



# 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: Janeiro)

## PARECER DE CONTROLE INTERNO

### JANEIRO DE 2021

PEIXOTO DE AZEVEDO, 29 DE MARÇO DE 2021.

E-mail: [controleinterno@camarapeixotodeazevedo.mt.gov.br](mailto: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: Janeiro)

## 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 **JANEIRO** do exercício de 2021.

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](mailto: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: Janeiro)

## 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.

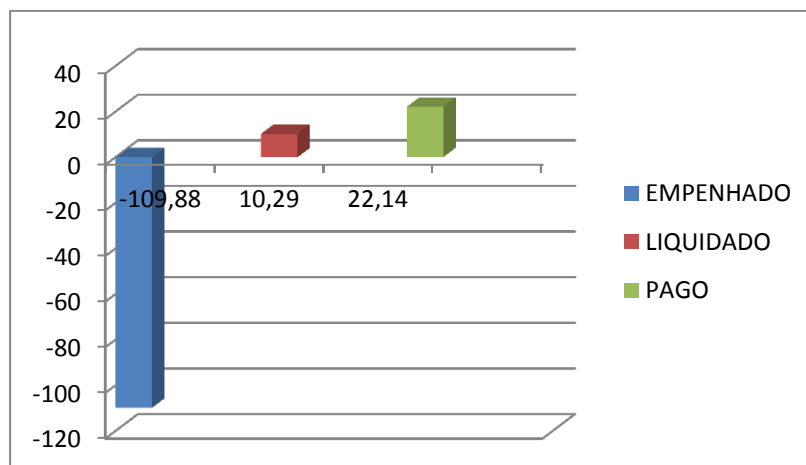
	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTO ATÉ O MÊS		REALIZADO NO MÊS	REALIZADO ATE O MÊS	%
REPASSE FINANCEIRO RECEBIDO	3.262.500,00	271.875,00		271.875,00	271.875,00	8,33
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>3.262.500,00</b>	<b>271.875,00</b>		<b>271.875,00</b>	<b>271.875,00</b>	<b>8,33</b>

	PREVISTO ATÉ O MÊS	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPEZA CORRENTE	3.171.500,00	570.633,14	209,88	243.894,58	89,70	209.482,92	77,05
DESPEZA DE CAPITAL	91.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>3.262.500,00</b>	<b>570.633,14</b>	<b>209,88</b>	<b>243.894,58</b>	<b>89,70</b>	<b>209.482,92</b>	<b>77,05</b>
<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>3.262.500,00</b>	<b>(298.758,14)</b>	<b>-109,88</b>	<b>27.980,42</b>	<b>10,29</b>	<b>62.392,08</b>	<b>22,14</b>

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](mailto: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: Janeiro)

## 0002. AVALIAÇÃO DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

Até o período analisado não foram realizadas alterações orçamentárias.



# 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: Janeiro)

## 0003. AVALIAÇÃO DA EXECUÇÃO FINANCEIRA

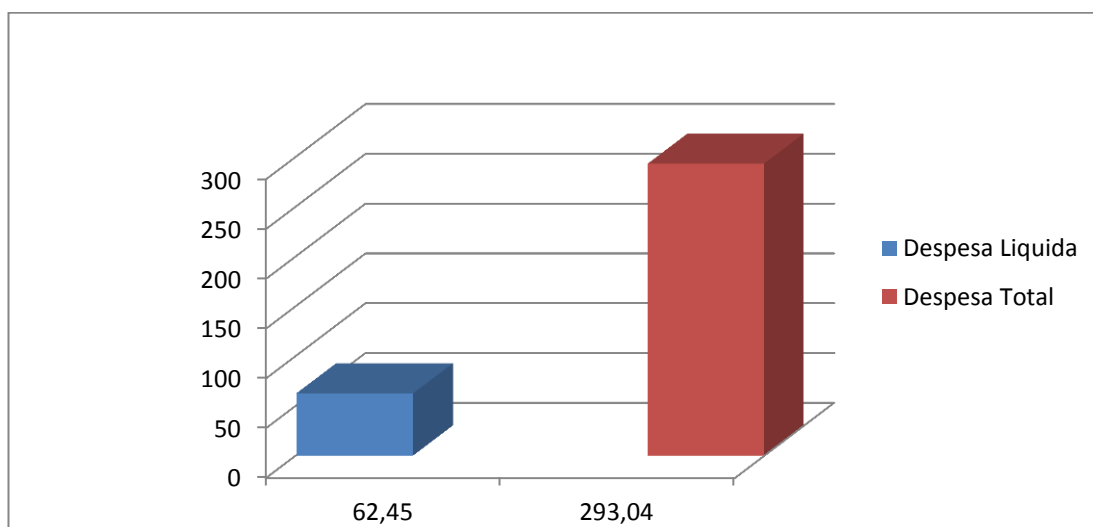
A execução financeira demonstrada abaixo, apresenta o resultado obtido através de comparativos entre os saldos bancários e as despesas liquidadas e não liquidadas a pagar.

RESULTADO FINANCEIRO	Valores (R\$)	%
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	91.644,80	
(-) DESPESAS À PAGAR – LIQUIDADAS <sup>1</sup>	34.411,66	62,45
<b>(=) SUPERÁVIT PELA DESPESA LIQUIDADA</b>	<b>57.233,14</b>	
(-) DESPESAS À PAGAR – LIQUIDADAS E NÃO LIQUIDADAS <sup>2</sup>	325.798,06	293,04
<b>(=) DEFICIT PELA DESPESA TOTAL</b>	<b>(268.564,92)</b>	

Nota Explicativa: <sup>1</sup> Compreende as obrigações reconhecidas a pagar processadas no curto prazo. <sup>2</sup> 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](mailto: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: Janeiro)

## 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	91.644,00	91.644,00	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.



# 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: Janeiro)

## 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. <sup>(A)</sup>	47.492.978,43
<b>PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE</b>	<b>7,00%</b>
VALOR MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	3.324.508,49
VALOR DOS REPASSES PREVISTOS PARA O EXERCÍCIO	3.262.500,00
TOTAL DE DESPESAS REALIZADAS ATÉ O PERÍODO <sup>(B)</sup>	209.482,92
<b>PERCENTUAL REALIZADO <sup>(C = B/A*100)</sup></b>	<b>0,44%</b>

*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.



# 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: Janeiro)

## RECEITA ARRECADADA – EXERCÍCIO BASE DE 2019

ESPECIFICAÇÃO		
<b>(+) Receitas Tributárias</b>		<b>10.382.644,65</b>
<b>Impostos</b>		<b>9.118.687,47</b>
IPTU/DIVIDA ATIVA - MJM	1.432.051,60	
IRRF/DIVIDA ATIVA - MJM	2.620.895,38	
ITBI/DIVIDA ATIVA - MJM	1.832.553,36	
ISSQN/DIVIDA ATIVA - MJM	3.233.187,13	
<b>TAXAS</b>		<b>1.096.834,04</b>
<b>Contribuição de Melhorias</b>	0,00	
<b>( + ) Transferências Constitucionais</b>		<b>21.785.019,09</b>
FPM	15.712.414,89	
TRANSF. ITR	1.312.492,72	
IOF s/ Ouro	4.760.111,48	
ICMS Desoneração - LC n. 87/96	0,00	
Cota parte CFEM	0,00	
TRANSF. ADO PLP 133/2020 – COMPENSAÇÃO DA UNIÃO – LEI KANDIR	0,00	
<b>(+) Transferências do Estado</b>		<b>15.325.314,69</b>
ICMS - PRINCIPAL	13.303.009,32	
IPVA - PRINCIPAL	1.883.090,86	
IPI (Exportação)	80.534,63	
Contribuição de Intervenção no Domínio, Econômico - CIDE	58.679,88	
<b>Total Geral</b>		<b>47.492.978,43</b>
Limite percentual máximo autorizado - art. 29-A, CF ( 7%)		3.324.508,49

**VALOR MAXIMO MENSAL DO DUODECIMO - 7% 277.042,37**

LOA-2020- Orc. Camara Limite Maximo 7% VR. ORCADO A MENOR/2021:

**3.262.500,00 3.324.508,49 62.008,49**

Podendo arredondar: **3.324.000,00**

**VALOR ORCADO A MENOR NA LOA-2020 DO LIMITE MAXIMO DE 7%: (120.000,00)**

RESUMO/ REPASSE	VR. DUOD.- LOA-2021 - R\$ 3.262.500,00	VR. DEVIDO - 7% - R\$ 3.324.508,49	VR. ORCADO A MENOR	PGTO EFETUADOS	SALDO CREDOR DO LIMITE MAX. DE 7%
Jan/20	271.875,00	277.000,00	(5.125,00)	271.875,00	5.125,00
Fev/20	271.875,00	277.000,00			
Mar/20	271.875,00	277.000,00			
Abr/20	271.875,00	277.000,00			
Mai/20	271.875,00	277.000,00			
Jun120	271.875,00	277.000,00			
Jul/20	271.875,00	277.000,00			
Ago/20	271.875,00	277.000,00			
Set/20	271.875,00	277.000,00			
Out120	271.875,00	277.000,00			
Nov/20	271.875,00	277.000,00			
Dez120	271.875,00	277.000,00			

Fonte: Anexo 10 – Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada – Exercício de 2020  
Base Constituição: Art. 29-A, CF

E-mail: [controleinterno@camarapeixotodeazevedo.mt.gov.br](mailto: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: Janeiro)

Abaixo apresentamos a Base de Cálculo do Repasse à Câmara de Vereadores - Receita Tributária Ampliada do Município arrecadada no exercício anterior, com a compensação da Lei Kandir.

LOA-2020- Orc. Câmara	Limite Máximo 7%	VR. ORCADO A MENOR/2021:
<b>3.262.500,00</b>	<b>3.375.000,00</b>	<b>112.500,00</b>

**VALOR ORCADO A MENOR NA LOA-2020 DO LIMITE MAXIMO DE 7%: (120.000,00)**

RESUMO/ REPASSE	VR. DUOD.- LOA-2021 - R\$ 3.262.500,00	VR. DEVIDO - 7% - R\$ 3.324.508,49	VR. ORCADO A MENOR	PGTO EFETUADOS	SALDO CREDOR DO LIMITE MAX. DE 7%
Jan/20	271.875,00	281.250,00	(9.375,00)	271.875,00	9.375,00
Fev/20	271.875,00	281.250,00			
Mar/20	271.875,00	281.250,00			
Abr/20	271.875,00	281.250,00			
Mai/20	271.875,00	281.250,00			
Jun120	271.875,00	281.250,00			
Jul/20	271.875,00	281.250,00			
Ago/20	271.875,00	281.250,00			
Set/20	271.875,00	281.250,00			
Out120	271.875,00	281.250,00			
Nov/20	271.875,00	281.250,00			
Dez120	271.875,00	281.250,00			

Fonte: Anexo 10 – Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada – Exercício de 2020  
Base Constituição: Art. 29-A, CF



# 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: Janeiro)

## 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	271.875,00
INATIVOS PAGOS COM ORÇAMENTO LEGISLATIVO	0,00
<b>TRANSFERÊNCIA LÍQUIDA</b>	<b>271.875,00</b>
DESPESA TOTAL COM FOLHA DE PAGAMENTO	145.688,71
INATIVOS PAGOS COM ORÇAMENTO LEGISLATIVO	0,00
ENCARGOS SOCIAIS	27.776,54
<b>DESPESA COM FOLHA DE PAGAMENTO</b>	<b>173.465,25</b>
<b>PERCENTUAL (DESPESA FOLHA PAGTO/TRANSF. REALIZADAS)</b>	<b>63,80</b>
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 exclui do cômputo da apuração os gastos com encargos patronais, inativos e contratos de terceirização que substituem servidores.



# 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: Janeiro)

## 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
<b>PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO</b>	<b>30,00</b>
VALOR LIMITE	7.590,00
<b>COMPARAÇÃO INDIVIDUAL</b>	
SUBSÍDIO DO VEREADOR	5.500,00
SUBSÍDIO DO PRESIDENTE	6.500,00
<b>DIFERENÇA A MENOR</b>	<b>1.090,00</b>
<b>COMPARAÇÃO GERAL</b>	
NÚMERO DE VEREADORES	11
NÚMERO DE MESES	1
SUBSÍDIOS DOS VEREADORES	61.500,00
VALOR MÁXIMO PARA VEREADORES	83.490,00
<b>DIFERENÇA A MENOR</b>	<b>21.990,00</b>

Fonte: Censo IBGE 2010

Constata-se que o subsídio dos Vereadores e do Presidente da Câmara, fixados em **R\$ 61.500,00**, não superou o subsídio dos Deputados Estaduais, não excedendo, portanto, o limite previsto no art. 29, Inciso VI da Constituição Federal de 1988.



# 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: Janeiro)

## 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.	47.492.978,43
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO - 5%	2.374.648,92
<b>TOTAL DE DESPESAS REALIZADAS ATÉ O PERÍODO</b>	<b>61.500,00</b>
<b>PERCENTUAL GASTO</b>	<b>0,12</b>

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.



# 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: Janeiro)

## 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	271.875,00	271.875,00	100,00	0,00
Fevereiro	271.875,00	0,00	0,00	0,00
Março	271.875,00	0,00	0,00	0,00
Abril	271.875,00	0,00	0,00	0,00
Maio	271.875,00	0,00	0,00	0,00
Junho	271.875,00	0,00	0,00	0,00
Julho	271.875,00	0,00	0,00	0,00
Agosto	271.875,00	0,00	0,00	0,00
Setembro	271.875,00	0,00	0,00	0,00
Outubro	271.875,00	0,00	0,00	0,00
Novembro	271.875,00	0,00	0,00	0,00
Dezembro	271.875,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.262.500,00</b>	<b>271.875,00</b>	<b>8,33</b>	<b>0,00</b>

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

ANO	REPASSADO	DEVOLVIDO	%
2017	2.719.000,00	123.077,48	4,52
2018	2.828.400,00	113.590,64	4,01
2019	2.993.000,00	132.378,64	4,41
2020	3.240.000,00	360.443,87	11,12

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



# 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: Janeiro)

Emenda Constitucional 58/2009 que altera o inciso IV do art. 29 e art. 29-A da Constituição Federal de 1988.

## 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	13.943,06	0,00	13.943,06	0,00
3191113 - PRFEVIPAZ	13.833,48	0,00	13.833,48	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>27.776,54</b>	<b>0,00</b>	<b>27.776,54</b>	<b>0,00</b>

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\$ **27.776,54** e o pago foi de R\$ **0,00**.



# 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: Janeiro)

## 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	56.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	35.000,00	0,00	0,00	0,00	2,20
<b>TOTAL DE INVESTIMENTOS</b>	<b>91.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
REPASSE FINANCEIRO RECEBIDO				271.875,00	
PERCENTUAL DE INVESTIMENTO SOBRE REPASSE				0,00 %	

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**.

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
(+) Saldo exercício anterior	<b>88.608,40 bens móveis</b> <b>650.000,00 bens imóveis</b>
(+) Aquisições no exercício:	
Bens Móveis	0,00
Bens Imóveis	0,00
(-) Desincorporação de bens e valores	0,00
(-) Baixas no exercício	0,00
(-) Depreciação de bens móveis	0,00
(+) Valorização de bens imóveis	0,00
(+) Valorização de bens móveis	0,00
Alienações	0,00
Inservíveis	0,00
(=) Saldo em 31.01.2021	<b>88.608,40 bens móveis</b> <b>650.000,00 bens imóveis</b>



# 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: Janeiro)

## 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	570.633,14	100,00
<b>TOTAL DE DESPESA EMPENHADA (I)</b>	<b>570.633,14</b>	
<b>TOTAL DA DESPESA EMPENHADA SEM LICITAÇÃO (IV) = (II+III)</b>	<b>0,00</b>	
<b>PERCENTUAL DESPESA SEM LICITAÇÃO = ((IV / I) * 100)</b>	<b>0,00 %</b>	

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.





# 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: Janeiro)

## 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	1.852,16	4,63	1.852,16	4,63
<b>TOTAL</b>	<b>40.000,00</b>	<b>1.852,16</b>	<b>4,63</b>	<b>1.852,16</b>	<b>4,63</b>
<b>REPASSE FINANCEIRO RECEBIDO</b>				<b>271.875,00</b>	
<b>PERCENTUAL SOBRE REPASSE</b>				<b>0,68</b>	

De acordo com o demonstrado acima, o valor empenhado e liquidado com materiais de consumo representou até o período, respectivamente, 4,63% e 4,63% da despesa autorizada para o exercício.

E-mail: [controleinterno@camarapeixotodeazevedo.mt.gov.br](mailto: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: Janeiro)

## 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



# 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: Janeiro)

## 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 (NO EXERCÍCIO)	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO
DIÁRIAS CONCEDIDAS NO PERÍODO	00,00	0,00	0,00	0,00

**Nota Explicativa:** O Serviço de Controle Interno analisa as prestações de contas de adiantamento 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.

E-mail: [controleinterno@camarapeixotodeazevedo.mt.gov.br](mailto: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: Janeiro)

## 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
JANEIRO/2020	EVANDRO KOMMERS	5.500,00	16/01/2021
JANEIRO/2020	FRANCISCO PEREIRA MENDES	4.500,00	16/01/2021
JANEIRO/2020	MARIO APARECIDO DA SILVA	4.500,00	16/01/2021
JANEIRO/2020	IZOLINA VACARIO	4.500,00	16/01/2021
JANEIRO/2020	ELIEGE KRUL	4.500,00	16/01/2021
JANEIRO/2020	ADRIANO GOMES DE SOUZA	4.500,00	16/01/2021
JANEIRO/2020	CLEIBCESAR LOPES DE OLIVEIRA	4.500,00	16/01/2021
JANEIRO/2020	GLEISON NOLETO LOPES	4.500,00	16/01/2021
JANEIRO/2020	RENATO FERREIRA ALVES	4.500,00	16/01/2021
JANEIRO/2020	ROSAGELA DE MATOS DIAS	4.500,00	16/01/2021
JANEIRO/2020	WARLEY SIQUEIRA PINTO	4.500,00	16/01/2021

**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



# 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: Janeiro)

## 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
PEÇA DE PLANEJAMENTO -		NO PRAZO
CARGA INICIAL -		NO PRAZO
CONTABILIDADE PUBLICA – JANEIRO/2021 -		NO PRAZO
CONTRATOS E CONVENIOS -		NO PRAZO

**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%.



# 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: Janeiro)

## 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	56.000,00				
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>91.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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	1.650.000,00	145.688,71	8,82	145.688,71	8,82
OBRIGACOES PATRONAIS INSS	180.000,00	13.943,06	7,74	13.943,06	7,74
OBRIGACOES PATRONAIS PREVIPOZ	140.000,00	13.833,48	9,98	13.833,48	9,98
DIARIAS CIVIL	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	40.000,00	1.852,16	4,63	1.852,16	4,63
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVICOS DE CONSULTORIA	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOA FISICA	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PESSOA JURIDICA	340.000,00	288.624,53	84,88	14.063,99	4,13
SERVICO DE TECN. DA INFORMACAO E COMUNICAÇÃO	65.000,00	56.191,20	86,44	4.930,10	7,58
INDENIZACOES E RESTITUICOES	610.000,00	50.500,00	8,27	50.500,00	8,27
<b>TOTAL</b>	<b>3.171.500,00</b>	<b>570.633,14</b>	<b>17,99</b>	<b>243.849,58</b>	<b>7,68</b>

**TOTAL 3.262.500,00 570.633,14 17,49 243.849,58 6,74**

Conforme apresentado no quadro acima, o valor empenhado e liquidado nas ações de governo de investimentos representou até o período, respectivamente, **0,00%** e **0,00%** do valor autorizado no orçamento. Referente as ações de governo com manutenção e custeio, certificamos que foi empenhado **17,49%** e liquidado **6,74%** do valor autorizado no orçamento.

Certifica-se que até o período analisado, a Entidade executou em investimentos e custeio o equivalente a 12,36% do orçamento aprovado para o exercício.

E-mail: [controleinterno@camarapeixotodeazevedo.mt.gov.br](mailto: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: Janeiro)

## 0019. RECOMENDAÇÃO

O orçamento do Poder Legislativo foi aprovado através da Lei Orçamentária nº 1.104, de 09 de dezembro de 2020, onde fixou a despesa em R\$ 3.262.500,00 (três milhões e duzentos e sessenta e dois mil e quinhentos reais).

Frisa-se, por oportuno informar que a despesa fixada em lei está a menor do que o valor arrecadado pela prefeitura no exercício financeiro de 2.020, conforme consta no anexo 10, do balancete mensal de dezembro.

Esta Controladoria recomenda ao presidente da Câmara Municipal que solicite ao chefe do executivo municipal o envio de projeto de Lei Municipal, solicitando autorização para ampliar Crédito Suplementar no Orçamento/2021 da Câmara Municipal, aprovado pela Lei Municipal nº 1.104/2020, em atendimento ao § 1º, Inciso III, do artigo 43 da Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, no valor de R\$ 62.008,49 (Sessenta e dois mil, oito reais e quarenta e nove centavos). Com essas medidas corretivas, a despesa do legislativo municipal ficará fixada em R\$ 3.324.508,49 (três milhões, trezentos e vinte e quatro mil, quinhentos e oito reais e quarenta e nove centavos).

## 0020. 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, 30 de Março de 2021.

  
Ricardo José da Silva Filho  
Controle Interno

**Evandro Kommers**  
Presidente

E-mail: [controleinterno@camarapeixotodeazevedo.mt.gov.br](mailto:controleinterno@camarapeixotodeazevedo.mt.gov.br)

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