

**RELATÓRIO DO CONTROLE  
INTERNO 1º QUADRIMESTRE DE 2024**



**CÁCERES/MT**

**Maior/2024**

## Conteúdo

|   |           |
|---|-----------|
| IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS PELO PODER LEGISLATIVO 1º QUADRIMESTRE DE 2024 .....                                 | 3         |
| INTRODUÇÃO .....  | 4         |
| GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - LOA, LDO E PPA.....   | 4         |
| CRÉDITOS ADICIONAIS.....  | 5         |
| <b>GESTÃO DOS REPASSES PELO EXECUTIVO .....</b>   | <b>5</b>  |
| GESTÃO DE PESSOAL .....   | 6         |
| COMPOSIÇÃO DO QUADRO DE PESSOAL E DEMAIS ROTINAS .....  | 7         |
| LIMITE DE GASTOS COM FOLHA DE PAGAMENTO .....   | 7         |
| TABELA DE GASTO 1º QUADRIMESTRE DE 2024.....  | 8         |
| TABELA DE LIMITE DE GASTO DE FOLHA DE PAGAMENTO 1º QUADRIMESTRE DE 2024.....  | 8         |
| OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS.....   | 8         |
| COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS REPASSADAS AO INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL NO 1º<br>QUADRIMESTRE DE 2024 – RGPS..... | 8         |
| COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS REPASSADAS AO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL NO 1º<br>QUADRIMESTRE DE 2024 – RPPS ..... | 9         |
| COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS REPASSADAS AO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA ESTADUAL NO 1º<br>QUADRIMESTRE DE 2024 .....         | 9         |
| GESTÃO DO PATRIMÔNIO .....  | 9         |
| RELAÇÃO DE BENS PATRIMONIAIS ADQUIRIDOS NO 1º QUADRIMESTRE DE 2024 .....  | 11        |
| GESTÃO DAS COMPRAS.....   | 15        |
| GESTÃO DA TESOURARIA E CONTABILIDADE .....  | 23        |
| DIVERSOS.....   | 25        |
| GASTOS COM VIAGENS E/OU DIÁRIAS.....  | 25        |
| CONTROLE DE GASTOS COM VEÍCULO OFICIAL .....  | 25        |
| SISTEMA DE TELEFONIA FIXA E MÓVEL.....  | 26        |
| ACESSO À INFORMAÇÃO .....   | 26        |
| <b>PARECER GERAL .....</b>  | <b>27</b> |

---

**IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS PELO PODER LEGISLATIVO  
1º QUADRIMESTRE DE 2024**

**PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES**

LUIZ LAUDO PAZ LANDIM

**VICE- PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES**

CLODOMIRO DA SILVEIRA PEREIRA JUNIOR

**TESOUREIRA**

MARIA CÉLIA DA SILVA BORIN

**1º SECRETÁRIO**

MARCOS EDUARDO RIBEIRO

**2º SECRETÁRIO**

LINSIOD LACERDA PASSOS

**3º SECRETÁRIO**

FRANCISCO WELSON AMARANTE DOS SANTOS

**CONTROLADOR INTERNO**

LUCAS PINHEIRO SPOSITO

**CONTADOR**

CLAUDIA MORAES YOSHIDA DALBEM



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



## INTRODUÇÃO

Nos termos do artigo 74 da Constituição Federal, artigo 59 da Lei Complementar nº 101 e lei complementar municipal nº 111/2017, combinados com o artigo 75 a 80 da Lei nº 4.320/64, apresentamos o relatório de Controle Interno sobre a gestão das atividades realizadas relativos aos meses de janeiro a abril de 2024 (1º Quadrimestre de 2024), no que se refere à Administração do Poder Legislativo.

Em linhas gerais, nossa responsabilidade é verificar:

1. A legalidade dos atos de arrecadação da receita e realização da despesa;
2. A fidedignidade dos agentes da administração responsáveis pelos bens e valores públicos; e
3. O cumprimento do programa de trabalho do orçamento.

## GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - LOA, LDO E PPA

A Lei Orçamentária lei nº 3.255, de 21 de dezembro de 2023, contém os programas e ações que estão previstos na lei nº 3.014, de 23 de dezembro de 2021-PPA.

Foi constatado que:

Programa 01 031 1001 – Atuação Legislativa, Administrativa e Fiscalizadora:

**Projeto** 01.031.1001.1001.0000 Const, Ampl, Ref e Adequações Da Sede Da Câmara Municipal R\$ 1.300.000,00;

**Projeto** 01.031.1001.1003.0000 Realização de Concurso Público R\$ 10.000,00;

**Atividade** 01.031.1001.2001.0000 – Man e Enc c/as Atividades da Câmara Municipal R\$ 13.890.000,00;

**Atividade** 01.031.1001.2001.0000 – Man e Enc c/as Atividades da Câmara Municipal R\$ 100.000,00;

**Atividade** 01.031.1001.2002.0000 – Capacitação de Servidores da Câmara Municipal R\$ 70.000,00;

**Atividade** 01.031.1001.2003.0000 – Man C/ As Ativ de Publicidade R\$ 300.000,00

**Atividade** 01.031.1001.2117.0000 – Contribuição Associativa à União das Câmara de Mato Grosso R\$ 20.000,00

---



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



Total Orçado/LOA - R\$ 15.690.000,00

**Execução Orçamentária - Demonstrativo da Despesa Realizada por Elemento de Despesa**

| Ficha              | Projeto/atividade  | Dotação inicial (R\$) | Empenho (R\$) | Saldo no momento (R\$) |
|--------------------|--|-----------------------|---------------|------------------------|
| 01                 | Const, Ampl, Ref e Adequações Da Sede                      | 1.300.000,00          | -             | 1.300.000,00           |
| 02                 | Concurso Público   | 10.000,00             | -             | 10.000,00              |
| 03                 | Man e Enc c/as Atividades da Câmara Municipal              | 9.920.000,00          | 3.213.241,59  | 6.706.758,41           |
| 04                 | Man e Enc c/as Atividades da Câmara Municipal              | 550.000,00            | 142.652,32    | 407.347,68             |
| 05                 | Man e Enc c/as Atividades da Câmara Municipal              | 3.020.000,00          | 1.271.893,45  | 1.748.106,55           |
| 06                 | Man e Enc c/as Atividades da Câmara Municipal              | 400.000,00            | 396.809,96    | 3.190,04               |
| 07                 | Man e Enc c/as Atividades da Câmara Municipal              | 100.000,00            | 8.268,00      | 91.732,00              |
| 08                 | Capacitação de Servidores                                  | 70.000,00             | 39.229,00     | 30.771,00              |
| 09                 | Man C/ As Ativ de Publicidade                              | 300.000,00            | -             | 300.000,00             |
| 10                 | Contribuição Associativa à União das Câmara de Mato Grosso | 20.000,00             | -             | 20.000,00              |
| <b>Total Geral</b> |  | 15.690.000,00         | 5.072.094,32  | 10.617.905,68          |

**CRÉDITOS ADICIONAIS**

- Não houve.

**GESTÃO DOS REPASSES PELO EXECUTIVO**

O repasse financeiro previsto na LOA – Lei Orçamentária Anual – foi estimada em R\$ 15.690.600,00 (Quinze milhões, seiscentos e noventa mil e seiscentos reais) e Despesas Fixadas em igual valor.



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



| Mês/ano | Valor do repasse | Total repassado  | Saldo para repasse |
|---------|------------------|------------------|--------------------|
| 01/2024 | R\$ 1.307.500,00 | R\$ 1.307.500,00 | 0,00               |
| 02/2024 | R\$ 1.307.500,00 | R\$ 1.307.500,00 | 0,00               |
| 03/2024 | R\$ 1.307.500,00 | R\$ 1.307.500,00 | 0,00               |
| 04/2024 | R\$ 1.307.500,00 | R\$ 1.307.500,00 | 0,00               |

Os recursos recebidos pelo Poder Legislativo, através de repasses financeiros efetuados pelo poder executivo foram movimentados na seguinte conta bancária:

- ✓ Banco: 104-Caixa Econômica Federal
- ✓ Agência:0870-0
- ✓ Conta Corrente: 06000056-6

A posição financeira do Poder Legislativo apresentava os seguintes saldos em 30/04/2024:

- ✓ Saldo em Bancos pela Razão Contábil e Conciliação Bancária: R\$ 1.109.600,97 (um milhão cento e nove mil e seiscentos reais e noventa e sete centavos).

Apresentamos a seguir a programação financeira e o cronograma mensal de desembolso (realizado) no 1º quadrimestre de 2024.

| Mês       | Saldo Anterior | Receita Orçamentária | ReceitaExtra Orçamentária | Despesa Orçamentária | DespesaExtra Orçamentária | SaldoBanco Conciliado |
|-----------|----------------|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------|
| janeiro   | 513.111,70     | 1.307.500,00         | 217.537,88                | 1.017.421,22         | 120.468,28                | 900.260,08            |
| fevereiro | 900.260,08     | 1.307.500,00         | 236.610,99                | 1.171.818,43         | 584.988,50                | 687.564,14            |
| março     | 687.564,14     | 1.307.500,00         | 214.591,45                | 1.029.477,09         | 242.080,37                | 938.100,13            |
| Abril     | 938.100,13     | 1.307.500,00         | 221.091,12                | 1.137.458,68         | 219.836,54                | 1.109.600,97          |

## GESTÃO DE PESSOAL

A Gestão de Pessoas é uma área muito sensível à mentalidade que predomina nas organizações. Ela é contingencial e situacional, pois depende de vários aspectos como a cultura que existe em cada organização, a estrutura organizacional adotada, as características do contexto ambiental, o negócio da organização, a tecnologia utilizada, os processos internos e uma infinidade de outras variáveis importantes.



## CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



A *Administração de Recursos Humanos (ARH)* é o conjunto de políticas e práticas necessárias para conduzir os aspectos da posição gerencial relacionados com as "pessoas" ou recursos humanos, incluindo recrutamento, seleção, treinamento, recompensas e avaliação de desempenho.

### COMPOSIÇÃO DO QUADRO DE PESSOAL E DEMAIS ROTINAS

Apresentamos a seguir a composição de quadros de servidores da Câmara Municipal de Cáceres conforme posição da folha de pagamento do mês de abril de 2024:

- Servidores efetivos: 32 (trinta e dois);
- Servidores Estáveis: 01 (um)
- Servidores comissionados: 40 (quarenta)
- Servidores Contratados (estagiários): 00.
- Vereadores: 15 (quinze).
- **Total geral dos servidores: 88 (oitenta e oito);**

A servidora efetiva Roberta Kelly encontra-se de licença sem remuneração.

**A concessão de férias deve ser controlada pelo RH e há servidores com férias vencidas e que se deve ter atenção e prioridade para a devida concessão;**

A contribuição previdenciária (patronal e do servidor) está sendo recolhida em tempo hábil;

A verificação das rotinas de pessoal tomou por base a Lei Complementar N° 25/1997, (Estatuto dos Servidores públicos municipais de Cáceres) e Lei complementar n° 111/2017 (Instituiu a Estrutura organizacional e operacional da Câmara).

### LIMITE DE GASTOS COM FOLHA DE PAGAMENTO

A emenda constitucional n° 25 de 14 de fevereiro de 2000, em seu artigo 2°, §1°, estabelece que a partir de janeiro de 2001, as Câmaras Municipais não gastarão mais de 70% (setenta por cento) de sua receita com folha de pagamento, incluído o gasto com o subsídio de seus Vereadores.

---



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



TABELA DE GASTO 1º QUADRIMESTRE DE 2024<sup>1</sup>

| Mês       | Repasse      | 70%        | Enc. Patronais | Gastos com folha de pagamento |                             |            | Saldo          |
|-----------|--------------|------------|----------------|-------------------------------|-----------------------------|------------|----------------|
|           |              |            |                | Subsídios<br>(Vereadores)     | Vencimentos<br>(Servidores) | Total      |                |
| Janeiro   | 1.307.500,00 | 915.250,00 | 101.262,86     | 167.433,50                    | 648.255,27                  | 916.951,63 | (-) 1.701,63   |
| Fevereiro | 1.307.500,00 | 915.250,00 | 103.752,06     | 162.732,26                    | 565.812,44                  | 830.321,80 | (+) 84.928,20  |
| março     | 1.307.500,00 | 915.250,00 | 96.850,02      | 178.612,39                    | 538.305,15                  | 809.817,65 | (+) 105.432,35 |
| Abril     | 1.307.500,00 | 915.250,00 | 96.849,98      | 170.592,17                    | 643.876,62                  | 911.318,77 | (+) 3.931,23   |

TABELA DE LIMITE DE GASTO DE FOLHA DE PAGAMENTO 1º  
QUADRIMESTRE DE 2024

| <b>LIMITE DA FOLHA DE PAGAMENTO DO PODER LEGISLATIVO<br/>1º QUADRIMESTRE DE 2024</b> |              |
|--|--------------|
| Total dos recursos recebidos pela Câmara no Exercício (A)                            | 5.230.000,00 |
| Valor total da folha de pagamento no exercício (incluindo encargos patronais)<br>(B) | 3.488.409,77 |
| Percentual aplicado com folha de pagamento da Câmara (B/A)                           | 66,70%       |
| Percentual máximo permitido  | 70%          |

OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS

A Câmara de Vereadores deve mensalmente repassar ao RGPS e ao RPPS as contribuições previdenciárias a que se refere as alíneas “a” e “c” do parágrafo único do art. 11 da Lei 8.212/1991.

COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS REPASSADAS AO INSTITUTO NACIONAL DO  
SEGURO SOCIAL NO 1º QUADRIMESTRE DE 2024 – RGPS

| Mês       | INSS Retido/Patronal |           | INSS Terceiros | Valor Total |
|-----------|----------------------|-----------|----------------|-------------|
|           | Retido               | Patronal  |                |             |
| Janeiro   | 26.670,08            | 61.978,05 | 0.00           | 88.648,13   |
| Fevereiro | 27.572,55            | 64.319,50 | 0.00           | 91.892,05   |
| Março     | 28.123,69            | 65.027,77 | 0.00           | 93.151,46   |

<sup>1</sup> O resumo contábil não pode ser gerado para o mês de abril em razão de inconsistência do sistema, logo, os dados presentes neste relatório sobre o referido mês foram retirados do relatório de despesas por fornecedor.



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



|       |           |           |      |           |
|-------|-----------|-----------|------|-----------|
| Abril | 28.293,51 | 65.404,45 | 0.00 | 93.697,96 |
|-------|-----------|-----------|------|-----------|

COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS REPASSADAS AO INSTITUTO DE  
PREVIDÊNCIA MUNICIPAL NO 1º QUADRIMESTRE DE 2024 – RPPS

| Mês       | Previ Retido | Previ Patronal | Valor Total |
|-----------|--------------|----------------|-------------|
| Janeiro   | 39.284,81    | 39.284,81      | 78.569,62   |
| Fevereiro | 39.432,56    | 39.432,56      | 78.865,12   |
| Março     | 31.822,25    | 31.822,25      | 63.644,50   |
| Abril     | 32.112,70    | 32.112,70      | 64.225,39   |

COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS REPASSADAS AO INSTITUTO DE  
PREVIDÊNCIA ESTADUAL NO 1º QUADRIMESTRE DE 2024

| Mês    | Previ Retido | Previ Patronal | Valor Total |
|--------|--------------|----------------|-------------|
| Maio   | -            | -              | -           |
| Junho  | -            | -              | -           |
| Julho  | -            | -              | -           |
| Agosto | -            | -              | -           |

Durante o acompanhamento mensal dos recolhimentos previdenciários verificamos que:

- ✓ Em março verificamos um valor de pagamento R\$ 2.420,02 maior que o devido ao INSS conforme consta no saldo a pagar declarado no DCTFWeb e recibo de pagamento.

## GESTÃO DO PATRIMÔNIO

Resumo das Atividades Realizadas:

- ✓ O patrimônio possui registro dos bens (natureza, classe e identificador);
- ✓ O inventário físico é feito ao final do exercício pela comissão permanente de patrimônio;
- ✓ Existe controle de movimentação dos bens entre os setores, no entanto, deve-se



## CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



realizar a carga patrimonial de todo o equipamento ou material permanente distribuído às unidades (secretarias, Procuradoria Jurídica, Ouvidoria, Unidade de Controle Interno e gabinetes) da Câmara Municipal de Cáceres, com a emissão dos respectivos Termos de Responsabilidade;

- ✓ Deve-se, para melhor controle, confeccionar o mapa de bens patrimonial da Câmara Municipal de Cáceres;
- ✓ A INSTRUÇÃO NORMATIVA SPA Nº 001 DE 10 DE SETEMBRO DE 2019 estabeleceu normas e procedimentos para regulamentar as atividades relativas ao recebimento, tombamento, registro, controle, movimentação, baixa e inventário de bens patrimoniais móveis permanentes adquiridos pela da Câmara Municipal de Cáceres/MT, bem como à incorporação dos mesmos provenientes de doação;

A controladoria interna realizou um trabalho no 3º quadrimestre de 2023 que consistiu na avaliação do patrimônio da Câmara Municipal de Cáceres/MT e na conformidade dos registros de ativos.

Nesse sentido, foi realizada uma verificação *in loco* de todos os bens patrimoniais da instituição, com o objetivo de determinar se estavam em conformidade com os registros patrimoniais e se a Câmara Municipal mantinha o controle adequado da aquisição, uso e baixa de seus ativos, de acordo com as demandas dos setores responsáveis.

Desta forma, a controladoria interna empenhou-se na condução desta auditoria do patrimônio com o propósito de assegurar a integridade e a precisão dos registros de ativos, bem como garantir que os procedimentos de gestão patrimonial estavam sendo devidamente seguidos, contribuindo assim para uma administração mais eficiente e transparente dos recursos deste Legislativo Municipal. As principais conclusões em decorrência deste trabalho são as seguintes:

- Ausência de comprovação da efetividade do formulário para transferências de bens;
  - Lacuna identificada na documentação que comprova se as baixas dos bens móveis
-



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



estão sendo efetuadas corretamente nos registros contábeis;

- Inexistência de documentação que comprove a realização da conferência periódica dos bens móveis em uso;
- Ausência de documentação que comprove formalmente o processamento das baixas dos bens móveis nos registros contábeis;
- A documentação apresentada é insuficiente para confirmar se todos os imóveis da Câmara Municipal de Cáceres estão acobertados por seguros contra incêndio ou outros sinistros;

Por fim, ressaltamos que no corrente ano ainda faremos uma nova auditoria onde será verificado o que foi resolvido dos apontamentos acima e assim constar no próximo relatório quadrimestral tais resultados.

**RELAÇÃO DE BENS PATRIMONIAIS ADQUIRIDOS NO 1º QUADRIMESTRE DE 2024**

No 1º quadrimestre de 2024 foram adquiridos os seguintes bens móveis conforme relatório abaixo:

**Tabela 01.** Bens móveis que foram adquiridos no 1º quadrimestre de 2024:

| Data       | nº Patrimônio | Descrição dos Bens   | Valor unit (R\$) |
|------------|---------------|--|------------------|
| 24/01/2024 | 101170        | CADEIRA GIRATÓRIA PRESIDENTE AGILE COM APOIO DE CABEÇA PIRAMIDAL PRETA | R\$ 2.197,00     |
| 24/01/2024 | 101171        | CADEIRA GIRATÓRIA PRESIDENTE AGILE COM APOIO DE CABEÇA PIRAMIDAL PRETA | R\$ 2.197,00     |
| 24/01/2024 | 101172        | CADEIRA GIRATÓRIA PRESIDENTE AGILE COM APOIO DE CABEÇA PIRAMIDAL PRETA | R\$ 2.197,00     |
| 24/01/2024 | 101173        | CADEIRA GIRATÓRIA PRESIDENTE AGILE COM APOIO DE CABEÇA PIRAMIDAL PRETA | R\$ 2.197,00     |
| 24/01/2024 | 101174        | CADEIRA GIRATÓRIA PRESIDENTE AGILE COM APOIO DE CABEÇA PIRAMIDAL PRETA | R\$ 2.197,00     |



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



|            |        |  |              |
|------------|--------|--|--------------|
| 24/01/2024 | 101175 | CADEIRA GIRATÓRIA PRESIDENTE AGILE COM APOIO DE CABEÇA PIRAMIDAL PRETA | R\$ 2.197,00 |
| 24/01/2024 | 101176 | CADEIRA GIRATÓRIA PRESIDENTE AGILE COM APOIO DE CABEÇA PIRAMIDAL PRETA | R\$ 2.197,00 |
| 24/01/2024 | 101177 | CADEIRA GIRATÓRIA PRESIDENTE AGILE COM APOIO DE CABEÇA PIRAMIDAL PRETA | R\$ 2.197,00 |
| 24/01/2024 | 101178 | CADEIRA GIRATÓRIA PRESIDENTE AGILE COM APOIO DE CABEÇA PIRAMIDAL PRETA | R\$ 2.197,00 |
| 24/01/2024 | 101179 | CADEIRA GIRATÓRIA PRESIDENTE AGILE COM APOIO DE CABEÇA PIRAMIDAL PRETA | R\$ 2.197,00 |
| 24/01/2024 | 101180 | CADEIRA GIRATÓRIA PRESIDENTE AGILE COM APOIO DE CABEÇA PIRAMIDAL PRETA | R\$ 2.197,00 |
| 24/01/2024 | 101181 | CADEIRA GIRATÓRIA PRESIDENTE AGILE COM APOIO DE CABEÇA PIRAMIDAL PRETA | R\$ 2.197,00 |
| 24/01/2024 | 101182 | CADEIRA GIRATÓRIA PRESIDENTE AGILE COM APOIO DE CABEÇA PIRAMIDAL PRETA | R\$ 2.197,00 |
| 24/01/2024 | 101183 | CADEIRA GIRATÓRIA PRESIDENTE AGILE COM APOIO DE CABEÇA PIRAMIDAL PRETA | R\$ 2.197,00 |
| 24/01/2024 | 101184 | CADEIRA GIRATÓRIA PRESIDENTE AGILE COM APOIO DE CABEÇA PIRAMIDAL PRETA | R\$ 2.197,00 |
| 24/01/2024 | 101185 | CADEIRA GIRATÓRIA PRESIDENTE AGILE COM APOIO DE CABEÇA PIRAMIDAL PRETA | R\$ 2.197,00 |
| 24/01/2024 | 101186 | CADEIRA GIRATÓRIA PRESIDENTE AGILE COM APOIO DE CABEÇA PIRAMIDAL PRETA | R\$ 2.197,00 |
| 24/01/2024 | 101187 | CADEIRA GIRATÓRIA PRESIDENTE AGILE COM APOIO DE CABEÇA PIRAMIDAL PRETA | R\$ 2.197,00 |
| 24/01/2024 | 101188 | CADEIRA GIRATÓRIA PRESIDENTE AGILE COM APOIO DE CABEÇA PIRAMIDAL PRETA | R\$ 2.197,00 |
| 24/01/2024 | 101189 | CADEIRA GIRATÓRIA PRESIDENTE AGILE COM APOIO DE CABEÇA PIRAMIDAL PRETA | R\$ 2.197,00 |
| 24/01/2024 | 101190 | CADEIRA GIRATÓRIA PRESIDENTE AGILE COM APOIO DE CABEÇA PIRAMIDAL PRETA | R\$ 2.197,00 |
| 24/01/2024 | 101191 | CADEIRA GIRATÓRIA PRESIDENTE AGILE COM APOIO DE CABEÇA PIRAMIDAL PRETA | R\$ 2.197,00 |



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



|            |        |  |                |
|------------|--------|--|----------------|
| 24/01/2024 | 101192 | CADEIRA GIRATÓRIA PRESIDENTE AGILE COM APOIO DE CABEÇA PIRAMIDAL PRETA   | R\$ 2.197,00   |
| 24/01/2024 | 101193 | CADEIRA GIRATÓRIA PRESIDENTE AGILE COM APOIO DE CABEÇA PIRAMIDAL PRETA   | R\$ 2.197,00   |
| 24/01/2024 | 101194 | CADEIRA GIRATÓRIA PRESIDENTE AGILE COM APOIO DE CABEÇA PIRAMIDAL PRETA   | R\$ 2.197,00   |
| 24/01/2024 | 101195 | CADEIRA GIRATÓRIA PRESIDENTE AGILE COM APOIO DE CABEÇA PIRAMIDAL PRETA   | R\$ 2.197,00   |
| 20/02/2024 | 101196 | PAJERO SPORT HPE 2.4 DI-D 4X4 AT; BRANCO DIAMOND; 5 PORTAS; DIESEL; 2023/2024; PLACA SPI9A91                       | R\$ 346.789,80 |
| 02/04/2024 | 101197 | AR CONDICIONADO 12.000 BTUS SPLIT HIGH WALL ELGIN ECO II INVERTER. COMPOSTO POR UNIDADE INTERNA E UNIDADE EXTERNA. | R\$ 2.067,00   |
| 02/04/2024 | 101198 | AR CONDICIONADO 12.000 BTUS SPLIT HIGH WALL ELGIN ECO II INVERTER. COMPOSTO POR UNIDADE INTERNA E UNIDADE EXTERNA. | R\$ 2.067,00   |
| 02/04/2024 | 101199 | AR CONDICIONADO 12.000 BTUS SPLIT HIGH WALL ELGIN ECO II INVERTER. COMPOSTO POR UNIDADE INTERNA E UNIDADE EXTERNA. | R\$ 2.067,00   |
| 02/04/2024 | 101200 | AR CONDICIONADO 12.000 BTUS SPLIT HIGH WALL ELGIN ECO II INVERTER. COMPOSTO POR UNIDADE INTERNA E UNIDADE EXTERNA. | R\$ 2.067,00   |
| TOTAL      |        |  | R\$ 412.179,80 |

## GESTÃO DO ALMOXARIFADO

### Resumo das Atividades Realizadas:

- ✓ Foi elaborada a Instrução Normativa nº 04 de 18 de fevereiro de 2016 versão 2 que disciplina as rotinas e os procedimentos de controle a serem observados no recebimento, armazenagem, controle e distribuição de materiais no almoxarifado no âmbito da Câmara Municipal de Cáceres;
-



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



- ✓ A Servidora Dezenir Aparecida de Souza França é a responsável pelo Almoxarifado;
  - ✓ Não existem instrumentos de aferição das quantidades de materiais que entram e saem do Almoxarifado, pela desnecessidade das mesmas (balanças, trenas, etc.);
  - ✓ Um trabalho de Auditoria Interna foi realizado no mês de julho de 2023 na Sede da Câmara Municipal de Cáceres, objetivando verificar, por meio de amostra, avaliar as práticas administrativas no que concerne a movimentação e estocagem de materiais de consumo, a existência e eficácia dos normativos existentes e a efetividade do controle de entrada e saídas de mercadorias mediante exame de relatórios e visitação ao local.
  - ✓ As análises realizadas evidenciaram a efetividade atingida no controle de estoques desta Câmara Municipal com a implementação da Instrução Normativa que regulamenta a atividade auditada conforme a análise de movimentações de estoque.
  - ✓ Em relação as inconformidades relatadas recomendamos:
    1. Estabelecer diretrizes e normatizar quanto aos procedimentos necessários para elaborar o Planejamento Anual de Compras.
    2. Estabelecer critérios objetivos para o cálculo e controle do estoque mínimo normatizando essa atividade, além de promover capacitação a servidora responsável pelo almoxarifado.
    3. Estabelecer normas de proteção e segurança do Almoxarifado e capacitar os servidores envolvidos nas ações de proteção e segurança do prédio da Câmara Municipal.
    4. Acrescentar na normativa do setor a previsão das funções dos responsáveis com relação a escrituração, ao recebimento e à expedição de materiais.
    5. Implementar o uso das fichas de prateleiras como disposto na Instrução Normativa SCI nº 004 versão 2 de 25 de abril de 2017.5. Implementar o uso das fichas de prateleiras como disposto na Instrução Normativa SCI nº 004 versão 2 de 25 de abril de 2017.
    6. Não permitir a saída de material do almoxarifado sem a devida requisição nos termos da Instrução Normativa SCI nº 004 versão 2 de 25 de abril de 2017.
-



**CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES**  
**UNIDADE DE CONTROLE INTERNO**



Por fim, ressaltamos que no corrente ano ainda faremos uma nova auditoria onde será verificado o que foi resolvido dos apontamentos acima e assim constar no próximo relatório quadrimestral tais resultados.

### **GESTÃO DAS COMPRAS**

No 1º quadrimestre do exercício de 2024 a Câmara Municipal de Cáceres/MT realizou 01 processo licitatório na modalidade pregão eletrônico, não houve adesões às atas de Registro de Preços e foram realizados 27 (vinte e sete) processos de contratação direta.

Tabela com relação dos processos de contratação direta realizada no 1º quadrimestre de 2024:

| <b>PROCESSOS DE CONTRATAÇÃO DIRETA</b> |   |                  |
|--|---|------------------|
| <b>Nº DO PROCESSO</b>                  | <b>OBJETO</b>   | <b>VALOR R\$</b> |
| 041/2024                               | Revisão preventiva e corretiva veículo Toyota Hillux SW-4, Placa: QBK-0125 (290 mil km).  | R\$ 1.307,85     |
| 005/2024                               | Curso Presencial Cerimonial Público.  | R\$ 11.160,00    |
| 004/2024                               | Contratação de empresa especializada para fornecimento de combustíveis (gasolina comum e diesel S-10), com entrega fracionada, em rede de postos credenciados, por meio de sistema eletrônico, com cartão magnético, com vistas ao atendimento das necessidades de abastecimento da frota de veículos pertencentes à Câmara Municipal de Cáceres, nos âmbitos dos | R\$ 53.505,00    |



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



|          |  |               |
|----------|--|---------------|
|          | municípios de Cáceres-MT e Cuiabá-MT.  |               |
| 003/2024 | Contratação de empresa especializada em fornecimento de apólice de seguro para frota de veículos do Poder Legislativo com cobertura total contra danos materiais resultantes de sinistro, roubo ou furto, colisão, incêndio, danos causados pela natureza e a terceiros, incluindo assistência 24 (vinte e quatro) horas, com reboque ou transporte do veículo segurado, em caso de acidente, pane mecânica ou elétrica. | R\$ 6.399,17  |
| 011/2024 | Contratação de serviços para oferta de 01 (uma) vaga de capacitação externa, visando à inscrição do servidor mobilizado da Câmara Municipal de Cáceres, no curso presencial: Gestão de Riscos, com carga horária 12H.  | R\$ 1.300,00  |
| 006/2024 | Contratação de empresa especializada na confecção de placas de homenagem destinadas a efetuar a entrega de atos de solenidades como Honra ao Mérito e Título de Cidadão Cacerense no ano de 2024, para atender a Câmara Municipal de Cáceres-MT.   | R\$ 16.000,00 |
| 013/2024 | Contratação de serviços para oferta de 04 (quatro) vagas de capacitação externa, visando à inscrição dos servidores mobilizados da Câmara Municipal de Cáceres, no curso presencial: Curso de Contratos Administrativos, com carga   | R\$ 5.000,00  |



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



|          | horária 12H.  |               |
|----------|---|---------------|
| 007/2024 | Contratação da prestação de serviços pela ECT (Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos), para o fornecimento de serviços de Correspondência (Carta, e-Carta, Telegrama e Malote), Encomendas (SEDEX, SEDEX 10, SEDEX 12, SEDEX Hoje, PAC e Mini envios), Marketing (Mala Endereçada, Mala não Endereçada e Impresso), Conveniência (Recebimento de Contas e Doações, Vale Postal, Caixa Postal e Produtos como caixas e envelopes) e Internacional (Exporta Fácil, Documento Internacional, Telegrama Internacional, Mala M), que atendam às necessidades sob demanda da CONTRATANTE. | R\$ 2.500,00  |
| 009/2024 | Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de instalação e desinstalação de aparelhos condicionadores de ar da Câmara Municipal de Cáceres-MT.   | R\$ 14.274,00 |
| 012/2024 | Contratação de serviços para oferta de 01 (uma) vaga de capacitação externa, visando à inscrição do servidor mobilizado da Câmara Municipal de Cáceres, no curso presencial: Gestão da Comunicação Digital e Mídias Sociais para Mandatos e Órgãos Públicos, com carga horária 16H.   | R\$ 1.899,00  |



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



|          |  |               |
|----------|--|---------------|
| 008/2024 | Contratação não continuada de empresa especializada na recarga de gás para extintores de incêndio com certificados e documentos que comprovem junto a órgãos de fiscalização que o equipamento atende as normas regulatórias.  | R\$ 8.445,00  |
| 018/2024 | Contratação de serviços para oferta de 01 (uma) vaga de capacitação externa, visando à inscrição de servidor mobilizado da Câmara Municipal de Cáceres, no curso presencial: Curso sobre Retenções Tributárias, com carga horária 12H.   | R\$ 1.300,00  |
| 017/2024 | Contratação de serviços para oferta de 02 (duas) vagas de capacitação externa, visando à inscrição dos servidores mobilizados da Câmara Municipal de Cáceres, no curso presencial: Curso de Gestão de Patrimônio Público, com carga horária 16H.   | R\$ 3.360,00  |
| 014/2024 | Aquisição de material de consumo (gêneros alimentícios), atendendo a necessidade da Câmara Municipal de Cáceres-MT.  | R\$ 14.226,48 |
| 022/2024 | Contratação de serviços para oferta de 01 (uma) vaga de capacitação externa, visando à inscrição de servidor mobilizado da Câmara Municipal de Cáceres, no curso presencial: Curso sobre Retenções de tributos na administração pública (pessoas físicas e jurídicas) com ênfase ao EFD- | R\$ 1.980,00  |



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



|          |   |               |
|----------|---|---------------|
|          | REINF, com carga horária 16H.   |               |
| 023/2024 | Contratação de serviços para oferta de 03 (três) vagas de capacitação externa, visando à inscrição dos vereadores mobilizados da Câmara Municipal de Cáceres, no curso presencial: XII Seminário de Gestão Pública.   | R\$ 2.670,00  |
| 027/2024 | Contratação de empresa especializada na prestação de serviço de revisão periódica de 10 mil quilômetros do veículo Pajero Sport HPE-S, Placa SPI9A91, atendendo a necessidade da Câmara Municipal de Cáceres-MT.  | R\$ 1.706,43  |
| 015/2024 | Contratação de empresa especializada para prestação de serviços gráficos diversos, incluindo confecção, impressão e acabamento de material gráfico, sob demanda   | R\$ 17.730,00 |
| 026/2024 | Contratação de empresa especializada em descupinização, desratização, desinsetização, limpeza de forro, controle de praga com herbicida, bem como desinfecção de caixa d'água e limpeza de caixa d'água, atendendo a necessidade da Câmara Municipal de Cáceres-MT. | R\$ 6.316,08  |
| 030/2024 | “Contratação de serviços para oferta de 04 (quatro) vagas de capacitação externa, visando à inscrição dos servidores mobilizados da Câmara  | R\$ 4.920,00  |



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



|          |   |               |
|----------|---|---------------|
|          | Municipal de Cáceres, no curso presencial:<br>Procedimentos orçamentários diários: dos lançamentos e seu impacto no portal da transparência e contabilidade diária, com carga horária 12h.  |               |
| 028/2024 | Contratação de serviços para oferta de 02 (duas) vagas de capacitação externa, visando à inscrição dos servidores mobilizados da Câmara Municipal de Cáceres, no curso presencial: Curso de Aposentadorias e Pensões – A Nova previdência, com carga horária 16H. | R\$ 3.960,00  |
| 016/2024 | Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de manutenção predial da Câmara Municipal de Cáceres-MT .   | R\$ 17.608,26 |
| 024/2024 | Contratação de empresa especializada no fornecimento de controle de portão eletrônico e configuração deles para uso nas dependências desta Casa de Leis, sob demanda.   | R\$ 1.700,00  |
| 025/2024 | Aquisição de material de expediente para atender a necessidade da Câmara Municipal de Cáceres-MT.   | R\$ 18.531,43 |

Tabela com relação dos processos de licitação realizados no 1º quadrimestre de 2024:

**LICITAÇÕES REALIZADAS**



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



| Pregão Eletrônico nº | OBJETO  |
|----------------------|---|
| 001/2024             | Registro de preços para futura e eventual contratação de empresa especializada prestação de serviços de agenciamento de viagens para aquisição de passagens aéreas nacionais. |

Tabela com relação dos processos de adesão à ata de registro preços realizados no 1º quadrimestre de 2024:

| ADESÃO À ATA DE REGISTRO |        |
|--------------------------|--------|
| Nº DO PROCESSO           | OBJETO |
| -                        | -      |

Conforme Portaria nº 016/2024 de 18 de janeiro de 2024, a equipe de pregão da Câmara de Vereadores de Cáceres, para o exercício de 2024, tem a seguinte composição:

Pregoeira: Ana Maria Pereira de Souza

Equipe de apoio: Viviane Cristina Matias Pereira

Os contratos vigentes pela Câmara Municipal até 30 de abril de 2024 foram os seguintes:

| ADITIVO  | CONTRATO | OBJETO DO CONTRATO  | VALOR     | CONTRATADA          | VIGENCIA                |
|----------|----------|---|-----------|---------------------|-------------------------|
| 001/2023 | 014/2022 | LOCAÇÃO DE LICENÇA DO SISTEMA INFORMATIZADO E INTEGRADO PARA GERENCIAMENTO ELETRÔNICO DE DOCUMENTOS | 32.560,32 | 1DOC TECNOLOGIA S.A | 07/06/2023 - 07/06/2024 |



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



|          |          |   |           |  |                         |
|----------|----------|---|-----------|--|-------------------------|
| 002/2023 | 008/2021 | FORNECIMENTO DE LINK DEDICADO DE INTERNET VIA FIBRA ÓTICA   | 30.000,00 | SEEG FIBRAS TELECOMUNICAÇÕES - LTDA              | 22/03/2023 - 22/03/2024 |
| 002/2023 | 022/2022 | FORNECIMENTO DE SOLUÇÃO CORPORATIVA DE BACKUP EM NUVENS INCLUINDO GARANTIA DE FUNCIONAMENTO E SUPORTE TÉCNICO                                 | 22.680,00 | PHILIP O'BRIEN DANZMANN FERREIRA                 | 21/11/2022 - 20/11/2023 |
| 001/2023 | 025/2022 | SERVIÇOS CONTÍNUOS DE OUTSOURCING (IMPRESSÃO, CÓPIA E DIGITALIZAÇÃO) E GERENCIAMENTO DE IMPRESSÃO DEPARTAMENTAL                               | 19.890,00 | MARCOS S BIUDES - EIRELI                         | 01/01/2023 - 31/12/2023 |
|          | 003/2023 | AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE CONSUMO  | 12.314,74 | SÃO LUIZ DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA         | 24/04/2023 - 24/04/2024 |
|          | 006/2023 | ELABORAÇÃO DE ANTE-PROJETO, PROJETO BÁSICO E PROJETO EXECUTIVO PARA REFORMA E AMPLIAÇÃO DO PRÉDIO HISTÓRICO DA CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES-MT | 59.640,00 | S. M. DE OLIVEIRA LTDA                           | 13/09/2023 - 13/09/2024 |
|          | 007/2023 | FORNECIMENTO DE ÁGUA MINERAL E GÁS ENGARRAFADO  | 8.400,00  | C. F. VALVERDE TRINDADE COMERCIO GAS E AGUA LTDA | 13/09/2023 - 12/09/2024 |
|          | 008/2023 | MANUTENÇÃO PREVENTIVA, CORRETIVA E LIMPEZA DE APARELHOS CONDICIONADORES DE AR   | 32.040,00 | WANDERLEI ANGELO DE SOUZA - W - SOUZA            | 19/10/2023 - 17/10/2024 |
|          | 009/2023 | LAVAGEM DE VEÍCULOS OFICIAIS  | 6.950,00  | GIVALDO ANDRADE GONZAGA                          | 01/12/2023 - 01/12/2024 |



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



|              |          |  |           |   |                         |
|--------------|----------|--|-----------|---|-------------------------|
|              |          | FISCALIZAÇÃO E ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO DE SERVIÇOS DE ENGENHARIA DE ACORDO COM O CONTRATO Nº 006/2023 | 12.000,00 | J. FREITAS ROCHA COMERCIO DE MATERIAIS DE CONS-TRUÇÃO | 13/12/2023 - 13/12/2024 |
| ARP 004/2023 | 010/2023 | CONSULTORIA CONTÁBIL E ADMINISTRATIVA  | 41.880,00 | C P SISTEMAS LTDA                                     | 20/10/2023 - 20/10/2024 |

De modo geral apontamos que os processos de licitação e contratações diretas apresentam as seguintes situações:

- ✓ Os processos licitatórios são numerados, autuados e protocolados, são conferidos pela Procuradoria Legislativa, e, quando necessário, solicitado ou notificado às correções necessárias;
- ✓ Todo o procedimento interno ocorre dentro do sistema 1doc;
- ✓ O prazo dos Editais é respeitado entre a publicação e a abertura do certame;
- ✓ As minutas dos editais são conferidas pela Procuradoria Legislativa, e, quando necessário, solicitado ou notificado às correções necessárias;
- ✓ Os processos atendem os documentos exigidos no art. 38 da Lei nº 8666/93 e art. 72 da lei 14.133/2021, quando é o caso;
- ✓ As dispensas e inexigibilidades de licitação estão sendo feitas em processos específicos e já estão sendo fundamentados pela nova lei de licitações e contratos;

**OBSERVAÇÃO:** O Programa Informatizado 1doc está sendo utilizado pelo Setor Responsável, o que facilita os procedimentos e favorece a interação entre os outros setores.

### GESTÃO DA TESOUREARIA E CONTABILIDADE

Resumo Geral das Atividades Realizadas:

- ✓ Os pagamentos são feitos apenas pela Tesouraria, através de ordem de pagamento.
-



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



- ✓ Os pagamentos são feitos obedecendo à ordem cronológica;
- ✓ As ordens de pagamento são arquivadas em ordem numérica;
- ✓ Antes de efetuar o pagamento através da ordem de pagamento são verificados os estágios de despesa;
- ✓ Os registros contábeis são efetuados tempestivamente;
- ✓ A secretaria controla os créditos adicionais e suplementares com antecipação a despesa que será realizada;
- ✓ Os documentos da despesa são arquivados de forma eletrônica;
- ✓ Os recursos financeiros destinados a Câmara Municipal são contabilizados como transferências recebidas da prefeitura;
- ✓ As informações contábeis (balanços orçamentários e financeiros) ficam no sistema gerenciado pela Prefeitura para serem consolidadas na contabilidade geral do Município;

No 1º quadrimestre do corrente ano finalizamos uma auditoria no setor iniciado no fim de 2023 e as principais conclusões em decorrência deste trabalho foram as seguintes:

1. Existem falhas no processo de pagamento e registros financeiros, afetando a precisão contábil e a conformidade financeira.
2. Há ausência de segregação de funções.
3. Ineficiências nos procedimentos de arquivo.
4. A falta de um planejamento estratégico explícito.
5. Há ausência de uma matriz de riscos formalizada.
6. Lacuna na inclusão e desenvolvimento profissional.

Foram recomendadas ações estruturantes que devem fortalecer significativamente os



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



controles internos, a governança, e a gestão de riscos, contribuindo para sua estabilidade e sucesso a longo prazo.

## DIVERSOS

### GASTOS COM VIAGENS E/OU DIÁRIAS

- ✓ Os processos de diárias são instruídos através de solicitação e autorização, do estágio das despesas (empenho, liquidação e ordem de pagamento) e do relatório de viagem, que são devidamente conferidos pelo setor financeiro, e devidamente arquivados onde o controle interno examina periodicamente.
- ✓ Na última Auditoria Interna foi constatado que:
  - a) As requisições das diárias foram protocoladas com tempo hábil para os trâmites administrativos que permitissem a Secretaria de Contabilidade e Finanças de realizar o pagamento antes do deslocamento do servidor/vereador;
  - b) Houve diárias pagas no dia do deslocamento do servidor;
  - c) Todos os processos possuem relatórios de viagem;
- ✓ No 1º quadrimestre de 2024 **foram pagos no total R\$ 51.442,68 (cinquenta e um mil e quatrocentos e quarenta e dois reais e sessenta e oito centavos) em diárias aos Vereadores e Servidores.**
- ✓ A maior parte desta despesa foram com diárias fora do Estado de Mato Grosso.

### CONTROLE DE GASTOS COM VEÍCULO OFICIAL

- ✓ A prestação de contas dos gastos com veículo oficial deve ser realizado todo mês de forma individualizada para que se tenha uma prestação de contas individual por veículo.
  - ✓ A prestação de contas dos gastos com veículo oficial é publicada no portal transparência;
  - ✓ No 1º quadrimestre de 2024 o **custo total de gastos com manutenção da frota foi de**
-



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



**R\$ 24.945,15.**

No 1º quadrimestre de 2024 a Unidade de Controle Interno não finalizou o trabalho de auditoria interna que consiste em avaliação do uso, guarda, manutenção e abastecimento dos veículos oficiais da Câmara Municipal de Cáceres - MT, com ênfase nas etapas de abastecimento, manutenção e uso.

Nesse sentido, as observações a serem relatadas constarão no relatório do 2º quadrimestre de 2024.

#### SISTEMA DE TELEFONIA FIXA E MÓVEL

- ✓ O sistema de telefonia fixa deve ser controlado através de relatórios elaborados pelo telefonista demonstrando todas as ligações efetuadas.
- ✓ Não há registro de despesa com telefonia.

#### ACESSO À INFORMAÇÃO

A Instrução Normativa SCI nº 05 de 02 de dezembro de 2015 regulamenta as atividades necessárias para o cumprimento da lei de acesso à informação, Lei Federal nº 12.527/2011.

Foi finalizada a auditoria no Portal Transparência da Câmara Municipal de Cáceres e o relatório foi encaminhado com as seguintes recomendações:

- Divulgar o plano de contratações anual (art. 12, VII, da Lei n. 14.133);
  - Divulgar os objetivos estratégicos do Poder ou órgão e os indicadores definidos para mensurar o alcance desses objetivos (plano estratégico institucional ou instrumento equivalente);
  - Regular a Lei Federal nº 14.129/2021 e divulgar a normativa em seu portal;
  - Realizar e divulgar resultados de pesquisas de satisfação;
  - Divulgar a pauta das Comissões;
-



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



- Divulgar dados sobre as atividades legislativas dos parlamentares;

**PARECER GERAL**

---

O presente relatório não elide nem respalda irregularidades não detectadas na presente avaliação, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar.

Baseada nas considerações acima, essa Controladoria conclui que as atividades da Câmara Municipal de Cáceres– MT estão em conformidade com as exigências legais.

Cáceres/MT, 29 de maio de 2024

Lucas Pinheiro Sposito  
Controlador Interno

---