



PARECER
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO
CONTAS DE GESTÃO
ANO DE 2025
CÂMARA MUNICIPAL DE CLÁUDIA – MT





PARECER DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO
CONTAS DE GESTÃO – 2025
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 da Unidade de Controle Interno sobre as Contas de Gestão do ano de 2025, 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 2025 estarão sob o governo do Senhor Antonio Roberto Dalmaso, Presidente cujos dados pessoais são os seguintes:

PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL	
NOME:	ANTONIO ROBERTO DALMASO
GESTÃO	2025/2026
RG:	*.68.59*- SSP/PR
CPF:	***.676.55*-*
ENDEREÇO:	AV. GASPAR DUTRA
FONE:	(66) 3546-1337
E-MAIL:	camara@claudia.mt.gov.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

CONTADOR	
NOME:	DAVI SCHLEICHER
PERÍODO:	2011-2025
RG:	699.*** SSP-MT
CPF:	***.716.731-**
ENDEREÇO:	AV. GASPAR DUTRA
FONE:	(66) 3546-1337
E-MAIL:	camara@claudia.mt.gov.br
CONTROLADOR INTERNO	
NOME:	EDUARDO FONTANA
PERÍODO:	2016-2025
RG:	**8.9** SSP/SC
CPF:	***.731.12*-**
ENDEREÇO:	AV. GASPAR DUTRA
FONE:	(66) 3546-3100
E-MAIL:	controleinterno@claudia.mt.gov.br

3 – GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

A Lei nº 1.098, de 09 de dezembro de 2024, estimou a Receita e fixou a despesa do legislativo para o exercício de 2025 no valor de **R\$ 3.345.000,00** (três milhões, trezentos e quarenta e cinco mil reais).

4 – EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA DA RECEITA

A receita repassada no ano de 2025 foi de **R\$ 3.345.000,00** (três milhões, trezentos e quarenta e cinco mil reais), conforme demonstrado abaixo:

RECEITA	PREVISÃO	RECEITA	DIFERENÇA
REPASSE DA PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA-MT	R\$ 3.345.000,00	R\$ 3.345.000,00	R\$ -
TOTAL	R\$ 3.345.000,00	R\$ 3.345.000,00	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\$ 2.971.295,34** (dois milhões, novecentos e setenta e um mil, duzentos e noventa e cinco reais, trinta e quatro centavos), foi realizado anulações de empenho no valor de **R\$ 118.164,93** (cento e dezoito mil, cento e sessenta e quatro reais, noventa e três centavos). O valor liquidado foi de **R\$**



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

2.853.130,41 (dois milhões, oitocentos e cinquenta e três mil, cento e trinta reais, quarenta e um centavos).

O valor pago foi de **R\$ 2.853.130,41** (dois milhões, oitocentos e cinquenta e três mil, cento e trinta reais, quarenta e um 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 uma devolução do duodécimo ao executivo no valor de **R\$ 491.869,59** (quatrocentos e noventa e um mil, oitocentos e sessenta e nove reais, cinquenta e nove centavos), conforme quadro abaixo, representado por categoria econômica:

DESPESA	DESCRIÇÃO	PREVISÃO	ALTERAÇÃO ORÇAMENTÁRIA	DOTAÇÃO ATUALIZADA	REALIZADO	ANULADO	TOTAL REALIZADO	SALDO DA DOTAÇÃO
3.1.90.11	Venc. e Vantagens Fixas	R\$ 1.080.000,00	R\$ 240.000,00	R\$ 1.320.000,00	R\$ 1.313.378,07	R\$ 1,00	R\$ 1.313.377,07	R\$ 6.622,93
3.1.90.13	Obrigações Patronais	R\$ 210.000,00	R\$ -	R\$ 210.000,00	R\$ 172.770,51	R\$ 23.035,13	R\$ 149.735,38	R\$ 60.264,62
3.1.90.96	Resarcimento de Desp. Pessoal Req.	R\$ 150.000,00	R\$ -	R\$ 150.000,00	R\$ 93.273,72	R\$ -	R\$ 93.273,72	R\$ 56.726,28
3.1.91.13	Obrigações Patronais	R\$ 50.000,00	R\$ -	R\$ 50.000,00	R\$ 38.924,36	R\$ -	R\$ 38.924,36	R\$ 11.075,64
3.1.91.96	Resarcimento de Desp. Pessoal Req.	R\$ 30.000,00	R\$ -	R\$ 30.000,00	R\$ 14.247,55	R\$ -	R\$ 14.247,55	R\$ 15.752,45
3.3.90.14	Diária - Civil	R\$ 110.000,00	R\$ 15.000,00	R\$ 125.000,00	R\$ 109.525,00	R\$ 200,00	R\$ 109.325,00	R\$ 15.675,00
3.3.90.30	Material de Consumo	R\$ 130.000,00	R\$ 65.000,00	R\$ 195.000,00	R\$ 159.400,99	R\$ 45.379,96	R\$ 114.021,03	R\$ 80.978,97
3.3.90.33	Passagens e Despesas com Locomoção	R\$ 10.000,00	R\$ -	R\$ 10.000,00	R\$ 1.825,72	R\$ -	R\$ 1.825,72	R\$ 8.174,28
3.3.90.35	Serviços de Consultoria	R\$ 145.000,00	R\$ -	R\$ 145.000,00	R\$ 144.330,34	R\$ 12.400,00	R\$ 131.930,34	R\$ 13.069,66
3.3.90.36	Outros Serv. de Terc. - P.F.	R\$ 4.000,00	R\$ -	R\$ 4.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 4.000,00
3.3.90.39	Outros Serv. de Terc. - P.J.	R\$ 255.000,00	R\$ 35.500,00	R\$ 219.500,00	R\$ 168.769,89	R\$ 6.553,01	R\$ 162.216,88	R\$ 57.283,12
3.3.90.40	Serviço de Tecnologia e Informação	R\$ 120.000,00	R\$ -	R\$ 120.000,00	R\$ 110.116,60	R\$ 24.219,65	R\$ 85.896,95	R\$ 34.103,05
3.3.90.41	Contribuições	R\$ 28.000,00	R\$ -	R\$ 28.000,00	R\$ 15.987,60	R\$ -	R\$ 15.987,60	R\$ 12.012,40
3.3.90.46	Auxílio Alimentação	R\$ 22.000,00	R\$ -	R\$ 22.000,00	R\$ 24.600,00	R\$ 5.817,50	R\$ 18.782,50	R\$ 3.217,50
3.3.90.93	Indenizações	R\$ 400.000,00	R\$ 32.100,00	R\$ 432.100,00	R\$ 411.526,87	R\$ -	R\$ 411.526,87	R\$ 20.573,13
3.3.91.97	Aporte p/ deficit RPPS	R\$ 1.000,00	R\$ 5.950,00	R\$ 6.950,00	R\$ 7.040,12	R\$ 558,68	R\$ 6.481,44	R\$ 468,56
4.4.90.51	Obras e Instalações	R\$ 50.000,00	R\$ 20.000,00	R\$ 30.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 30.000,00
4.4.90.52	Equipamento e Material Permanente	R\$ 550.000,00	R\$ 302.550,00	R\$ 247.450,00	R\$ 185.578,00	R\$ -	R\$ 185.578,00	R\$ 61.872,00
	TOTAL	R\$ 3.345.000,00	R\$ -	R\$ 3.345.000,00	R\$ 2.971.295,34	R\$ 118.164,93	R\$ 2.853.130,41	R\$ 491.869,59

No ano de 2025, foram realizadas alterações orçamentárias no valor total de **R\$ 385.050,00** (trezentos e oitenta cinco mil, cinquenta reais):

	ESTADO DE MATO GROSSO CÂMARA MUNICIPAL DE CLÁUDIA AV. GASPAR DUTRA, Nº 0, CENTRO, CLÁUDIA - MATO GROSSO	Sexta-feira, 16 de Janeiro de 2026
--	---	------------------------------------

RELAÇÃO ATOS DE ALTERAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

PERÍODO DE 01/01/2025 ATÉ 31/12/2025

TODOS

DATA	NUM. DO ATO	LEI AUTORIZADA	TIPO DE CRÉDITO	TIPO DE RECURSOS	TOTAL SUPLEMENTADO	TOTAL REDUÇÃO	DIFERENÇA
05/02/2025	1120/2025	1093/2024	Crédito Suplementar	03 - Anulação Total/Parcial de Dotações	5.500,00	5.500,00	0,00
23/07/2025	1179/2025	1093/2024	Crédito Suplementar	03 - Anulação Total/Parcial de Dotações	20.000,00	20.000,00	0,00
10/09/2025	1189/2025	1093/2024	Crédito Suplementar	03 - Anulação Total/Parcial de Dotações	30.000,00	30.000,00	0,00
24/11/2025	1209/2025	1154/2025	Crédito Suplementar	03 - Anulação Total/Parcial de Dotações	287.550,00	287.550,00	0,00
09/12/2025	1219/2025	1093/2024	Crédito Suplementar	03 - Anulação Total/Parcial de Dotações	15.000,00	15.000,00	0,00
TOTAL GERAL:					358.050,00	358.050,00	0,00

RESUMO POR FONTE DE RECURSO

FONTE DE RECURSO	SUPLEMENTAÇÕES	REDUÇÕES	DIFERENÇA
1.500.000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	358.050,00	358.050,00	0,00
TOTAL GERAL:	358.050,00	358.050,00	0,00



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

6 – PESSOAL

Segue abaixo quadro demonstrativo dos gastos com folha de pagamento do ano de 2025, da Câmara de Cláudia:

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	R\$ 103.605.770,37	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL	R\$ 1.609.558,08	1,55%
LIMITE MÁXIMO	R\$ 6.216.346,22	6,00%
LIMITE PRUDENCIAL	R\$ 5.905.528,91	5,70%
LIMITE DE ALERTA	R\$ 5.594.711,60	5,40%
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% DUODECIMO
DUODECIMO CÂMARA	R\$ 3.345.000,00	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL	R\$ 1.609.558,08	48,12%
LIMITE MÁXIMO DO DUODECIMO	R\$ 2.341.500,00	70%

7 - LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

No ano de 2025 foram abertos **06** (seis) procedimentos licitatórios e homologados **05** (cinco) procedimentos licitatórios no valor total de **R\$ 243.075,40** (duzentos e quarenta e três mil, setenta e cinco reais, quarenta centavos), conforme consta no quadro abaixo:

MODALIDADE	QUANTIDADE	VALOR (R\$)	% LICITADO
Dispensa de Licitação	2	R\$ 26.500,00	10,90%
Pregão Presencial	1	R\$ 150.000,00	61,71%
Inexigibilidade	2	R\$ 66.575,40	27,39%
TOTAL	5	R\$ 243.075,40	100,00%

8 – PATRIMONIO

No período analisado foram adquiridos bens móveis do patrimônio da Câmara e foram baixados bens móveis do patrimônio da Câmara conforme tabela a seguir:

MÊS	QUANTIDADE DE BENS ADQUIRIDOS	VALOR	QUANTIDADE DE BENS BAIXADOS	VALOR
JANEIRO	0	R\$ -	0	R\$ -
FEVEREIRO	1	R\$ 3.900,00	0	R\$ -
MARÇO	0	R\$ -	0	R\$ -
ABRIL	11	R\$ 13.200,00	0	R\$ -
MAIO	0	R\$ -	1	R\$ 150,56
JUNHO	0	R\$ -	0	R\$ -
JULHO	2	R\$ 519,00	0	R\$ -
AGOSTO	0	R\$ -	0	R\$ -
SETEMBRO	1	R\$ 3.500,00	6	R\$ 4.856,88
OUTUBRO	0	R\$ -	0	R\$ -
NOVEMBRO	0	R\$ -	0	R\$ -
DEZEMBRO	2	R\$ 151.799,00	0	R\$ -
TOTAL	17	R\$ 172.918,00	7	R\$ 5.007,44



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

9 – CONTRATOS

No período em questão foi realizado **05** (um) contrato no valor total de **R\$ 229.299,50** (duzentos e vinte e nove mil, duzentos e noventa e nove reais, cinquenta centavos). Esse valor representa **8,03%** (oito vírgula três por cento) do valor total empenhado no período analisado.

Segue relação contendo informações relativas aos contratos:

Nº Contrato	Início da Vigência	Credor	Objeto	Valor
001/2025	26/03/2025	L. C. ZIMPEL LTDA	AQUISIÇÃO DE MOBILIÁRIOS, MATERIAIS PERMANENTES PARA COMPOR AS DEPENDÊNCIAS DA CÂMARA MUNICIPAL	R\$ 3.360,00
002/2025	26/03/2025	OLMI INFORMATICA LTDA	AQUISIÇÃO DE MOBILIÁRIOS, MATERIAIS PERMANENTES PARA COMPOR AS DEPENDÊNCIAS DA CÂMARA MUNICIPAL	R\$ 15.600,00
003/2025	26/03/2025	VICENTE LUIS FIGUEIREDO DE SOUZA	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS FOTOGRÁFICOS DA ATUAL COMPOSIÇÃO DOS AGENTES POLÍTICOS DA CÂMARA MUNICIPAL DE CLÁUDIA-MT	R\$ 9.940,50
004/2024	08/05/2025	COSTA URIAS ADVOGADOS ASSOCIADOS	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA REALIZAR A PREST. DE SERV. ESPECIAL. DE CONSULT. TÉCN. DE NAT. INTELECTUAL, SEM EXCLUS. E SEM VINC. EMPREGATÍCIO, PARA APOIAR OS TRABALHOS DA CÂM. MUNIC., DOS SERV. E DOS VEREADORES, ENLOB. AS ÁREAS DE LICIT. E CONTRATOS ADM., RH, GAB. DO PRESID. E PROC. ADMINIST.	R\$ 50.399,00
005/2025	15/12/2025	AIKA DISTRIBUIDORA DE VEÍCULOS LTDA	AQUISIÇÃO DE VEÍCULO NOVO, 0 KM	R\$ 150.000,00
VALOR TOTAL DOS CONTRATOS				R\$ 229.299,50

No período analisado, foram realizadas diversas alterações e ajustes contratuais, previstos na legislação aplicável, incluindo aditivos de prazo, aditivos de valor, aditivos simultâneos de prazo e valor e procedimentos de reequilíbrio econômico-financeiro, destinados a assegurar a adequada execução, continuidade e manutenção do equilíbrio dos contratos administrativos.

10 – DIÁRIAS E ADIANTAMENTOS

No período analisado a Câmara concedeu **181** (cento e oitenta e uma) diárias, com um valor total de **R\$ 109.325,00** (cento e nove mil, trezentos e vinte e cinco reais). Foi concedido **5** (cinco) adiantamentos no valor total de **R\$ 3.856,81** (três mil, oitocentos e cinquenta e seis reais, oitenta e um centavos)



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

MÊS	QUANTIDADE DE DIÁRIAS	VALOR
JANEIRO	1,5	R\$ 2.700,00
FEVEREIRO	20,5	R\$ 9.200,00
MARÇO	11	R\$ 5.900,00
ABRIL	13,5	R\$ 7.650,00
MAIO	6	R\$ 2.850,00
JUNHO	18	R\$ 9.550,00
JULHO	6,5	R\$ 3.650,00
AGOSTO	9,5	R\$ 4.950,00
SETEMBRO	31,5	R\$ 14.925,00
OUTUBRO	23,5	R\$ 16.850,00
NOVEMBRO	18	R\$ 14.000,00
DEZEMBRO	21,5	R\$ 17.100,00
TOTAL	181	R\$ 109.325,00

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	02/01/2025
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	02/01/2025
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	02/01/2025
Informes Geo-Obras	ROBERTO MACHADO RG: *.158.63*.* SSP/MT CPF: ***.667.98*.* FONE: (66) 35461337 E-MAIL: camaramunicipaldeclaudia@gmail.com	Chefe de Divisão de Serviços Administrativos	02/01/2025

13 – AMOXARIFADO

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

14 – SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

No ano de 2025 a Unidade de Controle Interno realizou **12** (doze) Relatórios mensal de verificação



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

no cumprimento do Plano Anual de Auditoria – PAAI, **02** (dois) Relatório de Gestão, **04** (quatro) Notas de Orientação Técnica e nenhuma Notificação.

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, 06 de fevereiro de 2026.

(Assinado Digitalmente)
EDUARDO FONTANA
CONTROLADOR INTERNO
PORTARIA 146/2016