



**ESTADO DE MATO GROSSO  
CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES**

**Relatório Mensal da Unidade de Controle Interno  
sobre as contas de Gestão**

**CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES-MT**

**Controlador Interno  
Lucas Pinheiro Sposito**

Novembro/2023



# ESTADO DE MATO GROSSO CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES

## Sumário

<b>Sumário</b> .....	2
1 Exame dos Atos de Gestão .....	3
1.2 Alterações Orçamentarias .....	4
1.3 Transferências Recebidas .....	4
1.4 Despesas .....	6
Despesa Autorizada X Despesa Realizada .....	6
Despesa Realizada X Despesa Paga (no mês de novembro).....	6
Demonstrativo da Despesa Realizada por Elemento de Despesa .....	7
1.4.1 Despesa com Pessoal .....	8
1.4.2 Tabela de Gastos Com Pessoal no Mês de Novembro de 2023.....	9
1.4.3 Encargos Previdenciários .....	9
2 Subsídios dos Vereadores .....	12
3 Restos a Pagar.....	14
4 Análises de conformidade realizadas.....	15
5 Gestão Patrimonial.....	15
6 Almoxarifado .....	16
7 Prestação de Contas .....	20
8 Transparência Pública .....	22
9 Conclusão Preliminar .....	23



## ESTADO DE MATO GROSSO CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES

Responsável Pelo Órgão

<b>Nome:</b>	<b>LUIZ LAUDO PAZ LANDIM</b>
<b>Cargo:</b>	Vereador Presidente da Câmara Municipal
<b>Período:</b>	01.01.2023 a 31.12.2024

<b>Nome:</b>	<b>LUCAS PINHEIRO SPOSITO</b>
<b>Cargo:</b>	Controlador Interno
<b>Período:</b>	Indefinido

<b>Nome:</b>	<b>CLAUDIA MORAES YOSHIDA DALBEM</b>
<b>Cargo:</b>	Contadora
<b>Período:</b>	Indefinido

<b>Nome:</b>	<b>MARIA CÉLIA DA SILVA BORIN</b>
<b>Cargo:</b>	Tesoureira
<b>Período:</b>	Indefinido

### 1 Exame dos Atos de Gestão

Com base em elementos de conhecimento prévio sobre o órgão e os critérios de materialidade de recursos, relevância social e riscos associados ao fiscalizado foram selecionadas às seguintes áreas de gestão nas quais recaíram as análises da fiscalização.

#### 1.1 Lei Orçamentária Anual (LOA)

A Lei Orçamentária lei nº 3.121, de 21 de dezembro de 2022, contém os programas e ações que estão previstos na lei nº 3.014, de 23 de dezembro de 2021-PPA.

Foi constatado que:

Programa 01 031 1001 – Atuação Legislativa, Administrativa e

Fiscalizadora:

Projeto 01.031.1001.1001.0000 Const, Ampl, Ref e

Adequações Da Sede Da Câmara Municipal R\$ 2.245.600,00;



## ESTADO DE MATO GROSSO CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES

Projeto 01.031.1001.1002.0000 Aquisição de Veículo para Câmara Municipal R\$ 180.000,00;

Projeto 01.031.1001.1003.0000 Realização de Concurso Público R\$ 10.000,00;

Atividade 01.031.1001.2001.0000 – Man e Enc c/as Atividades da Câmara Municipal R\$ 10.971.000,00;

Atividade 01.031.1001.2002.0000 – Capacitação de Servidores da Câmara Municipal R\$ 55.000,00;

Atividade 01.031.1001.2003.0000 – Man C/ As Ativ de Publicidade R\$ 400.000,00

Atividade 01.031.1001.2117.0000 – CONTRIBUIÇÃO ASSOCIATIVA À UNIÃO DAS Câmara de Mato Grosso R\$ 20.000,00

Total Orçado/LOA - R\$ 13.881.600,00

### 1.2 Alterações Orçamentarias

- Não houve.

### 1.3 Transferências Recebidas

O repasse financeiro previsto na LOA – Lei Orçamentária Anual – foi estimada em R\$ 13.881.600,00 (Treze milhões, oitocentos e oitenta e um mil e seiscentos reais) e Despesas Fixadas em igual valor.

Mês/ano	Valor repasse	Total repassado	Saldo para repasse
11/2023	R\$ 1.156.800,00	R\$ 1.156.800,00	0,00

A Prefeitura Municipal de Cáceres transferiu a parcela mensal do duodécimo para o Poder Legislativo no montante de R\$ 1.156.800,00 efetivamente recebido pela Câmara.

Para as despesas mensais foram gastos R\$ 909.198,68, ou seja, houve um superavit financeiro de R\$ 247.601,32 conforme balancete financeiro abaixo:



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES**

**BALANCETE FINANCEIRO DE NOVEMBRO DE 2023**

**Despesa Paga**

RECEITA	PERIODO	TOTAL	DESPESA	PERIODO	TOTAL
<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>1.362.275,33</b>	<b>14.842.349,10</b>	<b>ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>909.198,68</b>	<b>10.552.745,51</b>
<b>CONSIGNACOES</b>	<b>190.275,91</b>	<b>1.995.891,11</b>	01 Legislativa	909.198,68	10.552.745,51
9001 I.N.S.S	25.604,93	287.815,03	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>352.565,39</b>	<b>2.827.559,01</b>
9034 I.N.S.S. 13º SALARIO		2.622,53	<b>RESTOS A PAGAR PROCE</b>	<b>0,00</b>	<b>437.295,85</b>
9038 PREVI-CACERES	31.644,25	320.707,59	8001 RESTOS À PAGAR PROCESSADOS		46.138,81
9040 I.R.R.F. - SERVIDORES	72.979,59	799.115,42	8002 RESTOS À PAGAR NÃO PROCESSADOS		391.157,04
9043 CONVENIO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	48.755,97	439.914,23	<b>CONSIGNACOES</b>	<b>150.919,07</b>	<b>1.877.928,37</b>
9049 CONVENIO UNIMED	4.261,86	76.025,66	9001 I.N.S.S	25.671,61	280.852,92
9081 CONSIGNAÇÃO SICREDI	6.231,28	58.019,72	9034 I.N.S.S. 13º SALARIO	943,51	2.622,53
9096 I.R.R.F. - PESSOA JURÍDICA E FÍSICA	265,51	6.758,25	9038 PREVI-CACERES	98,42	289.063,34
9097 PENSÃO ALIMENTÍCIA - J.S.N	532,52	4.792,68	9040 I.R.R.F. - SERVIDORES	70.399,54	726.135,83
9098 I.R.R.F.		120,00	9043 CONVENIO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	48.755,97	439.914,23
<b>CREDORES DIVERSOS</b>	<b>15.199,42</b>	<b>121.657,99</b>	9049 CONVENIO UNIMED	4.261,86	76.025,66
9041 I.S.S.Q.N. NA FONTE	218,37	2.457,76	9081 CONSIGNAÇÃO SICREDI		51.788,44
9095 RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA		74.024,13	9096 I.R.R.F. - PESSOA JURÍDICA E FÍSICA	255,64	6.492,74
9099 RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	14.981,05	45.176,10	9097 PENSÃO ALIMENTÍCIA - J.S.N	532,52	4.792,68
<b>TRANSFERÊNCIAS FINAN</b>	<b>1.156.800,00</b>	<b>12.724.800,00</b>	9098 I.R.R.F.		240,00
7000 REPASSE RECEBIDO DA PREFEITURA MUNICIPAL DE CACERE	1.156.800,00	12.724.800,00	<b>CREDORES DIVERSOS</b>	<b>1.646,32</b>	<b>2.474,79</b>
<b>Total -&gt;</b>	<b>1.362.275,33</b>	<b>14.842.349,10</b>	9041 I.S.S.Q.N. NA FONTE	1.646,32	2.474,79
<b>⇒ SALDO ANTERIOR</b>	<b>1.867.263,59</b>	<b>505.730,27</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINAN</b>	<b>200.000,00</b>	<b>509.860,00</b>
BANCO CONTA MOVIMENTO	1.867.263,59	505.730,27	7000 REPASSE RECEBIDO DA PREFEITURA MUNICIPAL DE CACERE	200.000,00	509.860,00
<b>Total SALDO ANTERIOR</b>	<b>1.867.263,59</b>	<b>505.730,27</b>	<b>Total -&gt;</b>	<b>1.261.764,07</b>	<b>13.380.304,52</b>
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>3.229.538,92</b>	<b>15.348.079,37</b>	<b>SALDOS PARA O MÊS SEGUINTE</b>	<b>1.967.774,85</b>	<b>1.967.774,85</b>
			BANCO CONTA MOVIMENTO	1.967.774,85	1.967.774,85
			<b>Total SALDOS PARA O MÊS SEGUINTE</b>	<b>1.967.774,85</b>	<b>1.967.774,85</b>
			<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>3.229.538,92</b>	<b>15.348.079,37</b>

Os recursos recebidos pelo Poder Legislativo, através de repasses financeiros efetuados pelo poder executivo foram movimentados na seguinte conta bancária:

- Banco: 104-Caixa Econômica Federal
- Agência:0870-0
- Conta Corrente: 06000056-6

A posição financeira do Poder Legislativo apresentava os seguintes saldos em 30/11/2023:

- Saldo em Bancos pela Razão Contábil e Conciliação Bancária: R\$ 1.967.774,85 (um milhão e novecentos e sessenta e sete mil, setecentos e setenta e quatro reais e oitenta e cinco centavos).
- Apresentamos a seguir a programação financeira e o desembolso (realizado) no mês de novembro de 2023.



## ESTADO DE MATO GROSSO CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES

Mês	Saldo Anterior	Receita Orçamentária	Receita ExtraOrçamentária	Despesa Orçamentária	DespesaExtraOrçamentária	SaldoBanco Conciliado
novembro	1.867.263,59	1.156.800,00	205.475,33	909.198,68	352.565,39	1.967.774,85

Quanto ao extrato da conta corrente da Câmara Municipal verificamos que o saldo financeiro bruto é de R\$ 1.968.325,98, ou seja, houve uma diferença de \$ 551,13.

30/11/2023	197034	FOL PAGTO		93.033,98 D	2.284.579,46 C
30/11/2023	197034	FOL PAGTO		177.559,98 D	2.107.019,48 C
30/11/2023	197034	FOL PAGTO		135.001,65 D	1.972.017,83 C
30/11/2023	197034	FOL PAGTO		3.691,85 D	1.968.325,98 C



### 1.4 Despesas

O total da despesa empenhada do Poder Legislativo Municipal, incluídos os subsídios dos vereadores no mês de novembro foi de R\$ 932.094,00, destas, foram liquidadas o montante de R\$ 883.660,90 e pagas o valor total de R\$ 791.878,19.

O valor total de despesas pagas no mês de novembro conforme o balancete financeiro foi no montante de R\$ 1.261.764,07 sendo que: a) R\$ 909.198,68 de despesas orçamentarias; e b) R\$ 352.565,39 de despesas extraorçamentárias.

Assim, demonstra-se o total da despesa realizada pelo Poder Legislativo de Cáceres/MT:

### Despesa Autorizada X Despesa Realizada

Despesa Fixada R\$	Empenhada R\$	Saldo Orçamentário
12.724.800,00	10.953.629,20	(+) 1.771.170,80

Fonte: Relatório de acompanhamento Orçamentário do mês de novembro de 2023

### Despesa Realizada X Despesa Paga (no mês de novembro)

Despesa Empenhada R\$	Liquidada R\$	Despesa Paga R\$	Despesa a Pagar
932.094,00	883.660,90	791.878,19	140.215,81

Fonte: Relatório de listagem de empenhos do mês de novembro de 2023



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES**

**Demonstrativo da Despesa Realizada por Elemento de Despesa**

Elemento de Despesa	Orçamento	Valor Empenhado	Percentual
3300.00 – DESPESAS CORRENTES	13.881.600,00	-	-
3100.00 – PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	9.311.000,00	-	-
3.1.90.11 – VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS PESSOAL CIVIL	7.666.000,00	6.747.958,77	88,01%
3.1.90.13 – OBRIGAÇÕES PATRONAIS	840.000,00	688.444,63	81,90%
3.1.91.13 – OBRIGAÇÕES PATRONAIS	400.000,00	320.707,59	80,00%
3.1.91.13 – OBRIGAÇÕES PATRONAIS OP. INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	145.000,00	48.687,46	33,57%
3.1.90.94 INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	260.000,00	161.013,97	61,93%
3300.00 – OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.335.000,00	-	-
3.3.90.39.00 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	10.000,00	-	-
3.1.90.91.00 - SENTENÇAS JUDICIAIS	10.000,00	-	-
3.1.90.92.00 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	10.000,00	-	-
3.1.90.14.00 - DIÁRIAS - CIVIL	160.000,00	134.355,00	83,75%
3.1.90.30.00 - MATERIAL DE CONSUMO	160.000,00	118.404,10	73,75%
3.1.90.33.00 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	70.000,00	70.000,00	100,00%
3.1.90.35.00 - SERVIÇOS DE CONSULTORIA	40.000,00	26.580,00	66,45%
3.1.90.36.00 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	70.000,00	31.051,22	44,36%
3.1.90.39.00 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	250.000,00	228.582,61	91,43%



## ESTADO DE MATO GROSSO CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES

3.1.90.40.00 - SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	170.000,00	103.423,52	60,83%
3.1.90.46.00 - AUXÍLIO - ALIMENTAÇÃO	570.000,00	503.740,71	88,24%
3.1.90.93.00 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1.540.000,00	1.359.040,97	88,24%
3.1.90.39.00 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	75.000,00	60.388,00	80,51%
3.3.90.39.00 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	290.000,00	263.846,00	90,39%
3.3.90.41.00 - CONTRIBUIÇÕES	20.000,00	-	-
4400.00 - Investimentos	1.235.600,00	-	-
4.4.90.52.00 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	180.000,00	27.764,65	15,42%
4.4.90.51.00 - OBRAS E INSTALAÇÕES	595.600,00	59.640,00	10,01%
4.4.90.52.00 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	350.000,00	-	-
Total da Despesa Empenhada		10.953.629,20	

Verificamos que as despesas em destaque na tabela acima indicam que possivelmente há uma probabilidade razoável de que a dotação orçamentária prevista não seja suficiente para cobrir as despesas até o fim do exercício financeiro.

Dentre as despesas pagas pelo Poder Legislativo em novembro de 2023, as despesas com pessoal representaram a maioria dos gastos, sendo equivalente a 79,42% do total. Em seguida destaca-se as despesas com indenizações e restituições (verba indenizatória dos Vereadores), que representaram 13,31% do total, por fim, as demais despesas da Câmara Municipal representaram um total de 7,27% do total.

### 1.4.1 Despesa com Pessoal

A Gestão de Pessoas é uma área muito sensível à mentalidade que predomina nas organizações. Ela é contingencial e situacional, pois depende de vários aspectos como a cultura que existe em cada organização, a estrutura





## ESTADO DE MATO GROSSO CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES

organizacional adotada, as características do contexto ambiental, o negócio da organização, a tecnologia utilizada, os processos internos e uma infinidade de outras variáveis importantes.

A Administração de Recursos Humanos (ARH) é o conjunto de políticas e práticas necessárias para conduzir os aspectos da posição gerencial relacionados com as "pessoas" ou recursos humanos, incluindo recrutamento, seleção, treinamento, recompensas e avaliação de desempenho.

Quanto as Despesas com Folha de Pagamento a emenda constitucional nº 25 de 14 de fevereiro de 2000, em seu artigo 2º, §1º, estabelece que a partir de janeiro de 2001, as Câmaras Municipais não gastarão mais de 70% (setenta por cento) de sua receita com folha de pagamento, incluído o gasto com o subsídio de seus Vereadores.

### 1.4.2 Tabela de Gastos Com Pessoal no Mês de Novembro de 2023<sup>1</sup>

Mês	Repasse	70%	Enc. Patronais	Gastos com folha de pagamento			Saldo
				Subsídios (Vereadores)	Vencimentos (Servidores)	Total	
Novembro	1.156.800,00	809.760,00	91.782,71	164.594,12	466.279,48	722.656,31	(+) 87.103,69

<b>LIMITE DA FOLHA DE PAGAMENTO DO PODER LEGISLATIVO ATÉ NOVEMBRO DE 2022</b>	
Total dos recursos recebidos pela Câmara no Exercício (A)	12.724.800,00
Valor total da folha de pagamento no exercício (incluindo encargos patronais) (B)	7.962.260,55
Percentual aplicado com folha de pagamento da Câmara (B/A)	62,57%
Percentual máximo permitido	70%

### 1.4.3 Encargos Previdenciários

A Câmara de Vereadores deve mensalmente repassar ao RGPS e ao RPPS as contribuições previdenciárias a que se refere as alíneas "a" e "c" do

<sup>1</sup> Os dados foram extraídos do relatório de empenhos pagos (tanto orçamentário quanto extra-orçamentário), sendo que estes dados poderão sofrer retificação no relatório quadrimestral após elaboração do RGF pelo setor competente.



**ESTADO DE MATO GROSSO  
CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES**

parágrafo único do art. 11 da Lei 8.212/1991.

**COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS REPASSADAS AO INSTITUTO  
NACIONAL DO SEGURO SOCIAL NO MÊS DE NOVEMBRO DE 2023 –  
RGPS.**

Mês	INSS Retido/Patronal		INSS Terceiros	Valor Total
	Retido	Patronal		
Novembro	25.604,93	60.138,46	0.00	85.743,39

**COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS REPASSADAS AO INSTITUTO  
DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL NO MÊS DE NOVEMBRO DE 2023 –  
RPPS.**

Mês	Previ Retido	Previ Patronal	Valor Total
Novembro	31.644,25	31.644,25	63.288,50

**COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS REPASSADAS AO INSTITUTO  
DE PREVIDÊNCIA ESTADUAL NO MÊS DE NOVEMBRO DE 2023 –  
RPPS.**

Mês	Previ Retido	Previ Patronal	Valor Total
Novembro	-	-	-

Os comprovantes de recolhimento seguem abaixo e conforme com o declarado no DCTFWeb, senão vejamos:



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES**

MINISTÉRIO DA ECONOMIA  
SECRETARIA ESPECIAL DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL  
Recibo de Entrega da Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais Previdenciários - DCTFWeb

CNPJ/CPF	03.960.333/0001-50
Nome	CAMARA MUNICIPAL CACERES
Período de apuração	11/2023
Declaração Retificadora	Não
Identificação da apuração de débitos	22759061579 / eSocial

**Totalização dos tributos apurados no período**

Tributos	Débitos Apurados	Saldo a Pagar
Contribuição Previdenciária Segurados	R\$ 25.604,93	R\$ 25.604,93
Contribuição Previdenciária Patronal	R\$ 60.138,56	R\$ 60.138,56
Contribuição para Outras Entidades e Fundos	R\$ 0,00	R\$ 0,00
IRRF	R\$ 0,00	R\$ 0,00
COFINS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
PIS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
CSRF	R\$ 0,00	R\$ 0,00
COSIRF	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 85.743,49</b>	<b>R\$ 85.743,49</b>

Convênio:	DARF NUMERADO CB RFB
Valor:	85.743,49
Data de vencimento:	13/12/2023
Identificação da operação:	85.743,49

Data de débito:	13/12/2023
Data/hora da operação:	13/12/2023 08:55:23

Código da operação:	00447016
Chave de segurança:	WP4ESSM1PK0HY2JJ

Quanto ao recolhimento do IRRF retido na folha de pagamento verificamos que os valores pagos estão em plena conformidade com os valores constante no relatório de imposto retido na fonte, senão vejamos:

ROBSON FLORES DE OLIVEIRA	680-1	3.770,90	0,00	0,00	355,56	3.415,34	116,04
RUBENS MACEDO	163-5	10.450,42	2,00	379,18	876,95	9.194,29	1.643,47
VALDENIRIA DUTRA FERREIRA	174-4	10.450,42	0,00	0,00	876,95	9.573,47	1.747,74
VALDINEI CEBALHO DE SOUSA	645-3	7.900,00	0,00	0,00	876,95	7.023,05	1.046,38
VITORIA KAROLINE NARCISO DA SILVA E	711-1	3.770,90	0,00	0,00	355,56	3.415,34	116,04
VÍVIANE CRISTINA MATIAS PEREIRA	710-1	4.706,37	0,00	0,00	378,89	4.327,48	288,40
WELLINGTON JOSÉ DA SILVA SANTOS	669-1	9.279,50	0,00	0,00	949,13	8.330,37	1.405,89
<b>Total Geral</b>	<b>Qtde: 67</b>	<b>540.448,85</b>	<b>52,00</b>	<b>9.858,68</b>	<b>53.289,80</b>	<b>477.300,37</b>	<b>72.979,59</b>

O valor pago esta em conformidade com o relatório de IRRF retido na fonte, conforme dados abaixo:



## ESTADO DE MATO GROSSO CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES

<b>Data do Vencimento:</b>	29/12/2023
<b>Data de Efetivação / Agendamento:</b>	15/12/2023
<b>Valor Nominal do Boleto:</b>	72.979,59
<b>Juros (R\$):</b>	0,00
<b>IOF (R\$):</b>	0,00
<b>Multa (R\$):</b>	0,00
<b>Desconto (R\$):</b>	0,00
<b>Abatimento (R\$):</b>	0,00
<b>Valor Calculado (R\$):</b>	72.979,59
<b>Valor Pago (R\$):</b>	72.979,59

**Data/hora da operação:** 15/12/2023 12:03:18

**Código da operação:** 049080834  
**Chave de segurança:** JTA1J6X20HKK9P84

Enfim, segue os comprovantes de recolhimento para a PreviCáceres que também encontram-se em conformidade conforme documentos abaixo:

<b>Total da Unidade:</b>							
Número de Registros	Base de Cálculo	Valor dos Segurados	Valor da Empresa	Valor de Acidente	Valor de Terceiros	Dedução do FPAS	Valor a Recolher
35	220.591,20	30.882,75	30.882,75	0,00	0,00	0,00	61.765,50
<b>TOTAL GERAL</b>							
Número de Registros	Base de Cálculo	Valor dos Segurados	Valor da Empresa	Valor de Acidente	Valor de Terceiros	Dedução do FPAS	Valor a Recolher
36	226.030,49	31.644,25	31.644,25	0,00	0,00	0,00	63.288,50

<b>Nome destinatário:</b>	INST MUN DE PREVI CACERES MT
<b>Valor:</b>	R\$ 63.288,50
<b>Identificação da operação:</b>	INSTITUTO DE PREVI CACERE

<b>Data de débito:</b>	14/12/2023
<b>Data/hora da operação:</b>	14/12/2023 13:32:08

**Código da operação:** 60354299

## 2 Subsídios dos Vereadores

No exercício de 2023, houve um reajuste anual conforme a lei nº 3.131 de 23 de janeiro de 2023, na proporção de 7,36% no subsídio dos vereadores.

Para o exercício em exame, estabeleceu-se o valor mensal de R\$ 10.450,40 para os vereadores e para o presidente.

Cargo	Subsídio
Presidente da Câmara (Lei 3.131/2023)	10.450,40



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES**

Demais Vereadores (Lei 3.131/2023)	10.450,40
Prefeito Municipal (Lei Complementar 199/2023)	20,330.98
Deputado Estadual (conforme FP consultado)	29.469,99
Subsídio dos Vereadores X subsídio do Deputado Estadual	35,46%
% máximo do subsídio do Vereador em relação ao subsídio do Deputado Estadual (alínea c do artigo 29, inciso VI da Constituição Federal)	40%
População Estimada de Cáceres – IBGE	89.478 hab.
<b>Situação</b>	<b>Regular</b>

Com objetivo de avaliar se o subsídio dos vereadores está de acordo com a legislação pertinente, apresentam-se os seguintes achados de fiscalização:

- O subsídio dos Vereadores obedeceu ao limite máximo estabelecido em relação ao subsídio dos Deputados Estaduais, estando em conformidade com o disposto pelo artigo 29, inciso VI, alínea “c” da Constituição Estadual, assim como obedeceu ao valor pago para o Prefeito Municipal, estando de acordo com o artigo 37, inciso XI da Constituição Federal.

Quanto ao atendimento do disposto pelo artigo 29, inciso VII da Constituição Federal, em relação ao percentual máximo sobre a receita do município de gasto com a remuneração dos Vereadores, tem-se a demonstrar a seguinte projeção baseado em valores médios mensais onde consideramos o pagamento de 12 meses de remuneração mais o 13º salário:

<b>Mês de Competência</b>	<b>Total Gasto com Vereadores</b>
Janeiro	169.819,00
Fevereiro	169.819,00
Março	169.819,00
Abril	169.819,00
junho	169.819,00
Junho	169.819,00
Julho	169.819,00



## ESTADO DE MATO GROSSO CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES

Agosto	169.819,00
Setembro	169.819,00
Outubro	169.819,00
Novembro	169.819,00
Dezembro	169.819,00
<b>Total Gasto com Remuneração dos Vereadores</b>	<b>2.037.828,00</b>

Fonte: Folha de Pagamento dos Vereadores

<b>Total Gastos com remuneração dos Vereadores</b>	<b>2.037.828,00</b>
<b>Receita do Município (Valor Líquido)</b>	354.066.380,63
<b>Percentual sobre a receita</b>	<b>0,58%</b>
<b>Limite Máximo Permitido (5%)</b>	16.149.756,40
<b>Situação</b>	<b>REGULAR</b>

Fonte: RGF 1º quadrimestre de 2023 e Folha de Pagamento dos Vereadores

Conforme demonstrativos, observa-se que o total gasto com a remuneração dos Vereadores projetada em 2023, obedecerá ao limite máximo permitido sobre a receita líquida do município conforme RGF do 2º quadrimestre de 2023 (R\$ 354.066.380,63), correspondendo a 0,60%, estando em conformidade com o disposto pelo artigo 29, inciso VII da Constituição Federal.

Esta estimativa será atualizada a cada quadrimestre.

### 3 Restos a Pagar

A despesa empenhada em 2022 não foi totalmente paga e liquidada dentro do exercício financeiro. Portanto, houve despesa inscrita em restos a pagar processados e não processados no total de R\$ 486.731,72.

O valor inscrito em Restos a Pagar Não Processados no exercício de 2022 foi no valor de R\$ 439.292,91 e o valor inscrito como Restos a Pagar Processados totalizaram R\$ 47.438,81.

No mês de novembro não foram pagos de acordo com balancete financeiro restos a pagar.



## ESTADO DE MATO GROSSO CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES

EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	352.565,39	2.827.559,01
-----		
<u>RESTOS A PAGAR PROCE</u>	0,00	7.295,85
8001 RESTOS À PAGAR PROCESSADOS		46.138,81
8002 RESTOS À PAGAR NÃO PROCESSADOS		391.157,04
<u>CONSIGNACOES</u>	150.919,07	1.877.928,37

### 4 Análises de conformidade realizadas


No mês de novembro foi realizado exame de conformidade em 06 (seis) processos de contratação direta, ainda, a Câmara Municipal de Cáceres/MT **realizou** 01 processos licitatório sendo e **não houve** adesões às atas de Registro de Preços.

Conforme Portaria nº 191/2023 de 16 de agosto de 2023, a equipe de pregão da Câmara de Vereadores de Cáceres, para o exercício de 2023, tem a seguinte composição:

- Pregoeiro: Charles Finney Dalbem Barbosa
- Equipe de apoio: Ana Maria Pereira de Souza
- Equipe de apoio: Viviane Cristina Matias Pereira

### 5 Gestão Patrimonial

No mês de novembro não foram adquiridos bens móveis conforme relatório abaixo:

	<b>CAMARA MUNICIPAL DE CACERES</b> 03960333/0001-50 CAMARA MUNICIPAL DE CACERES	2023 1 de 1
<b>RELAÇÃO DE BENS PATRIMONIAIS</b> AQUISIÇÕES PERÍODO: 01/11/2023 até 30/11/2023 TOTALIZAÇÃO PELO VALOR DE AQUISIÇÃO		
<b>Quantidade: 0</b> <b>Total: 0,00</b>		
<i>Grupo/Chapa:</i> I	<i>Código:</i>	<i>Situação:</i>
<i>Tipo:</i>		<i>Baixa:</i>
<i>Unidade/Sub.:</i>		
<i>Plano Contas:</i>		
<i>Plano PCASP:</i>		
<i>Fornecedor:</i>		
<i>Aquisição:</i>	<i>Data Baixa:</i>	<i>Origem:</i>
<i>nº da Nota:</i>		<i>Nº Requisição:</i>
<i>Descrição do Bem:</i>		
<b>QUANTIDADE GERAL: 0</b>		
<b>TOTAL GERAL: 0,00</b>		

Fonte: Relação de bens adquiridos

Os bens adquiridos serão conferidos em auditoria específica conforme o Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI/2023.



## ESTADO DE MATO GROSSO CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES

A Câmara Municipal possui sistema informatizado para o registro e controle de movimentação de seus bens móveis e imóveis, em que o bem é cadastrado com suas características identificadoras e com os dados da aquisição. Todavia, verificou-se que há necessidade de ajustes no cadastro com a finalidade de melhorar a caracterização de cada um deles e dos agentes responsáveis pela sua guarda e administração em cumprimento ao disposto no artigo 94 da Lei 4.320/64.

Foram ainda objeto da amostra três veículos pertencentes ao patrimônio da Câmara, conforme quadro abaixo:

Veículo	Marca	Placa	Ano/Modelo
CG-160 Cargo	Honda	QCF-0358	2019/2019
Etios SD XLS	Toyota	NPH-1911	2016/2016
Hilux SW4	Toyota	QBK-0125	2014/2014

Constatou-se que a Câmara possui controle de manutenção e gastos com combustíveis dos veículos e no mês de novembro o custo total com frotas ficou no valor de R\$ 2.842,46.

### 6 Almoxarifado

#### RELATÓRIO DE MOVIMENTAÇÃO DE ESTOQUE

DESINFETANTE		
Movimento		
Entrada	Saída	Estoque
00	20	00
MOLDURA EM MADEIRA – MOLDURA LISA EM MDF		
Movimento		
Entrada	Saída	Estoque
00	01	324
ALCOOL ETILICO – COM TEOR ALCOÓLICO DE 70 GL		
Movimento		
Entrada	Saída	Estoque
00	12	24





**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES**

<b>COPO DESCARTAVEL – MATERIA-PRIMA PLASTICO</b>		
Movimento		
Entrada	Saída	Estoque
00	50	00
<b>CLIPS N° 4/0</b>		
Movimento		
Entrada	Saída	Estoque
00	02	13
<b>BLOCO PARA RECADO AUTOADESIVO - EM PAPEL OFFSET, MEDINDO 7,60X7,60 CM, COM SUPORTE, NA COR AMARELA</b>		
Movimento		
Entrada	Saída	Estoque
00	03	00
<b>PAPEL - SULFITE, FORMATO A4, 75G/M2, NA COR BRANCA. RESMA COM 500 UNIDADES</b>		
Movimento		
Entrada	Saída	Estoque
00	20	160
<b>BLOCO PARA RECADO AUTOADESIVO - EM PAPEL OFFSET, MEDINDO 38,00X50,00MM</b>		
Movimento		
Entrada	Saída	Estoque
00	02	45
<b>REGUA EM POLIETIRENO TRANSPARENTE</b>		
Movimento		
Entrada	Saída	Estoque
00	01	11
<b>ETIQUETA ADESIVA POLIÉSTER CROMO FOSCO 50MMX20MMX2C</b>		
Movimento		
Entrada	Saída	Estoque
00	01	02



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE CÁ CERES**

<b>AGUA SANITARIA</b>		
Movimento		
Entrada	Saída	Estoque
00	10	02
<b>SACO PARA LIXO DOMESTICO</b>		
Movimento		
Entrada	Saída	Estoque
00	03	242
<b>PAPEL HIGIÊNICO, ROLÃO</b>		
Movimento		
Entrada	Saída	Estoque
00	01	00
<b>PAPEL TOALHA</b>		
Movimento		
Entrada	Saída	Estoque
00	02	01
<b>RIBBON</b>		
Movimento		
Entrada	Saída	Estoque
00	01	01
<b>ACUCAR - OBTIDO DA CANA DE ACUCAR-TIPO CRISTAL</b>		
Movimento		
Entrada	Saída	Estoque
00	20	90
<b>CHA - ERVA MATE QUEIMADO</b>		
Movimento		
Entrada	Saída	Estoque
00	30	60
<b>CAFE - TIPO TRADICIONAL</b>		
Movimento		
Entrada	Saída	Estoque



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES**

00	20	180
<b>AGUA MINERAL - NATURAL SEM GAS ACONDICIONADA EM GARRAFA PET</b>		
Movimento		
Entrada	Saída	Estoque
10	08	02
<b>AGUA MINERAL - NATURAL SEM GAS- ACONDICIONADA EM GARRAFAO POLI-PROPILENO</b>		
Movimento		
Entrada	Saída	Estoque
80	80	00
<b>CANETA ESFEROGRAFICA, COR AZUL</b>		
Movimento		
Entrada	Saída	Estoque
00	20	116
Movimento		
Entrada	Saída	Estoque
00	20	110
Movimento		
Entrada	Saída	Estoque
00	01	11
Movimento		
Entrada	Saída	Estoque
00	20	200
Movimento		
Entrada	Saída	Estoque
30	30	00
Movimento		



## ESTADO DE MATO GROSSO CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES

Entrada	Saída	Estoque
00	20	136

### 7 Prestação de Contas

Encaminhamento ao sistema APLIC da Câmara Municipal de Cáceres conforme tabela abaixo:

Peças de Planejamento	Prazo Regimental	Prazo Prorrogado	Situação
Folha de Pagamento (setembro)	30/11/2023	30/11/2023	NO PRAZO
Patrimônios Administrativo (setembro)	30/11/2023	30/11/2023	NO PRAZO
Contratos e Convênios (setembro)	30/11/2023	30/11/2023	NO PRAZO
Contabilidade Pública (outubro)	30/11/2023	30/11/2023	NO PRAZO

Pelo demonstrativo acima, observa-se que a Câmara de Cáceres possui pendências na sua prestação de contas do exercício de 2023 dentro do prazo estabelecido.

**REMESSAS DO APLIC**

2023

PP CI JAN FEB MAR ABR MAI JUN JUL AGO SET OUT NOV DEZ EN CG PPA LDO LVA DL

RECEBIDA TENTANDO NO PRAZO REENVIO NÃO ENVIUO DISPENSADA PELO TCE NÃO SE APLICA

Download CSV

Deve-se acompanhar e buscar resolver a pendência quanto ao envio do Decreto Legislativo de aprovação das Contas do Poder Executivo Municipal.

Quanto ao Geo-obras verificamos pendências para serem sanadas quanto ao contrato 013/2022 e 006/2023 conforme podemos verificar após consulta destes projetos no referido sistema.



## ESTADO DE MATO GROSSO CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES

<b>Aditivos</b>	Código: <b>2043</b>
<b>Vínculos</b>	Data de início do cadastro: <b>27/06/2022</b>
<b>1. PROJETO</b>	Tipo de Cadastro: <b>Projeto Básico</b>
<b>1.1. Dados Iniciais</b>	Origem do projeto básico / termo de referência: <b>Contratado pela Unidade Gestora</b>
<b>2. PROFISSIONAIS RESPONSÁVEIS PELA FISCALIZAÇÃO / RECEBIMENTO</b>	Contrato: Código: <b>44317</b>   Número: <b>013</b>   Ano: <b>2022</b>   Sequencial do projeto básico / termo de referência: <b>1</b>
<b>2.1. Responsáveis Técnicos</b>	
<b>2.2. Documentos</b>	<b>Prazos</b>
<b>3. PROFISSIONAIS RESPONSÁVEIS PROJETISTAS / ORÇAMENTISTAS</b>	Prazo de execução inicial (dias): <b>120</b>
<b>3.1. Responsáveis Técnicos</b>	Prazo de execução total aditado (dias): <b>0</b>
<b>3.2. Documentos</b>	Prazo de execução final (dias): <b>120</b>
<b>4. SITUAÇÕES</b>	
<b>4.1. Situações</b>	<b>Valores</b>
<b>4.2. Documentos</b>	Valor Inicial: <b>R\$ 89.000,00</b>
<b>5. MEDIÇÕES</b>	Valor total aditado: <b>R\$ 0,00</b>
<b>5.1. Medições</b>	Valor total apostila: <b>R\$ 0,00</b>
<b>5.2. Documentos</b>	Valor final: <b>R\$ 89.000,00</b>
<b>6. ELABORAÇÃO DOS PROJETOS</b>	
<b>6.1. Projetos</b>	<b>Valores de Medições</b>
<b>6.2. Vínculo dos</b>	

<b>4.1. Situações</b>	<b>Valores</b>
<b>4.2. Documentos</b>	Valor Inicial: <b>R\$ 89.000,00</b>
<b>5. MEDIÇÕES</b>	Valor total aditado: <b>R\$ 0,00</b>
<b>5.1. Medições</b>	Valor total apostila: <b>R\$ 0,00</b>
<b>5.2. Documentos</b>	Valor final: <b>R\$ 89.000,00</b>
<b>6. ELABORAÇÃO DOS PROJETOS</b>	
<b>6.1. Projetos</b>	<b>Valores de Medições</b>
<b>6.2. Vínculo dos Responsáveis Técnicos aos Projetos</b>	Medição a preços iniciais: <b>R\$ 0,00</b>
<b>6.3. Documentos</b>	Medição de reajuste: <b>R\$ 0,00</b>
	Medição de reajuste da medição final: <b>R\$ 0,00</b>
	Medição complementar: <b>R\$ 0,00</b>
	Medição de termo aditivo: <b>R\$ 0,00</b>
	Medição final: <b>R\$ 0,00</b>
	Valor total medições: <b>R\$ 0,00</b>



## ESTADO DE MATO GROSSO CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES

CAMARA MUNICIPAL DE CACERES	
Código: 5467   Origem: Elaborado pela própria Unidade Gestora   Ano: 2023   Sequencial: 1	
<b>Resumo</b>	<b>Resumo</b>
<b>Aditivos</b>	Código: <b>5467</b>
<b>Vínculos</b>	Data de início do cadastro: <b>18/09/2023</b>
<b>1. PROJETO</b>	Tipo de Cadastro: <b>Termo de Referência</b>
<b>1.1. Dados Iniciais</b>	Origem do projeto básico / termo de referência: <b>Elaborado pela própria Unidade Gestora</b>
<b>2. PROFISSIONAIS RESPONSÁVEIS PELA FISCALIZAÇÃO / RECEBIMENTO</b>	Ano: <b>2023</b>
<b>2.1. Responsáveis Técnicos</b>	
<b>2.2. Documentos</b>	<b>Prazos</b>
<b>3. PROFISSIONAIS RESPONSÁVEIS PROJETISTAS / ORÇAMENTISTAS</b>	Prazo de execução inicial (dias): <b>0</b>
<b>3.1. Responsáveis Técnicos</b>	Prazo de execução total aditado (dias): <b>0</b>
<b>3.2. Documentos</b>	Prazo de execução final (dias): <b>0</b>
<b>4. SITUAÇÕES</b>	
<b>4.1. Situações</b>	<b>Valores</b>
<b>4.2. Documentos</b>	Valor Inicial: <b>R\$ 0,00</b>
<b>5. MEDIÇÕES</b>	Valor total aditado: <b>R\$ 0,00</b>
<b>5.1. Medições</b>	Valor total apostila: <b>R\$ 0,00</b>
<b>5.2. Documentos</b>	

<b>6.1. Projetos</b>	<b>Valores de Medições</b>
<b>6.2. Vínculo dos Responsáveis Técnicos aos Projetos</b>	Medição a preços iniciais: <b>R\$ 0,00</b>
<b>6.3. Documentos</b>	Medição de reajuste: <b>R\$ 0,00</b>
	Medição de reajuste da medição final: <b>R\$ 0,00</b>
	Medição complementar: <b>R\$ 0,00</b>
	Medição de termo aditivo: <b>R\$ 0,00</b>
	Medição final: <b>R\$ 0,00</b>
	Valor total medições: <b>R\$ 0,00</b>

### 8 Transparência Pública

Foi finalizada a auditoria no Portal transparência da Câmara Municipal de Cáceres e o relatório foi encaminhado com as seguintes recomendações:

- Divulgar o plano de contratações anual (art. 12, VII, da Lei n. 14.133);
- Divulgar os objetivos estratégicos do Poder ou órgão e os indicadores definidos para mensurar o alcance desses objetivos (plano estratégico institucional ou instrumento equivalente);
- Regulamentar a Lei Federal nº 14.129/2021 e divulgar a normativa em seu



## **ESTADO DE MATO GROSSO CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES**

portal;

- Realizar e divulgar resultados de pesquisas de satisfação;
- Divulgar a pauta das Comissões;
- Divulgar dados sobre as atividades legislativas dos parlamentares;

### **9 Conclusão Preliminar**

Encaminhe-se este Relatório ao Presidente da Câmara Municipal para conhecimento e providências que julgar necessárias.

Cáceres/MT, 11 de janeiro de 2024

Lucas Pinheiro Sposito  
Controlador Geral Legislativo