654/2016);
- Decreto nº 83/2017 – R\$ 55.315,00 – Superávit financeiro. (Lei nº 664/2017);
- Decreto nº 86/2017 – R\$ 211.000,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 654/2016);
- Decreto nº 87/2017 – R\$ 48.401,00 – Superávit financeiro. (Lei nº 664/2017);
- Decreto nº 88/2017 – R\$ 510.590,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 689/2017);
- Decreto nº 96/2017 – R\$ 1.325.100,00 – Excesso de Arrecadação (Lei nº 690/2017).
- Decreto nº 97/2017 – R\$ 512.864,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação. (Lei nº 689/2017);
- Decreto nº 98/2017 – R\$ 246.567,67 – Por superávit financeiro. (Lei nº 664/2017);
- Decreto nº 99/2017 – R\$ 2.169.934,32 – Excesso de Arrecadação. (Lei nº 690/2017);
- Decreto nº 101/2017 – R\$ 35.000,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação (Lei nº 690/2017).

O valor total das Suplementações foi de R\$ 12.617.151,39 (Doze milhões seiscentos e dezessete mil e cento e cinquenta e um reais e trinta e nove centavos), tendo um total de Reduções de R\$ 7.638.904,10 (Sete milhões seiscentos e trinta e oito mil novecentos e quatro reais e dez centavos)

No período analisado foram realizados pagamentos de restos a pagar no valor de R\$ 929.157,19 (Novecentos e vinte e nove mil cento e cinquenta e sete reais e dezenove centavos).

A Prefeitura ainda possui o valor de R\$ 493.734,50 (Quatrocentos e noventa e três mil, setecentos e trinta e quatro reais e cinquenta centavos), inscritos em restos a pagar processados, conforme o quadro a seguir:

DESCRIÇÃO	SALDO ANTERIOR R\$	MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO		SALDO PARA O EXERCÍCIO
		INSCRIÇÃO	BAIXA	



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA

Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 –
Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT

			POR PAGAMENTO	POR CANCELAMENTO	SEGUINTE R\$
PROC. 2012	14.942,67		14.942,67		0,00
PROC. 2015	105.960,85		97.363,65		8.597,20
PROC. 2016	1.031.531,23		816.850,87		214.680,36
PROC. 2017		270.456,94			270.456,94
TOTAL	1.152.434,75	270.456,94	929.157,19	0,00	493.734,50

3.3. LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A Comissão Permanente de Licitação foi nomeada através da Portaria nº 003/2017 de 02 de Janeiro de 2017, e esta composta pelos seguintes membros:

- ✓ Shirley Yotzchetz – Presidente
- ✓ Aline Mass Serafim – Secretária
- ✓ Jean Carlos Diedrich – Membro
- ✓ Alison Prevelato Vieira – Membro

Durante o ano de 2017 a Comissão Permanente de Licitação foi trocada 6 (seis) vezes, terminado com a Portaria nº 751/2017 com os seguintes membros:

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

A portaria 004/2017 de 02 de janeiro de 2017 nomeia a equipe de apoio para realização de Pregões no município de Cláudia – MT com os seguintes servidores:

- ✓ Rosangela Suzin
- ✓ Alison Prevelato Vieira
- ✓ Aline Mass Serafim

Durante o ano de 2017 a Equipe de Apoio para Realização de Pregões no município de Cláudia – MT foi trocada 6 (seis) vezes, terminado com a Portaria nº 750/2017 com os seguintes membros:

- ✓ Everson Ceser Konzen
- ✓ Hemilin Fernanda Tiedt
- ✓ Edinéia Valtrick

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

- Shirley Youtzchetz

Durante o ano de 2017 o pregoeiro oficial do município foi trocado 6 (seis) vezes, terminado com a Portaria nº 750/2017 com o seguinte pregoeiro:

- Shirley Youtzchetz



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA

Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 –
Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT

No ano de 2017 foram abertos 126 (Cento e vinte e seis) processos licitatórios e foram homologados 122 (Cento e vinte e dois) processos licitatórios no valor total de R\$ 23.442.310,52, conforme consta no quadro abaixo:

Modalidade	Quantidade	Valor (R\$)	% Licitado
Convite	0	R\$ -	0,00%
Tomada de Preços	2	R\$ 390.316,20	1,67%
Concorrência	0	R\$ -	0,00%
Pregão Eletrônico	0	R\$ -	0,00%
Pregão Presencial	85	R\$ 22.404.513,00	95,57%
Dispensa de Licitação	33	R\$ 509.526,41	2,17%
Licitação Inexigível	2	R\$ 137.954,91	0,59%
TOTAL	122	R\$ 23.442.310,52	100,00%

*Fonte Departamento de Licitação

3.4. CONTRATOS

No ano de 2017 foram realizados 73 (Setenta e três) contratos no valor total de R\$ 5.712.811,33 (Cinco milhões setecentos e doze mil oitocentos e onze reais e trinta e três centavos), sendo aditivado o valor de R\$ 142.596,92 (Cento e quarenta e dois mil quinhentos e noventa e seis reais e noventa e dois centavos), foi suprimido um valor de R\$ 145.596,69 (Cento e quarenta e cinco mil quinhentos e noventa e seis reais e sessenta e nove centavos), o valor empenhado destes contratos foi de R\$ 2.748.724,26 (Dois milhões setecentos e quarenta e oito mil setecentos e vinte e quatro reais e vinte e seis centavos), sendo anulados empenhos no valor de R\$ 171.506,18 (Cento e setenta e um mil quinhentos e seis reais e dezoito centavos) e pago o valor de R\$ 2.538.709,08 (Dois milhões quinhentos e trinta e oito mil setecentos e nove reais e oito centavos), conforme informação extraída junto ao departamento de licitação.

Foram feito aditivos de:

- Renovação nos seguintes contratos:

52/2012, 53/2012, 54/2012, 16/2013, 25/2013, 02/2015, 15/2015, 18/2015, 22/2015, 27/2015, 36/2015, 48/2015, 49/2015, 50/2015, 51/2015, 52/2015, 53/2015, 01/2016, 09/2016, 10/2016, 11/2016, 13/2016, 16/2016, 26/2016, 27/2016, 36/2016, 38/2016, 46/2016, 50/2016 e 58/2016, 01/2017, 06/2017, 17/2017, 18/2017, 19/2017, 20/2017, 38/2017, 39/2017.

- Aditivos de Valor (adição e supressão) nos seguintes contratos:

13/2013, 25/2013, 18/2014, 02/2015, 04/2015, 05/2015, 06/2015, 08/2015, 15/2015, 16/2015, 19/2015, 06/2016, 09/2016, 10/2016, 11/2016, 17/2016, 26/2016, 35/2016, 38/2016, 44/2016, 46/2016, 50/2016, 01/2017, 02/2017, 05/2017, 06/2017, 10/2017, 11/2017, 15/2017, 31/2017, 39/2017, 41/2017, 58/2017, 60/2017.

- Foram rescindidos os contratos:

52/2012, 53/2012, 54/2012, 13/2013, 16/2013, 24/2013, 18/2014, 27/2014, 01/2015, 06/2015, 18/2015, 22/2015, 27/2015, 45/2015, 52/2015, 53/2015, 01/2016, 02/2016, 5/2016, 09/2016, 10/2016, 11/2016, 13/2016, 14/2016, 17/2016, 60/2016, 21/2016, 24/2016, 27/2016, 36/2016, 38/2016, 50/2016, 58/2016, 04/2017, 06/2017, 08/2017, 13/2017, 14/2017, 16/2017, 17/2017, 18/2017, 19/2017, 20/2017, 21/2017, 22/2017, 24/2017, 25/2017, 26/2017, 29/2017, 30/2017, 31/2017, 33/2017, 34/2017, 36/2017, 37/2017, 40/2017, 41/2017, 44/2017, 45/2017, 57/2017, 58/2017, 66/2017, 70/2017, 71/2017.

- Estão paralisados os contratos:



ESTADO DE MATO GROSSO

PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA

Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 –
Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT

52/2012, 53/2012, 54/2012 e 36/2015.

3.5. ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS

Durante o período analisado Controladoria Interna acompanhou e constatou que os Encargos Previdenciários da Prefeitura Municipal foram retidos na folha de pagamento dos servidores e repassados ao INSS e a Previ - Cláudia.

No que se refere ao repasse das contribuições previdenciárias descontadas dos segurados, da mesma forma que a cota patronal, constatou-se que os valores foram devidamente repassados ao INSS e Previ - Cláudia.

3.6. EDUCAÇÃO

A despesa total empenhada na Função 12 - Educação no período em análise foi de R\$ 11.459.452,19, liquidada R\$ 11.459.452,19 e paga R\$ 11.430.478,00.

No período em questão foram gastos na Função 12 – Educação **25,80** % das receitas resultantes de impostos e transferências sendo que a Constituição Federal de 1988 e determina a um gasto mínimo de 25%, isto demonstra que a gestão **CUMPRIU** o que determina a Lei, conforme demonstra quadro abaixo:

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	15.560.731,52
IPTU Imposto sobre Propriedade Territorial Urbana	634.477,45
ITBI Imposto sobre Transmissão de Bens "Inter Vivos"	314.492,17
ISSQN Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	13.431.760,61
IR retido da fonte	732.241,82
Juros e multas provenientes de Impostos	447.759,47
(-) Deduções das Receitas resultantes de impostos	
TRANSFERENCIAS	16.669.050,45
FPM Fundo de Participação dos Municípios	8.760.317,57
Cota Parte ICMS	6.252.469,76
Desoneração ICMS (LC 87/96)	25.950,48
Cota Parte IPI Exportação (Imp sobre Produtos Indust.)	95.381,03
Cota Parte ITR Imposto Territorial Rural	651.820,92
Cota Parte IPVA Imp. sobre Prop. de Veíc. Automotores	883.110,69
Cota Parte IOF s/ ouro Imposto sobre Op. Financeiras	
Total receita base - ENSINO	32.229.781,97
Valor mínimo - 25%	8.057.445,49
Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (art.212,CF)	
Total despesa liquidada no ensino (Função 12)	9.493.833,70
Resultado Líquido das transferências do FUNDEB	- 1.168.732,37
Receita da Aplicação Financeira FUNDEB	- 9.664,58
(=) Total de recursos aplicados no ensino provenientes de impostos	8.315.436,75
Percentual sobre a receita base	25,80%
Limite mínimo sobre a receita base	25%
Situação	REGULAR

*Fonte: SIOPE Contabilidade

3.7. SAÚDE



ESTADO DE MATO GROSSO

PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA

Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 –
Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT

A despesa total empenhada na Função 10 - Saúde no ano de 2017 foi de R\$ 8.978.257,25, liquidada R\$ 8.976.570,27 e paga R\$ 8.927.184,03. No período em questão foram gastos na Função 10 - Saúde 20,84% das receitas resultantes de impostos e transferências, sendo que a Constituição Federal de 1988 determina a um gasto mínimo de 15%, conforme demonstra quadro abaixo:

RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	R\$
RECEITA	31.444.577,72
15 %	4.716.686,66
DESPESAS LIQUIDADAS NO PERÍODO	8.976.570,27
(-) DESP. SAÚDE COM PROGRAMAS DA UNIÃO	2.193.228,02
(-) DESP. SAÚDE COM PROGRAMAS DO ESTADO	229.714,81
(=) VALOR APLICADO EM SAÚDE	6.553.627,44
%	20,84%

*Fonte: SIOPS Contabilidade

3.8. BENS MÓVEIS E IMÓVEIS

- A Comissão Permanente de Inventário de Bens Móveis e Imóveis foi instituída por meio da portaria nº 002/2016 de 02 de janeiro de 2017 com a seguinte composição:
 - ✓ Everson Ceser Konzen – Presidente
 - ✓ Aline Mass Serafim – Secretária
 - ✓ Angelita Aparecida de Araújo – Membro
- A Comissão Permanente de Reavaliação e Depreciação de Patrimônio da Prefeitura Municipal de Cláudia e Autarquias foram instituídas por meio da portaria nº 005/2017 de 02 de janeiro de 2017 com a seguinte composição:
 - ✓ Gilseu dos santos Franco – Presidente
 - ✓ Nayara Caroline Anderle – Secretário
 - ✓ Everson Ceser Konzen – Membro
- Neste ano foi constituída a Comissão Especial de Patrimônio Prefeitura Municipal de Cláudia e Autarquias, foi instituídas por meio da portaria nº 563/2017 de 18 de julho de 2017 com a seguinte composição:
 - ✓ Silvia Schmeing – presidente;
 - ✓ Celir Coan – membro;
 - ✓ Valtercir Fidelis de oliveira – membro;
 - ✓ Sueli Betine – membro.
- A Comissão Permanente de Baixa de Bens foi instituída por meio da portaria nº 001/2017 de 02 de janeiro de 2017 com a seguinte composição:
 - ✓ Aline Mass Serafim – Presidente
 - ✓ Gilseu dos Santos Franco – Secretário
 - ✓ Angelita Aparecida de Araújo – Membro
- Sendo substituído pela portaria nº 727/2017 de 01 de novembro de 2017 com a seguinte composição:
 - ✓ Silvia Schmeing – Presidente
 - ✓ Gilseu dos Santos Franco – Secretário
 - ✓ Angelita Aparecida de Araújo – Membro



ESTADO DE MATO GROSSO

PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA

Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 –
Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT

3.9. OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

Verificou-se no sistema Geo-obras, que com desmedidos esforços da equipe foram sanadas todas as irregularidades no sistema.

3.10. PRESTAÇÃO DE CONTAS

DOCUMENTO/INFORMAÇÃO	RESPONSÁVEL (NOME, RG, CPF, TELEFONE, EMAIL)	PERÍODO
Informes Mensais do APLIC/Balancetes Mensais	Edilena Costa Sousa RG: **3.112-** CPF: ***.311.12*.-** Fone: (66) 3546-3100 E-mail: contabilidade@claudia.mt.gov.br	02/2017
Informes Imediatos de Licitações	Aline Mass Serafim RG: **.526.*** SSP/MT CPF: **.412.56*.-** Fone: (66) 3546-3100 E-mail: contratos@claudia.mt.gov.br	01/2017
Informes Geo-Obras	Jean Carlos Diedrich RG: *.86.26*.-* SSP/MT CPF: ***.721.23*.-** Fone: (66) 3546-3100 E-mail: Jean.ale.mão@hotmail.com	01/2017
Informes Imediatos Concursos	Aline Mass Serafim RG: **.526.*** SSP/MT CPF: **.412.56*.-** Fone: (66) 3546-3100 E-mail: contratos@claudia.mt.gov.br	06/2015 A 01/2017
LRF – Cidadão	Adenor Burille RG: **93*** SSP/PR CPF: ***.630.86*.-** Fone: (66) 3546-3100 E-mail: contabilidade@claudia.mt.gov.br	01/2012 A 03/2017
Informes Quadrimestrais (admissão pessoal, extratos bancários)	Adenor Burille RG: **93*** SSP/PR CPF: ***.630.86*.-** Fone: (66) 3546-3100 E-mail: contabilidade@claudia.mt.gov.br	01/2012 A 03/2017

3.11. SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

A responsável pelo controle interno é a Sra. Andreia T. S. Sielski, servidora efetiva que exerce o cargo em comissão de Controladora Geral. O Controlador Interno é o Sr. Eduardo Fontana, servidor efetivo.

4. CONCLUSÃO



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA

Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 –
Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT

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

Cláudia – MT, 01 de Fevereiro de 2018.

ORIGINAL ASSINADO

EDUARDO FONTANA
CONTROLADOR INTERNO

PORTARIA 146/2016
