



ESTADO DE MATO GROSSO
CÂMARA MUNICIPAL DE CLÁUDIA

CNPJ - 01.311.778/0001-84

Av. Gaspar Dutra s/nº - Cláudia-MT.

FONE - (66) 3546-1337 e 3546-1399

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

E-mail: controleinterno@claudia.mt.gov.br Fone (66) 3546-3100

**PARECER DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO
CONTAS DE GESTÃO – 2023
DA CÂMARA 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 de Gestão do ano de 2023, da **CÂMARA 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 procurando atender a legislação vigente e acompanhar a Câmara Municipal de Cláudia verificando o comportamento da receita e da despesa, dos investimentos e aplicações financeiras e se as mesmas atingiram os índices fixados em Lei.

2 – GESTOR E DEMAIS RESPONSÁVEIS

As contas da Câmara Municipal no exercício de 2023 estarão sob o governo do Senhor Marcos Fernando Feldhaus, Presidente cujos dados pessoais são os seguintes:

PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL	
NOME:	MARCOS FERNANDO FELDHAUS
GESTÃO	2023-2024
RG:	*.42.00*.* SSP/MT
CPF:	***.253.51*.*
ENDEREÇO:	AV. GASPAR DUTRA, 440
FONE:	(66) 3546-1337
E-MAIL:	camara@claudia.mt.gov.br
CONTADOR	
NOME:	EDSON JULIANO MAESTO
PERIODO:	2020-2023
RG:	*.86.85*.* SSP-MT
CPF:	***.337.46*.*
ENDEREÇO:	Rua: Jorge Amado, 998 – Bairro Flor do Cerrado – Sorriso - MT
FONE:	(66) 99678-4963
E-MAIL:	juliano@forgov.com.br



ESTADO DE MATO GROSSO
CÂMARA MUNICIPAL DE CLÁUDIA

CNPJ - 01.311.778/0001-84

Av. Gaspar Dutra s/nº - Cláudia-MT.

FONE - (66) 3546-1337 e 3546-1399

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

E-mail: controleinterno@claudia.mt.gov.br Fone (66) 3546-3100

CONTROLADOR INTERNO	
NOME:	EDUARDO FONTANA
PERÍODO:	2016-2023
RG:	**8.9** SSP/SC
CPF:	***.731.12*.-**
ENDEREÇO:	AV. GASPAR DUTRA
FONE:	(66) 3546-3100-6330
E-MAIL:	controleinterno@claudia.mt.gov.br

3 – GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

A Lei nº 960, de 07 de dezembro de 2022, estimou a Receita e fixou a despesa do legislativo para o exercício de 2023 no valor de R\$ 2.673.000,00 (dois milhões, seiscentos e setenta e três mil, reais).

4 – EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA DA RECEITA

A receita repassada no ano de 2023 foi de **R\$ 2.673.000,00** (dois milhões, seiscentos e setenta e três mil reais), conforme demonstrado abaixo:

RECEITA	PREVISÃO	RECEITA	DIFERENÇA
REPASSE DA PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA-MT	R\$ 2.673.000,00	R\$ 2.673.000,00	R\$ -

5 – DESPESAS

No período analisado esta Controladoria Interna acompanhou o comportamento das Despesas realizadas pela Câmara Municipal não encontrando nenhuma inconsistência. Foram realizados empenhos no montante de **R\$ 2.102.888,76** (dois milhões, cento e dois mil, oitocentos e oitenta e oito reais e setenta e seis centavos), foi realizado anulações de empenho no valor de **R\$ 85.071,80** (oitenta e cinco mil, setenta e um reais, oitenta centavos), sendo o valor total de empenhos de **R\$ 2.017.816,96** (um milhão, sessenta e nove mil, cento e treze reais, quarenta e sete centavos), conforme quadro abaixo, representado por categoria econômica:

CATEGORIA ECONÔMICA	PREVISÃO	REALIZADO	ANULADO	SALDO DA DOTAÇÃO
Venc. e Vantagens Fixas	R\$ 892.000,00	R\$ 876.814,89	R\$ 1,00	R\$ 15.186,11
Obrigações Patronais	R\$ 178.000,00	R\$ 156.430,24	R\$ -	R\$ 21.569,76
Resarcimento de Desp. Pessoal Req.	R\$ 36.000,00	R\$ 32.888,22	R\$ -	R\$ 3.111,78
Obrigações Patronais	R\$ 27.000,00	R\$ 26.045,12	R\$ -	R\$ 954,88
Resarcimento de Desp. Pessoal Req.	R\$ 5.000,00	R\$ 3.730,57	R\$ -	R\$ 1.269,43
Outros Benefícios Assistenciais	R\$ 1.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.000,00
Diária - Civil	R\$ 80.000,00	R\$ 65.000,00	R\$ -	R\$ 15.000,00
Material de Consumo	R\$ 110.000,00	R\$ 129.474,12	R\$ 64.432,33	R\$ 44.958,21
Passagens e Despesas com Locomoção	R\$ 10.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 10.000,00
Serviços de Consultoria	R\$ 365.000,00	R\$ 119.012,50	R\$ -	R\$ 245.987,50
Outros Serv. de Terc. - P.F.	R\$ 3.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 3.000,00
Outros Serv. de Terc. - P.J.	R\$ 185.000,00	R\$ 171.112,00	R\$ 16.369,93	R\$ 30.257,93
Serviço de Tecnologia e Informação	R\$ 120.000,00	R\$ 79.645,84	R\$ 4.267,99	R\$ 44.622,15
Contribuições	R\$ 17.000,00	R\$ 15.224,22	R\$ 0,55	R\$ 1.776,33
Auxílio Alimentação	R\$ 14.400,00	R\$ 14.400,00	R\$ -	R\$ -
Indenizações	R\$ 413.000,00	R\$ 386.707,00	R\$ -	R\$ 26.293,00
Aporte p/ déficit RPPS	R\$ 9.500,00	R\$ 8.924,04	R\$ -	R\$ 575,96
Outros Serviços de Terceiros - PJ	R\$ 5.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 5.000,00
Obras e Instalações	R\$ 100.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 100.000,00
Equipamento e Material Permanente	R\$ 102.100,00	R\$ 17.480,00	R\$ -	R\$ 84.620,00
TOTAL	R\$ 2.673.000,00	R\$ 2.102.888,76	R\$ 85.071,80	R\$ 655.183,04

*Fonte: Sistema Contabilidade AGILIBLue.



ESTADO DE MATO GROSSO
CÂMARA MUNICIPAL DE CLÁUDIA

CNPJ - 01.311.778/0001-84

Av. Gaspar Dutra s/nº - Cláudia-MT.

FONE - (66) 3546-1337 e 3546-1399

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

E-mail: controleinterno@claudia.mt.gov.br Fone (66) 3546-3100

O valor liquidado foi de **R\$ 2.017.816,96** (dois milhões, dezessete mil, oitocentos e dezesseis reais, noventa e seis centavos), o valor pago no primeiro semestre foi **R\$ 2.017.816,96** (dois milhões, dezessete mil, oitocentos e dezesseis reais, noventa e seis centavos).

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.

A Câmara realizou interferência financeira ao executivo no valor de **R\$ 655.183,04** (seiscentos e cinquenta e cinco mil, cento e oitenta e três reais, quatro centavos).

No ano de 2023, foram realizadas alterações orçamentárias conforme tabela a seguir:

ATO	LEI	TIPO	RECURSOS INDICADOS	REDUÇÕES	SUPLEMENTAÇÕES	CRED. ESPECIAIS
833/2023	977/2023	Especial	Anul. Parcial ou Total	R\$ 14.400,00	R\$ -	R\$ 14.400,00
881/2023	951/2022	Suplementar	Anul. Parcial ou Total	R\$ 10.500,00	R\$ 10.500,00	
891/2023	951/2022	Suplementar	Anul. Parcial ou Total	R\$ 30.000,00	R\$ 30.000,00	
923/2023	951/2022	Suplementar	Anul. Parcial ou Total	R\$ 40.000,00	R\$ 40.000,00	
939/2023	951/2022	Suplementar	Anul. Parcial ou Total	R\$ 3.000,00	R\$ 3.000,00	R\$ -
TOTAL GERAL				R\$ 97.900,00	R\$ 83.500,00	R\$ 14.400,00

6 – PESSOAL

Segue abaixo quadro demonstrativo dos gastos com folha de pagamento do ano de 2023, da Câmara de Cláudia:

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL	SITUAÇÃO
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	R\$ 77.959.170,96		REGULAR
DESPESA TOTAL COM PESSOAL	R\$ 1.095.908,04	1,41%	
LIMITE MÁXIMO	R\$ 4.677.550,26	6,00%	
LIMITE PRUDENCIAL	R\$ 4.443.672,74	5,70%	
LIMITE DE ALERTA	R\$ 4.209.795,23	5,40%	
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% DUODECIMO	SITUAÇÃO
DUODECIMO CÂMARA	R\$ 2.673.000,00		REGULAR
DESPESA TOTAL COM PESSOAL	R\$ 1.095.908,04	41,00%	
LIMITE MÁXIMO DO DUODECIMO	R\$ 1.871.100,00	70%	

*Fonte: Sistema Contabilidade AGLIBLue.

7 - LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

No ano de 2023 foram abertos **07** (sete) procedimentos licitatórios e homologados **07** (sete) procedimentos licitatórios no valor total de **R\$ 122.031,50** (cento e vinte e dois mil, trinta e um reais, cinquenta centavos), conforme consta no quadro abaixo:



ESTADO DE MATO GROSSO
CÂMARA MUNICIPAL DE CLÁUDIA

CNPJ - 01.311.778/0001-84

Av. Gaspar Dutra s/n° - Cláudia-MT.

FONE - (66) 3546-1337 e 3546-1399

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

E-mail: controleinterno@claudia.mt.gov.br Fone (66) 3546-3100

MODALIDADE	QUANTIDADE	VALOR (RS)	% LICITADO
Dispensa de Licitação	6	R\$ 106.607,30	87,36%
Inexigibilidade	1	R\$ 15.424,20	12,64%
Pregão Presencial	0	R\$ -	0,00%
Tomada de Preço	0	R\$ -	0,00%
TOTAL	7	R\$ 122.031,50	100,00%

8 – PATRIMONIO

No período analisado foram adquiridos 14 (quatorze) bens móveis, no valor de **R\$ 14.800,00** (quatorze mil, oitocentos reais) e foram baixados 2 (dois) bens móveis do patrimônio da Câmara, no valor atual de **R\$ 900,00** (novecentos reais).

9 – CONTRATOS

No período em questão foram realizados **05** (cinco) contrato no valor total de **R\$ 85.435,60** (oitenta e cinco mil, quatrocentos e trinta e cinco reais, sessenta centavos). Esse valor representa **4,23%** do valor total empenhado no período analisado.

Segue relação contendo informações relativas aos contratos:

Nº Contrato	Data Vigência	Credor	Objeto	Valor
001/2023	11/05/2023	CR2 CONSULTORIA E TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA NA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS DE ACESSORIA EM TRANSPARÊNCIA PÚBLICA, SUGESTÕES DE AJUSTE NA ESTRUTURA DO SITE/PORTAL TRANSP., CAPACITAÇÃO COM EQUIPE INTERNA DE SERVIDORES, ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES EXIGIDAS POR LEI PUBLICADAS NO SITE/PORTAL TRANSPARÊNCIA E ELABORAÇÃO DE RELATÓRIOS MENSIS DE ACOMPANHAMENTO, PARA ATENDE A LEI DE ACESSO A INFORMAÇÃO -LEI 12.527/2011 E A LEI DA TRANSPARÊNCIA-LC 131/2009, CONFORME EXIGÊNCIAS DOS TRIBUNAIS DE CONTAS, MINISTÉRIO PÚBLICO E OUTROS.	R\$ 6.000,00
002/2023	24/07/2023	COMERCIAL TRENTO	AQUISIÇÃO DE MATERIAIS DE HIGIENE, LIMPEZA E GÊNEROS ALIMENTÍCIOS PARA SEREM UTILIZADOS NA CÂMARA MUNICIPAL DE CLÁUDIA-MT.	R\$ 18.419,60
003/2023	01/09/2023	IVO SCHLEICHER E CIA LTDA	AQUISIÇÃO DE APARELHOS DE AR CONDICIONADO SPLIT E MÓVEIS SOLTOS PARA COMPOR A ESTRUTURA ADMINISTRATIVA DA CÂMARA MUNICIPAL DE CLÁUDIA-MT.	R\$ 17.480,00
004/2023	11/09/2023	PLC - COMERCIO DE COMBUSTIVE L LTDA	AQUISIÇÃO DE COMBUSTÍVEIS PARA ABASTECIMENTO DO VEÍCULO OFICIAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE CLÁUDIA-MT	R\$ 29.136,00
005/2023	13/11/2023	CICERO APARECIDO PEREIRA	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE FILMAGEM E FORMAÇÃO DE ARQUIVO DIGITAL DE TODAS AS SESSÕES ORDINÁRIAS E EXTRAORDINÁRIAS DA CÂMARA MUNICIPAL- MT	R\$ 14.400,00
VALOR TOTAL DOS CONTRATOS				R\$ 85.435,60

No primeiro semestre de 2023 foram realizados os seguintes aditivos nos contratos:

- **Aditivos de Valor:** 05/2021, 01/2022, 04/2023;
- **Aditivos de Valor e Prazo:** 11/2019, 01/2020, 02/2021, 03/2021, 08/2021, 05/2022;



ESTADO DE MATO GROSSO
CÂMARA MUNICIPAL DE CLÁUDIA

CNPJ - 01.311.778/0001-84

Av. Gaspar Dutra s/nº - Cláudia-MT.

FONE - (66) 3546-1337 e 3546-1399

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

E-mail: controleinterno@claudia.mt.gov.br Fone (66) 3546-3100

- **Prazo:** 04/2020.

10 – DIÁRIAS

No período analisado a Câmara concedeu **126,5** (Cento e vinte e seis vírgula cinco) diárias com um valor total de **R\$ 65.000,00** (sessenta e cinco mil reais).

11 - ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS

No período analisado esta Controladoria Interna acompanhou e constatou que os Encargos Previdenciários da Câmara Municipal foram retidos na folha de pagamento dos servidores e lançados respectivamente ao INSS e Previdência Municipal.

12 - PRESTAÇÃO DE CONTA

DOCUMENTO INFORMAÇÃO	RESPONSÁVEL (NOME, RG, CPF, TELEFONE, EMAIL)	CARGO	PERÍODO
Informes Mensais do APLIC/Balancetes Mensais	ROSANGELA MARQUES FLORENTINO RG: **.782.1** SSP/MT CPF: ***.936.92* FONE: (66) 35461337 E-MAIL: camaramunicipaldeclaudia@gmail.com	Agente Admin. I	02/01/2023
Informes Imediatos de Licitações	ROSANGELA MARQUES FLORENTINO RG: **.782.1** SSP/MT CPF: ***.936.92* FONE: (66) 35461337 E-MAIL: camaramunicipaldeclaudia@gmail.com	Agente Admin. I	02/01/2023
Informes Geo-Obras	ROBERTO MACHADO RG: *.158.63* CPF: ***.667.98* FONE: (66) 35461337 E-MAIL: camaramunicipaldeclaudia@gmail.com	Chefe de Divisão de Serviços Administrativos	02/01/2023
Informes Imediatos Concursos	ROSANGELA MARQUES FLORENTINO RG: **.782.1** SSP/MT CPF: ***.936.92* FONE: (66) 35461337 E-MAIL: camaramunicipaldeclaudia@gmail.com	Agente Admin. I	02/01/2023

13 – AMOXARIFADO

A Câmara não possui controle de almoxarifado. As compras são de consumo imediato.

14 – SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

No ano de 2023 a Unidade de Controle Interno realizou 12 (seis) Relatórios mensal de verificação no cumprimento do Controle Interno, 2 (dois) Relatório de Gestão, 01 (um) Nota de Orientação Técnica e 01 (um) Parecer de contratações de pessoal.



ESTADO DE MATO GROSSO
CÂMARA MUNICIPAL DE CLÁUDIA

CNPJ - 01.311.778/0001-84

Av. Gaspar Dutra s/nº - Cláudia-MT.

FONE - (66) 3546-1337 e 3546-1399

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

E-mail: controleinterno@claudia.mt.gov.br Fone (66) 3546-3100

15 – CONCLUSÃO

Com base nas informações acima, concluímos que as atividades da Câmara Municipal de Cláudia estão em conformidade com as exigências legais. Procuramos, no presente RELATÓRIO, focar os principais aspectos da gestão do período analisado, com clareza e objetividade, colocando-nos à disposição para outros esclarecimentos que se fizerem necessária.

Cláudia – MT, 01 de fevereiro de 2024.

EDUARDO FONTANA
CONTROLADOR INTERNO

PORTARIA 146/2016