



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](mailto:controleinterno@claudia.mt.gov.br) Fone (66) 3546-3100

**PARECER DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO  
CONTAS DE GESTÃO – PRIMEIRO SEMESTRE 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 Primeiro Semestre 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. GASPAS DUTRA, 440
FONE:	(66) 3546-1337
E-MAIL:	<a href="mailto:camara@claudia.mt.gov.br">camara@claudia.mt.gov.br</a>
CONTADOR	
NOME:	EDSON JULIANO MAESTO
PERÍODO:	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:	<a href="mailto:juliano@forgov.com.br">juliano@forgov.com.br</a>



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](mailto:controleinterno@claudia.mt.gov.br) Fone (66) 3546-3100

CONTROLADOR INTERNO	
NOME:	EDUARDO FONTANA
PERIODO:	2016-2023
RG:	**8.9** SSP/SC
CPF:	***.731.12*.-**
ENDEREÇO:	AV. GASPAS DUTRA
FONE:	(66) 3546-3100-6330
E-MAIL:	<a href="mailto:controleinterno@claudia.mt.gov.br">controleinterno@claudia.mt.gov.br</a>

### 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 primeiro semestre de 2023 foi de **R\$ 1.336.500,00** (Um milhão, trezentos e trinta e seis mil, quinhentos reais), conforme demonstrado abaixo:

RECEITA	PREVISÃO	RECEITA	DIFERENÇA
REPASSE DA PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA-MT	R\$ 2.673.000,00	R\$ 1.336.500,00	-R\$ 1.336.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 2.673.000,00</b>	<b>R\$ 1.336.500,00</b>	<b>-R\$ 1.336.500,00</b>

### 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\$ 1.103.706,95** (um milhão, cento e três mil, setecentos e seis reais e noventa e cinco centavos), foi realizado anulações de empenho no valor de **R\$ 34.593,48** (trinta e quatro mil, quinhentos e noventa e três reais, quarenta e oito centavos), sendo o valor total de empenhos de **R\$ 1.069.113,47** (um milhão, sessenta e nove mil, cento e treze reais, quarenta e sete centavos), conforme quadro abaixo, representado por categoria econômica:



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](mailto:controleinterno@claudia.mt.gov.br) Fone (66) 3546-3100

CATEGORIA ECONÔMICA	PREVISÃO	REALIZADO	ANULADO	SALDO DA DOTAÇÃO	REALIZADO %
Equipamento e Material Permanente	R\$ 185.600,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 185.600,00	0,00%
Obras e Instalações	R\$ 100.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 100.000,00	0,00%
Outros Serviços de Terceiros - PJ	R\$ 5.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 5.000,00	0,00%
Venc. e Vantagens Fixas	R\$ 892.000,00	R\$ 387.676,69	R\$ -	R\$ 504.323,31	43,46%
Obrigações Patronais	R\$ 168.000,00	R\$ 72.220,69	R\$ -	R\$ 95.779,31	42,99%
Resarcimento de Desp. Pessoal Req.	R\$ 30.000,00	R\$ 15.099,54	R\$ -	R\$ 14.900,46	50,33%
Obrigações Patronais	R\$ 24.000,00	R\$ 10.906,13	R\$ -	R\$ 13.093,87	45,44%
Resarcimento de Desp. Pessoal Req.	R\$ 5.000,00	R\$ 1.305,87	R\$ -	R\$ 3.694,13	26,12%
Outros Benefícios Assistenciais	R\$ 1.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.000,00	0,00%
Diária - Civil	R\$ 60.000,00	R\$ 31.550,00	R\$ -	R\$ 28.450,00	52,58%
Material de Consumo	R\$ 70.000,00	R\$ 49.232,59	R\$ 34.592,48	R\$ 55.359,89	70,33%
Passagens e Despesas com Locomoção	R\$ 10.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 10.000,00	0,00%
Serviços de Consultoria	R\$ 365.000,00	R\$ 119.012,50	R\$ -	R\$ 245.987,50	32,61%
Outros Serv. de Terc. - P.F.	R\$ 3.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 3.000,00	0,00%
Outros Serv. de Terc. - P.J.	R\$ 185.000,00	R\$ 125.479,59	R\$ 1,00	R\$ 59.521,41	67,83%
Serviço de Tecnologia e Informação	R\$ 120.000,00	R\$ 71.056,50	R\$ -	R\$ 48.943,50	59,21%
Contribuições	R\$ 17.000,00	R\$ 15.224,22	R\$ -	R\$ 1.775,78	89,55%
Auxílio Alimentação	R\$ 14.400,00	R\$ 14.400,00	R\$ -	R\$ -	100,00%
Indenizações	R\$ 413.000,00	R\$ 186.080,55	R\$ -	R\$ 226.919,45	45,06%
Aporte p/ deficit RPPS	R\$ 5.000,00	R\$ 4.462,08	R\$ -	R\$ 537,92	89,24%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 2.673.000,00</b>	<b>R\$ 1.103.706,95</b>	<b>R\$ 34.593,48</b>	<b>R\$ 1.603.886,53</b>	<b>41,29%</b>
EGRESSO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	
<b>TO TAL GERAL</b>	<b>R\$ 2.673.000,00</b>	<b>R\$ 1.103.706,95</b>	<b>R\$ 34.593,48</b>	<b>R\$ 1.603.886,53</b>	<b>41,29%</b>

O valor liquidado foi de **R\$ 912.233,45** (novecentos e doze mil, duzentos e trinta e três reais, quarenta e cinco centavos), o valor pago no primeiro semestre foi de **R\$ 911.953,55** (novecentos e onze mil, novecentos e cinquenta e três reais, cinquenta e cinco centavos), o valor de empenhos a serem pagos no ano **R\$ 157.159,92** (cento e cinquenta e sete mil, cento e cinquenta e nove reais, noventa e dois 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 Municipal de Cláudia, no fechamento do semestre, possui o valor financeiro em conta corrente de **R\$ 410.220,04** (quatrocentos e dez mil, duzentos e vinte reais, quatro centavos).

No primeiro semestre de 2023, foram realizadas alterações orçamentárias no valor total de **R\$ 14.400,00** (quatorze mil, quatrocentos reais):

- Decreto nº 833/2023 – R\$ 14.400,00 – Anulação total ou parcial. (Lei nº 977/2023).

## 6 – PESSOAL

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



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](mailto:controleinterno@claudia.mt.gov.br) Fone (66) 3546-3100

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	R\$ 35.875.584,45	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL	R\$ 487.208,92	1,36%
LIMITE MÁXIMO	R\$ 2.152.535,07	6,00%
LIMITE PRUDENCIAL	R\$ 2.044.908,31	5,70%
LIMITE DE ALERTA	R\$ 1.937.281,56	5,40%
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% DUODECIMO
DUODECIMO CÂMARA	R\$ 1.336.500,00	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL	R\$ 487.208,92	36,45%
LIMITE MÁXIMO DO DUODECIMO	R\$ 935.550,00	70%

## 7 - LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

No primeiro semestre de 2023 foram abertos **03** (três) procedimentos licitatórios e homologados **02** (duas) procedimentos licitatórios no valor total de **R\$ 21.424,20** (vinte e um mil, quatrocentos e vinte e quatro reais, vinte centavos), conforme consta no quadro abaixo:

MODALIDADE	QUANTIDADE	VALOR (R\$)	% LICITADO
Dispensa de Licitação	1	R\$ 6.000,00	28,01%
Inexigibilidade	1	R\$ 15.424,20	71,99%
Pregão Presencial	0	R\$ -	0,00%
Tomada de Preço	0	R\$ -	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	<b>R\$ 21.424,20</b>	<b>100,00%</b>

## 8 – PATRIMONIO

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

## 9 – CONTRATOS

No período em questão foi realizado **01** (um) contrato no valor total de **R\$ 6.000,00** (seis mil reais). Esse valor representa **0,54%** 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
<b>VALOR TOTAL DOS CONTRATOS</b>				<b>R\$ 6.000,00</b>



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](mailto:controleinterno@claudia.mt.gov.br) Fone (66) 3546-3100

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

- **Aditivos de Valor**: 02/2021, 01/2022;
- **Aditivos de Valor e Prazo**: 01/2020, 02/2021, 03/2021;
- **Prazo**: 04/2020.

## 10 – DIÁRIAS

No período analisado a Câmara concedeu **59** (cinquenta e nove diárias) com um valor total de **RS 31.550,00** (trinta e um mil, quinhentos e cinquenta 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: <a href="mailto:camaramunicipaldeclaudia@gmail.com">camaramunicipaldeclaudia@gmail.com</a>	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: <a href="mailto:camaramunicipaldeclaudia@gmail.com">camaramunicipaldeclaudia@gmail.com</a>	Agente Admin. I	02/01/2023
Informes Geo-Obras	ROBERTO MACHADO RG: *.158.63*_*_* SSP/MT CPF: ***.667.98*_*_* FONE: (66) 35461337 E-MAIL: <a href="mailto:camaramunicipaldeclaudia@gmail.com">camaramunicipaldeclaudia@gmail.com</a>	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: <a href="mailto:camaramunicipaldeclaudia@gmail.com">camaramunicipaldeclaudia@gmail.com</a>	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 primeiro semestre de 2023 a Unidade de Controle Interno realizou 06 (Seis) Relatórios mensal do Controle Interno e verificação no cumprimento das normas 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](mailto: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, enfatizar 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, 21 de julho de 2023.

(ASSINADO DIGITALMENTE)

**EDUARDO FONTANA**

**CONTROLADOR INTERNO**

PORTARIA 146/2016