

RELATÓRIO DO CONTROLE
INTERNO 1º QUADRIMESTRE DE 2025



CÁCERES/MT
Maio/2025

Conteúdo

IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS PELO PODER LEGISLATIVO 1º QUADRIMESTRE DE 2025	3
INTRODUÇÃO	4
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - LOA, LDO E PPA.....	4
CRÉDITOS ADICIONAIS.....	5
GESTÃO DOS REPASSES PELO EXECUTIVO	5
GESTÃO DE PESSOAL	6
COMPOSIÇÃO DO QUADRO DE PESSOAL E DEMAIS ROTINAS	7
LIMITE DE GASTOS COM FOLHA DE PAGAMENTO	7
TABELA DE GASTO 1º QUADRIMESTRE DE 2025.....	8
TABELA DE LIMITE DE GASTO DE FOLHA DE PAGAMENTO 1º QUADRIMESTRE DE 2025	8
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS.....	8
COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS REPASSADAS AO INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL NO 1º QUADRIMESTRE DE 2025 – RGPS.....	9
COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS REPASSADAS AO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL NO 1º QUADRIMESTRE DE 2025 – RPPS	9
COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS REPASSADAS AO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA ESTADUAL NO 1º QUADRIMESTRE DE 2025	9
GESTÃO DO PATRIMÔNIO	10
GESTÃO DAS COMPRAS.....	13
GESTÃO DA TESOUREARIA E CONTABILIDADE	27
GASTOS COM VIAGENS E/OU DIÁRIAS.....	28
CONTROLE DE GASTOS COM VEÍCULO OFICIAL	29
SISTEMA DE TELEFONIA FIXA E MÓVEL.....	29
ACESSO À INFORMAÇÃO	29
PARECER GERAL	30

IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS PELO PODER LEGISLATIVO
1º QUADRIMESTRE DE 2025

PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES

FLÁVIO ANTONIO LARA SILVA

VICE- PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES

OZIOL BEZERRA DE PAULA

TESOUREIRA

MARIA CÉLIA DA SILVA BORIN

1º SECRETÁRIO

ELIS FERNANDA DE MELO SILVA

2º SECRETÁRIO

CÉZARE PASTORELLO MARQUES DE PAIVA

3º SECRETÁRIO

JOSÉ CARLOS BEZERRA PACHECO

CONTROLADOR INTERNO

LUCAS PINHEIRO SPOSITO

CONTADOR

CLAUDIA MORAES YOSHIDA DALBEM



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



INTRODUÇÃO

Nos termos do artigo 74 da Constituição Federal, artigo 59 da Lei Complementar nº 101 e lei complementar municipal nº 111/2017, combinados com o artigo 75 a 80 da Lei nº 4.320/64, apresentamos o relatório de Controle Interno sobre a gestão das atividades realizadas relativos aos meses de janeiro a abril de 2025 (1º Quadrimestre de 2025), no que se refere à Administração do Poder Legislativo.

Em linhas gerais, nossa responsabilidade é verificar:

1. A legalidade dos atos de arrecadação da receita e realização da despesa;
2. A fidedignidade dos agentes da administração responsáveis pelos bens e valores públicos; e
3. O cumprimento do programa de trabalho do orçamento.

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - LOA, LDO E PPA

A Lei Orçamentária lei nº 3.332, de 23 de dezembro de 2024, 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\$ 485.000,00;

Projeto 01.031.1001.1002.0000 Aquisição de Veículo R\$ 10.000,00

Projeto 01.031.1001.1003.0000 Realização de Concurso Público R\$ 5.000,00;

Atividade 01.031.1001.2001.0000 – Man e Enc c/as Atividades da Câmara Municipal R\$ 15.843.000,00;

Atividade 01.031.1001.2002.0000 – Capacitação de Servidores da Câmara Municipal R\$ 80.000,00;

Atividade 01.031.1001.2003.0000 – Man C/ As Ativ de Publicidade R\$ 200.000,00

Atividade 01.031.1001.2117.0000 – CONTRIBUIÇÃO ASSOCIATIVA À UNIÃO DAS Câmara de Mato Grosso R\$ 10.000,00

Total Orçado/LOA - R\$ 16.633.000,00



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



Execução Orçamentária - Demonstrativo da Despesa Realizada por Elemento de Despesa

Projeto / Atividade	Dotação Inicial	Saldo Dotação	Empenho	Saldo
01 Legislativa	16.633.000,00	16.633.000,00	5.559.558,13	11.073.441,87
Atuação Legislativa, Administrativa e Fiscalizadora	485.000,00	485.000,00	60.625,00	424.375,00
Construção, Ampliação, Reforma e Adequações da Sede da Câmara	485.000,00	485.000,00	60.625,00	424.375,00
Aquisição de Veículo para Câmara Municipal	10.000,00	10.000,00	1.250,00	8.750,00
Realização de Concurso Público	5.000,00	5.000,00	625,00	4.375,00
Manutenção e Encargos com as Atividades da Câmara	15.843.000,00	15.831.000,00	1.290.467,36	14.540.532,64
Aplicações Diretas	10.820.000,00	10.820.000,00	3.351.758,98	7.468.241,02
Aplicações Diretas	3.489.800,00	3.477.800,00	1.378.173,86	2.099.626,14
Aplicação Direta decorrente de operação entre órgãos	833.200,00	833.200,00	527.880,00	305.320,00
Aplicações Diretas	100.000,00	100.000,00	89.593,38	10.406,62
Aplicação Direta decorrente de operação entre órgãos	600.000,00	600.000,00	159.854,91	440.145,09
Capacitação de Servidores	80.000,00	80.000,00	20.337,00	59.663,00
Manutenção com Atividades de Publicidade	200.000,00	200.000,00	11.960,00	188.040,00
Contribuição Associativa à União das Câmaras de MT	10.000,00	22.000,00	250,00	21.750,00

CRÉDITOS ADICIONAIS

- Não houve.

GESTÃO DOS REPASSES PELO EXECUTIVO

O repasse financeiro previsto na LOA – Lei Orçamentária Anual – foi estimada em R\$ 16.633.000,00 (dezesesseis milhões, seiscentos e trinta e três mil reais) e Despesas Fixadas em igual valor.

Mês/ano	Valor do repasse	Total repassado	Saldo para repasse
01/2025	R\$ 1.386.083,33	R\$ 1.386.000,08	(+) R\$ 83,25
02/2025	R\$ 1.386.083,33	R\$ 1.386.166,58	-
03/2025	R\$ 1.386.083,33	R\$ 1.386.083,33	-
04/2025	R\$ 1.386.083,33	R\$ 1.386.083,33	-

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



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



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

A posição financeira do Poder Legislativo apresentava os seguintes saldos em 30/04/2025:

- Saldo em Bancos pela Razão Contábil e Conciliação Bancária: R\$ 1.107.596,96 (Um milhão, cento e sete mil, quinhentos e noventa e seis reais e noventa e seis centavos).

Apresentamos a seguir a programação financeira e o cronograma mensal de desembolso (realizado) no 1º quadrimestre de 2025.

Mês	Saldo Anterior	Receita Orçamentária	Receita Extra Orçamentária	Despesa Orçamentária	Despesa Extra Orçamentária	Saldo Banco Conciliado
Janeiro	598.602,57	1.386.000,08	243.963,69	1.000.910,47	599.510,23	628.145,64
Fevereiro	628.145,64	1.386.166,58	255.888,07	1.151.547,81	254.233,21	864.419,27
Março	870.619,30	1.386.083,33	270.548,86	1.228.777,08	279.370,62	1.019.103,79
Abril	1.019.103,79	1.386.083,33	271.142,74	1.293.628,48	275.104,42	1.107.596,96

Quanto ao extrato da conta corrente da Câmara Municipal verificamos que o saldo financeiro é de R\$ 1.107.596,96. O saldo na conta corrente no dia 30/04 foi de R\$ 1.031.281,31, houve divergência em relação ao saldo apresentado no balancete financeiro no valor de R\$ 76.315,65.

* Essa divergência pode já ter sido corrigida, considerando o lapso temporal entre a data de extração dos relatórios no sistema de contabilidade e a conclusão do relatório mensal.

GESTÃO DE 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 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



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



necessárias para conduzir os aspectos da posição gerencial relacionados com as "pessoas" ou recursos humanos, incluindo recrutamento, seleção, treinamento, recompensas e avaliação de desempenho.

COMPOSIÇÃO DO QUADRO DE PESSOAL E DEMAIS ROTINAS

Apresentamos a seguir a composição de quadros de servidores da Câmara Municipal de Cáceres conforme posição da folha de pagamento do mês de abril de 2025:

- Servidores efetivos: 32 (trinta e dois);
- Servidores Estáveis: 01 (um)
- Servidores comissionados: 38 (trinta e oito)
- Servidores Contratados (estagiários): 00.
- Vereadores: 15 (quinze).
- **Total geral dos servidores: 88 (oitenta e oito);**

A servidora efetiva Roberta Kelly encontra-se de licença sem remuneração.

A concessão de férias deve ser controlada pelo RH e há servidores com férias vencidas e que se deve ter atenção e prioridade para a devida concessão;

A contribuição previdenciária (patronal e do servidor) está sendo recolhida em tempo hábil;

A verificação das rotinas de pessoal tomou por base a Lei Complementar Nº 25/1997, (Estatuto dos Servidores públicos municipais de Cáceres) e Lei complementar nº 111/2017 (Instituiu a Estrutura organizacional e operacional da Câmara).

LIMITE DE GASTOS 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.



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



TABELA DE GASTO 1º QUADRIMESTRE DE 2025¹

Mês	Repasse	70%	Enc. Patronais	Gastos com folha de pagamento			Saldo
				Subsídios (Vereadores)	Vencimentos (Servidores)	Total	
Janeiro	1.386.000,08	970.200,05	76.063,87	170.592,17	637.408,31	884.064,35	(+) 86.135,7
Fevereiro	1.386.000,08	970.200,05	69.479,72	193.243,17	613.014,87	875.737,76	(+) 94.462,29
Março	1.386.000,08	970.200,06	84.098,21	294.824,65	556.227,74	935.150,60	(+) 35.049,46
Abril	1.386.083,33	970.258,33	78.136,13	294.243,64	593.748,06	966.127,83	(+) 4.130,5

TABELA DE LIMITE DE GASTO DE FOLHA DE PAGAMENTO 1º
QUADRIMESTRE DE 2025

LIMITE DA FOLHA DE PAGAMENTO DO PODER LEGISLATIVO 1º QUADRIMESTRE DE 2025	
Total dos recursos recebidos pela Câmara no Exercício (A)	5.544.333,32
Valor total da folha de pagamento no exercício (incluindo encargos patronais) (B)	3.661.079,76
Percentual aplicado com folha de pagamento da Câmara (B/A)	66,03%
Percentual máximo permitido	70%

* Atualmente, a Câmara Municipal encontra-se com 66% dos gastos do duodécimo comprometidos com a folha de pagamento, um percentual significativo que aproxima o limite estabelecido pelo Art. 29A da CF88, que impõe o teto de 70% para as despesas com pessoal. Essa situação é temerária, pois um pequeno aumento nas despesas pode levar a Câmara a ultrapassar o limite legal, o que poderia acarretar em sanções e comprometer a saúde financeira da instituição. Assim, é essencial que a gestão adote medidas de controle rigoroso a fim de garantir que os gastos com pessoal permaneçam dentro dos limites legais, evitando a violação dos princípios de responsabilidade fiscal e a possibilidade de ajustes orçamentários desfavoráveis.

OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS

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 parágrafo único do art.

¹ O resumo contábil não pode ser gerado para o mês de abril em razão de inconsistência do sistema, logo, os dados presentes neste relatório sobre o referido mês foram retirados do relatório de despesas por fornecedor.



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



11 da Lei 8.212/1991.

COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS REPASSADAS AO INSTITUTO NACIONAL DO
SEGURO SOCIAL NO 1º QUADRIMESTRE DE 2025 – RGPS

Mês	INSS Retido/Patronal		INSS Terceiros	Valor Total
	Retido	Patronal		
Janeiro	23.600,97	34.545,61	0.00	58.146,58
Fevereiro	27.162,19	38.008,05	0.00	65.170,24
Março	28.093,65	44.607,06	0.00	72.700,71
Abril	28.093,65	44.607,06	0.00	72.700,71

COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS REPASSADAS AO INSTITUTO DE
PREVIDÊNCIA MUNICIPAL NO 1º QUADRIMESTRE DE 2025 – RPPS

Mês	Previ Retido	Previ Patronal	Valor Total
Janeiro	41.518,26	41.518,26	83.036,52
Fevereiro	42.794,54	42.794,54	85.589,08
Março	33.626,41	33.626,41	67.252,82
Abril	32.217,56	32.217,56	64.435,12

COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS REPASSADAS AO INSTITUTO DE
PREVIDÊNCIA ESTADUAL NO 1º QUADRIMESTRE DE 2025

Mês	Previ Retido	Previ Patronal	Valor Total
Janeiro	-	-	-
Fevereiro	-	-	-
Março	991,87	1.983,74	2.975,61
Abril	991,87	1.983,74	2.975,61

Durante o acompanhamento mensal dos recolhimentos previdenciários verificamos que:

- ✓ Em março verificou-se uma divergência entre os valores apresentados no resumo contábil da folha de pagamento e os dados efetivamente recolhidos aos regimes de



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



previdência, tanto ao INSS quanto à Previcáceres.

- ✓ Observa-se que o referido resumo contábil não contempla os recolhimentos destinados ao MTPrev.

GESTÃO DO PATRIMÔNIO

Resumo das Atividades Realizadas:

- ✓ O patrimônio possui registro dos bens (natureza, classe e identificador);
- ✓ O inventário físico é feito ao final do exercício pela comissão permanente de patrimônio;
- ✓ Existe controle de movimentação dos bens entre os setores, no entanto, deve-se realizar a carga patrimonial de todo o equipamento ou material permanente distribuído às unidades (secretarias, Procuradoria Jurídica, Ouvidoria, Unidade de Controle Interno e gabinetes) da Câmara Municipal de Cáceres, com a emissão dos respectivos Termos de Responsabilidade;
- ✓ Deve-se, para melhor controle, confeccionar o mapa de bens patrimonial da Câmara Municipal de Cáceres;
- ✓ A INSTRUÇÃO NORMATIVA SPA Nº 001 DE 10 DE SETEMBRO DE 2019 estabeleceu normas e procedimentos para regulamentar as atividades relativas ao recebimento, tombamento, registro, controle, movimentação, baixa e inventário de bens patrimoniais móveis permanentes adquiridos pela da Câmara Municipal de Cáceres/MT, bem como à incorporação dos mesmos provenientes de doação;

No primeiro quadrimestre de 2025, a Controladoria Interna concluiu auditoria sobre a gestão patrimonial da Câmara Municipal de Cáceres. A ação teve por objetivo avaliar os controles adotados na Secretaria de Patrimônio, Almoxarifado e Frotas, especialmente quanto ao registro, movimentação e baixa de bens móveis e imóveis, conforme a legislação vigente e boas práticas administrativas.

A auditoria resultou em achados importantes, como:



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



- a ausência de documentos que comprovem a inservibilidade de bens baixados;
- falhas na formalização contábil das baixas e a inexistência de estudo sobre seguros patrimoniais.

Foram feitas recomendações específicas, como a necessidade de formalização documental nas baixas, realização de exame técnico de bens inservíveis e estudo de viabilidade de contratação de seguros, visando aprimorar a gestão, a transparência e a proteção do patrimônio público.

RELAÇÃO DE BENS PATRIMONIAIS ADQUIRIDOS NO 1º QUADRIMESTRE DE 2025

No 1º quadrimestre de 2025 foram adquiridos os seguintes bens móveis conforme relatório abaixo:

Tabela 01. Bens móveis que foram adquiridos no 1º quadrimestre de 2025:

Data	nº Patrimônio	Descrição dos Bens	Valor unit (R\$)
01/04/2025	101338	CLIMATIZADOR CLIN80PRO-01BR/CZ 127V 2025 VENTISOL	R\$ 1.062,99
01/04/2025	101339	WEBCAM BRIO ULTRA HD 4K C1000 LOGITECH	R\$ 1.524,90
01/04/2025	101340	WEBCAM BRIO ULTRA HD 4K C1000 LOGITECH	R\$ 1.524,90
24/04/2025	101341	CAMERA VIP 1230 B G5 - INTELBRAS	R\$ 414,10
24/04/2025	101342	CAMERA VIP 1230 B G5 - INTELBRAS	R\$ 414,10
24/04/2025	101343	CAMERA VIP 1230 B G5 - INTELBRAS	R\$ 414,10
24/04/2025	101344	CAMERA VIP 1230 B G5 - INTELBRAS	R\$ 414,10



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



24/04/2025	101345	CAMERA VIP 1230 B G5 - INTELBRAS	R\$ 414,10
24/04/2025	101346	CAMERA VIP 1230 B G5 - INTELBRAS	R\$ 414,10
24/04/2025	101347	CAMERA VIP 1230 B G5 - INTELBRAS	R\$ 414,10
24/04/2025	101348	CAMERA VIP 1230 B G5 - INTELBRAS	R\$ 414,10
24/04/2025	101349	CAMERA VIP 1230 B G5 - INTELBRAS	R\$ 414,10
24/04/2025	101350	CAMERA VIP 1230 B G5 - INTELBRAS	R\$ 414,10
24/04/2025	101351	CAMERA VIP 1230 B G5 - INTELBRAS	R\$ 414,10
24/04/2025	101352	CAMERA VIP 1230 B G5 - INTELBRAS	R\$ 414,10
24/04/2025	101353	CAMERA VIP 1230 B G5 - INTELBRAS	R\$ 414,10
24/04/2025	101354	CAMERA VIP 1230 B G5 - INTELBRAS	R\$ 414,10
24/04/2025	101355	CAMERA IP DOME VIP 3220 D SL G3 - INTELBRAS	R\$ 1.762,98
24/04/2025	101356	CAMERA IP DOME VIP 3220 D SL G3 - INTELBRAS	R\$ 1.762,98
24/04/2025	101357	CAMERA IP DE TV BULLET VIP 1220 FC+ INTELBRAS	R\$ 1.294,30
24/04/2025	101358	DISCO RÍGIDO 6TB WD64PURZ - INTELBRAS	R\$ 2.441,56
24/04/2025	101359	GRAVADOR DIGITAL DE VÍDEO iNVD 5332-16P - INTELBRAS	R\$ 8.792,16
24/04/2025	101360	FECHADURA ELETRÔNICA - INTEL COM 04 CHAVEIRO RFID	R\$ 1.779,72
24/04/2025	101361	FECHADURA ELETRÔNICA - INTEL COM 04 CHAVEIRO RFID	R\$ 1.779,72



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



GESTÃO DO ALMOXARIFADO

Resumo das Atividades Realizadas:

- ✓ Foi elaborada a Instrução Normativa nº 04 de 18 de fevereiro de 2016 versão 2 que disciplina as rotinas e os procedimentos de controle a serem observados no recebimento, armazenagem, controle e distribuição de materiais no almoxarifado no âmbito da Câmara Municipal de Cáceres;
- ✓ A Servidora Dezenir Aparecida de Souza França é a responsável pelo Almoxarifado;
- ✓ Não existem instrumentos de aferição das quantidades de materiais que entram e saem do Almoxarifado, pela desnecessidade das mesmas (balanças, trenas, etc.);

A Controladoria Interna realizou auditoria no almoxarifado da Câmara Municipal de Cáceres com foco na análise do inventário físico e na conferência das requisições de materiais de consumo realizadas no mês de abril de 2025. Constatou-se que os controles estão sendo executados com razoável eficiência, com correspondência entre os pedidos e as saídas de materiais, conforme registrado nas requisições e ofícios internos.

No entanto, foram identificadas fragilidades, como a ausência de normativas formais específicas sobre segurança do setor e uma divergência entre o estoque físico e o inventário do item “luminária plafon de embutir”. Diante disso, recomendou-se a padronização dos procedimentos por meio de norma interna, reforço nos registros manuais e vinculação direta entre os ofícios e os lançamentos no sistema de controle, visando à rastreabilidade e à prevenção de falhas futuras. Recomenda-se a atualização normativa dos procedimentos do setor e a apuração da diferença patrimonial apontada. A adoção dessas medidas contribuirá para o fortalecimento da gestão patrimonial, mitigando riscos de perdas e garantindo maior transparência na administração dos bens públicos.

GESTÃO DAS COMPRAS

No 1º quadrimestre do exercício de 2025 a Câmara Municipal de Cáceres/MT realizou 01 processo licitatório na modalidade pregão eletrônico, não houve adesões às atas de Registro de



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



Preços e foram realizados 18 (dezoito) processos de contratação direta.

Tabela com relação dos processos de contratação direta realizada no 1º quadrimestre de 2025:

Nº Parecer	Objeto	Modalidade	Valor R\$
Parecer nº 002	Constitui objeto do presente termo a aquisição de cadastrador de mesa biométrico, para atender a necessidade da Câmara Municipal de CáceresMT.	Dispensa	R\$ 2.150,00
Parecer nº 003	Contratação de empresa especializada em fornecimento de apólice de seguro para frota de veículos do Poder Legislativo com cobertura total contra danos materiais resultantes de sinistro, roubo ou furto, colisão, incêndio, danos causados pela natureza e a terceiros, incluindo assistência 24 (vinte e quatro) horas, com reboque ou transporte do veículo segurado, em caso de acidente, pane mecânica ou elétrica.	Dispensa	R\$ 6.678,21
Parecer nº 004	Contratação de empresa especializada para prestação de serviços de limpeza, conservação, higienização e lavagem dos veículos oficiais da Câmara Municipal de Cáceres-MT, com fornecimento do material e equipamentos necessários.	Dispensa	R\$ 6.324,00
Parecer nº 005	Contratação de empresa especializada na instalação e remanejamento de divisórias, do tipo Eucatex, de acordo com as exigências contidas neste termo de referência, atendendo a demanda da Câmara Municipal de Cáceres-MT.	Dispensa	R\$ 4.525,33
Parecer nº 006	Contratação de empresa especializada para prestação de serviços de chaveiro em geral, incluindo fornecimento de material e mão de obra, visando suprir as necessidades da Câmara Municipal de Cáceres.	Dispensa	R\$ 3.372,00
Parecer nº 008	Contratação de serviços para oferta de 02 (duas) vagas de capacitação externa, visando à inscrição dos servidores da Câmara Municipal de Cáceres, no congresso presencial: 1º Licita Centro-Oeste, com carga horária de 24h.	Inexigibilidade	R\$ 7.000,00
Parecer nº 010	Constitui objeto do presente termo a contratação de empresa especializada no fornecimento de produtos de limpeza, copa e cozinha para atender a necessidade da Câmara Municipal de Cáceres-MT.	Dispensa	R\$ 37.557,17
Parecer nº 011	Contratação de empresa especializada na prestação de serviço de manutenção periódica de motocicleta Honda CG 160, ano 2019, placa QCF-0358, atendendo a necessidade da Câmara	Dispensa	R\$ 1.326,59



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



	Municipal de Cáceres-MT.		
Parecer nº 012	Contratação de empresa especializada para fornecimento de combustíveis (etanol comum, gasolina comum e diesel S10), com entrega fracionada, em rede de postos credenciados, por meio de sistema eletrônico, com cartão magnético, com vistas ao atendimento das necessidades de abastecimento da frota de veículos pertencentes à Câmara Municipal de Cáceres-MT.	Despesa	R\$ 53.569,32
Parecer nº 013	Contratação do Instituto Plenum Brasil para capacitação de vereadores da Câmara Municipal de Cáceres-MT, especialmente no "Seminário Nacional de Modernização das Câmaras Municipais: Ferramentas Práticas para um Legislativo que atenda as Demandas Atuais", com carga horária de 12 horas, nos dias 25 a 28 de março de 2025.	Inexigibilidade	R\$ 10.140,00
Parecer nº 016	Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de fornecimento, instalação, configuração e assistência técnica de câmeras de segurança Sistema CCTV, fechadura eletrônica, incluindo mão de obra, fornecimento dos equipamentos e todo material necessário para instalação, nos termos da tabela abaixo, conforme condições e exigências estabelecidas neste instrumento e seus anexos, para atender a demanda da Câmara Municipal de Cáceres-MT.	Despesa	R\$ 32.305,40
Parecer nº 017	Contratação profissional ou empresa especializado para a prestação de serviço de elaboração de Laudo Técnico de Inspeção Predial da Câmara Municipal de Cáceres – MT, localizada na Rua Cel. José Dulce, Centro, em conformidade com as NBR 13752/1996 - perícias de engenharia na construção civil e NBR 16747/2020 - norma técnica de inspeção predial, nos termos da tabela abaixo, conforme especificações, condições e exigências estabelecidas neste termo de referência.	Despesa	R\$ 10.200,00
Parecer nº 019	Contratação de serviços para oferta de 01 (uma) vaga de capacitação externa, visando à inscrição dos servidores da Câmara Municipal de Cáceres, no curso online: Formação completa Nova Lei de Licitações para Agente Públicos, com carga horária de 110 horas.	Inexigibilidade	R\$ 2.197,00
Parecer nº 020	Aquisição de móveis para a sala da Presidência da Câmara Municipal de Cáceres, visando atender às necessidades de estruturação e adequação do ambiente para o desempenho de atividades administrativas e institucionais.	Despesa	R\$ 49.220,36



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



Parecer nº 022	Contratação de empresa especializada na prestação de serviço de coffee break, sob demanda, para recepção de autoridades em eventos e reuniões institucionais, conforme descrição abaixo, para atender a Câmara Municipal de Cáceres-MT, nos termos da tabela abaixo, conforme condições e exigências estabelecidas neste instrumento.	Despesa	R\$ 40.699,13
Parecer nº 023	Contratação da empresa MACGAIVER MAX NEVES SOUZA para capacitação de vereadores da Câmara Municipal de Cáceres-MT, especialmente no “Seminário de Marketing e Comunicação Governamental e de mandatos de Mato Grosso”, com carga horária de 8 horas, no dia 11 de abril de 2025.	Inexigibilidade	R\$ 1.000,00
Parecer nº 024	Aquisição de gêneros alimentícios para a manutenção dos serviços de copa e cozinha, atendendo a necessidade da Câmara Municipal de Cáceres-MT.	Despesa	R\$ 21.622,62
Parecer nº 025	Contratação de cursos de Educação Profissional, ofertado pelo Serviço Nacional de Aprendizagem Comercial – SENAC - englobando os seguintes cursos: Aspectos legais do atendimento ao cliente, Ética e cidadania no contexto do mundo do trabalho, Oratória e Metodologia 5s como ferramenta de qualidade no ambiente de trabalho, visando à capacitação e aperfeiçoamento dos servidores da Câmara Municipal de Cáceres - MT, com carga horária total de 62h.	Inexigibilidade	R\$ 13.896,00

Tabela com relação dos processos de licitação realizados no 1º quadrimestre de 2025:

Nº PREGÃO	OBJETO	VALOR
001/2025	Pregão Eletrônico nº 001/2025, que visa o registro de preços para futura e eventual contratação de empresa especializada na prestação de serviços de agenciamento de viagens para aquisição de passagens aéreas nacionais e internacional.	R\$ 160.000,00

Tabela com relação dos processos de adesão à ata de registro preços realizados no 1º quadrimestre de 2025:

ADESÃO À ATA DE REGISTRO



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



Nº DO PROCESSO	OBJETO
-	-

Conforme Portaria nº 234/2024 de 11 de Dezembro de 2024, a equipe de pregão da Câmara de Vereadores de Cáceres, para o exercício de 2025, tem a seguinte composição:

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

Os contratos vigentes pela Câmara Municipal até 30 de abril de 2025 foram os seguintes:

Nº do contrato	Fornecedor	Objeto	Início de Vig.	V. Total (R\$)	Saldo (R\$)
008/2021	PEDROSA JUNIOR & SANTOS LTDA - ME	Contratação da pessoa jurídica para fornecimento de link dedicado de internet via fibra ótica.	23/03/2021	R\$ 85.000,00	12.500,00
014/2022	1DOC TECNOLOGIA S.A	Contratação de empresa especializada para prestação de serviços de locação de licença do sistema informatizado e integrado para gerenciamento eletrônico de documentos.	08/06/2022	R\$ 65.115,50	13.941,24
022/2022	BACKUP JA SEGURANÇA CIBERNETICA LTDA	Contratação de pessoa jurídica especializada no fornecimento de solução corporativa de backup em nuvens.	21/11/2022	45.360,00	7.560,00



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



025/2022	MARCOS S BIUDES EIRELI	Contratação de pessoa jurídica especializada na prestação de serviços contínuos de outsourcing (impressão, cópia e digitalização).	01/01/20 23	R\$ 34.705,79	R\$ 12.577,56
003/2023	SAO LUIZ DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA - ME	Aquisição de material de consumo (gêneros alimentícios).	24/04/20 23	R\$ 12.314,74	R\$ 1.444,28
006/2023	S M DE OLIVEIRA LTDA	Contratação de empresa de engenharia ou arquitetura especializada na elaboração de anteprojeto, projeto básico e projeto executivo.	13/09/20 23	R\$ 59.640,00	R\$ 41.748,00
007/2023	C. F. VALVERDE TRINDADE COMERCIO GAS E AGUA LTDA	Contratação de empresa para o fornecimento de água mineral e gás engarrafado.	13/09/20 23	R\$ 8.400,00	R\$ 1.770,00
009/2023	GIVALDO ANDRADE GONZAGA	Contratação de empresa especializada para prestação de serviços de lavagem de veículos oficiais.	01/12/20 23	R\$ 6.950,00	R\$ 5.740,00



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



010/2023	J. FREITAS ROCHA COMERCIO DE MATERIAIS DE	Contratação de pessoa jurídica especializada na fiscalização e acompanhamento da execução de serviços de engenharia.	13/12/2023	R\$ 12.000,00	R\$ 4.800,00
290/2023	WANDERLEI ANGELO DE SOUZA 03023391165	Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de manutenção preventiva, corretiva e limpeza de aparelhos condicionadores de ar da Câmara Municipal de Cáceres-MT.	19/10/2023	R\$ 32.040,00	R\$ 17.530,00
001/2024	PRIME CONSULTORIA ASSESSORIA EMPRESARIAL	Contratação de empresa especializada para fornecimento de combustíveis (gasolina comum e diesel S-10), com entrega fracionada em rede de postos credenciados por meio de sistema eletrônico com cartão magnético.	16/02/2024	R\$ 50.931,02	R\$ 34.024,33
002/2024	WANDERLEI ANGELO DE SOUZA 03023391165	Contratação não continuada de empresa especializada na recarga de gás para extintores de incêndio com certificados e documentos que comprovem junto a	08/03/2024	R\$ 14.250,00	R\$ 14.250,00



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



		órgãos de fiscalização que o equipamento atende as normas regulatórias.			
4748649/2024	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	Contratação da prestação de serviços pela ECT (Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos).	29/02/2024	R\$ 2.500,00	R\$ 1.027,70
9228/2024	M.C. PEREIRA RIBEIRO	Contratação de empresa especializada na confecção de placas de homenagem destinadas a efetuar a entrega de atos de solenidades como Honra ao Mérito e Título de Cidadão Cacerense no ano de 2024.	07/03/2024	R\$ 13.000,00	R\$ 11.700,00
005/2024	AT ASSESSORIA TURISTICA LTDA	Contratação de empresa especializada prestação de serviços de agenciamento de viagens para aquisição de passagens aéreas nacionais.	15/03/2024	R\$ 50.000,00	R\$ 36.124,35
006/2024	SAO LUIZ DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA - ME	Constitui objeto do presente termo a aquisição de material de consumo (gêneros alimentícios),	27/03/2024	R\$ 14.017,40	R\$ 14.017,40



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



		atendendo a necessidade da Câmara Municipal de Cáceres- MT.			
007/2024	CONSTRUTO RA PROVIDENCI A EIRELI	Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de manutenção predial da Câmara Municipal de Cáceres-MT.	03/05/20 2	R\$ 18.595,50	R\$ 10.012,80
008/2024	TV VITORIA REGIA LTDA.	Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de publicidade para divulgação de campanhas e ações, realizados pelo poder legislativo municipal de Cáceres-MT.	03/05/20 24	R\$ 11.800,00	R\$ 7.080,00
009/2024	HMS PUBLICIDAD E, MARKETING E EVENTOS LTDA	Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de publicidade para divulgação de campanhas e ações.	03/05/20 24	R\$ 54.076,00	R\$ 17.046,00
010/2024	CONTATOS LIVRARIA E PAPELARIA LTDA.	Constitui objeto do presente termo a aquisição de material de expediente para atender a necessidade da Câmara Municipal de Cáceres-MT.	13/05/20 24	R\$ 16.579,57	R\$ 4.457,28



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



011/2024	GRAFICA EDITORA E PUBLICIDAD E TRIADE LTDA	Contratação de empresa especializada para prestação de serviços gráficos diversos, incluindo confecção, impressão e acabamento de material gráfico, sob demanda.	20/05/2024	R\$ 17.730,00	R\$ 17.730,00
012/2024	MERCADO VIEIRA LTDA	Material de consumo.	16/05/2024	R\$ 45.387,56	R\$ 35.150,32
013/2024	CLEBER PINHO OLIVEIRA	Contratação de pessoa jurídica especializada para organização e realização de eventos com cerimonial e buffet, incluindo a ornamentação e fornecimento de equipamentos, sem locação de espaço.	12/06/2024	R\$ 46.700,00	R\$ 32.200,00
014/2024	C. F. VALVERDE TRINDADE COMERCIO GAS E AGUA LTDA	Contratação de empresa para o fornecimento de água mineral e gás engarrafado.	25/07/2024	R\$ 7.200,00	R\$ 7.200,00
015/2024	CONTEGO CONSULTORIA LTDA	Contratação de empresa para promover a adequação da lei geral de proteção de dados na Câmara Municipal.	29/07/2024	R\$ 47.800,00	R\$ 47.800,00



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



9227/2024	SOLDAMAT COMERCIO E INDUSTRIA LTDA	Constitui objeto do presente termo de referência a contratação não continuada de empresa especializada na recarga de gás para extintores de incêndio.	08/03/2024	R\$ 2.055,75	R\$ 2.055,75
9368/2024	SUPERCIA CAPACITAC AO E MARKETING LTDA	Contratação de serviços para oferta de 02 (duas) vagas de capacitação externa, visando à inscrição dos servidores mobilizados da Câmara Municipal de Cáceres, no curso presencial: Curso de Aposentadorias e Pensões – A Nova previdência, com carga horária 16H.	29/04/2024	R\$ 3.960,00	R\$ 3.960,00
9505/2024	CONTROLE INTERNO NA PRATICA LTDA	Contratação de serviços para oferta de 02 (duas) vagas de capacitação externa, visando à inscrição dos servidores mobilizados da Câmara Municipal de Cáceres, no curso presencial: Controle interno, finanças públicas e encerramento de mandato, com carga	25/06/2024	R\$ 3.180,00	R\$ 3.180,00



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



		horária 16h.			
9507/2024	CONTATOS LIVRARIA E PAPELARIA LTDA.	Contratação da empresa, para aquisição de kit base com mastro e bandeiras, sendo do Brasil, do estado de Mato Grosso, do município de Cáceres e do Poder Legislativo, para uso nas solenidades realizadas pela Câmara Municipal de Cáceres.	25/06/20 24	R\$ 7.866,00	R\$ 7.866,00
9541/2024	TAURO MOTORS VEICULOS IMPORTADO S LTDA	Contratação de empresa especializada na prestação de serviço de revisão periódica de 20 mil quilômetros do veículo Pajero Sport HPE-S, Placa SPI9A91.	03/07/20 24	R\$ 2.194,93	R\$ 1.468,63
9621/2024	N. DE M. QUEIROZ - ME	Contratação de empresa especializada na confecção de uniformes profissionais.	31/07/20 24	R\$ 11.700,00	R\$ 11.700,00
9638/2024	CONTROLE INTERNO NA PRATICA LTDA	Contratação de serviços para oferta de 01 (uma) vaga de capacitação externa, visando à inscrição da servidora mobilizada	14/08/20 24	R\$ 1.590,00	R\$ 1.590,00



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



		da Câmara Municipal de Cáceres, no curso presencial: Controle interno, finanças públicas e encerramento de mandato, com carga horária 16h.			
9645/2024	LIDER NOTEBOOKS COMERCIO E SERVICOS LTDA	Adesão a Ata Registro de Preço nº 003/2023 oriunda do Pregão Eletrônico nº 076/2023 gerenciado pelo Ministério Público do Estado de Mato Grosso (UASG: 926625), que dispõe sobre aquisição de equipamentos de tecnologia da informação e comunicação.	16/08/2024	R\$ 105.400,00	R\$ 105.400,00
9655/2024	C. T. DA SILVA - ME	Aquisição de Trelças Kit Trave Box Truss e Porta Banner, nos termos da tabela abaixo, conforme condições e exigências estabelecidas neste instrumento, para atender a Câmara Municipal de Cáceres-MT.	20/08/2024	R\$ 2.531,50	R\$ 2.531,50
9659/2024	SUPERCIA CAPACITAC	Contratação de serviços para oferta de	21/08/2024	R\$ 3.960,00	R\$ 3.960,00



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



	AO E MARKETING LTDA	02 (duas) vagas de capacitação externa, visando à inscrição dos servidores mobilizados da Câmara Municipal de Cáceres, no curso presencial: Curso formação e atualização de gestores de frotas de veículos, com carga horária de 16h.			
9661/2024	LIDER NOTEBOOKS COMERCIO E SERVICOS LTDA	Adesão a Ata Registro de Preço nº 039/2023 oriunda do Pregão Presencial nº 007/2023 da Faculdade de Medicina da UFMG, que dispõe sobre aquisição de equipamentos de tecnologia da informação e comunicação.	21/08/20 24	R\$ 32.711,00	R\$ 32.711,00

De modo geral apontamos que os processos de licitação e contratações diretas apresentam as seguintes situações:

- ✓ Os processos licitatórios são numerados, autuados e protocolados, são conferidos pela Procuradoria Legislativa, e, quando necessário, solicitado ou notificado às correções necessárias;
- ✓ Todo o procedimento interno ocorre dentro do sistema 1doc;
- ✓ O prazo dos Editais é respeitado entre a publicação e a abertura do certame;
- ✓ As minutas dos editais são conferidas pela Procuradoria Legislativa, e, quando



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



necessário, solicitado ou notificado às correções necessárias;

- ✓ Os processos atendem os documentos exigidos no art. 38 da Lei nº 8666/93 e art. 72 da lei 14.133/2021, quando é o caso;
- ✓ As dispensas e inexigibilidades de licitação estão sendo feitas em processos específicos e já estão sendo fundamentados pela nova lei de licitações e contratos;

OBSERVAÇÃO: O Programa Informatizado 1doc está sendo utilizado pelo Setor Responsável, o que facilita os procedimentos e favorece a interação entre os outros setores.

GESTÃO DA TESOURARIA E CONTABILIDADE

Resumo Geral das Atividades Realizadas:

- ✓ Os pagamentos são feitos apenas pela Tesouraria, através de ordem de pagamento.
 - ✓ Os pagamentos são feitos obedecendo à ordem cronológica;
 - ✓ As ordens de pagamento são arquivadas em ordem numérica;
 - ✓ Antes de efetuar o pagamento através da ordem de pagamento são verificados os estágios de despesa;
 - ✓ Os registros contábeis são efetuados tempestivamente;
 - ✓ A secretaria controla os créditos adicionais e suplementares com antecipação a despesa que será realizada;
 - ✓ Os documentos da despesa são arquivados de forma eletrônica;
 - ✓ Os recursos financeiros destinados a Câmara Municipal são contabilizados como transferências recebidas da prefeitura;
 - ✓ As informações contábeis (balanços orçamentários e financeiros) ficam no sistema gerenciado pela Prefeitura para serem consolidadas na contabilidade geral do Município;
-



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



No 1º quadrimestre de 2025, a Controladoria Interna realizou auditoria na Secretaria de Contabilidade e Finanças da Câmara Municipal de Cáceres com o objetivo de verificar a conformidade das transações financeiras, a efetividade dos controles internos e a gestão de riscos. O trabalho identificou que os processos financeiros estão em conformidade com a legislação, os controles internos são eficazes, e a equipe da área recebe capacitação contínua.

Contudo, foram observadas duas oportunidades de melhoria: a ausência de integração entre o planejamento estratégico e a programação orçamentária anual, e a inexistência de uma política formal de gestão de riscos. Recomenda-se, portanto, a adoção de medidas estruturantes, como a institucionalização de uma matriz de riscos e a vinculação do planejamento estratégico à execução orçamentária, visando maior eficiência e governança.

DIVERSOS

GASTOS COM VIAGENS E/OU DIÁRIAS

- ✓ Os processos de diárias são instruídos através de solicitação e autorização, do estágio das despesas (empenho, liquidação e ordem de pagamento) e do relatório de viagem, que são devidamente conferidos pelo setor financeiro, e devidamente arquivados onde o controle interno examina periodicamente.
 - ✓ Na última Auditoria Interna foi constatado que:
 - a) As requisições das diárias foram protocoladas com tempo hábil para os trâmites administrativos que permitissem a Secretaria de Contabilidade e Finanças de realizar o pagamento antes do deslocamento do servidor/vereador;
 - b) Houve diárias pagas no dia do deslocamento do servidor;
 - c) Todos os processos possuem relatórios de viagem;
 - ✓ No 1º quadrimestre de 2025 **foram pagos no total R\$ 54.100,00 (cinquenta e quatro mil e cem reais) em diárias aos Vereadores e Servidores.**
 - ✓ A maior parte desta despesa foram com diárias fora do Estado de Mato Grosso.
-



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



CONTROLE DE GASTOS COM VEÍCULO OFICIAL

- ✓ A prestação de contas dos gastos com veículo oficial deve ser realizado todo mês de forma individualizada para que se tenha uma prestação de contas individual por veículo.
- ✓ A prestação de contas dos gastos com veículo oficial é publicada no portal transparência;
- ✓ No 1º quadrimestre de 2025 o **custo total de gastos com manutenção da frota foi de R\$ 21.933,18.**

No 1º quadrimestre de 2025 a Unidade de Controle Interno não finalizou o trabalho de auditoria interna que consiste em avaliação do uso, guarda, manutenção e abastecimento dos veículos oficiais da Câmara Municipal de Cáceres - MT, com ênfase nas etapas de abastecimento, manutenção e uso.

Nesse sentido, as observações a serem relatadas constarão no relatório do 2º quadrimestre de 2025.

SISTEMA DE TELEFONIA FIXA E MÓVEL

- ✓ O sistema de telefonia fixa deve ser controlado através de relatórios elaborados pelo telefonista demonstrando todas as ligações efetuadas.
- ✓ Total do custo com telefonia no 1º quadrimestre de 2025 foi R\$ 359,60.

ACESSO À INFORMAÇÃO

Na primeira avaliação interna realizada no âmbito do Programa Nacional de Transparência Pública (PNTP) 2025, a Câmara Municipal de Cáceres alcançou 100% de conformidade com os requisitos exigidos neste 1º quadrimestre de 2025, demonstrando elevado comprometimento com a transparência e o acesso à informação pública.

Contudo, a gestão reconhece que a manutenção desse desempenho depende da atualização contínua dos conteúdos disponibilizados. Por essa razão, o setor de Controle Interno acompanhará de forma permanente os links e informações publicadas no portal da transparência, uma vez que a desatualização de documentos e conteúdos pode comprometer a



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



pontuação nas próximas avaliações do programa.

PARECER GERAL

O presente relatório não elide nem respalda irregularidades não detectadas na presente avaliação, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar.

Baseada nas considerações acima, essa Controladoria conclui que as atividades da Câmara Municipal de Cáceres– MT estão em conformidade com as exigências legais.

Cáceres/MT, 30 de maio de 2024

Lucas Pinheiro Sposito
Controlador Interno