



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA
Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT
FONE-FAX (0XX66)3546-3101

**PARECER DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO SOBRE AS
CONTAS MENSAS DE GESTÃO – EXERCÍCIO DE 2016
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 Mensais de Gestão, exercício de 2016, 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:	JOÃO BATISTA MORAES DE OLIVEIRA
PERÍODO:	2014 a 2016
RG:	*.47.14*. SJ/MT
CPF:	***.277.80*.*
ENDEREÇO:	AVENIDA GASPAS DUTRA S/N
FONE:	(66) 3546-3100
E-MAIL:	gabinete@claudia.mt.gov.br
CONTADOR	
NOME:	ADENOR BURILLE
PERÍODO:	2014 A 2016
RG:	*.93.4** SSP/PR
CPF:	***.630.86*.*
ENDEREÇO:	AVENIDA GASPAS DUTRA S/N
FONE:	(66) 3546-3100
E-MAIL:	contabilidade@claudia.mt.gov.br
SECRETÁRIO DE PLANEAMENTO E FAZENDA	
NOME:	EDIVAN BATISTA BESERRA
PERÍODO:	2014 A 2016
RG:	**059.9** SSP/MT
CPF:	***.694.93*.*
ENDEREÇO:	AVENIDA GASPAS DUTRA S/N
FONE:	(66) 3546-3100
E-MAIL:	financeiro@claudia.mt.gov.br
RESPONSÁVEL PELA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO	
NOME:	ALINE MASS SERAFIM HOFFMANN
PERÍODO:	2015 A 2016
RG:	**526.2** SSP/MT



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA
Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT
FONE-FAX (0XX66)3546-3101

CPF:	***.412.56*.*
ENDEREÇO:	AVENIDA GASPAR DUTRA S/N
FONE:	(66) 3546-3100
E-MAIL:	controleinterno@claudia.mt.gov.br
RESPONSÁVEL PELA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO	
NOME:	ANDREIA TEOLIDE SCHNEIDER SIELSKI
PERÍODO:	2017
RG:	**866.0** SSP/MT
CPF:	***.639.97*.*
ENDEREÇO:	AVENIDA GASPAR DUTRA S/N
FONE:	(66) 3546-3100
E-MAIL:	controleinterno@claudia.mt.gov.br
CONTROLADOR INTERNO	
NOME:	EDUARDO FONTANA
PERÍODO:	2016
RG:	**8.9** SSP/SC
CPF:	***.731.12*.*
ENDEREÇO:	AVENIDA GASPAR DUTRA S/N
FONE:	(66) 3546-3100
E-MAIL:	controleinterno@claudia.mt.gov.br

3. RESULTADOS DA ANÁLISE DOS ATOS DE GESTÃO

3.1. RECEITA

A previsão de arrecadação da receita para o exercício de 2016 foi de R\$ 32.700.000,00 e a efetiva arrecadação no período em análise perfaz o montante de R\$ 35.705.848,09. Para o período verifica-se que a receita arrecada correspondeu 109,19% da previsão, conforme demonstrado no quadro abaixo:

RECEITA PREVISTA PARA O EXERCÍCIO DE 2016: R\$ 32.700.000,00		
	RECEITA REALIZADA	%REALIZAÇÃO
JANEIRO	R\$ 2.426.985,38	7,42%
FEVEREIRO	R\$ 2.087.256,94	6,38%
MARÇO	R\$ 2.054.607,44	6,28%
ABRIL	R\$ 4.393.108,63	13,43%
MAIO	R\$ 3.454.399,35	10,56%
JUNHO	R\$ 2.541.328,26	7,77%
JULHO	R\$ 3.019.508,97	9,23%
AGOSTO	R\$ 1.881.358,40	5,75%
SETEMBRO	R\$ 2.574.731,34	7,87%
OUTUBRO	R\$ 2.836.572,79	8,67%
NOVEMBRO	R\$ 3.615.572,87	11,06%
DEZEMBRO	R\$ 4.820.417,72	14,74%
TOTAL	R\$ 35.705.848,09	109,19%

Receita arrecadada segundo categoria econômica:



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA
Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT
FONE-FAX (0XX66)3546-3101

RECEITA	PREVISÃO	ARRECADADA	%
Tributária	R\$ 6.425.500,00	R\$ 10.232.136,09	31,29
Contribuições	R\$ 108.000,00	R\$ 115.575,80	0,35
Patrimonial	R\$ 328.500,00	R\$ 485.605,58	1,49
Serviços	R\$ 104.500,00	R\$ 54.380,70	0,17
Transferências Correntes	R\$ 22.911.500,00	R\$ 24.202.373,45	74,01
Outras Rec. Correntes	R\$ 357.000,00	R\$ 254.756,24	0,78
Alienação de Bens	R\$ 115.000,00	R\$ 24.677,06	0,08
Transferência de Capital	R\$ 2.350.000,00	R\$ 236.624,59	0,72
Ingressos		R\$ 99.718,58	
Anulado			
TOTAL	R\$ 32.700.000,00	R\$ 35.705.848,09	109,19

3.2. DESPESA

Durante o ano de 2016 a Controladoria Interna acompanhou o comportamento das Despesas realizadas pela Prefeitura Municipal não encontrando nenhuma inconsistência e no final do período extraímos a seguinte análise: A fixação da despesa para o executivo no exercício de 2016 foi de R\$ 32.700.000,00, neste período foi suplementado o valor de R\$ 17.049.630,62, reduções no valor de R\$ 11.339.224,16 e saldo de R\$ 5.710.406,46. A despesa total empenhada no período em análise alcançou o montante de R\$ 36.701.397,24, o valor liquidado foi de R\$ 36.701.397,24, pago R\$ 35.696.561,62 e empenhos a serem pagos no ano R\$ 1.004.835,62. Ficaram Restos a Pagar processados no valor de R\$ 1.004.835,62.

Restou o valor de R\$ 320.415,74, referente às Retenções conforme a tabela:

fontes	IR	INSS	PREVI-CLAUDIA	SINTEP	SINDICATO	UNIMED	PENSAO	BANCO BRASIL	CAIXA	BRADESCO	TOTAL
1000	R\$ 21.190,42	R\$ 17.366,94	R\$ 24.458,01	R\$ 25,03	R\$ 447,57	R\$ 4.575,57	R\$ 464,00	R\$ 25.542,21	R\$ 7.601,34	R\$ 3.319,53	R\$ 104.990,62
101	R\$ 1.522,78	R\$ 3.437,16	R\$ 6.119,89	R\$ 20,30	R\$ 130,23	R\$ 242,80	R\$ 1.147,81	R\$ 5.578,91	R\$ 732,79		R\$ 18.932,67
102	R\$ 25.609,65	R\$ 541,20	R\$ 8.325,62		R\$ 124,65	R\$ 177,28		R\$ 6.772,82	R\$ 1.895,76	R\$ 1.099,96	R\$ 44.546,94
114	R\$ 14.009,86	R\$ 872,18	R\$ 11.292,68		R\$ 301,83	R\$ 1.379,76		R\$ 8.065,99	R\$ 3.763,97	R\$ 1.152,90	R\$ 40.839,17
118	R\$ 16.499,86	R\$ 2.398,79	R\$ 21.955,39	R\$ 1.702,76		R\$ 10.186,40		R\$ 13.036,27	R\$ 10.789,83	R\$ 220,68	R\$ 76.789,98
119	R\$ 333,78		R\$ 9.249,71	R\$ 1.009,82		R\$ 3.541,74		R\$ 6.518,82	R\$ 3.602,25	R\$ 44,44	R\$ 24.300,56
129	R\$ 1.012,57	R\$ 220,00	R\$ 1.894,97		R\$ 28,74	R\$ 490,47		R\$ 834,27	R\$ 172,00		R\$ 4.653,02
193036	R\$ 630,40		R\$ 1.005,87	R\$ 130,17		R\$ 177,28		R\$ 1.402,39	R\$ 623,30		R\$ 3.969,41
323	R\$ 1.393,37										R\$ 1.393,37
TOTAL	R\$ 82.202,69	R\$ 24.836,27	R\$ 84.302,14	R\$ 2.888,08	R\$ 1.033,02	R\$ 20.771,30	R\$ 1.611,81	R\$ 67.751,68	R\$ 29.181,24	R\$ 5.837,51	R\$ 320.415,74

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



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA

Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT
FONE-FAX (0XX66)3546-3101

Das despesas com pessoal extraímos as informações a seguir:
O gasto total com pessoal no ano de 2016 foi de R\$ 14.926.804,58;
A receita corrente líquida do mesmo período foi de R\$ 35.344.827,86.

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\$ 35.344.827,86	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL	R\$ 14.926.804,58	42,23%
LIMITE MÁXIMO	R\$ 21.206.896,72	60,00%
LIMITE PRUDENCIAL	R\$ 18.131.896,69	51,30%
LIMITE DE ALERTA	R\$ 19.086.207,04	54,00%

Está controladoria fez o ofício de nº 048/2016 com a Nota de Orientação Técnica – NOT, sobre condutas vedadas nos últimos cento e oitenta dias do final de mandato, especialmente no aumento de despesa com pessoal, onde esta controladoria verificou um aumento de despesa com pessoal.

3.2.2. DO REPASSE A CÂMARA MUNICIPAL

Os repasses ao Poder Legislativo estão estimados R\$ 1.450.000,00 (um milhão e quatrocentos e cinquenta mil reais) para o exercício de 2016, no mês de dezembro foi repassado a Câmara Municipal o montante de R\$ 120.833,33 (Cento e vinte mil oitocentos e trinta e três reais e trinta e três centavos). No mês de dezembro houve um ingresso financeiro ao executivo no valor de R\$ 99.718,58.

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

3.2.3. DO RESULTADO ENTRE DESPESAS E RECEITAS

Do resultado entre Receita prevista e a Receita realizada extraímos um resultado superavitário no valor de R\$ 3.005.848,09, ou seja, 9,19% a mais da previsão.

Do resultado da Receita realizada R\$ 35.705.848,09 com a Despesa Realizada (Liquidações) R\$ 36.701.397,24, temos um déficit de R\$ 995.549,15.

No período de janeiro a dezembro de 2016 foram aprovadas Leis autorizando crédito adicional suplementar e crédito adicional especial:

- Crédito adicional suplementar:
 - ✓ 604/2016 – R\$ 894.000,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação;
 - ✓ 607/2016 – R\$ 387.000,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação;
 - ✓ 612/2016 – R\$ 130.000,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação;
 - ✓ 615/2016 – R\$ 2.785.701,98 – Superávit Financeiro;
 - ✓ 622/2016 – R\$ 355.000,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação;
 - ✓ 629/2016 – R\$ 35.000,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação;
 - ✓ 630/2016 – R\$ 300.000,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação;
 - ✓ 634/2016 – R\$ 125.000,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação;
 - ✓ 636/2016 – R\$ 1.950.000,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação;
 - ✓ 639/2016 – R\$ 350.000,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação;
 - ✓ 640/2016 – R\$ 260.000,00 – Excesso de Arrecadação;



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA
Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT
FONE-FAX (0XX66)3546-3101

- ✓ 641/2016 – R\$ 142.338,98 – Excesso de Arrecadação;
- ✓ 642/2016 – R\$ 170.000,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação;
- ✓ 643/2016 – R\$ 559.210,00 – Excesso de Arrecadação;
- ✓ 644/2016 – R\$ 513.720,50 – Excesso de Arrecadação;
- ✓ 645/2016 – R\$ 65.000,00 – Excesso de Arrecadação;
- ✓ 651/2016 – R\$ 995.000,00 – Excesso de Arrecadação;
- ✓ 652/2016 – R\$ 210.559,93 – Anulação total ou Parcial de Dotação;
- ✓ 653/2016 – R\$ 386.000,00 – Excesso de Arrecadação;
- ✓ 595/2015 – R\$ 6.234.579,23 – Anulação total ou Parcial de Dotação.

- Credito adicional especial:

- ✓ 613/2016 – R\$ 31.520,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação;
- ✓ 614/2016 – R\$ 190.000,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação;
- ✓ 616/2016 – R\$ 60.000,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação;
- ✓ 623/2016 – R\$ 45.000,00 – Anulação total ou Parcial de Dotação.

3.3. LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

- A Comissão Permanente de Licitação foi nomeada através da Portaria nº 001/2016 de 04 de Janeiro de 2016, e esta composta pelos seguintes membros:

- ✓ Edinéia Valtrick – Presidente
- ✓ Shirley Yotzchetz – Secretária
- ✓ Jean Carlos Diedrich – Membro
- ✓ Alison Prevelato Vieira – Suplente

Durante o ano de 2016 a Comissão Permanente de Licitação foi trocada 5 (cinco) vezes, terminado com a Portaria nº 742/2016 com os seguintes membros:

- ✓ Shirley Yotzchetz – Presidente
- ✓ Edilena Costa Sousa – Secretária
- ✓ Jean Carlos Diedrich – Membro
- ✓ Alison Prevelato Vieira – Membro

- A portaria 005/2016 de 04 de janeiro de 2016 nomeia a equipe de apoio para realização de Pregões no município de Cláudia – MT com os seguintes servidores:

- ✓ Gustavo Henrique Marques Ferreira;
- ✓ Alison Prevelato Vieira;
- ✓ Michelle Rauber Coan.

Durante o ano de 2016 a Equipe de Apoio para Realização de Pregões no município de Cláudia – MT foi trocada 4 (quatro) vezes, terminado com a Portaria nº 679/2016 com os seguintes membros:

- ✓ Luana da Silva Weiss;
- ✓ Alison Prevelato;
- ✓ Marciane Dielschneider.

- A portaria 002/2016 de 04 de janeiro de 2016 nomeia o pregoeiro:

- ✓ Shirley Yotzchetz



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA

Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT
FONE-FAX (0XX66)3546-3101

Durante o ano de 2016 o pregoeiro oficial do município foi trocado 5 (cinco) vezes, terminado com a Portaria nº 730/2016 com o seguinte pregoeiro:

- ✓ Shirley Youtzchetz

No ano de 2016 foram abertos 80 (Oitenta) processos licitatórios e homologado no valor total de **R\$ 21.233.626,01**, conforme consta no quadro abaixo:

Modalidade	Quantidade	Valor (R\$)	% Licitado
Convite	5	R\$ 301.035,52	1,42%
Tomada de Preços	12	R\$ 1.495.585,58	7,04%
Concorrência	1	R\$ 1.949.870,55	9,18%
Pregão Eletrônico	1	R\$ 220.305,10	1,04%
Pregão Presencial	45	R\$ 16.956.353,45	79,86%
Dispensa de Licitação	13	R\$ 169.557,41	0,80%
Licitação Inexigível	3	R\$ 140.918,40	0,66%
TOTAL	80	R\$ 21.233.626,01	100,00%

3.4. CONTRATOS

No ano de 2016 foram realizados 60 (Sessenta) contratos no valor total de R\$ 7.797.570,29 (Sete milhões setecentos e noventa e sete mil quinhentos e setenta reais e vinte e nove centavos), conforme informação extraída junto ao departamento de licitação.

Foram renovados os contratos:

- 16/2013, 13/2013, 24/2013, 25/2013, 02/2014, 18/2014, 27/2014, 02/2015, 04/2015, 05/2015, 06/2015, 08/2015, 15/2015, 16/2015, 19/2015, 22/2015, 01/2016, 05/2016, 06/2016, 10/2016, 11/2016, 13/2016, 14/2016, 18/2016, 21/2016, 22/2016, 24/2016, 26/2016, 35/2016, 36/2016, 44/2016, 46/2016, 36/2015, 36/2016, 38/2016, 44/2015, 50/2016, 51/2015, 51/2016, 52/2012, 52/2015, 52/2016, 53/2012, 53/2016, 54/2012, 54/2016, 55/2016, 56/2016, 57/2016, 01/2015.

Foi suprimido o contrato:

- 57/2013 no valor de R\$ 199.270,47 (Cento e noventa e nove mil duzentos e setenta reais e quarenta e sete centavos).
- 27/2016 no valor de R\$ 4.025,28 (Quatro mil e vinte e cinco reais e vinte e oito centavos).

Foi feito aditivos de valor nos contratos:

- 01/2016 no valor de R\$ 93.936,00 (Noventa e três mil e novecentos e trinta e seis reais);
- 02/2014 de R\$ 1.127,49 (Um mil cento e vinte e sete reais e quarenta e nove centavos);
- 02/2015 de R\$ 4.728,00 (Quatro mil setecentos e vinte e oito reais);
- 04/2015 de R\$ 2.400,00 (Dois mil e quatrocentos reais);
- 05/2015 de R\$ 2.400,00 (Dois mil e quatrocentos reais);
- 06/2015 de R\$ 1.950,00 (Um mil e novecentos e cinquenta reais);
- 06/2016 de R\$ 9.000,00 (Nove mil reais);



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA
Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT
FONE-FAX (0XX66)3546-3101

- 08/2015 de R\$ 30.000,00 (Trinta mil reais);
- 09/2016 de R\$ 3.050,46 (Três mil cinquenta reais e quarenta e seis centavos);
- 13/2013 de R\$ 22.322,28 (Vinte e dois mil trezentos e vinte e dois reais e vinte e oito centavos);
- 14/2016 de R\$ 3.150,00 (Três mil cento e cinquenta reais);
- 15/2015 de R\$ 34.200,00 (Trinta e quatro mil e duzentos reais);
- 16/2013 de R\$ 33.658,89 (Trinta e três mil seiscentos e cinquenta e oito reais e oitenta e nove centavos);
- 16/2015 de R\$ 13.450,80 (Treze mil quatrocentos e cinquenta reais e oitenta centavos);
- 18/2014 de R\$ 6.420,00 (Seis mil quatrocentos e vinte reais);
- 18/2016 de R\$ 3.000,00 (Três mil reais);
- 19/2015 de R\$ 14.400,00 (Quatorze mil e quatrocentos reais);
- 24/2013 de R\$ 7.875,00 (Sete mil oitocentos e setenta e cinco reais);
- 25/2013 de R\$ 2.700,00 (Dois mil e setecentos reais);
- 26/2016 de R\$ 1.050,00 (Um mil e cinquenta reais);
- 35/2016 de R\$ 6.000,00 (Seis mil reais);
- 37/2016 de R\$ 29.863,23 (Vinte e nove mil e oitocentos e sessenta e três reais e vinte e três centavos);
- 44/2016 de R\$ 5.400,00 (Cinco mil e quatrocentos reais);
- 46/2016 de R\$ 1.380,00 (Um mil trezentos e oitenta reais);
- 51/2015 de R\$ 24.757,15 (Vinte e quatro mil setecentos e cinquenta e sete reais e quinze centavos).

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\$ 9.919.510,44, liquidada R\$ 9.919.510,44 e paga R\$ 9.849.846,98.

No período em questão foram gastos na Função 12 – Educação **24,84** % 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 **NÃO CUMPRIU** o que determina a Lei, conforme demonstra quadro abaixo:

RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	R\$
<i>RECEITA</i>	25.508.620,25



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA

Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT
FONE-FAX (0XX66)3546-3101

25 %	6.377.155,06
DESPESAS LIQUIDADAS NO PERÍODO	9.919.510,44
(+) VALOR RETIDO AO FUNDEB	3.207.482,00
(+) RESTOS A PAGAR PAGOS (EDUCAÇÃO)	184.344,24
(-) DESP. PNAE, PNATE, SALÁRIO EDUCAÇÃO, TRANSP. ESCOLAR	1.258.854,67
(-) OUTRAS DESPESA LIQUIDADAS QUE NÃO SE ENQUADRAM NA EDUCAÇÃO	1.372.128,63
(-) RETORNO RECEITA FUNDEB	4.343.916,49
(=) VALOR APLICADO EM EDUCAÇÃO	6.336.436,89
%	24,84%

3.7. SAÚDE

A despesa total empenhada na Função 10 - Saúde no mês de dezembro de 2016 foi de R\$ 8.299.129,61, liquidada R\$ 8.299.129,61 e paga R\$ 8.104.516,84. No período em questão foram gastos na Função 10 - Saúde 22,84% 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	25.508.620,25
15 %	3.826.293,04
DESPESAS LIQUIDADAS NO PERÍODO	8.299.129,61
(+) RESTOS A PAGAR PAGOS (SAÚDE)	101.823,12
(-) DESP. SAÚDE COM PROGRAMAS DA UNIÃO	2.223.099,92
(-) DESP. SAÚDE COM PROGRAMAS DO ESTADO	350.958,55
(=) VALOR APLICADO EM SAÚDE	5.826.884,26
%	22,84%

3.8. BENS MÓVEIS E IMÓVEIS

✓ A Comissão Permanente de Avaliação e Baixa do Patrimônio foi instituída por meio da portaria nº 003/2016 de 04 de janeiro de 2016 com a seguinte composição:

- Gilseu dos Santos Franco – Presidente
- Rosângela Suzin – Secretário
- Tânia Borges Araújo – Membro

✓ A Comissão Permanente de Depreciação, Avaliação e Baixa de Bens da Prefeitura Municipal de Cláudia e Autarquias, foram instituídas por meio da portaria nº 004/2016 de 04 de janeiro de 2016 com a seguinte composição:

- Rosângela Suzin – Presidente
- Everson Ceser Konzen – Secretário
- Gustavo Henrique Marques Ferreira – Membro

Durante o ano de 2016 a Comissão Permanente de Avaliação e Baixa de Bens foi trocada 1 (uma) vez, terminado com a Portaria nº 611/2016 com os seguintes membros:

- Rosângela Suzin – Presidente



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA

Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT
FONE-FAX (0XX66)3546-3101

- Everson Ceser Konzen – Secretário
- Alison Prevelato Vieira – Membro

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	Ana Paula Feldhaus Diel RG: *.05.25*-* SSP/MT CPF: ***.124.56*-* Fone: (66) 3546-3100 E-mail: anafeldhaus@hotmail.com	09/04/2015 A 10/10/2016
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	18/08/2016 A 31/10/2016
Informes Geo-Obras	Aline Mass Serafim RG: **.526.*-* SSP/MT CPF: **.412.56*-* Fone: (66) 3546-3100 E-mail: contratos@claudia.mt.gov.br	02/06/2015 A 31/10/2016
Informes Imediatos Concursos	Aline Mass Serafim RG: **.526.*-* SSP/MT CPF: **.412.56*-* Fone: (66) 3546-3100 E-mail: contratos@claudia.mt.gov.br	02/06/2015 A 31/10/2016
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 10/2016



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA
Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3100 - Cláudia-MT
FONE-FAX (0XX66)3546-3101

Informes Quadrimestrais (admissão pessoal, extratos bancários)	Adenor Burille RG: **93*** SSP/PR CPF: ***.630.86*-* Fone: (66) 3546-3100 E-mail: contabilidade@claudia.mt.gov.br	01/2012 A 10/2016
---	---	-------------------------

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

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

Cláudia – MT, 06 de Março de 2017.

ANDREIA T. S. SIELSKI
CONTROLADOR GERAL
PORTARIA 018/2017

ORIGINAL ASSINADO

EDUARDO FONTANA
CONTROLADOR INTERNO
PORTARIA 146/2016