



CÂMARA MUNICIPAL DE PEIXOTO DE AZEVEDO.

CNPJ 37.499.373/0001-69 CEP 78.530.000 – ESTADO DE MATO GROSSO

Feliz a Nação Cujo Deus é o Senhor



(Período de Análise: Novembro)

PARECER DE CONTROLE INTERNO

NOVEMBRO DE 2020

PEIXOTO DE AZEVEDO, 18 DE DEZEMBRO DE 2020.

E-mail: controleinterno@camarapeixotodeazevedo.mt.gov.br

Av. Lions Internacional Oeste – 2021 - Centro Fones: (66) 3575-1809 Peixoto de Azevedo/MT.



CÂMARA MUNICIPAL DE PEIXOTO DE AZEVEDO.

CNPJ 37.499.373/0001-69 CEP 78.530.000 – ESTADO DE MATO GROSSO

Feliz a Nação cujo Deus é o Senhor



(Período de Análise: Novembro)

APRESENTAÇÃO

O Controle Interno da Câmara Municipal de Peixoto de Azevedo, em atendimento aos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal de 1988, artigo 54 parágrafo único e artigo 59, ambos da Lei de Responsabilidade Fiscal, artigos 75 a 80 da Lei nº 4.320/1964 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16.8) que estabelece referenciais para o controle interno como suporte do sistema de informação contábil, apresenta o Relatório de Auditoria do Controle Interno do mês de **NOVEMBRO** do exercício de 2020.

O Controle Interno foi criado pela Lei Complementar nº 101, Lei Municipal nº. 625, de 27/08/07, e foi regulamentado pela Resolução nº. 0001/08, de 03/03/2.008.

Este relatório contém informações dos resultados obtidos na gestão administrativa, orçamentária e financeira abordando os seguintes itens:

- 0001. AVALIAÇÃO DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA**
- 0002. AVALIAÇÃO DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS**
- 0003. AVALIAÇÃO DA EXECUÇÃO FINANCEIRA**
- 0004. AVALIAÇÃO DAS CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS**
- 0005. LIMITE TOTAL DA DESPESA LEGISLATIVA (ART. 29-A CF)**
- 0006. LIMITE P/ GASTO COM FOLHA DE PAGAMENTO (§10, ART. 29-A CF)**
- 0007. LIMITE SUBSÍDIO VEREADOR X DEPUTADO ESTADUAL (ART.29, VI, CF)**
- 0008. LIMITE SUBSÍDIO VEREADORES - 5% DA REC. MUNIC. (ART. 29, VII, CF)**
- 0009. AVALIAÇÃO DO REPASSE DE DUODÉCIMO**
- 0010. AVALIAÇÃO DO RECOLHIMENTO COM ENCARGOS SOCIAIS**
- 0011. AVALIAÇÃO DOS INVESTIMENTOS**
- 0012. AVALIAÇÃO DAS LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES DIRETAS**
- 0013. AVALIAÇÃO DE ESTOQUES EM ALMOXARIFADO**
- 0014. DESPESAS COM ADIANTAMENTO**
- 0015. DESPESAS COM DIÁRIAS**
- 0016. DESPESAS COM VERBA INDENIZATÓRIA**
- 0017. CUMPRIMENTO DE PRAZOS E ALERTA APLIC**
- 0018. AVALIAÇÃO DAS AÇÕES DE GOVERNO PREVISTAS NO ORÇAMENTO**
- 0019. CONCLUSÃO**

E-mail: controleinterno@camarapeixotodeazevedo.mt.gov.br

Av. Lions Internacional Oeste – 2021 - Centro Fones: (66) 3575-1809 Peixoto de Azevedo/MT.



CÂMARA MUNICIPAL DE PEIXOTO DE AZEVEDO.

CNPJ 37.499.373/0001-69 CEP 78.530.000 – ESTADO DE MATO GROSSO

Feliz a Nação cujo Deus é o Senhor



(Período de Análise: Novembro)

0001. AVALIAÇÃO DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

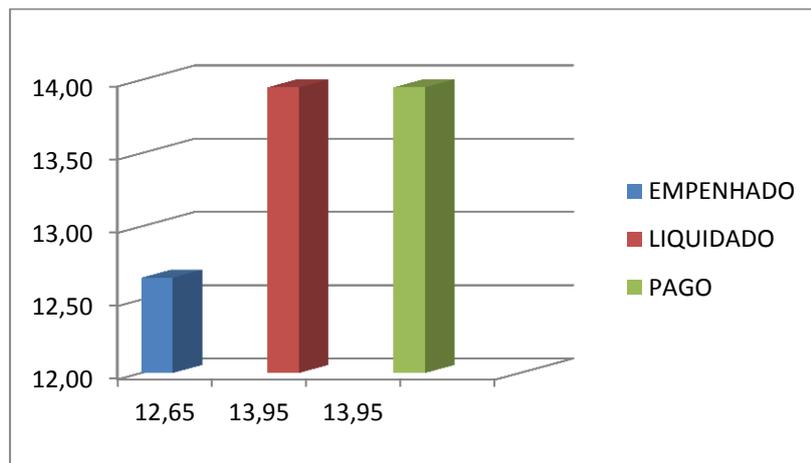
A execução orçamentária apresentada no quadro a seguir, demonstra os repasses financeiros a serem recebidos ao longo do exercício e seu resultado em relação à despesa empenhada, liquidada e paga.

	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTO ATÉ O MÊS	REALIZADO NO MÊS	REALIZADO ATE O MÊS	%
REPASSE FINANCEIRO RECEBIDO	3.240.000,00	2.970.000,00	270.000,00	2.970.000,00	91,66
TOTAL DA RECEITA	3.240.000,00	2.970.000,00	270.000,00	2.970.000,00	91,66

	PREVISTO ATÉ O MÊS	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESA CORRENTE	3.105.000,00	2.591.610,57	87,25	2.553.106,67	85,96	2.553.106,67	85,96
DESPESA DE CAPITAL	135.000,00	2.556,51	0,08	2.556,51	0,08	2.556,51	0,08
TOTAL DA DESPESA	3.240.000,00	2.594.167,08	88,49	2.555.663,18	86,04	2.555.663,18	86,04
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	3.240.000,00	375.832,92	12,65	414.336,82	13,95	414.336,82	13,95

Abaixo segue gráfico com o Resultado Orçamentário pela despesa empenhada, liquidada e paga.

RESULTADO ORÇAMENTÁRIO



De acordo com o comportamento dos repasses recebidos e despesas empenhadas, foi constatado o Resultado Orçamentário superavitário na despesa empenhada, liquidada e paga.

E-mail: controleinterno@camarapeixotodeazevedo.mt.gov.br

Av. Lions Internacional Oeste – 2021 - Centro Fones: (66) 3575-1809 Peixoto de Azevedo/MT.



CÂMARA MUNICIPAL DE PEIXOTO DE AZEVEDO.

CNPJ 37.499.373/0001-69 CEP 78.530.000 – ESTADO DE MATO GROSSO

Feliz a Nação Cujo Deus é o Senhor



(Período de Análise: Novembro)

0002. AVALIAÇÃO DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

Até o período analisado não foram realizadas alterações orçamentárias.

E-mail: controleinterno@camarapeixotodeazevedo.mt.gov.br

Av. Lions Internacional Oeste – 2021 - Centro Fones: (66) 3575-1809 Peixoto de Azevedo/MT.



CÂMARA MUNICIPAL DE PEIXOTO DE AZEVEDO.

CNPJ 37.499.373/0001-69 CEP 78.530.000 – ESTADO DE MATO GROSSO

Feliz a Nação Cujo Deus é o Senhor



(Período de Análise: Novembro)

0003. AVALIAÇÃO DA EXECUÇÃO FINANCEIRA

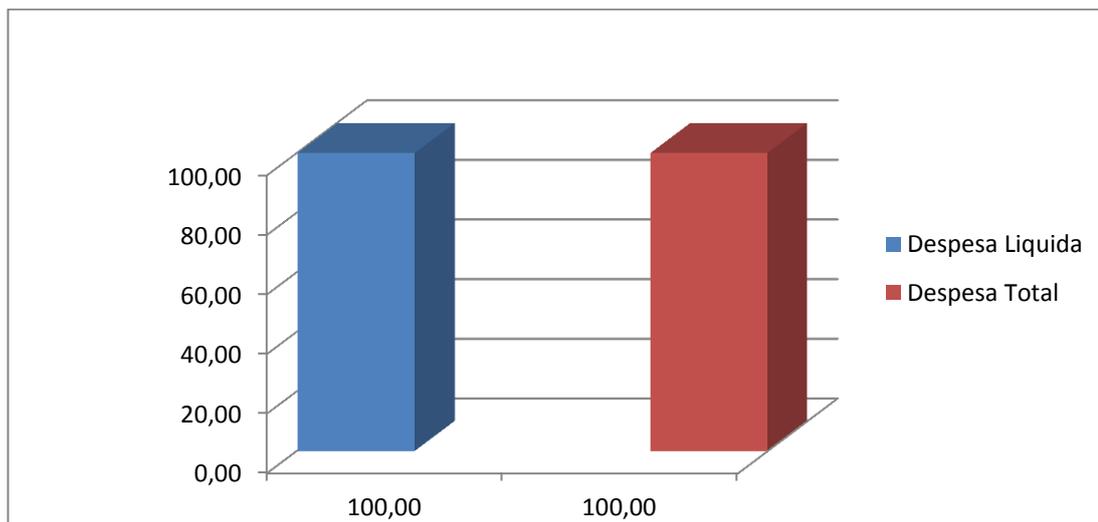
A execução financeira demonstrada abaixo, apresenta o resultado obtido através de comparativos entre os saldos bancários e as despesas liquidadas e não liquidadas a pagar.

RESULTADO FINANCEIRO	Valores (R\$)	%
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	424.145,48	
(-) DESPESAS À PAGAR – PROCESSADAS ¹	0,00	100
(=) SUPERÁVIT PELA DESPESA LIQUIDADADA	424.145,48	
(-) DESPESAS À PAGAR – NÃO PROCESSADAS ²	0,00	100
(=) SUPERÁVIT PELA DESPESA TOTAL	424.145,48	

Nota Explicativa: ¹ Compreende as obrigações reconhecidas a pagar processadas no curto prazo. ² Registra o valor total das obrigações reconhecidas a pagar processadas, não processadas e demais obrigações a pagar.

Abaixo o gráfico com o Resultado Financeiro da despesa liquidada a pagar e despesa total a pagar.

RESULTADO FINACEIRO



Conclui-se no quadro acima Resultado Financeiro superavitário, demonstrando que o órgão possui disponibilidade financeira frente as despesas a pagar Liquidadas, constatando neste caso que a disponibilidade financeira é superior as despesas efetivamente realizadas e pendentes de pagamento.

E-mail: controleinterno@camarapeixotodeazevedo.mt.gov.br

Av. Lions Internacional Oeste – 2021 - Centro Fones: (66) 3575-1809 Peixoto de Azevedo/MT.



CÂMARA MUNICIPAL DE PEIXOTO DE AZEVEDO.

CNPJ 37.499.373/0001-69 CEP 78.530.000 – ESTADO DE MATO GROSSO

Feliz a Nação Cujo Deus é o Senhor



(Período de Análise: Novembro)

0004. AVALIAÇÃO DAS CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS

O quadro a seguir demonstra as conciliações bancárias comparando o saldo da contabilidade com o saldo do extrato bancário.

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
CAIXA ECONOMICA FEDERAL 4467-0/4-3	424.145,48	424.145,48	0,00

De acordo com o quadro acima, verifica-se que não existe diferença da contabilidade para o extrato bancário, demonstrando que não existe conta bancária com lançamentos pendentes pelo banco ou contabilidade.

E-mail: controleinterno@camarapeixotodeazevedo.mt.gov.br

Av. Lions Internacional Oeste – 2021 - Centro Fones: (66) 3575-1809 Peixoto de Azevedo/MT.



CÂMARA MUNICIPAL DE PEIXOTO DE AZEVEDO.

CNPJ 37.499.373/0001-69 CEP 78.530.000 – ESTADO DE MATO GROSSO

Feliz a Nação cujo Deus é o Senhor



(Período de Análise: Novembro)

0005. LIMITE TOTAL DA DESPESA LEGISLATIVA (ART. 29-A CF)

O quadro a seguir apresenta o total da despesa do Poder Legislativo Municipal, incluídos os subsídios dos Vereadores e excluídos os gastos com inativos.

LIMITE DA DESPESA LEGISLATIVA	VALOR
POPULAÇÃO DO MUNICÍPIO	30.818
REC. TRIBUTÁRI AMPLIADA DO EXERC. ANTERIOR. ^(A)	48.022.739,34
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	7,00%
VALOR MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	3.361.591,75
VALOR DOS REPASSES PREVISTOS PARA O EXERCÍCIO	3.240.000,00
TOTAL DE DESPESAS REALIZADAS ATÉ O PERÍODO ^(B)	2.555.663,18
PERCENTUAL REALIZADO ^(C = B/A*100)	5,32%

Fonte: População: Censo IBGE 2010; Receita Trib. Ampliada: Manual de Gestão Financeira de Prefeituras e Câmaras Municipais de 2016 (pág. 45)

Verifica-se que a despesa realizada pelo Poder Legislativo, incluídos os subsídios dos vereadores e excluídos os gastos com inativos, não ultrapassou o percentual relativo ao somatório da Receita Tributária Ampliada do Exercício Anterior, portanto, atende ao limite do artigo 29-A da Constituição Federal de 1988.

Abaixo apresentamos a Base de Cálculo do Repasse à Câmara de Vereadores - Receita Tributária Ampliada do Município arrecadada no exercício anterior.

E-mail: controleinterno@camarapeixotodeazevedo.mt.gov.br

Av. Lions Internacional Oeste – 2021 - Centro Fones: (66) 3575-1809 Peixoto de Azevedo/MT.



CÂMARA MUNICIPAL DE PEIXOTO DE AZEVEDO.

CNPJ 37.499.373/0001-69 CEP 78.530.000 – ESTADO DE MATO GROSSO

Feliz a Nação Cujo Deus é o Senhor



(Período de Análise: Novembro)

RECEITA ARRECADADA – EXERCÍCIO BASE DE 2019			
ESPECIFICAÇÃO			
(+) Receitas Tributárias			8.031.862,25
IPTU (Principal).		784.754,50	
IPTU Divida Ativa Principal		697.339,48	
IPTU Divida Ativa Principal- MJM		446.541,74	
MJM - IPTU - PRINCIPAL		15.089,52	
IRRF - PRINCIPAL		2.135.782,75	
IRRF - S/ TRAB.		732,86	
ITBI		532.260,64	
DIVIDA ATIVA - ITBI PRINCIPAL		756,06	
ITBI (MJM)		41,64	
ISSQN		1.533.714,90	
DIVIDA ATIVA DE ISSQN - PRINCIPAL		83.544,67	
MJM DE ISSQN - PRINCIPAL		21.015,57	
MJM DE DIVIDA ATIVA - ISSQN		31.100,34	
SIMPLES NACIONAL		652.353,54	
Taxas	1.096.834,04	1.096.834,04	
(+) Transferências Constitucionais			23.466.143,62
FPM		18.680.426,50	
FPM 1% Julho/2018		793.884,00	
FPM 1% Dezembro/2018		824.339,49	
ITR		852.940,12	
IOF s/ Ouro		2.314.553,51	
ICMS Desoneração - LC n. 87/96		-	16.899.153,44
(+) Transferências do Estado			
ICMS - PRINCIPAL		14.318.922,86	
IPVA - PRINCIPAL		2.431.858,72	
IPI (Exportação)	33.543,821	46.435,08	79.978,90
Contribuição de Intervenção no Domínio, Econômico - CIDE			68.392,90
(-) Descontos Concedidos			(374.419,97)
IPTU - PRINCIPAL (Descontos)		(163.821,29)	
IPTU - DIVIDA ATIVA-PRINCIPAL (Descontos MJM)		(1.202,44)	
IPTU - DIV. ATIVA-MJM (Descontos)		(163,18)	
ITBI (Descontos)		(23,28)	
IMPOSTO S/ PROD. PRED. E TERRIT. - DIVIDA ATIVA		(183.057,39)	
ITBI - PRINCIPAL		(10.018,00)	
ISSQN - MJM (Descontos)		(129,00)	
ISSQN - PRINCIPAL		(36,58)	
DIV ATIVA ISSQN - PRINCIPAL		(29,24)	
MJM DE DIVIDA ATIVA - ISSQN		(6.049,86)	
TOTAL DESCONTOS DE TAXAS		(9.889,71)	
Total Geral			48.022.739,34
Limite percentual máximo autorizado - art. 29-A, CF (7%)			3.361.591,75
VALOR MAXIMO MENSAL DO DUODECIMO - 7%			280.132,65
LOA-2020- Orc. Câmara	Limite Máximo 7%	VR. ORCADO A MENOR/2020:	
3.240.000,00	3.361.591,75	121.591,75	
3.360.000,00			
VALOR ORCADO A MENOR NA LOA-2020 DO LIMITE MAXIMO DE 7%:			(120.000,00)

E-mail: controleinterno@camarapeixotodeazevedo.mt.gov.br

Av. Lions Internacional Oeste – 2021 - Centro Fones: (66) 3575-1809 Peixoto de Azevedo/MT.



CÂMARA MUNICIPAL DE PEIXOTO DE AZEVEDO.

CNPJ 37.499.373/0001-69 CEP 78.530.000 – ESTADO DE MATO GROSSO

Feliz a Nação Cujo Deus é o Senhor



(Período de Análise: Novembro)

RESUMO/ REPASSE	VR. DUOD.- LOA-2020 - R\$ 3.240.000,00	VR. DEVIDO - 7% - R\$ 3.360.000,00	VR. ORÇADO A MENOR	PGTO EFETUADOS	SALDO CREDOR DO LIMITE MAX. DE 7%
Jan/20	270.000,00	280.000,00	(10.000,00)	270 000,00	10.000,00
Fev/20	270.000,00	280.000,00	(10.000,00)	270 000,00	10.000,00
Mar/20	270.000,00	280.000,00	(10.000,00)	270 000,00	10.000,00
Abr/20	270.000,00	280.000,00	(10.000,00)	270 000,00	10.000,00
Mai/20	270.000,00	280.000,00	(10.000,00)	270 000,00	10.000,00
Jun120	270.000,00	280.000,00	(10.000,00)	270 000,00	10.000,00
Jul/20	270.000,00	280.000,00	(10.000,00)	270 000,00	10.000,00
Ago/20	270.000,00	280.000,00	(10.000,00)	270 000,00	10.000,00
Set/20	270.000,00	280.000,00	(10.000,00)	270 000,00	10.000,00
Out120	270.000,00	280.000,00	(10.000,00)	270 000,00	10.000,00
Nov/20	270.000,00	280.000,00	(10.000,00)	270 000,00	10.000,00
Dez120	270.000,00	280.000,00	0,00	0,00	0,00

Fonte: Anexo 10 – Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada – Exercício de 2019
Base Constituição: Art. 29-A, CF

E-mail: controleinterno@camarapeixotodeazevedo.mt.gov.br

Av. Lions Internacional Oeste – 2021 - Centro Fones: (66) 3575-1809 Peixoto de Azevedo/MT.



CÂMARA MUNICIPAL DE PEIXOTO DE AZEVEDO.

CNPJ 37.499.373/0001-69 CEP 78.530.000 – ESTADO DE MATO GROSSO

Feliz a Nação Cujo Deus é o Senhor



(Período de Análise: Novembro)

0006. LIMITE P/ GASTO COM FOLHA DE PAGAMENTO (§10, ART. 29-A CF)

O quadro a seguir apresenta o limite constitucional para gastos com folha de pagamento, comparado com o repasse financeiro da Prefeitura Municipal.

LIMITE DA FOLHA DE PAGAMENTO	VALOR (R\$)
TRANSFERÊNCIA TOTAL DA PREFEITURA	2.970.000,00
INATIVOS PAGOS COM ORÇAMENTO LEGISLATIVO	0,00
TRANSFERÊNCIA LÍQUIDA	2.970.000,00
DESPESA TOTAL COM FOLHA DE PAGAMENTO	1.417.060,54
INATIVOS PAGOS COM ORÇAMENTO LEGISLATIVO	0,00
ENCARGOS SOCIAIS	273.637,58
DESPESA COM FOLHA DE PAGAMENTO	1.690.698,12
PERCENTUAL (DESPESA FOLHA PAGTO/TRANSF. REALIZADAS)	56,92
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO	70,00

Fonte: Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso, Manual: O Tribunal e a Gestão Financeira das Câmaras de Vereadores, 2012, fls. 15.

Constata-se que as despesas com folha de pagamento do Poder Legislativo, incluído o gasto com o subsídio de seus Vereadores, não superou 70% das Transferências Financeiras Recebidas da Prefeitura Municipal, não excedendo, portanto, o limite previsto § 1º, art. 29-A da Constituição Federal de 1988.

Referente ao limite de 70% da folha de pagamento, a legislação excluí do cômputo da apuração os gastos com encargos patronais, inativos e contratos de terceirização que substituem servidores.

E-mail: controleinterno@camarapeixotodeazevedo.mt.gov.br

Av. Lions Internacional Oeste – 2021 - Centro Fones: (66) 3575-1809 Peixoto de Azevedo/MT.



CÂMARA MUNICIPAL DE PEIXOTO DE AZEVEDO.

CNPJ 37.499.373/0001-69 CEP 78.530.000 – ESTADO DE MATO GROSSO

Feliz a Nação Cujo Deus é o Senhor



(Período de Análise: Novembro)

0007. LIMITE SUBSÍDIO VEREADOR X DEPUTADO ESTADUAL (ART.29, VI, CF)

O quadro a seguir apresenta a observância da limitação dos subsídios de vereadores com base no subsídio dos deputados estaduais.

LIMITE SUBSÍDIO VEREADOR	VALOR (R\$)
POPULAÇÃO DO MUNICÍPIO	30.812
SUBSÍDIO DEPUTADO ESTADUAL	25.300,00
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO	30,00
VALOR LIMITE	7.590,00
COMPARAÇÃO INDIVIDUAL	
SUBSÍDIO DO VEREADOR	4.500,00
SUBSÍDIO DO PRESIDENTE	5.500,00
DIFERENÇA A MENOR	2.090,00
COMPARAÇÃO GERAL	
NÚMERO DE VEREADORES	11
NÚMERO DE MESES	11
SUBSÍDIOS DOS VEREADORES	555.500,00
VALOR MÁXIMO PARA VEREADORES	918.390,00
DIFERENÇA A MENOR	362.890,00

Fonte: Censo IBGE 2010

Constata-se que o subsídio dos Vereadores e do Presidente da Câmara, fixados em **R\$ 555.500,00** (Quinhentos e cinquenta e cinco mil e quinhentos reais), não superou o subsídio dos Deputados Estaduais, não excedendo, portanto, o limite previsto no art. 29, Inciso VI da Constituição Federal de 1988.

E-mail: controleinterno@camarapeixotodeazevedo.mt.gov.br

Av. Lions Internacional Oeste – 2021 - Centro Fones: (66) 3575-1809 Peixoto de Azevedo/MT.



CÂMARA MUNICIPAL DE PEIXOTO DE AZEVEDO.

CNPJ 37.499.373/0001-69 CEP 78.530.000 – ESTADO DE MATO GROSSO

Feliz a Nação cujo Deus é o Senhor



(Período de Análise: Novembro)

0008. LIMITE SUBSÍDIO VEREADORES - 5% DA REC. MUNIC. (ART. 29, VII, CF)

O quadro a seguir demonstra se foi observado o limite constitucional de gastos com remuneração a vereadores do Poder Legislativo Municipal.

DESPESA COM REMUNERAÇÃO DOS VEREADORES	VALOR
REC. TRIBUTÁRIA AMPLIADA DO EXERC. ANTER.	48.022.739,34
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO - 5%	2.401.136,97
TOTAL DE DESPESAS REALIZADAS ATÉ O PERÍODO	555.500,00
PERCENTUAL GASTO	1,55

Fonte: População: Censo IBGE 2010; Receita Trib. Ampliada: Manual de Gestão Financeira de Prefeituras e Câmaras Municipais de 2016 (pág. 45)

Verifica-se que a remuneração total dos Vereadores, excluídos os gastos com inativos, não ultrapassou o montante de 5% da Receita Tributária Ampliada do Exercício Anterior, não excedendo, portanto, o limite previsto no art. 29, inciso VII da Constituição Federal de 1988.

Vide Base de Cálculo do Repasse à Câmara de Vereadores - Receita Tributária Ampliada do Município arrecadada no exercício anterior, constante do Item 0005 deste relatório.

E-mail: controleinterno@camarapeixotodeazevedo.mt.gov.br

Av. Lions Internacional Oeste – 2021 - Centro Fones: (66) 3575-1809 Peixoto de Azevedo/MT.



CÂMARA MUNICIPAL DE PEIXOTO DE AZEVEDO.

CNPJ 37.499.373/0001-69 CEP 78.530.000 – ESTADO DE MATO GROSSO

Feliz a Nação Cujo Deus é o Senhor



(Período de Análise: Novembro)

0009. AVALIAÇÃO DO REPASSE DE DUODÉCIMO

O demonstrativo a seguir apresenta o valor fixado na Lei Orçamentária Anual para o Legislativo comparado com a transferência financeira realizada pelo Poder Executivo.

MÊS	FIXADO	REPASSADO	%	DEVOLVIDO
Janeiro	270.000,00	270.000,00	100,00	0,00
Fevereiro	270.000,00	270.000,00	100,00	0,00
Março	270.000,00	270.000,00	100,00	0,00
Abril	270.000,00	270.000,00	100,00	0,00
Maió	270.000,00	270.000,00	100,00	0,00
Junho	270.000,00	270.000,00	100,00	0,00
Julho	270.000,00	270.000,00	100,00	0,00
Agosto	270.000,00	270.000,00	100,00	0,00
Setembro	270.000,00	270.000,00	100,00	0,00
Outubro	270.000,00	270.000,00	100,00	0,00
Novembro	270.000,00	270.000,00	100,00	0,00
Dezembro	270.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.240.000,00	2.970.000,00	91,66	0,00

Em outra análise, no quadro a seguir apresentamos a evolução dos repasses ao legislativo e a devolução do legislativo para o executivo nos últimos três exercícios.

ANO	REPASSADO	%	DEVOLVIDO	%
2017	2.719.000,00	0,00	123.077,48	0,00
2018	2.828.400,00	4,023	113.590,64	(7,70)
2019	2.993.000,00	5,82	132.378,64	16,54

Conforme apresentado no quadro acima constata-se que o valor repassado ao Poder Legislativo atende o valor fixado para o período, demonstrando o cumprimento a Emenda Constitucional 58/2009 que altera o inciso IV do art. 29 e art. 29-A da Constituição Federal de 1988.

E-mail: controleinterno@camarapeixotodeazevedo.mt.gov.br

Av. Lions Internacional Oeste – 2021 - Centro Fones: (66) 3575-1809 Peixoto de Azevedo/MT.



CÂMARA MUNICIPAL DE PEIXOTO DE AZEVEDO.

CNPJ 37.499.373/0001-69 CEP 78.530.000 – ESTADO DE MATO GROSSO

Feliz a Nação Cujo Deus é o Senhor



(Período de Análise: Novembro)

0010. AVALIAÇÃO DO RECOLHIMENTO COM ENCARGOS SOCIAIS

O quadro a seguir apresenta a despesa liquidada e paga com recolhimentos de encargos sociais e demais obrigações trabalhistas.

DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS	NO MÊS		ATÉ O MÊS	
	LIQUIDADO	PAGO	LIQUIDADO	PAGO
3190113 - INSS	13.208,84	13.208,84	146.891,47	146.891,47
3191113 - PRFEVIPAZ	11.178,80	11.178,80	126.746,11	126.746,11
TOTAL	24.387,64	24.387,64	273.637,58	273.637,58

Constata-se no quadro acima que no mês de referência houve liquidação e pagamento de despesa relativa à contribuição patronal.

Em outra análise, conforme o demonstrado acima, o valor liquidado desde o início do exercício foi na ordem **R\$ 273.637,58** e o pago foi de **R\$ 273.637,58**, não ficando diferença entre o liquidado e pago.

E-mail: controleinterno@camarapeixotodeazevedo.mt.gov.br

Av. Lions Internacional Oeste – 2021 - Centro Fones: (66) 3575-1809 Peixoto de Azevedo/MT.



CÂMARA MUNICIPAL DE PEIXOTO DE AZEVEDO.

CNPJ 37.499.373/0001-69 CEP 78.530.000 – ESTADO DE MATO GROSSO

Feliz a Nação Cujo Deus é o Senhor



(Período de Análise: Novembro)

0011. AVALIAÇÃO DOS INVESTIMENTOS

O quadro a seguir demonstra o valor autorizado na Lei Orçamentária para investimento em obras, equipamentos e aquisição de imóveis, comparado com a despesa liquidada.

RELAÇÃO DE INVESTIMENTOS	AUTORIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
OBRAS E INSTALAÇÕES	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	35.000,00	2.556,51	7,30	2.556,51	7,30
TOTAL DE INVESTIMENTOS	135.000,00	2.556,51	7,30	2.556,51	7,30
REPASSE FINANCEIRO RECEBIDO				2.970.000,00	
PERCENTUAL DE INVESTIMENTO SOBRE REPASSE				0,08 %	

Conforme demonstrado, verifica-se que não houve despesas com investimentos.

Apresentamos a seguir as movimentações contábeis dos Bens Móveis e Imóveis, registrados no sistema de contabilidade e transmitido para o Sistema GUARDIÃO - PATRIMÔNIO.

PATRIMONIO	SALDO EM 31/12	MOVIMENTAÇÃO DO PERÍODO		SALDO ATUAL
		ENTRADAS	SÁIDAS	
BENS IMOVEIS	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00
EDIFICACOES	600.000,00	0,00		
BENS MOVEIS	101.132,97	0,00	0,00	103.689,48
EQUIP. E MATERIAL PERMANENTE	17.677,38	0,00	0,00	17.677,38
EQUIP. PARA AUDIO, VIDEO E FOTO.	23.971,61	0,00	0,00	23.971,61
MAQUINAS, INSTALACOES E UTENSI. DE ESCRI	17.613,75	2.556,51	0,00	20.170,26
MOBILIARIO EM GERAL	16.318,11	0,00	0,00	16.318,11
VEICULOS DIVERSOS	25.552,12	0,00	0,00	25.552,12
(-) DEPRECIACÃO, EXAUTÃO E	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Geral do Resumo	701.132,97	2.556,51	0,00	703.689,48

E-mail: controleinterno@camarapeixotodeazevedo.mt.gov.br

Av. Lions Internacional Oeste – 2021 - Centro Fones: (66) 3575-1809 Peixoto de Azevedo/MT.



CÂMARA MUNICIPAL DE PEIXOTO DE AZEVEDO.

CNPJ 37.499.373/0001-69 CEP 78.530.000 – ESTADO DE MATO GROSSO

Feliz a Nação cujo Deus é o Senhor



(Período de Análise: Novembro)

0012. AVALIAÇÃO DAS LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES DIRETAS

O quadro a seguir apresenta a despesa empenhada da Câmara Municipal com contratações por dispensa e inexigibilidade de licitação comparada com a despesa total empenhada.

DESPESA POR MODALIDADE DE LICITAÇÃO	EMPENHADO	%
DESPESA EMPENHADA COMO CONCURSO	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO CONVITE	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO TOMADA DE PREÇOS	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO CONCORRÊNCIA	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO BEC-BOLSA ELETRÔNICA	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO REGIME CONTRATAÇÃO DIRETA	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO DISPENSA DE LICITAÇÃO (II) - Art.24	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO INEXIGIBILIDADE (III) - Art.25	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO OUTROS/NÃO APLICÁVEL	2.594.167,08	100,00
TOTAL DE DESPESA EMPENHADA (I)	2.594.167,08	
TOTAL DA DESPESA EMPENHADA SEM LICITAÇÃO (IV) = (II+III)	0,00	
PERCENTUAL DESPESA SEM LICITAÇÃO = ((IV / I) * 100)	0,00 %	

Conforme demonstrado no quadro acima, constata-se que até o período analisado, a Despesa Empenhada nas modalidades de licitação previstas nos artigos 24 e 25, da Lei Federal 8.666/93 representou 0,00% da despesa total contratada.

E-mail: controleinterno@camarapeixotodeazevedo.mt.gov.br

Av. Lions Internacional Oeste – 2021 - Centro Fones: (66) 3575-1809 Peixoto de Azevedo/MT.



CÂMARA MUNICIPAL DE PEIXOTO DE AZEVEDO.

CNPJ 37.499.373/0001-69 CEP 78.530.000 – ESTADO DE MATO GROSSO

Feliz a Nação Cujo Deus é o Senhor



(Período de Análise: Novembro)

0013. AVALIAÇÃO DE ESTOQUES EM ALMOXARIFADO

O quadro a seguir demonstra o valor autorizado na Lei Orçamentária para materiais de consumo, comparado com a despesa empenhada e liquidada.

RELAÇÃO DE ESTOQUE	AUTORIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
MATERIAL DE CONSUMO	40.000,00	27.119,92	67,79	27.119,92	67,79
TOTAL	40.000,00	27.119,92	67,79	27.119,92	67,79
REPASSE FINANCEIRO RECEBIDO				2.970.000,00	
PERCENTUAL SOBRE REPASSE				0,91	

De acordo com o demonstrado acima, o valor empenhado e liquidado com materiais de consumo representou até o período, respectivamente, **67,79%** e **67,79%** da despesa autorizada para o exercício.

E-mail: controleinterno@camarapeixotodeazevedo.mt.gov.br

Av. Lions Internacional Oeste – 2021 - Centro Fones: (66) 3575-1809 Peixoto de Azevedo/MT.



CÂMARA MUNICIPAL DE PEIXOTO DE AZEVEDO.

CNPJ 37.499.373/0001-69 CEP 78.530.000 – ESTADO DE MATO GROSSO

Feliz a Nação Cujo Deus é o Senhor



(Período de Análise: Novembro)

0014. DESPESAS COM ADIANTAMENTO

O quadro a seguir apresenta o valor concedido, utilizado, devolvido e pendente de prestação de contas das despesas sob regime de adiantamento.

DESPESAS COM ADIANTAMENTO (NO EXERCÍCIO)	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS NO PERÍODO	00,00	0,00	0,00	0,00

E-mail: controleinterno@camarapeixotodeazevedo.mt.gov.br

Av. Lions Internacional Oeste – 2021 - Centro Fones: (66) 3575-1809 Peixoto de Azevedo/MT.



CÂMARA MUNICIPAL DE PEIXOTO DE AZEVEDO.

CNPJ 37.499.373/0001-69 CEP 78.530.000 – ESTADO DE MATO GROSSO

Feliz a Nação Cujo Deus é o Senhor



(Período de Análise: Novembro)

0015. DESPESAS COM DIÁRIAS

O quadro a seguir apresenta o valor concedido, utilizado, devolvido e pendente de prestação de contas das despesas sob concessão de diárias.

DESPESAS COM DIÁRIA	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO
DESPESAS COM DIÁRIA (NO PERÍODO)	3.650,00	0,00	3.650,00	0,00

Nota Explicativa: O Serviço de Controle Interno analisa as prestações de contas de diárias tomando por base a Lei Municipal nº 263/1997, Caso tenha algum documento ou prazo que não esteja de acordo com a legislação são mencionadas no decorrer da Prestação de Contas, bem como requerido ao solicitante do adiantamento que regularize a situação.

Obs.: Foi concedida 04 diárias ao servidor comissionado Leandro Camargo Nunes de Freitas, para custear despesas em Cuiaba/MT. Tratar de assuntos de interesse deste Poder Legislativo. Foi concedida 5 diárias para a vereadora Elizabeth dos Santos Costa, para tratar de assuntos de interesse deste poder legislativo em Brasília-DF, junto aos órgãos federais.

E-mail: controleinterno@camarapeixotodeazevedo.mt.gov.br

Av. Lions Internacional Oeste – 2021 - Centro Fones: (66) 3575-1809 Peixoto de Azevedo/MT.



CÂMARA MUNICIPAL DE PEIXOTO DE AZEVEDO.

CNPJ 37.499.373/0001-69 CEP 78.530.000 – ESTADO DE MATO GROSSO

Feliz a Nação cujo Deus é o Senhor



(Período de Análise: Novembro)

0016. DESPESAS COM VERBA INDENIZATÓRIA

O quadro a seguir apresenta o valor concedido, utilizado, devolvido e pendente de prestação de contas das despesas sob regime indenizatório

MÊS ANO	BENEFICIADO	VALOR PAGO	D. REQUERIMENTO
AGOSTO/2020	Gilmar Santos de Souza	5.500,00	15/12/2020
AGOSTO/2020	Ambrósio Pereira Carvalho	4.500,00	15/12/2020
AGOSTO/2020	Raimundo Irael Pires de Oliveira	4.500,00	15/12/2020
AGOSTO/2020	Joranir José Soares	4.500,00	15/12/2020
AGOSTO/2020	Rosangela de Mato Dias	4.500,00	15/12/2020
AGOSTO/2020	Alexsandro Manhaguanha	4.500,00	15/12/2020
AGOSTO/2020	Elizabeth dos Santos Costa	4.500,00	15/12/2020
AGOSTO/2020	Cleibcesar Lopes de Oliveira	4.500,00	15/12/2020
AGOSTO/2020	José Manoel da Silva	4.500,00	15/12/2020
AGOSTO/2020	Nilmar Nunes de Miranda	4.500,00	15/12/2020
AGOSTO/2020	Paulo Cezar Dendena	4.500,00	15/12/2020

Nota Explicativa: Demonstrativo de VERBA INDENIZATÓRIA, preenchido de acordo com De acordo com a Lei Municipal nº 924, de 11 de ABRIL de 2.016, que dispõe sobre a Verba Indenizatória devida em razão do exercício de atividade parlamentar.

E-mail: controleinterno@camarapeixotodeazevedo.mt.gov.br

Av. Lions Internacional Oeste – 2021 - Centro Fones: (66) 3575-1809 Peixoto de Azevedo/MT.



CÂMARA MUNICIPAL DE PEIXOTO DE AZEVEDO.

CNPJ 37.499.373/0001-69 CEP 78.530.000 – ESTADO DE MATO GROSSO

Feliz a Nação Cujo Deus é o Senhor



(Período de Análise: Novembro)

0017. CUMPRIMENTO DE PRAZOS E ALERTA APLIC

O quadro a seguir apresenta a movimentação decorrente da remessa eletrônica de documentos exigidos pelo Tribunal de Contas através do Sistema APLIC (Auditoria Eletrônica de Contas Públicas).

TIPO DOCUMENTO	PRAZO	SITUAÇÃO
ORÇAMENTO - 2020	09/01/2020	NO PRAZO
CARGA INICIAL - 2020	04/03/2020	NO PRAZO
BALANCETE FINANCEIRO – JANEIRO/2020	06/05/2020	COM ATRASO
BALANCETE FINANCEIRO – FEVEREIRO/2020	08/05/2020	COM ATRASO
BALANCETE FINANCEIRO – MARÇO/2020	03/06/2020	COM ATRASO
BALANCETE FINANCEIRO – ABRIL/2020	18/06/2020	COM ATRASO
BALANCETE FINANCEIRO – MAIO/2020	25/06/2020	NO PRAZO
BALANCETE FINANCEIRO – JUNHO/2020	29/07/2020	NO PRAZO
BALANCETE FINANCEIRO – JULHO/2020	25/08/2020	NO PRAZO
BALANCETE FINANCEIRO – AGOSTO/2020	25/09/2020	NO PRAZO
BALANCETE FINANCEIRO – SETEMBRO/2020	23/10/2020	NO PRAZO
BALANCETE FINANCEIRO – OUTUBRO/2020		
BALANCETE FINANCEIRO – NOVEMBRO/2020		

Nota Explicativa: Quadro com movimentações do mês e situação de documento NÃO INFORMADO, NO PRAZO ou COM ATRASO.

Verificamos que no mês analisado, o encaminhamento de documentos no prazo representou 100%, o envio intempestivo foi na ordem de 0% e os documentos não informados foi de 0%.

E-mail: controleinterno@camarapeixotodeazevedo.mt.gov.br

Av. Lions Internacional Oeste – 2021 - Centro Fones: (66) 3575-1809 Peixoto de Azevedo/MT.



CÂMARA MUNICIPAL DE PEIXOTO DE AZEVEDO.

CNPJ 37.499.373/0001-69 CEP 78.530.000 – ESTADO DE MATO GROSSO

Feliz a Nação cujo Deus é o Senhor



(Período de Análise: Novembro)

0018. AVALIAÇÃO DAS AÇÕES DE GOVERNO PREVISTAS NO ORÇAMENTO

O quadro a seguir apresenta o valor autorizado na Lei Orçamentária Anual destinados a Investimentos e Custeios, comparados com a despesa empenhada e liquidada.

PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA PARA O EXERCÍCIO: 3.240.000,00

AÇÃO DE GOVERNO	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
OBRAS E INSTALACOES	100.000,00				
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	35.000,00	2.556,51	7,30	2.556,51	7,30
TOTAL	135.000,00	2.556,51	1,89	2.556,51	1,89

AÇÃO DE GOVERNO	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
CONTRIBUICOES	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS PESSOAL CIVIL	1.605.000,00	1.417.060,54	88,29	1.417.060,54	88,29
OBRIGACOES PATRONAIS INSS	174.000,00	146.891,47	84,42	146.891,47	84,42
OBRIGACOES PATRONAIS PREVIPOZ	140.000,00	126.746,11	90,53	126.746,11	90,53
DIARIAS CIVIL	70.000,00	9.250,00	13,21	9.250,00	13,21
MATERIAL DE CONSUMO	40.000,00	27.119,92	67,79	27.119,92	67,79
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	30.000,00	4.508,27	15,02	3.049,87	7,58
SERVICOS DE CONSULTORIA	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOA FISICA	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOA JURIDICA	330.000,00	245.119,95	74,27	215.562,94	65,32
SERVICO DE TECN. DA INFORMACAO E COMUNICACAO	65.000,00	57.130,44	87,89	49.641,95	76,37
INDENIZACOES E RESTITUICOES	610.000,00	557.783,87	91,43	456.010,73	74,75
TOTAL	3.105.000,00	2.591.610,57	83,46	2.553.106,67	82,22

TOTAL 3.240.000,00 2.594.167,08 80,06 2.555.663,18 78,87

Conforme apresentado no quadro acima, o valor empenhado e liquidado nas ações de governo de investimentos representou até o período, respectivamente, 1,89% e 1,89% do valor autorizado no orçamento. Referente as ações de governo com manutenção e custeio, certificamos que foi empenhado 83,46% e liquidado 82,22% do valor autorizado no orçamento.

Certifica-se que até o período analisado, a Entidade executou em investimentos e custeio o equivalente a 80,06% do orçamento aprovado para o exercício.

Frisa-se por oportuno que no atual exercício houve anulação de empenho na dotação 33903900000 – Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica, na ordem de R\$ 9.116,91 (Nove mil, cento e dezesseis reais e noventa e um centavos).

E-mail: controleinterno@camarapeixotodeazevedo.mt.gov.br

Av. Lions Internacional Oeste – 2021 - Centro Fones: (66) 3575-1809 Peixoto de Azevedo/MT.



CÂMARA MUNICIPAL DE PEIXOTO DE AZEVEDO.

CNPJ 37.499.373/0001-69 CEP 78.530.000 – ESTADO DE MATO GROSSO

Feliz a Nação Cujo Deus é o Senhor



(Período de Análise: Novembro)

0019. CONCLUSÃO

Mediante nossas análises para o período, não vislumbramos ocorrências relevantes que mereçam remessa deste relatório ao Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso, no entanto, o mesmo será submetido à análise do Chefe do Poder Legislativo.

E por ser a expressão da verdade, assinado o presente relatório de controle.

Atenciosamente.

Peixoto de Azevedo, 15 de Dezembro de 2020.

Ricardo José da Silva Filho
Controle Interno

Gilmar Santos de Souza
Presidente