



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ
GABINETE DA PRESIDÊNCIA

OFÍCIO 104/2021 GAB/PRESIDÊNCIA

Macaé, 23 de junho de 2021

Assunto: Prestação de Contas Anual de Gestão – Deliberação nº 277/2017

Exma. Sra. Presidente,

Cumprimentando-a, inicialmente, sirvo-me do presente para encaminhar a Prestação de Contas Anual de Gestão da Câmara Municipal de Macaé referente ao ano de 2020, em cumprimento à Deliberação nº 277/17 desta Egrégia Corte de Contas.

Sem mais para o momento, aproveito o ensejo para renovar os protestos de elevada estima e distinta consideração.

Respeitosamente,

NILTON CÉSAR PEREIRA MOREIRA
Presidente da Câmara Municipal de Macaé

Ao Exmo. Sr.

Rodrigo Melo do Nascimento

M.D. Conselheiro Presidente

Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro

MODELO 1

CADASTRO DO RESPONSÁVEL

Órgão: Câmara Municipal de Macaé	Município: Macaé	Exercício: 2020
Tipo do Responsável (X) responsável pelas contas () responsável pelo encaminhamento das contas () responsável pelo setor contábil responsável pela Unidade Central de Controle Interno () outros responsáveis ()		

1 - Qualificação

Nome Completo Servidor: Eduardo Cardoso Gonçalves da Silva

Naturalidade: Macaé

Data Nascimento: 29/10/1950

Filiação

Pai: João Gonçalves da Silva

Mãe: Celme de Souza C. Gonçalves da Silva

2 - Documentação

Identidade nº: 52.03218-5

Emitente: CRM

Data: 27/12/1990

CPF nº: 306.928.497-34

CRC nº: _____

Título de Eleitor nº: 664704603/37

Zona: 109

Seção: 089

3 - Endereço Residencial

Rua: Dr. Bueno

Nº: 668

Bairro/Distrito: Centro

Município: Macaé

CEP: 27931-190

Telefone: (22) 2762-0744

4 - Endereço Funcional/Comercial

Rua: Avenida Antônio Abreu

Nº: 1805

Bairro/Distrito: Horto

Município: Macaé

CEP: 27947-570

Telefone: 2796-7800

E-mail: presidencia@cmmacae.rj.gov.br

5 - Dados do Servidor

Cargo/Função: Vereador/Presidente da Câmara Municipal de Macaé

Cargo em Comissão: Não há.

Matrícula: 5086-5

Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020

Nomeação/Designação:

Ato nº: não há

Data do Ato: _____

Data da Publicação: ____/____/____

Exoneração: não há

Ato nº: _____

Data do Ato: ____/____/____

Data da Publicação: ____/____/____

Delegação de Competência: não há

Ato nº: não há

Data do Ato: ____/____/____

Data da Publicação: ____/____/____

6 - Dados do Procurador (caso constituído - apresentar procuração em anexo)

Nome: não há

Endereço:

Bairro/Distrito:

Município:

CEP:

Telefone:

Identidade nº:

CPF nº:

7 - Declaração de Bens e Rendas

(X) O servidor apresentou a declaração de bens, com a indicação das fontes de rendas à Unidade de Pessoal, na forma do artigo 1º c/c o artigo 2º da Deliberação TCE/RJ nº 180/94

() O servidor não apresentou a declaração de bens, com a indicação das fontes de rendas à Unidade de Pessoal, na forma do artigo 1º c/c o artigo 2º da Deliberação TCE/RJ nº 180/94. Indicar no campo observações as medidas adotadas com base no artigo 8º da mencionada norma.

() Servidor isento de apresentação do IRPF

8 - Observações

9 - Autenticações

Elaborado Por: Vinicius da Silva Pimentel

Cargo: Agente Legislativo

Matrícula: 3334-0

Data: 06/05/2021

Assinatura:

Tutorial Modelo 1

Tipo do Responsável: Neste campo indicar a responsabilidade atribuída ao servidor, se responsável pelas contas, responsável pelo encaminhamento das contas, responsável pelo setor contábil, responsável pela Unidade Central de Controle Interno ou outros responsáveis, de acordo com a especificidade de cada unidade gestora.

MODELO 1

CADASTRO DO RESPONSÁVEL

Órgão: Câmara Municipal de Macaé	Município: Macaé	Exercício: 2020
Tipo do Responsável () responsável pelas contas (X) responsável pelo encaminhamento das contas () responsável pelo setor contábil responsável pela Unidade Central de Controle Interno () outros responsáveis		

1 - Qualificação

Nome Completo Servidor: Nilton Cesar Pereira Moreira

Naturalidade: Macaé

Data Nascimento: 18/12/1972

Filiação

Pai: José Anacleto Moreira

Mãe: Selma Pereira Moreira

2 - Documentação

Identidade nº: 096613849

Emitente: IFP

Data:

CPF nº: 028.976.227-84

CRC nº: _____

Título de Eleitor nº: 90528940388

Zona: 109

Seção: 102

3 - Endereço Residencial

Rua: Heronzina Nolasco de Abreu

Nº: 277

Bairro/Distrito: Aroeira

Município: Macaé

CEP: 27945280

Telefone: (22) 99715-1129

4 - Endereço Funcional/Comercial

Rua: Avenida Antônio Abreu

Nº: 1805

Bairro/Distrito: Horto

Município: Macaé

CEP: 27947-570

Telefone: 2796-7800

E-mail: presidencia@cmmacae.rj.gov.br

5 - Dados do Servidor

Cargo/Função: Vereador/Presidente da Câmara Municipal de Macaé

Cargo em Comissão: Não há.

Matrícula: 5676-6

Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021

Nomeação/Designação:

Ato nº: não há

Data do Ato:

Data da Publicação: ____/____/____

Exoneração: não há

Ato nº:

Data do Ato: ____/____/____

Data da Publicação: ____/____/____

Delegação de Competência: não há

Ato nº: não há

Data do Ato: ____/____/____

Data da Publicação: ____/____/____

6 - Dados do Procurador (caso constituído - apresentar procuração em anexo)

Nome: não há

Endereço:

Bairro/Distrito:

Município:

CEP:

Telefone:

Identidade nº:

CPF nº:

7 - Declaração de Bens e Rendas

(X) O servidor apresentou a declaração de bens, com a indicação das fontes de rendas à Unidade de Pessoal, na forma do artigo 1º c/c o artigo 2º da Deliberação TCE/RJ nº 180/94

() O servidor não apresentou a declaração de bens, com a indicação das fontes de rendas à Unidade de Pessoal, na forma do artigo 1º c/c o artigo 2º da Deliberação TCE/RJ nº 180/94. Indicar no campo observações as medidas adotadas com base no artigo 8º da mencionada norma.

() Servidor isento de apresentação do IRPF

8 - Observações

9 - Autenticações

Elaborado Por: Vinicius da Silva Pimentel

Cargo: Agente Legislativo

Matrícula: 3334-0

Data: 06/05/2021

Assinatura:

Tutorial Modelo 1

Tipo do Responsável: Neste campo indicar a responsabilidade atribuída ao servidor, se responsável pelas contas, responsável pelo encaminhamento das contas, responsável pelo setor contábil, responsável pela Unidade Central de Controle Interno ou outros responsáveis, de acordo com a especificidade de cada unidade gestora.

MODELO 1

CADASTRO DO RESPONSÁVEL

Órgão: Câmara Municipal de Macaé	Município: Macaé	Exercício: 2020
Tipo do Responsável () responsável pelas contas () responsável pelo encaminhamento das contas (X) responsável pelo setor contábil responsável pela Unidade Central de Controle Interno () outros responsáveis		

1 - Qualificação

Nome Completo Servidor: ARISTÓFANIS QUIRINO DOS SANTOS

Naturalidade: RIO DE JANEIRO

Data Nascimento: 02/01/1975

Filiação

Pai: MANOEL QUIRINO DOS SANTOS

Mãe: IRENE MONTEIRO DOS SANTOS

Identidade nº: 10.557.312-5

Emitente: DETRAN

Data: 17/12/2007

CPF nº: 068.448.827-26

CRC nº: RJ-088652/O-7

Título de Eleitor nº: 090467110361

Zona: 109

141

3 - Endereço Residencial

Rua: RUA JONAS MUSSI

Nº: 365

Bairro/Distrito: SOL E MAR

Município: Macaé

CEP: 27940-550

Telefone: 2648-9288

4 - Endereço Funcional/Comercial

Rua: Avenida Antônio Abreu

Nº: 1805

Bairro/Distrito: Horto

Município: Macaé

CEP: 27947-570

Telefone: 2796-7800

E-mail: contabilidade@cmmacae.rj.gov.br

5 - Dados do Servidor

Cargo/Função:

Cargo em Comissão: DIRETOR DE CONTABILIDADE

Matrícula: 5292-2

Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020

Nomeação/Designação:

Ato nº: PORTARIA 023/2019

Data do Ato: 09/01/2019

Data da Publicação: 10/01/2019

Exoneração:

Ato nº: 126/2020

Data do Ato: 15/12/2020

Data da Publicação: 19/12/2020

Delegação de Competência: não há

Ato nº: não há

Data do Ato: ____/____/____

Data da Publicação: ____/____/____

6 - Dados do Procurador (caso constituído - apresentar procuração em anexo)

Nome: não há

Endereço:

Bairro/Distrito:

Município:

CEP:

Telefone:

Identidade nº:

CPF nº:

7 - Declaração de Bens e Rendas

(X) O servidor apresentou a declaração de bens, com a indicação das fontes de rendas à Unidade de Pessoal, na forma do artigo 1º c/c o artigo 2º da Deliberação TCE/RJ nº 180/94

() O servidor não apresentou a declaração de bens, com a indicação das fontes de rendas à Unidade de Pessoal, na forma do artigo 1º c/c o artigo 2º da Deliberação TCE/RJ nº 180/94. Indicar no campo observações as medidas adotadas com base no artigo 8º da mencionada norma.

() Servidor isento de apresentação do IRPF

8 - Observações

9 - Autenticações

Elaborado Por: Vinicius da Silva Pimentel

Cargo: Agente Legislativo

Matrícula: 3334-0

Data: 06/05/2021

Assinatura:

Tutorial Modelo 1

Tipo do Responsável: Neste campo indicar a responsabilidade atribuída ao servidor, se responsável pelas contas, responsável pelo encaminhamento das contas, responsável pelo setor contábil, responsável pela Unidade Central de Controle Interno ou outros responsáveis, de acordo com a especificidade de cada unidade gestora.

MODELO 1

CADASTRO DO RESPONSÁVEL

Órgão: Câmara Municipal de Macaé	Município: Macaé	Exercício: 2020
Tipo do Responsável () responsável pelas contas () responsável pelo encaminhamento das contas () responsável pelo setor contábil (X) responsável pela Unidade Central de Controle Interno () outros responsáveis		

1 - Qualificação

Nome Completo Servidor: FILIPE ALBERNAZ MOTHÉ

Naturalidade: CAMPOS DOS GOYTACAZES

Data Nascimento: 06/07/1986

Filiação	Pai: PEDRO DE SOUZA MOTHÉ
	Mãe: CELIA PEREIRA ALBERNAZ MOTHÉ

2 - Documentação

Identidade nº: 204597918	Emitente: DIC/RJ	Data: _____
CPF nº: 101.521.087-26		CRC nº: _____
Título de Eleitor nº: 127396470302	Zona: 107	277

3 - Endereço Residencial

Rua: MAESTRO LOURENÇO SOARES	Nº: 382
Bairro/Distrito: PARQUE AURORA	Município: CAMPOS DOS GOYTACAZES
CEP: 28025-445	Telefone: (22) 99826-7380

4 - Endereço Funcional/Comercial

Rua: Avenida Antônio Abreu	Nº: 1805
Bairro/Distrito: Horto	Município: Macaé
CEP: 27947-570	Telefone: 2796-7800
	E-mail: controle_interno@cmmacae.rj.gov.br

5 - Dados do Servidor

Cargo/Função:		
Cargo em Comissão: CONTROLADOR GERAL		
Matrícula: 5447-0	Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020	
Nomeação/Designação:		
Ato nº: PORTARIA 0158/2019	Data do Ato: 06/09/2019	Data da Publicação: 07/09/2019
Exoneração:		
Ato nº: 126/2020	Data do Ato: 15/12/2020	Data da Publicação: 19/12/2020
Delegação de Competência: não há		
Ato nº: não há	Data do Ato: ____/____/____	Data da Publicação: ____/____/____

6 - Dados do Procurador (caso constituído - apresentar procuração em anexo)

Nome: não há	
Endereço:	
Bairro/Distrito:	Município:
CEP:	Telefone:
Identidade nº:	CPF nº:

7 - Declaração de Bens e Rendas

(X) O servidor apresentou a declaração de bens, com a indicação das fontes de rendas à Unidade de Pessoal, na forma do artigo 1º c/c o artigo 2º da Deliberação TCE/RJ nº 180/94

() O servidor não apresentou a declaração de bens, com a indicação das fontes de rendas à Unidade de Pessoal, na forma do artigo 1º c/c o artigo 2º da Deliberação TCE/RJ nº 180/94. Indicar no campo observações as medidas adotadas com base no artigo 8º da mencionada norma.

() Servidor isento de apresentação do IRPF

8 - Observações

9 - Autenticações

Elaborado Por: Vinicius da Silva Pimentel	Cargo: Agente Legislativo
Matrícula: 3334-0	Data: 06/05/2021
	Assinatura: 

Tutorial Modelo 1

Tipo do Responsável: Neste campo indicar a responsabilidade atribuída ao servidor, se responsável pelas contas, responsável pelo encaminhamento das contas, responsável pelo setor contábil, responsável pela Unidade Central de Controle Interno ou outros responsáveis, de acordo com a especificidade de cada unidade gestora.

Estado do Rio de Janeiro
 Camara Municipal de Macae

Plano de Contas
 2020

Filtros

Unidade Gestora: 1 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020

Somente contas com movimento

Reduzido	Nível Contábil	CC	S/A	Descrição	Saldo Anterior	D/C	Débitos	Créditos	Saldo Atual	D/C
1	1.0.0.0.0.00.00.00.00	-	S	ATIVO	41.724.727,86	D	94.950.363,78	92.427.925,49	44.247.166,15	D
2	1.1.0.0.0.00.00.00.00	-	S	ATIVO CIRCULANTE	1.762.886,26	D	94.884.082,28	92.310.231,47	4.336.737,07	D
3	1.1.1.0.0.00.00.00.00	-	S	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.712.002,03	D	94.293.754,82	91.762.529,18	4.243.227,67	D
4	1.1.1.1.0.00.00.00.00	-	S	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.712.002,03	D	94.293.754,82	91.762.529,18	4.243.227,67	D
5	1.1.1.1.1.00.00.00.00	-	S	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	1.712.002,03	D	94.293.754,82	91.762.529,18	4.243.227,67	D
13	1.1.1.1.1.19.00.00.00	104	S	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	1.478.926,86	D	84.898.930,48	86.377.857,34	-	
14	1.1.1.1.1.19.01.00.00	104	S	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	1.478.926,86	D	84.898.930,48	86.377.857,34	-	
4639	1.1.1.1.1.19.01.07.00	104	S	BANCO CONTA MOVIMENTO (BANCO DO BRASIL)	1.478.926,86	D	84.898.930,48	86.377.857,34	-	
4832	1.1.1.1.1.19.01.07.15.00	104	A	Banco do Brasil - 59878 - x - 59878 - x	1.478.926,86	D	84.898.930,48	86.377.857,34	-	
22	1.1.1.1.1.50.00.00.00	-	S	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	233.075,17	D	9.394.824,34	5.384.671,84	4.243.227,67	D
25	1.1.1.1.1.50.03.00.00	104	S	FUNDOS DE INVESTIMENTO	233.075,17	D	9.394.824,34	5.384.671,84	4.243.227,67	D
6486	1.1.1.1.1.50.03.01.00.00	104	A	Fundo de Investimentos da CMM - 59878 - X	233.075,17	D	9.394.824,34	5.384.671,84	4.243.227,67	D
404	1.1.3.0.0.00.00.00.00	-	S	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	-		147,86	147,86	-	
483	1.1.3.8.0.00.00.00.00	-	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	-		147,86	147,86	-	
484	1.1.3.8.1.00.00.00.00	-	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-		147,86	147,86	-	
507	1.1.3.8.1.99.00.00.00	102	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	-		147,86	147,86	-	
7173	1.1.3.8.1.99.99.00.00	102	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	-		147,86	147,86	-	
7174	1.1.3.8.1.99.99.01.00.00	102	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO - PRINCIPAL	-		147,86	147,86	-	
9220	1.1.3.8.1.99.99.01.02.00	102	A	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	-		147,86	147,86	-	
551	1.1.5.0.0.00.00.00.00	-	S	ESTOQUES	50.884,23	D	590.179,60	547.554,43	93.509,40	D
572	1.1.5.6.0.00.00.00.00	-	S	ALMOXARIFADO	50.884,23	D	590.179,60	547.554,43	93.509,40	D
573	1.1.5.6.1.00.00.00.00	-	S	ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	50.884,23	D	590.179,60	547.554,43	93.509,40	D
574	1.1.5.6.1.01.00.00.00	102	S	MATERIAL DE CONSUMO	5.301,81	D	366.165,07	358.962,16	12.504,72	D
9142	1.1.5.6.1.01.02.00.00	102	A	GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	-		10.140,00	10.140,00	-	
9149	1.1.5.6.1.01.09.00.00	102	A	MATERIAL PARA FESTIVIDADES E HOMENAGENS	-		14.421,00	14.421,00	-	
9150	1.1.5.6.1.01.10.00.00	102	A	MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	-		90.304,84	80.414,04	9.890,80	D

Estado do Rio de Janeiro
 Camara Municipal de Macae

Plano de Contas
 2020

9153	1.1.5.6.1.01.13.00.00.00	102	A	MATERIAL DE COPA E COZINHA	-		47.591,10	47.591,10	-	
9154	1.1.5.6.1.01.14.00.00.00	102	A	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO	-		50.050,70	50.050,70	-	
9155	1.1.5.6.1.01.15.00.00.00	102	A	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	-		92,00	-	92,00	D
9156	1.1.5.6.1.01.16.00.00.00	102	A	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS E INSTALAÇÕES	-		5.263,74	5.263,74	-	
9157	1.1.5.6.1.01.17.00.00.00	102	A	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS	-		43.690,13	43.093,21	596,92	D
9158	1.1.5.6.1.01.18.00.00.00	102	A	MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	-		20.234,65	20.234,65	-	
9162	1.1.5.6.1.01.22.00.00.00	102	A	MATERIAL PARA COMUNICAÇÕES	-		2.198,00	273,00	1.925,00	D
9170	1.1.5.6.1.01.30.00.00.00	102	A	FERRAMENTAS	-		3.535,60	3.535,60	-	
9189	1.1.5.6.1.01.99.00.00.00	102	A	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	5.301,81	D	78.643,31	83.945,12	-	
575	1.1.5.6.1.02.00.00.00.00	102	S	GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	-		48.570,90	48.570,90	-	
9191	1.1.5.6.1.02.02.00.00.00	102	A	GENEROS ALIMENTAÇÃO	-		48.570,90	48.570,90	-	
579	1.1.5.6.1.06.00.00.00.00	102	S	MATERIAIS GRÁFICOS	19.322,43	D	58.768,30	49.529,61	28.561,12	D
9199	1.1.5.6.1.06.01.00.00.00	102	A	MATERIAL PARA UTILIZAÇÃO EM GRÁFICA	19.322,43	D	58.768,30	49.529,61	28.561,12	D
4890	1.1.5.6.1.07.00.00.00.00	102	S	MATERIAL DE EXPEDIENTE	26.259,99	D	116.675,33	90.491,76	52.443,56	D
9200	1.1.5.6.1.07.01.00.00.00	102	A	MATERIAL DE EXPEDIENTE	26.259,99	D	116.675,33	90.491,76	52.443,56	D
608	1.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ATIVO NÃO CIRCULANTE	39.961.841,60	D	66.281,50	117.694,02	39.910.429,08	D
609	1.2.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	49.842,87	D	-	-	49.842,87	D
662	1.2.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	49.842,87	D	-	-	49.842,87	D
663	1.2.1.2.1.00.00.00.00.00	-	S	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	49.842,87	D	-	-	49.842,87	D
722	1.2.1.2.1.98.00.00.00.00	-	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO	49.842,87	D	-	-	49.842,87	D
731	1.2.1.2.1.98.99.00.00.00	102	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO	49.842,87	D	-	-	49.842,87	D
5019	1.2.1.2.1.98.99.03.00.00	102	A	ESPÓLIO DE HÉLIO M. EVANGELISTA - CÂMARA	40.605,95	D	-	-	40.605,95	D
5020	1.2.1.2.1.98.99.04.00.00	102	A	ESPÓLIO DE LUÍS FERNANDO B. PESSANHA - CÂMARA	9.236,92	D	-	-	9.236,92	D
937	1.2.3.0.0.00.00.00.00.00	-	S	IMOBILIZADO	39.911.998,73	D	66.281,50	117.694,02	39.860.586,21	D
938	1.2.3.1.0.00.00.00.00.00	-	S	BENS MOVEIS	9.149.395,24	D	66.281,50	-	9.215.676,74	D
939	1.2.3.1.1.00.00.00.00.00	-	S	BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	9.149.395,24	D	66.281,50	-	9.215.676,74	D
940	1.2.3.1.1.01.00.00.00.00	-	S	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2.409.948,43	D	-	-	2.409.948,43	D
941	1.2.3.1.1.01.01.00.00.00	102	A	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	1.760,04	D	-	-	1.760,04	D
942	1.2.3.1.1.01.02.00.00.00	102	A	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	91.190,58	D	-	-	91.190,58	D
944	1.2.3.1.1.01.04.00.00.00	102	A	APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSÕES	12.058,10	D	-	-	12.058,10	D
945	1.2.3.1.1.01.05.00.00.00	102	A	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	59.010,00	D	-	-	59.010,00	D
961	1.2.3.1.1.01.21.00.00.00	102	A	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	49.519,14	D	-	-	49.519,14	D
962	1.2.3.1.1.01.99.00.00.00	102	A	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2.196.410,57	D	-	-	2.196.410,57	D
963	1.2.3.1.1.02.00.00.00.00	-	S	BENS DE INFORMÁTICA	915.982,20	D	-	-	915.982,20	D

Estado do Rio de Janeiro
 Camara Municipal de Macae

Plano de Contas
 2020

964	1.2.3.1.1.02.01.00.00.00	102	A	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	676.945,70	D	-	-	676.945,70	D
965	1.2.3.1.1.02.02.00.00.00	102	A	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	239.036,50	D	-	-	239.036,50	D
967	1.2.3.1.1.03.00.00.00.00	-	S	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2.328.633,53	D	66.281,50	-	2.394.915,03	D
968	1.2.3.1.1.03.01.00.00.00	102	A	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	18.928,50	D	66.281,50	-	85.210,00	D
969	1.2.3.1.1.03.02.00.00.00	102	A	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	2.586,00	D	-	-	2.586,00	D
970	1.2.3.1.1.03.03.00.00.00	102	A	MOBILIÁRIO EM GERAL	2.271.507,63	D	-	-	2.271.507,63	D
971	1.2.3.1.1.03.04.00.00.00	102	A	UTENSÍLIOS EM GERAL	35.611,40	D	-	-	35.611,40	D
972	1.2.3.1.1.04.00.00.00.00	-	S	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	5.767,50	D	-	-	5.767,50	D
979	1.2.3.1.1.04.99.00.00.00	102	A	OUTROS MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	5.767,50	D	-	-	5.767,50	D
998	1.2.3.1.1.99.00.00.00.00	-	S	DEMAIS BENS MÓVEIS	3.489.063,58	D	-	-	3.489.063,58	D
1002	1.2.3.1.1.99.99.00.00.00	102	A	OUTROS BENS MÓVEIS	3.489.063,58	D	-	-	3.489.063,58	D
1003	1.2.3.2.0.00.00.00.00.00	-	S	BENS IMÓVEIS	30.879.374,09	D	-	-	30.879.374,09	D
1004	1.2.3.2.1.00.00.00.00.00	-	S	BENS IMOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	30.879.374,09	D	-	-	30.879.374,09	D
1029	1.2.3.2.1.04.00.00.00.00	-	S	BENS DOMINICAIS	161.395,12	D	-	-	161.395,12	D
1030	1.2.3.2.1.04.01.00.00.00	102	A	EDIFÍCIOS	161.395,12	D	-	-	161.395,12	D
1063	1.2.3.2.1.07.00.00.00.00	102	A	INSTALAÇÕES	69.646,00	D	-	-	69.646,00	D
1065	1.2.3.2.1.99.00.00.00.00	-	S	DEMAIS BENS IMÓVEIS	30.648.332,97	D	-	-	30.648.332,97	D
1071	1.2.3.2.1.99.99.00.00.00	102	S	OUTROS BENS IMÓVEIS	30.648.332,97	D	-	-	30.648.332,97	D
6377	1.2.3.2.1.99.99.01.00.00	102	A	BENS IMOVEIS	30.648.332,97	D	-	-	30.648.332,97	D
1072	1.2.3.8.0.00.00.00.00.00	-	S	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	116.770,60	C	-	117.694,02	234.464,62	C
1073	1.2.3.8.1.00.00.00.00.00	-	S	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	116.770,60	C	-	117.694,02	234.464,62	C
1074	1.2.3.8.1.01.00.00.00.00	-	S	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	116.770,60	C	-	117.694,02	234.464,62	C
5214	1.2.3.8.1.01.01.00.00.00	102	A	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS	9.445,23	C	-	2.130,12	11.575,35	C
5215	1.2.3.8.1.01.02.00.00.00	102	A	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	52.967,14	C	-	44.899,20	97.866,34	C
5216	1.2.3.8.1.01.03.00.00.00	102	A	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	-		-	6.643,62	6.643,62	C
5217	1.2.3.8.1.01.04.00.00.00	102	A	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E	2.988,65	C	-	519,00	3.507,65	C
5224	1.2.3.8.1.01.99.00.00.00	102	S	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	51.369,58	C	-	63.502,08	114.871,66	C
6490	1.2.3.8.1.01.99.01.00.00	102	A	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	3.843,07	C	-	-	3.843,07	C
7050	1.2.3.8.1.01.99.03.00.00	102	A	Depreciação Acumulada - Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	522,98	C	-	510,48	1.033,46	C
7051	1.2.3.8.1.01.99.04.00.00	102	A	Depreciação Acumulada - Maquinas, Instalações e utensilios de escritórios	3.215,60	C	-	13.089,60	16.305,20	C
7052	1.2.3.8.1.01.99.05.00.00	102	A	Depreciação acumulada - Equipamento de proteção, segurança e socorro	4.511,04	C	-	4.511,04	9.022,08	C
7053	1.2.3.8.1.01.99.06.00.00	102	A	Depreciação acumulada - Mobiliário em geral	39.276,89	C	-	42.313,92	81.590,81	C
7054	1.2.3.8.1.01.99.07.00.00	102	A	Depreciação acumulada - Equipamentos para áudio, vídeo e foto	-		-	3.077,04	3.077,04	C
1109	2.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO	41.724.727,86	C	170.223.458,76	172.745.897,05	44.247.166,15	C

Estado do Rio de Janeiro
Camara Municipal de Macae

Plano de Contas
2020

1110	2.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PASSIVO CIRCULANTE	49.884,70	C	90.032.742,03	92.613.910,78	2.631.053,45	C
1111	2.1.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR	5.489,39	C	63.607.459,52	64.064.871,12	462.900,99	C
1112	2.1.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	PESSOAL A PAGAR	-		52.576.540,60	52.576.541,04	0,44	C
1113	2.1.1.1.1.00.00.00.00.00	-	S	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	-		52.576.540,60	52.576.541,04	0,44	C
1114	2.1.1.1.1.01.00.00.00.00	-	S	PESSOAL A PAGAR	-		52.576.540,60	52.576.541,04	0,44	C
1115	2.1.1.1.1.01.01.00.00.00	104	A	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	-		52.576.540,60	52.576.541,04	0,44	C
1127	2.1.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	-		2.864.663,24	2.864.663,24	-	
1128	2.1.1.2.1.00.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO	-		2.864.663,24	2.864.663,24	-	
1129	2.1.1.2.1.01.00.00.00.00	104	S	BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS A PAGAR	-		2.864.663,24	2.864.663,24	-	
6541	2.1.1.2.1.01.01.00.00.00	104	A	BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS DO EXERCICIO	-		2.864.663,24	2.864.663,24	-	
1167	2.1.1.4.0.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	5.489,39	C	8.166.255,68	8.623.666,84	462.900,55	C
1183	2.1.1.4.2.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	-		2.649.617,43	2.649.617,43	-	
5857	2.1.1.4.2.01.00.00.00.00	104	S	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	-		2.649.617,43	2.649.617,43	-	
6944	2.1.1.4.2.01.01.00.00.00	104	A	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO EXERCÍCIO	-		2.649.617,43	2.649.617,43	-	
1189	2.1.1.4.3.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	5.489,39	C	5.516.638,25	5.974.049,41	462.900,55	C
1190	2.1.1.4.3.01.00.00.00.00	-	S	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	5.489,39	C	5.516.638,25	5.974.049,41	462.900,55	C
1191	2.1.1.4.3.01.01.00.00.00	104	A	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	5.489,39	C	5.516.638,25	5.974.049,41	462.900,55	C
1321	2.1.3.0.0.00.00.00.00.00	-	S	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	33.905,91	C	13.787.432,54	13.765.008,52	11.481,89	C
1322	2.1.3.1.0.00.00.00.00.00	-	S	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	33.905,91	C	13.787.432,54	13.765.008,52	11.481,89	C
1323	2.1.3.1.1.00.00.00.00.00	-	S	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSO	33.905,91	C	13.787.432,54	13.765.008,52	11.481,89	C
1324	2.1.3.1.1.01.00.00.00.00	-	S	FORNECEDORES NACIONAIS	33.905,91	C	13.787.432,54	13.765.008,52	11.481,89	C
1325	2.1.3.1.1.01.01.00.00.00	104	A	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	33.905,91	C	13.787.432,54	13.765.008,52	11.481,89	C
1454	2.1.8.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	10.489,40	C	12.637.849,97	14.784.031,14	2.156.670,57	C
1476	2.1.8.8.0.00.00.00.00.00	-	S	VALORES RESTITUÍVEIS	10.489,40	C	12.637.849,97	14.784.031,14	2.156.670,57	C
1477	2.1.8.8.1.00.00.00.00.00	-	S	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	8.458,91	C	10.555.753,89	12.703.965,55	2.156.670,57	C
1478	2.1.8.8.1.01.00.00.00.00	-	S	CONSIGNAÇÕES	8.458,91	C	10.501.623,64	12.649.835,30	2.156.670,57	C
1480	2.1.8.8.1.01.02.00.00.00	104	A	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	416,63	C	1.831.833,64	1.981.401,16	149.984,15	C
1482	2.1.8.8.1.01.04.00.00.00	104	S	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	-		335.735,72	335.735,72	-	
6940	2.1.8.8.1.01.04.03.00.00	104	A	IRRF - FORNECEDORES, TERCEIROS E OUTROS	-		335.735,72	335.735,72	-	
1486	2.1.8.8.1.01.08.00.00.00	104	A	ISS	-		71.736,55	71.736,55	-	
4891	2.1.8.8.1.01.10.00.00.00	104	A	PENSAO ALIMENTICIA	-		206.611,93	206.611,93	-	
1496	2.1.8.8.1.01.99.00.00.00	104	S	OUTROS CONSIGNATARIOS	8.042,28	C	8.055.705,80	10.054.349,94	2.006.686,42	C
5018	2.1.8.8.1.01.99.01.00.00	104	A	CRÉDITOS A REGULARIZAR - CÂMARA	33,44	C	181,30	147,86	-	
5025	2.1.8.8.1.01.99.05.00.00	104	A	ASCAN	179,76	C	584,22	2.220,16	1.815,70	C

Estado do Rio de Janeiro
Camara Municipal de Macae

Plano de Contas
2020

5024	2.1.8.8.1.01.99.06.00.00	104	A	SUL AMÉRICA AETNA SEG. SA	1.159,34	C	1.987,44	930,68	102,58	C
6472	2.1.8.8.1.01.99.18.00.00	104	A	IRRF	4.966,02	C	6.225.175,04	8.202.633,06	1.982.424,04	C
8208	2.1.8.8.1.01.99.90.00.00	104	A	UBAPREV - Instituto de Previdência Social do Servidor Público do Município de	-		23.555,87	23.555,87	-	
6376	2.1.8.8.1.01.99.99.00.00	104	S	Outras Consignações	1.703,72	C	1.804.221,93	1.824.862,31	22.344,10	C
6399	2.1.8.8.1.01.99.99.21.00	104	A	Desconto PARTIDO TRABALHISTA DO BRASIL- PT do B.	601,28	C	601,28	-	-	
6404	2.1.8.8.1.01.99.99.26.00	104	A	EMPRESTIMO-C.E.F	0,10	C	656.942,77	656.942,67	-	
6441	2.1.8.8.1.01.99.99.63.00	104	A	SINDSERVI	-		5.610,87	5.610,87	-	
6444	2.1.8.8.1.01.99.99.66.00	104	A	CONTRIBUICAO PARTIDARIA-PMDB	501,06	C	-	-	501,06	C
6445	2.1.8.8.1.01.99.99.67.00	104	A	UNIMED-FUNCIONARIO	-		55.829,71	55.829,71	-	
6914	2.1.8.8.1.01.99.99.81.00	104	A	ASS. PROC. MUN. MACAE	-		2.000,00	2.400,00	400,00	C
7389	2.1.8.8.1.01.99.99.83.00	104	A	EMPRÉSTIMO CONSIGNADO BANCO SICOOB	-		932.333,62	953.175,38	20.841,76	C
7405	2.1.8.8.1.01.99.99.84.00	104	A	CONTRIBUIÇÃO AO PARTIDO TRABALHISTA CRISTÃO	601,28	C	-	-	601,28	C
8204	2.1.8.8.1.01.99.99.86.00	104	A	SALÁRIO-MATERNIDADE	-		150.903,68	150.903,68	-	
1501	2.1.8.8.1.04.00.00.00.00	-	S	DEPOSITOS NAO JUDICIAIS	-		54.130,25	54.130,25	-	
1508	2.1.8.8.1.04.99.00.00.00	104	A	OUTROS DEPOSITOS	-		54.130,25	54.130,25	-	
8166	2.1.8.8.2.00.00.00.00.00	-	S	VALORES RESTITUÍVEIS – INTRA OFSS	2.030,49	C	2.082.096,08	2.080.065,59	-	
8167	2.1.8.8.2.01.00.00.00.00	-	S	CONSIGNAÇÕES	2.030,49	C	2.082.096,08	2.080.065,59	-	
8168	2.1.8.8.2.01.01.00.00.00	104	A	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.030,49	C	2.082.096,08	2.080.065,59	-	
1787	2.3.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PATRIMÔNIO LIQUIDO	41.674.843,16	C	80.190.716,73	80.131.986,27	41.616.112,70	C
1919	2.3.7.0.0.00.00.00.00.00	-	S	RESULTADOS ACUMULADOS	41.674.843,16	C	80.190.716,73	80.131.986,27	41.616.112,70	C
1920	2.3.7.1.0.00.00.00.00.00	-	S	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	41.674.843,16	C	80.190.716,73	80.131.986,27	41.616.112,70	C
1921	2.3.7.1.1.00.00.00.00.00	-	S	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	41.674.843,16	C	80.190.716,73	80.131.986,27	41.616.112,70	C
1922	2.3.7.1.1.01.00.00.00.00	101	A	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	456.341,32	C	80.157.193,94	79.492.195,08	208.657,54	D
1923	2.3.7.1.1.02.00.00.00.00	101	A	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	41.211.133,72	C	-	463.709,44	41.674.843,16	C
1924	2.3.7.1.1.03.00.00.00.00	101	A	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	7.368,12	C	33.522,79	176.081,75	149.927,08	C
2000	3.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	-		81.115.341,45	81.115.341,45	-	
2001	3.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PESSOAL E ENCARGOS	-		64.830.933,87	64.830.933,87	-	
2002	3.1.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	-		52.581.068,05	52.581.068,05	-	
2003	3.1.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS	-		52.559.682,92	52.559.682,92	-	
2004	3.1.1.1.1.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS - CONS	-		52.559.682,92	52.559.682,92	-	
2005	3.1.1.1.1.01.00.00.00.00	-	S	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RPPS	-		52.400.513,93	52.400.513,93	-	
2006	3.1.1.1.1.01.01.00.00.00	101	A	VENCIMENTOS E SALÁRIOS	-		50.506.906,41	50.506.906,41	-	
2035	3.1.1.1.1.01.31.00.00.00	101	A	SUBSÍDIOS	-		1.893.607,52	1.893.607,52	-	
2042	3.1.1.1.1.02.00.00.00.00	-	S	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL - RPPS	-		159.168,99	159.168,99	-	

Estado do Rio de Janeiro
 Camara Municipal de Macae

Plano de Contas
 2020

2055	3.1.1.1.1.02.13.00.00.00	101	A	RESSARCIMENTO DE DESP. DE PESSOAL REQUISITADO	-	159.168,99	159.168,99	-
2058	3.1.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RGPS	-	21.385,13	21.385,13	-
2059	3.1.1.2.1.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RGPS - CONS	-	21.385,13	21.385,13	-
2060	3.1.1.2.1.01.00.00.00.00	-	S	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RGPS	-	4.287,25	4.287,25	-
2095	3.1.1.2.1.01.99.00.00.00	101	A	OUTROS VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RGPS	-	4.287,25	4.287,25	-
2109	3.1.1.2.1.04.00.00.00.00	-	S	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	-	17.097,88	17.097,88	-
2110	3.1.1.2.1.04.01.00.00.00	101	A	SALARIO CONTRATO TEMPORARIO - LEI 8.745/93	-	17.097,88	17.097,88	-
2169	3.1.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS	-	8.622.575,28	8.622.575,28	-
2170	3.1.2.1.0.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	-	2.649.617,43	2.649.617,43	-
2172	3.1.2.1.2.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS - INTRA OFSS	-	2.649.617,43	2.649.617,43	-
2173	3.1.2.1.2.01.00.00.00.00	101	A	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS	-	2.649.617,43	2.649.617,43	-
2178	3.1.2.2.0.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	-	5.972.957,85	5.972.957,85	-
2179	3.1.2.2.1.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - CONSOLIDAÇÃO	-	5.972.957,85	5.972.957,85	-
2185	3.1.2.2.1.99.00.00.00.00	101	S	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	-	5.972.957,85	5.972.957,85	-
6466	3.1.2.2.1.99.01.00.00.00	101	A	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	-	5.972.957,85	5.972.957,85	-
2238	3.1.3.0.0.00.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS A PESSOAL	-	3.627.290,54	3.627.290,54	-
2239	3.1.3.1.0.00.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RPPS	-	3.627.290,54	3.627.290,54	-
2240	3.1.3.1.1.00.00.00.00.00	101	S	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RPPS - CONSOLIDAÇÃO	-	3.627.290,54	3.627.290,54	-
6481	3.1.3.1.1.01.00.00.00.00	101	A	AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	-	1.860.490,74	1.860.490,74	-
6938	3.1.3.1.1.04.00.00.00.00	101	A	AUXÍLIO-REFEIÇÃO	-	1.766.799,80	1.766.799,80	-
2265	3.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	-	2.980.958,83	2.980.958,83	-
2266	3.2.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	APOSENTADORIAS E REFORMAS	-	2.082.299,93	2.082.299,93	-
2267	3.2.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	APOSENTADORIAS - RPPS	-	2.082.299,93	2.082.299,93	-
2268	3.2.1.1.1.00.00.00.00.00	-	S	APOSENTADORIAS - RPPS - CONSOLIDAÇÃO	-	2.082.299,93	2.082.299,93	-
2269	3.2.1.1.1.01.00.00.00.00	-	S	PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	-	2.082.299,93	2.082.299,93	-
6246	3.2.1.1.1.01.01.00.00.00	101	A	APOSENTADORIAS POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	-	2.082.299,93	2.082.299,93	-
2297	3.2.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PENSÕES	-	782.363,31	782.363,31	-
2298	3.2.2.1.0.00.00.00.00.00	-	S	PENSÕES - RPPS	-	782.363,31	782.363,31	-
2299	3.2.2.1.1.00.00.00.00.00	-	S	PENSÕES - RPPS - CONSOLIDAÇÃO	-	782.363,31	782.363,31	-
6262	3.2.2.1.1.01.00.00.00.00	101	A	PROVENTOS DE PENSÕES	-	782.363,31	782.363,31	-
2328	3.2.9.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	-	116.295,59	116.295,59	-
2363	3.2.9.9.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	-	116.295,59	116.295,59	-
2364	3.2.9.9.1.00.00.00.00.00	101	S	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS - CONSOLIDAÇÃO	-	116.295,59	116.295,59	-
6470	3.2.9.9.1.01.00.00.00.00	101	A	AUXILIO ALIMENTACAO	-	116.295,59	116.295,59	-

Estado do Rio de Janeiro
Camara Municipal de Macae

Plano de Contas
2020

2365	3.3.0.0.0.00.00.00.00	-	S	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	-	9.286.160,45	9.286.160,45	-
2366	3.3.1.0.0.00.00.00.00	-	S	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	-	294.501,32	294.501,32	-
2367	3.3.1.1.0.00.00.00.00	-	S	CONSUMO DE MATERIAL	-	294.501,32	294.501,32	-
2368	3.3.1.1.1.00.00.00.00	-	S	CONSUMO DE MATERIAL - CONSOLIDAÇÃO	-	294.501,32	294.501,32	-
2373	3.3.1.1.1.06.00.00.00	101	A	GENEROS ALIMENTAÇÃO	-	47.631,60	47.631,60	-
2382	3.3.1.1.1.16.00.00.00	101	A	MATERIAL DE EXPEDIENTE	-	70.168,31	70.168,31	-
2383	3.3.1.1.1.17.00.00.00	101	A	MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	-	74.936,00	74.936,00	-
2387	3.3.1.1.1.21.00.00.00	101	A	MATERIAL DE COPA E COZINHA	-	32.920,20	32.920,20	-
2388	3.3.1.1.1.22.00.00.00	101	A	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO	-	30.095,35	30.095,35	-
2389	3.3.1.1.1.23.00.00.00	101	A	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	-	46,00	46,00	-
2392	3.3.1.1.1.26.00.00.00	101	A	MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	-	10.332,30	10.332,30	-
2396	3.3.1.1.1.30.00.00.00	101	A	MATERIAL PARA COMUNICAÇÕES	-	658,00	658,00	-
2407	3.3.1.1.1.41.00.00.00	101	A	MATERIAL PARA UTILIZAÇÃO EM GRÁFICA	-	7.600,31	7.600,31	-
2408	3.3.1.1.1.42.00.00.00	101	A	FERRAMENTAS	-	3.535,60	3.535,60	-
2425	3.3.1.1.1.71.00.00.00	101	A	MATERIAIS PARA CONSERVAÇÃO E MANUTENÇÃO DE BENS DE USO COMUM	-	16.577,65	16.577,65	-
2439	3.3.2.0.0.00.00.00.00	-	S	SERVIÇOS	-	8.873.965,11	8.873.965,11	-
2440	3.3.2.1.0.00.00.00.00	-	S	DIÁRIAS	-	14.120,00	14.120,00	-
2441	3.3.2.1.1.00.00.00.00	-	S	DIÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO	-	14.120,00	14.120,00	-
2442	3.3.2.1.1.01.00.00.00	101	A	DIARIAS PESSOAL CIVIL	-	14.120,00	14.120,00	-
2485	3.3.2.3.0.00.00.00.00	-	S	SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	-	8.859.845,11	8.859.845,11	-
2486	3.3.2.3.1.00.00.00.00	-	S	SERVIÇOS TERCEIROS - PJ - CONSOLIDAÇÃO	-	8.859.845,11	8.859.845,11	-
2490	3.3.2.3.1.04.00.00.00	101	A	COMUNICAÇÃO	-	518.057,86	518.057,86	-
2491	3.3.2.3.1.05.00.00.00	101	A	PUBLICIDADE	-	639.897,25	639.897,25	-
2492	3.3.2.3.1.06.00.00.00	101	A	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	-	4.280.475,20	4.280.475,20	-
2494	3.3.2.3.1.08.00.00.00	101	A	SERVIÇOS DE AGUA E ESGOTO, ENERGIA ELETRICA, GAS E OUTROS.	-	665.734,52	665.734,52	-
2496	3.3.2.3.1.10.00.00.00	101	A	LOCAÇÕES	-	1.526.252,66	1.526.252,66	-
2497	3.3.2.3.1.11.00.00.00	101	A	SERVIÇOS RELACIONADOS A TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	-	204.360,00	204.360,00	-
2509	3.3.2.3.1.23.00.00.00	101	A	FESTIVIDADES E HOMENAGENS	-	130.005,00	130.005,00	-
2518	3.3.2.3.1.32.00.00.00	101	A	SERVIÇOS BANCARIOS	-	3.394,14	3.394,14	-
2534	3.3.2.3.1.51.00.00.00	101	A	SERVIÇOS TECNICOS PROFISSIONAIS	-	891.668,48	891.668,48	-
2542	3.3.3.0.0.00.00.00.00	-	S	DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	-	117.694,02	117.694,02	-
2543	3.3.3.1.0.00.00.00.00	-	S	DEPRECIAÇÃO	-	117.694,02	117.694,02	-
2544	3.3.3.1.1.00.00.00.00	-	S	DEPRECIAÇÃO - CONSOLIDAÇÃO	-	117.694,02	117.694,02	-
2545	3.3.3.1.1.01.00.00.00	-	S	DEPRECIAÇÃO DE IMOBILIZADO	-	117.694,02	117.694,02	-

Estado do Rio de Janeiro
Camara Municipal de Macae

Plano de Contas
2020

5355	3.3.3.1.1.01.01.00.00.00	101	A	DEPRECIÇÃO DE BENS MÓVEIS	-	117.694,02	117.694,02	-
2566	3.4.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	-	1.249,44	1.249,44	-
2601	3.4.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	JUROS E ENCARGOS DE MORA	-	1.249,44	1.249,44	-
2637	3.4.2.4.0.00.00.00.00.00	-	S	JUROS E ENCARGOS DE MORA DE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	-	157,88	157,88	-
2638	3.4.2.4.1.00.00.00.00.00	-	S	JUROS E ENCARGOS DE MORA DE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - CONSOLIDA	-	157,88	157,88	-
2639	3.4.2.4.1.01.00.00.00.00	101	A	JUROS	-	157,88	157,88	-
8174	3.4.2.5.0.00.00.00.00.00	-	S	JUROS E ENCARGOS DE MORA DE OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	-	1.091,56	1.091,56	-
8176	3.4.2.5.2.00.00.00.00.00	-	S	JUROS E ENCARGOS DE MORA DE OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INTRA	-	1.091,56	1.091,56	-
8624	3.4.2.5.2.01.00.00.00.00	-	S	MULTAS E JUROS SOBRE CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - NÃO PARCEL	-	1.091,56	1.091,56	-
8626	3.4.2.5.2.01.02.00.00.00	101	A	MULTAS E JUROS SOBRE CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - NÃO PARCELA	-	1.091,56	1.091,56	-
2700	3.5.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	-	3.217.356,97	3.217.356,97	-
2701	3.5.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	-	3.217.356,97	3.217.356,97	-
2712	3.5.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMEN	-	3.217.356,97	3.217.356,97	-
2713	3.5.1.2.2.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMEN	-	3.217.356,97	3.217.356,97	-
2714	3.5.1.2.2.01.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇ	-	3.217.356,97	3.217.356,97	-
2715	3.5.1.2.2.01.01.00.00.00	101	A	ORDEN DE TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	-	3.188.638,24	3.188.638,24	-
2719	3.5.1.2.2.01.99.00.00.00	101	A	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE	-	28.718,73	28.718,73	-
3060	3.9.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	-	798.681,89	798.681,89	-
3147	3.9.9.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	-	798.681,89	798.681,89	-
5980	3.9.9.6.0.00.00.00.00.00	-	S	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	-	798.681,89	798.681,89	-
5981	3.9.9.6.1.00.00.00.00.00	101	S	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS - CONSOLIDAÇÃO	-	798.681,89	798.681,89	-
6132	3.9.9.6.1.01.00.00.00.00	101	A	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	-	798.681,89	798.681,89	-
3168	4.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	-	79.492.375,93	79.492.375,93	-
3452	4.4.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	-	29.882,37	29.882,37	-
3533	4.4.5.0.0.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-	29.882,37	29.882,37	-
3536	4.4.5.2.0.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-	29.882,37	29.882,37	-
3537	4.4.5.2.1.00.00.00.00.00	101	S	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS - CONSOLIDAÇÃO	-	29.882,37	29.882,37	-
6475	4.4.5.2.1.01.00.00.00.00	101	A	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-	29.882,37	29.882,37	-
3540	4.5.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	-	79.454.919,74	79.454.919,74	-
3541	4.5.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	-	79.454.919,74	79.454.919,74	-
3542	4.5.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	-	79.388.638,24	79.388.638,24	-
3543	4.5.1.1.2.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA	-	79.388.638,24	79.388.638,24	-
3544	4.5.1.1.2.01.00.00.00.00	101	A	COTA RECEBIDA	-	76.200.000,00	76.200.000,00	-
5992	4.5.1.1.2.09.00.00.00.00	101	A	DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	-	3.188.638,24	3.188.638,24	-

Estado do Rio de Janeiro
Camara Municipal de Macae

Plano de Contas
2020

3552	4.5.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁ	-		66.281,50	66.281,50	-	
3553	4.5.1.2.2.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁ	-		66.281,50	66.281,50	-	
3560	4.5.1.2.2.02.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXE	-		66.281,50	66.281,50	-	
3563	4.5.1.2.2.02.03.00.00.00	101	A	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS DE BENS MÓVEIS	-		66.281,50	66.281,50	-	
3696	4.6.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO	-		4.707,95	4.707,95	-	
5607	4.6.4.0.0.00.00.00.00.00	-	S	GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	-		4.707,95	4.707,95	-	
9008	4.6.4.1.0.00.00.00.00.00	-	S	GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	-		4.707,95	4.707,95	-	
9009	4.6.4.1.1.00.00.00.00.00	101	A	GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO	-		4.707,95	4.707,95	-	
3759	4.9.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	-		2.865,87	2.865,87	-	
3795	4.9.9.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	-		2.865,87	2.865,87	-	
3813	4.9.9.5.0.00.00.00.00.00	-	S	MULTAS ADMINISTRATIVAS	-		2.865,87	2.865,87	-	
3814	4.9.9.5.1.00.00.00.00.00	101	S	MULTAS ADMINISTRATIVAS - CONSOLIDAÇÃO	-		2.865,87	2.865,87	-	
8213	4.9.9.5.1.04.00.00.00.00	101	A	MULTAS CONTRATUAIS	-		2.865,87	2.865,87	-	
3831	5.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLES DA APROVAÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	1.087.677,18	D	405.006.298,14	404.500.200,99	1.593.774,33	D
3843	5.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ORÇAMENTO APROVADO	-		400.770.677,35	400.770.677,35	-	
3858	5.2.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	FIXAÇÃO DA DESPESA	-		400.770.677,35	400.770.677,35	-	
3859	5.2.2.1.0.00.00.00.00.00	-	S	DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA	-		209.592.206,05	209.592.206,05	-	
3860	5.2.2.1.1.00.00.00.00.00	-	S	DOTAÇÃO INICIAL	-		122.525.551,33	122.525.551,33	-	
3861	5.2.2.1.1.01.00.00.00.00	107	A	CREDITO INICIAL	-		122.525.551,33	122.525.551,33	-	
3865	5.2.2.1.2.00.00.00.00.00	-	S	DOTAÇÃO ADICIONAL POR TIPO DE CREDITO	-		12.011.109,12	12.011.109,12	-	
3866	5.2.2.1.2.01.00.00.00.00	107	A	CREDITO ADICIONAL - SUPLEMENTAR	-		12.011.109,12	12.011.109,12	-	
3875	5.2.2.1.3.00.00.00.00.00	-	S	DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE	-		58.044.436,48	58.044.436,48	-	
3878	5.2.2.1.3.03.00.00.00.00	107	A	ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	-		29.022.218,24	29.022.218,24	-	
3884	5.2.2.1.3.99.00.00.00.00	107	A	VALOR GLOBAL DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE	-		29.022.218,24	29.022.218,24	-	
3885	5.2.2.1.9.00.00.00.00.00	-	S	CANCELAMENTO/REMANEJAMENTO DE DOTAÇÃO	-		17.011.109,12	17.011.109,12	-	
3892	5.2.2.1.9.04.00.00.00.00	107	A	(-) CANCELAMENTO DE DOTAÇÕES	-		17.011.109,12	17.011.109,12	-	
3915	5.2.2.9.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS CONTROLES DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA	-		191.178.471,30	191.178.471,30	-	
3916	5.2.2.9.1.00.00.00.00.00	-	S	PRÉ-EMPENHOS DA DESPESA	-		102.466.391,34	102.466.391,34	-	
3917	5.2.2.9.1.01.00.00.00.00	101	A	PRÉ-EMPENHOS EMITIDOS	-		102.466.391,34	102.466.391,34	-	
3920	5.2.2.9.2.00.00.00.00.00	-	S	EMPENHOS POR EMISSÃO	-		88.712.079,96	88.712.079,96	-	
3921	5.2.2.9.2.01.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DA DESPESA POR NOTA DE EMPENHO	-		88.712.079,96	88.712.079,96	-	
3922	5.2.2.9.2.01.01.00.00.00	101	A	EMISSAO DE EMPENHOS	-		82.441.707,37	82.441.707,37	-	
3924	5.2.2.9.2.01.03.00.00.00	101	A	(-) ANULAÇÃO DE EMPENHOS	-		6.270.372,59	6.270.372,59	-	
3926	5.3.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	1.087.677,18	D	4.235.620,79	3.729.523,64	1.593.774,33	D

Estado do Rio de Janeiro
 Camara Municipal de Macae

Plano de Contas
 2020

3927	5.3.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	1.073.421,63	D	3.653.873,99	3.650.394,15	1.076.901,47	D
3928	5.3.1.1.0.00.00.00.00.00	109	A	RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	-		1.503.550,89	1.503.550,89	-	
3929	5.3.1.2.0.00.00.00.00.00	109	A	RP NÃO PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	-		1.503.550,89	1.073.421,63	430.129,26	D
3932	5.3.1.7.0.00.00.00.00.00	109	A	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.073.421,63	D	646.772,21	1.073.421,63	646.772,21	D
3933	5.3.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS	14.255,55	D	581.746,80	79.129,49	516.872,86	D
3934	5.3.2.1.0.00.00.00.00.00	109	A	RP PROCESSADOS - INSCRITOS	-		58.472,55	58.472,55	-	
3935	5.3.2.2.0.00.00.00.00.00	109	A	RP PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	-		58.472,55	6.401,39	52.071,16	D
3937	5.3.2.7.0.00.00.00.00.00	109	A	RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	14.255,55	D	464.801,70	14.255,55	464.801,70	D
6362	5.9.0.0.0.00.00.00.00.00	-	A	CONTRAPARTIDA DE MOVIMENTOS CONTÁBEIS INTERNOS - ORÇAMENTÁRIO	-		-	-	-	
3938	6.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLES DA EXECUÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	1.087.677,18	C	636.593.018,66	637.099.115,81	1.593.774,33	C
3947	6.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO	-		632.367.089,20	632.367.089,20	-	
3959	6.2.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DA DESPESA	-		632.367.089,20	632.367.089,20	-	
3960	6.2.2.1.0.00.00.00.00.00	-	S	DISPONIBILIDADES DE CREDITO	-		376.638.526,38	376.638.526,38	-	
3961	6.2.2.1.1.00.00.00.00.00	107	A	CREDITO DISPONÍVEL	-		119.798.389,65	119.798.389,65	-	
3962	6.2.2.1.2.00.00.00.00.00	-	S	CREDITO INDISPONÍVEL	-		20.024.683,97	20.024.683,97	-	
3964	6.2.2.1.2.02.00.00.00.00	107	A	CREDITO PRE-EMPENHADO	-		20.024.683,97	20.024.683,97	-	
3966	6.2.2.1.3.00.00.00.00.00	-	S	CREDITO UTILIZADO	-		236.815.452,76	236.815.452,76	-	
3967	6.2.2.1.3.01.00.00.00.00	107	A	CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	-		83.770.235,26	83.770.235,26	-	
3968	6.2.2.1.3.02.00.00.00.00	107	A	CREDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO	-		21.121,70	21.121,70	-	
3969	6.2.2.1.3.03.00.00.00.00	107	A	CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	-		76.852.761,02	76.852.761,02	-	
3970	6.2.2.1.3.04.00.00.00.00	107	A	CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO	-		75.059.760,87	75.059.760,87	-	
3971	6.2.2.1.3.05.00.00.00.00	107	A	EMPENHOS A LIQUIDAR INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS	-		646.772,21	646.772,21	-	
3973	6.2.2.1.3.07.00.00.00.00	107	A	EMPENHOS LIQUIDADOS INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	-		464.801,70	464.801,70	-	
3993	6.2.2.9.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS CONTROLES DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA	-		255.728.562,82	255.728.562,82	-	
3994	6.2.2.9.1.00.00.00.00.00	-	S	DESPESA PRE-EMPENHADA	-		20.024.683,97	20.024.683,97	-	
3995	6.2.2.9.1.01.00.00.00.00	101	A	PRE-EMPENHOS A EMPENHAR	-		20.024.683,97	20.024.683,97	-	
3997	6.2.2.9.2.00.00.00.00.00	-	S	EMISSAO DE EMPENHO	-		235.703.878,85	235.703.878,85	-	
3998	6.2.2.9.2.01.00.00.00.00	-	S	EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO	-		235.703.878,85	235.703.878,85	-	
3999	6.2.2.9.2.01.01.00.00.00	101	A	EMPENHOS A LIQUIDAR	-		83.770.235,26	83.770.235,26	-	
4000	6.2.2.9.2.01.02.00.00.00	101	A	EMPENHOS EM LIQUIDAÇÃO	-		21.121,70	21.121,70	-	
4001	6.2.2.9.2.01.03.00.00.00	101	A	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	-		76.852.761,02	76.852.761,02	-	
4002	6.2.2.9.2.01.04.00.00.00	101	A	EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS	-		75.059.760,87	75.059.760,87	-	
4003	6.3.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	1.087.677,18	C	4.225.929,46	4.732.026,61	1.593.774,33	C
4004	6.3.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	1.073.421,63	C	4.198.871,13	4.202.350,97	1.076.901,47	C

Estado do Rio de Janeiro
 Camara Municipal de Macae

Plano de Contas
 2020

4005	6.3.1.1.0.00.00.00.00.00	109	S	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	-		1.075.239,13	1.505.368,39	430.129,26	C
5029	6.3.1.1.0.10.00.00.00.00	109	A	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	-		1.075.239,13	1.505.368,39	430.129,26	C
4006	6.3.1.2.0.00.00.00.00.00	109	A	RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO	-		1.817,50	1.817,50	-	
4007	6.3.1.3.0.00.00.00.00.00	109	S	RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	-		974.971,24	974.971,24	-	
5030	6.3.1.3.0.10.00.00.00.00	109	A	RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	-		974.971,24	974.971,24	-	
4008	6.3.1.4.0.00.00.00.00.00	109	A	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	-		974.971,24	974.971,24	-	
4011	6.3.1.7.0.00.00.00.00.00	-	S	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.073.421,63	C	1.073.421,63	646.772,21	646.772,21	C
4012	6.3.1.7.1.00.00.00.00.00	109	A	RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.073.421,63	C	1.073.421,63	646.772,21	646.772,21	C
4014	6.3.1.9.0.00.00.00.00.00	-	S	RP NÃO PROCESSADOS CANCELADOS	-		98.450,39	98.450,39	-	
4016	6.3.1.9.9.00.00.00.00.00	109	A	OUTROS CANCELAMENTOS DE RP	-		98.450,39	98.450,39	-	
4017	6.3.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE RP PROCESSADOS	14.255,55	C	27.058,33	529.675,64	516.872,86	C
4018	6.3.2.1.0.00.00.00.00.00	109	A	RP PROCESSADOS A PAGAR	-		6.401,39	58.472,55	52.071,16	C
4019	6.3.2.2.0.00.00.00.00.00	109	A	RP PROCESSADOS PAGOS	-		1.693,44	1.693,44	-	
4021	6.3.2.7.0.00.00.00.00.00	109	A	RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	14.255,55	C	14.255,55	464.801,70	464.801,70	C
4022	6.3.2.9.0.00.00.00.00.00	-	S	RP PROCESSADOS CANCELADOS	-		4.707,95	4.707,95	-	
4023	6.3.2.9.1.00.00.00.00.00	109	A	POR VALORES E/OU INSCRIÇÕES INDEVIDAS	-		4.707,95	4.707,95	-	
4025	7.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLES DEVEDORES	1.928.291,92	D	79.514.258,64	77.294.373,46	4.148.177,10	D
4026	7.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ATOS POTENCIAIS	-		-	267,00	267,00	C
4077	7.1.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	-		-	267,00	267,00	C
4111	7.1.2.3.0.00.00.00.00.00	-	S	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	-		-	267,00	267,00	C
4112	7.1.2.3.1.00.00.00.00.00	-	S	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS - CONSOLIDAÇÃO	-		-	267,00	267,00	C
4114	7.1.2.3.1.02.00.00.00.00	101	A	CONTRATOS DE SERVIÇOS	-		-	267,00	267,00	C
4127	7.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	1.686.828,84	D	79.514.258,64	77.294.106,46	3.906.981,02	D
4128	7.2.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO	1.686.828,84	D	79.514.258,64	77.294.106,46	3.906.981,02	D
4129	7.2.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	1.686.828,84	D	79.514.258,64	77.294.106,46	3.906.981,02	D
4130	7.2.1.1.1.00.00.00.00.00	105	A	RECURSOS ORDINÁRIOS	1.686.828,84	D	79.388.638,24	77.293.330,22	3.782.136,86	D
9073	7.2.1.1.9.00.00.00.00.00	105	A	OUTROS CONTROLES DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	-		125.620,40	776,24	124.844,16	D
4176	7.9.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS CONTROLES	241.463,08	D	-	-	241.463,08	D
4177	7.9.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	RESPONSABILIDADE POR VALORES, TÍTULOS E BENS	5.093,52	D	-	-	5.093,52	D
4182	7.9.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	RESPONSABILIDADE DE TERCEIROS POR VALORES, TÍTULOS E BENS	5.093,52	D	-	-	5.093,52	D
4183	7.9.1.2.1.00.00.00.00.00	101	S	CONTROLE DE ADIANTAMENTOS/SUPRIMENTOS DE FUNDOS CONCEDIDOS	5.093,52	D	-	-	5.093,52	D
4184	7.9.1.2.1.01.00.00.00.00	101	A	CONTROLE DE ADIANTAMENTOS/SUPRIMENTOS DE FUNDOS CONCEDIDOS	5.093,52	D	-	-	5.093,52	D
4189	7.9.2.0.0.00.00.00.00.00	101	S	DIVERSOS RESPONSÁVEIS EM APURAÇÃO	236.369,56	D	-	-	236.369,56	D
5118	7.9.2.0.1.00.00.00.00.00	101	A	INSCRIÇÃO EM DIVERSOS RESPONS. EM APURAÇÃO	236.369,56	D	-	-	236.369,56	D

Estado do Rio de Janeiro
 Camara Municipal de Macae

Plano de Contas
 2020

6365	7.9.9.0.0.00.00.00.00.00	-	A	DEMAIS CONTROLES	-	-	-	-	-
4190	8.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLES CREDITORES	1.928.291,92	C	400.288.013,26	402.507.898,44	4.148.177,10 C
4191	8.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS	-		3.090.817,56	3.090.550,56	267,00 D
4358	8.1.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	-		3.090.817,56	3.090.550,56	267,00 D
4437	8.1.2.3.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	-		3.090.817,56	3.090.550,56	267,00 D
4438	8.1.2.3.1.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES -CONSOLIDAÇÃO	-		3.090.817,56	3.090.550,56	267,00 D
4442	8.1.2.3.1.02.00.00.00.00	-	S	CONTRATOS DE SERVIÇOS	-		2.456.536,06	2.456.269,06	267,00 D
4443	8.1.2.3.1.02.01.00.00.00	101	A	A EXECUTAR	-		267,00	-	267,00 D
4444	8.1.2.3.1.02.02.00.00.00	101	A	EXECUTADOS	-		2.456.269,06	2.456.269,06	-
4445	8.1.2.3.1.03.00.00.00.00	-	S	CONTRATOS DE ALUGUÉIS	-		634.281,50	634.281,50	-
4447	8.1.2.3.1.03.02.00.00.00	101	A	EXECUTADOS	-		634.281,50	634.281,50	-
4472	8.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	1.686.828,84	C	397.197.195,70	399.417.347,88	3.906.981,02 C
4473	8.2.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DAS DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO	1.686.828,84	C	397.197.195,70	399.417.347,88	3.906.981,02 C
4474	8.2.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	1.686.828,84	C	397.197.195,70	399.417.347,88	3.906.981,02 C
4475	8.2.1.1.1.00.00.00.00.00	-	S	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	588.695,70	C	149.662.995,35	149.609.572,40	535.272,75 C
6889	8.2.1.1.1.01.00.00.00.00	105	A	RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO	588.695,70	C	149.537.374,95	149.359.107,84	410.428,59 C
9111	8.2.1.1.1.99.00.00.00.00	105	A	OUTROS CONTROLES - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	-		125.620,40	250.464,56	124.844,16 C
4476	8.2.1.1.2.00.00.00.00.00	-	S	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR E	1.073.421,63	C	84.219.823,88	83.793.174,46	646.772,21 C
6891	8.2.1.1.2.01.00.00.00.00	105	A	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EM	1.059.703,37	C	84.198.702,18	83.770.235,26	631.236,45 C
6892	8.2.1.1.2.02.00.00.00.00	105	A	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EM	13.718,26	C	21.121,70	22.939,20	15.535,76 C
4477	8.2.1.1.3.00.00.00.00.00	-	S	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR L	24.711,51	C	89.519.775,16	92.219.999,71	2.724.936,06 C
4478	8.2.1.1.3.01.00.00.00.00	105	A	COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO	14.255,55	C	77.369.331,95	77.827.732,26	472.655,86 C
4479	8.2.1.1.3.02.00.00.00.00	105	A	COMPROMETIDA POR CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES	10.455,96	C	12.150.443,21	14.392.267,45	2.252.280,20 C
4481	8.2.1.1.4.00.00.00.00.00	105	A	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA	-		73.794.601,31	73.794.601,31	-
4601	8.9.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS CONTROLES	241.463,08	C	-	-	241.463,08 C
4602	8.9.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE RESPONSABILIDADE POR VALORES, TÍTULOS E BENS	5.093,52	C	-	-	5.093,52 C
4607	8.9.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE RESPONSABILIDADE DE TERCEIROS POR VALORES, TÍTULOS E	5.093,52	C	-	-	5.093,52 C
4608	8.9.1.2.1.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE ADIANTAMENTOS/SUPRIMENTOS DE FUNDOS CONCEDIDOS	5.093,52	C	-	-	5.093,52 C
4609	8.9.1.2.1.01.00.00.00.00	101	A	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A COMPROVAR	5.093,52	C	-	-	5.093,52 C
4620	8.9.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DIVERSOS RESPONSÁVEIS EM APURAÇÃO	236.369,56	C	-	-	236.369,56 C
4625	8.9.2.5.0.00.00.00.00.00	101	A	RESPONSÁVEIS POR DANOS OU PERDAS	236.369,56	C	-	-	236.369,56 C
Total Geral					-		1.947.183.128,62	1.947.183.128,62	-

Estado do Rio de Janeiro
Camara Municipal de Macae

Plano de Contas
2020

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO
CONTADOR - CRC 069069/O-9
MATRICULA 5672-3

Estado do Rio de Janeiro Natureza da Despesa Segundoas Categorias Economicas
Camara Municipal deMacaé Exercício de 2020 - Anexo 2, da Lei 4.320/64

Folha: 1

Unidade Gestora..... : CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE - 0001
Orgao..... : 10 CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE
Unidade Orcamentaria : 10.01 Plenário da Camara

Codigo	Especificacao	Desdobramento	Grupo de Natureza da Despesa	Natureza da Despesa
3.0.00.00.00.0000	DESPESAS CORRENTES			2.476.624,43
3.1.00.00.00.0000	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		2.180.982,27	
3.1.90.00.00.0000	APLICACOES DIRETAS		2.180.982,27	
3.1.90.11.00.0000	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	2.180.982,27		
3.3.00.00.00.0000	OUTRAS DESPESAS CORRENTES		295.642,16	
3.3.90.00.00.0000	APLICACOES DIRETAS		295.642,16	
3.3.90.36.00.0000	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	0,00		
3.3.90.39.00.0000	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	295.642,16		
	Total da Unidade Orcamentaria			2.476.624,43

Estado do Rio de Janeiro Natureza da Despesa Segundoas Categorias Economicas
 Camara Municipal deMacaé Exercício de 2020 - Anexo 2, da Lei 4.320/64

Folha: 2

Unidade Gestora..... : CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE - 0001
 Orgao..... : 10 CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE
 Unidade Orcamentaria : 10.01 Plenário da Camara

Codigo	Especificacao	Desdobramento	Grupo de Natureza da Despesa	Natureza da Despesa
3.0.00.00.00.0000	DESPESAS CORRENTES			73.694.710,35
3.1.00.00.00.0000	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		61.506.300,98	
3.1.90.00.00.0000	APLICACOES DIRETAS		58.856.683,55	
3.1.90.01.00.0000	APOSENTADORIAS DO RPPS, RES. REM. E REF. DOS MILITARES	2.082.299,93		
3.1.90.03.00.0000	PENSOES DO RPPS E DO MILITAR	782.363,31		
3.1.90.04.00.0000	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	17.097,88		
3.1.90.05.00.0000	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS DO SERVIDOR OU DO MILITAR	0,00		
3.1.90.08.00.0000	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVI	0,00		
3.1.90.11.00.0000	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	49.810.873,02		
3.1.90.13.00.0000	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	5.974.049,41		
3.1.90.92.00.0000	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00		
3.1.90.96.00.0000	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	190.000,00		
3.1.91.00.00.0000	APLICAÇÃO DIR. DEC. OP. O., FUN. E ENT. INT. OFSS		2.649.617,43	
3.1.91.13.00.0000	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	2.649.617,43		
3.3.00.00.00.0000	OUTRAS DESPESAS CORRENTES		12.188.409,37	
3.3.90.00.00.0000	APLICACOES DIRETAS		12.188.409,37	
3.3.90.08.00.0000	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR OU DO MILITAR	0,00		

Folha: 3

3.3.90.14.00.0000	DIARIAS - CIVIL	14.120,00		
3.3.90.30.00.0000	MATERIAL DE CONSUMO	285.978,33		
3.3.90.33.00.0000	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	0,00		
3.3.90.39.00.0000	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	7.345.885,14		
3.3.90.46.00.0000	AUXILIO-ALIMENTACAO	3.743.586,13		
3.3.90.47.00.0000	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	157,88		
3.3.90.92.00.0000	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0,00		
3.3.90.93.00.0000	INDENIZACOES E RESTITUICOES	798.681,89		
4.0.00.00.00.0000	DESPESAS DE CAPITAL			0,00
4.4.00.00.00.0000	INVESTIMENTOS		0,00	
4.4.90.00.00.0000	APLICACOES DIRETAS		0,00	
4.4.90.51.00.0000	OBRAS E INSTALACOES	0,00		
4.4.90.52.00.0000	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00		
Total da Unidade Orcamentaria				73.694.710,35
Total do Orgao				76.171.334,78
Total Geral				76.171.334,78

 NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
 PRESIDENTE
 MATRICULA 5676-6

 PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO
 CONTADOR - CRC 069069/O-9
 MATRICULA 5672-3

Estado do Rio de Janeiro
Camara Municipal de Macae

Comparativo da Receita Orcada com a Arrecadada
Exercicio de 2020 - Anexo 10, da Lei 4.320/64

Folha: 1

SEM MOVIMENTO NO EXERCICIO

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO
CONTADOR - CRC 069069/O-9
MATRICULA 5672-3

Estado do Rio de Janeiro
Camara Municipal de Macae

Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada
Exercício de 2020- Anexo 11, da Lei 4.320/64

Folha: 1

Unidade Gestora: CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE - 001

Identificacao		A u t o r i z a d a		Total	Realizada	Diferenca
Codigos	Titulos	Creditos Orcamentarios e Suplementares	Creditos Especiais e Extra-Ordinarios			
10						
	CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE	76.200.000,00	0,00	76.200.000,00	76.171.334,78	28.665,22
1001						
	Plenario da Camara	2.476.624,43	0,00	2.476.624,43	2.476.624,43	0,00
1001.01						
	Legislativa	2.476.624,43	0,00	2.476.624,43	2.476.624,43	0,00
100.101.031						
	Acao Legislativa	2.476.624,43	0,00	2.476.624,43	2.476.624,43	0,00
1.001.010.310.033						
	Executar servicos de apoio e suporte de natureza tecnico-administrativa, visando ao cumprimento das atribuicoes institucionais do orgao.	2.476.624,43	0,00	2.476.624,43	2.476.624,43	0,00
1001.0103100331.074						
	Implantacao do Museu do Legislativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Folha: 2

1001.0103100331.078

Modernizacao e Informatizacao do Legislativo	295.642,16	0,00	295.642,16	295.642,16	0,00
---	------------	------	------------	------------	------

300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	295.642,16	0,00	295.642,16	295.642,16	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	295.642,16	0,00	295.642,16	295.642,16	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	295.642,16	0,00	295.642,16	295.642,16	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	295.642,16	0,00	295.642,16	295.642,16	0,00

1001.0103100331.079

Projeto Camara Itinerante		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1001.0103100332.050

Manutencao dos Servicos Administrativos		2.180.982,27	0,00	2.180.982,27	2.180.982,27	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	2.180.982,27	0,00	2.180.982,27	2.180.982,27	0,00
310000.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.180.982,27	0,00	2.180.982,27	2.180.982,27	0,00
319000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	2.180.982,27	0,00	2.180.982,27	2.180.982,27	0,00

Estado do Rio de Janeiro
Camara Municipal de Macae

Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada
Exercicio de 2020- Anexo 11, da Lei 4.320/64

Folha: 3

Unidade Gestora: CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE - 001

Identificacao Codigos Titulos		A u t o r i z a d a		Total	Realizada	Diferenca
		Creditos Orcamentarios e Suplementares	Creditos Espe- ciais e Extra- Ordinarios			
319011.00.00.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	2.180.982,27	0,00	2.180.982,27	2.180.982,27	0,00
1001.0103100332.111	Ressarcimento de Despesas de Saude dos Vereadores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339036.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Unidade Orcamentaria.....		2.476.624,43	0,00	2.476.624,43	2.476.624,43	0,00

Estado do Rio de Janeiro
Camara Municipal de MacaeComparativo da Despesa Autorizada com a Realizada
Exercício de 2020- Anexo 11, da Lei 4.320/64

Folha: 4

Unidade Gestora: CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE - 001

Identificacao		A u t o r i z a d a				
Codigos	Titulos	Creditos	Creditos Espe-	Total	Realizada	Diferenca
		Orcamentarios e Suplementares	ciais e Extra-Ordinarios			
1002						
Secretaria da Camara		73.723.375,57	0,00	73.723.375,57	73.694.710,35	28.665,22
1002.01						
Legislativa		73.723.375,57	0,00	73.723.375,57	73.694.710,35	28.665,22
100.201.031						
Acao Legislativa		73.723.375,57	0,00	73.723.375,57	73.694.710,35	28.665,22
1.002.010.310.033						
Executar servicos de apoio e suporte de natureza tecnico-administrativa, visando ao cumprimento das atribuicoes institucionais do orgao.		73.723.375,57	0,00	73.723.375,57	73.694.710,35	28.665,22
1002.0103100331.074						
Implantacao do Museu do Legislativo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400000.00.00.00	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
440000.00.00.00	INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
449000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
449052.00.00.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1002.0103100332.050						
Manutencao dos Servicos Administrativos		69.889.970,90	0,00	69.889.970,90	69.861.305,68	28.665,22
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	69.889.970,90	0,00	69.889.970,90	69.861.305,68	28.665,22
310000.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	61.534.966,20	0,00	61.534.966,20	61.506.300,98	28.665,22

Folha: 5

319000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	58.885.348,77	0,00	58.885.348,77	58.856.683,55	28.665,22
319001.00.00.00	APOSENTADORIAS DO RPPS, RES. REM. E REF. DOS MILITARES	2.082.299,93	0,00	2.082.299,93	2.082.299,93	0,00
319003.00.00.00	PENSOES DO RPPS E DO MILITAR	782.363,31	0,00	782.363,31	782.363,31	0,00
319004.00.00.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	17.097,88	0,00	17.097,88	17.097,88	0,00
319005.00.00.00	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS DO SERVIDOR OU DO MILITAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
319008.00.00.00	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
319011.00.00.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	49.839.538,24	0,00	49.839.538,24	49.810.873,02	28.665,22
319013.00.00.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	5.974.049,41	0,00	5.974.049,41	5.974.049,41	0,00
319092.00.00.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
319096.00.00.00	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	190.000,00	0,00	190.000,00	190.000,00	0,00
319100.00.00.00	APLICAÇÃO DIR. DEC. OP. O., FUN. E ENT. INT. OFSS	2.649.617,43	0,00	2.649.617,43	2.649.617,43	0,00

Estado do Rio de Janeiro
Camara Municipal de Macae

Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada
Exercicio de 2020- Anexo 11, da Lei 4.320/64

Folha: 6

Unidade Gestora: CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE - 001

Identificacao Codigos Titulos	--	A u t o r i z a d a		Total	Realizada	Diferenca
		Creditos Orcamentarios e Suplementares	Creditos Espe- ciais e Extra- Ordinarios			
319113.00.00.00	CONTRIBUICOES PATRONAIS	2.649.617,43	0,00	2.649.617,43	2.649.617,43	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.355.004,70	0,00	8.355.004,70	8.355.004,70	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	8.355.004,70	0,00	8.355.004,70	8.355.004,70	0,00
339008.00.00.00	OUTROS BENEFICIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR OU DO MILITAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339014.00.00.00	DIARIAS - CIVIL	14.120,00	0,00	14.120,00	14.120,00	0,00
339030.00.00.00	MATERIAL DE CONSUMO	285.978,33	0,00	285.978,33	285.978,33	0,00
339033.00.00.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	3.512.480,47	0,00	3.512.480,47	3.512.480,47	0,00
339046.00.00.00	AUXILIO-ALIMENTACAO	3.743.586,13	0,00	3.743.586,13	3.743.586,13	0,00
339047.00.00.00	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	157,88	0,00	157,88	157,88	0,00
339092.00.00.00	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339093.00.00.00	INDENIZACOES E RESTITUICOES	798.681,89	0,00	798.681,89	798.681,89	0,00

Folha: 7

400000.00.00.00	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
440000.00.00.00	INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
449000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
449051.00.00.00	OBRAS E INSTALACOES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
449052.00.00.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1002.0103100332.10						
Auxilio Educacao e Creche aos Servidores		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339008.00.00.00	OUTROS BENEFICIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR OU DO MILITAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1002.0103100332.13						
Concessao de Auxilio-Saude aos Servidores		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339008.00.00.00	OUTROS BENEFICIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR OU DO MILITAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Estado do Rio de Janeiro
 Camara Municipal de Macae

Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada
 Exercício de 2020- Anexo 11, da Lei 4.320/64

Folha: 8

Unidade Gestora: CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE - 001

Identificacao		A u t o r i z a d a				
Codigos	Titulos	Credito Orcamentarios e Suplementares	Credito Espe- ciais e Extra- Ordinarios	Total	Realizada	Diferenca
1002.0103100332.14		4				
Divulgacao dos Atos da Camara Municipal		15.445,26	0,00	15.445,26	15.445,26	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	15.445,26	0,00	15.445,26	15.445,26	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	15.445,26	0,00	15.445,26	15.445,26	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	15.445,26	0,00	15.445,26	15.445,26	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	15.445,26	0,00	15.445,26	15.445,26	0,00
1002.0103100332.16						
Manutencao dos Predios do Poder Legislativo		3.606.875,17	0,00	3.606.875,17	3.606.875,17	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	3.606.875,17	0,00	3.606.875,17	3.606.875,17	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.606.875,17	0,00	3.606.875,17	3.606.875,17	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	3.606.875,17	0,00	3.606.875,17	3.606.875,17	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	3.606.875,17	0,00	3.606.875,17	3.606.875,17	0,00

Folha: 9

1002.0103100332.17

Realizacao de Eventos Solenes do Poder Legislativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--	------	------	------	------	------

300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1002.0103100332.113

Promocao da Saude do Servidor Publico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00
339030.00.00.00	MATERIAL DE CONSUMO	0,00	0,00	0,00	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0,00	0,00	0,00	0,00

400000.00.00.00	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
440000.00.00.00	INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
449000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
449052.00.00.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Estado do Rio de Janeiro
 Camara Municipal de Macae

Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada
 Exercício de 2020- Anexo 11, da Lei 4.320/64

Folha: 10

Unidade Gestora: CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE - 001

Identificacao		A u t o r i z a d a				
Codigos	Titulos	Creditos	Creditos Espe-	Total	Realizada	Diferenca
		Orcamentarios e	ciais e Extra-			
		Suplementares	Ordinarios			
1002.0103100332.29						
Implantacao e Manutencao do Sistema de Informacao		211.084,24	0,00	211.084,24	211.084,24	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	211.084,24	0,00	211.084,24	211.084,24	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	211.084,24	0,00	211.084,24	211.084,24	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	211.084,24	0,00	211.084,24	211.084,24	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	211.084,24	0,00	211.084,24	211.084,24	0,00
Total Unidade Orcamentaria.....		73.723.375,57	0,00	73.723.375,57	73.694.710,35	28.665,22
Total Orgao.....		76.200.000,00	0,00	76.200.000,00	76.171.334,78	28.665,22
Total Geral.....		76.200.000,00	0,00	76.200.000,00	76.171.334,78	28.665,22

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
 PRESIDENTE
 MATRICULA 5676-6

PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO
 CONTADOR - CRC 069069/O-9
 MATRICULA 5672-3

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Município: Macae
Estado: Estado do Rio de Janeiro
Período: Exercício de 2020
Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		Exercício Atual	Exercício Anterior
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	IV	29.701,52	168.443,39
Transferências e Delegações Recebidas	V	79.454.919,74	81.790.213,98
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	VI	4.707,95	927,83
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	VII	2.865,87	7.710,13
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		79.492.195,08	81.967.295,33
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
Pessoal e Encargos	VIII	64.319.039,97	63.063.780,97
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	IX	2.980.958,83	3.532.805,59
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	X	8.383.746,37	6.974.139,42
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	XI	1.249,44	8.760,63
Transferências e Delegações Concedidas	XII	3.217.176,12	6.875.349,08
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	XIII	0,00	24.369,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	XVI	798.681,89	1.031.749,32
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		79.700.852,62	81.510.954,01
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)		-208.657,54	456.341,32
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (Decorrentes da execução orçamentária)			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	
Incorporação do Ativo	0,00	171.976,98	
Desincorporação do Passivo	0,00	0,00	
Incorporação do Passivo	0,00	0,00	
Desincorporação do Ativo	0,00	0,00	
Nota IV - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras			
		Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		29.701,52	168.443,39
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		29.701,52	168.443,39
Nota V - Transferências e Delegações Recebidas			
		Exercício Atual	Exercício Anterior
Transferências Intra Governamentais		79.454.919,74	81.790.213,98
Outras Transferências e Delegações Recebidas		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		79.454.919,74	81.790.213,98
Nota VI - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos			
		Exercício Atual	Exercício Anterior
Desincorporação de Passivos		4.707,95	927,83
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		4.707,95	927,83
Nota VII - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas			
		Exercício Atual	Exercício Anterior
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		2.865,87	7.710,13
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		2.865,87	7.710,13

Os valores apresentados na coluna "Exercício Anterior" referem-se ao saldo final do exercício anterior.
Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Município: Macae

Estado: Estado do Rio de Janeiro

Período: Exercício de 2020

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

Nota VIII - Pessoal e Encargos		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Remuneração a Pessoal	52.069.174,15	51.022.810,39
Encargos Patronais	8.622.575,28	8.444.403,95
Benefícios a Pessoal	3.627.290,54	3.596.566,63
Pessoal e Encargos	64.319.039,97	63.063.780,97
Nota IX - Benefícios Previdenciários e Assistenciais		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Aposentadorias e Reformas	2.082.299,93	2.410.466,47
Pensões	782.363,31	997.790,85
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	116.295,59	124.548,27
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.980.958,83	3.532.805,59
Nota X - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Uso de Material de Consumo	293.861,32	642.648,07
Serviços	7.972.191,03	6.251.833,02
Depreciação, Amortização e Exaustão	117.694,02	79.658,33
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	8.383.746,37	6.974.139,42
Nota XI - Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Encargos de Mora	1.249,44	8.760,63
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	1.249,44	8.760,63
Nota XII - Transferências e Delegações Concedidas		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Transferências Intra Governamentais	3.217.176,12	6.862.129,62
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	13.219,46
Transferências e Delegações Concedidas	3.217.176,12	6.875.349,08
Nota XIII - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Desincorporação de Ativos	0,00	24.369,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	24.369,00
Nota XVI - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Diversas Variações Patrimoniais diminutivas	798.681,89	1.031.749,32
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	798.681,89	1.031.749,32

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Município: Macae

Estado: Estado do Rio de Janeiro

Período: Exercício de 2020

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

NOTA EXPLICATIVA:

a) A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as alterações ocorridas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, indicando, por consequência, o resultado patrimonial do exercício.

b) O valor de R\$ 798.681,89 em "Outras variações patrimoniais diminutivas" refere-se a pagamentos mensais a servidores referentes a prêmios e vantagens e participações em comissões.

c) O valor de R\$ 2.865,87 em "Diversas variações patrimoniais aumentativas" refere-se a multas contratuais aplicadas a fornecedores.

d) O valor de R\$ 116.295,59 em "Outros benefícios previdenciários e assistenciais" refere-se a pagamentos a servidores referentes a auxílio alimentação. Parte dos lançamentos ocorridos no exercício de 2020 foram lançados equivocadamente no nível 3.2.9.9.1.01 do plano de contas, sendo que o nível correto é o 3.1.3.1.1.01 - Benefícios a pessoal - RPPS.

e) O resultado patrimonial do período reflete um déficit de R\$ 208.657,54 que se justifica pela transferencia de R\$ 3.188.638,24 ao Poder Executivo, realizado na data de 25/11/2020, no entanto, este valor se refere a conta do exercício anterior (2019), sendo valor a maior apontado pelo TCE-RJ (Processo nº 210.882-0/20) como equívoco praticado pela prefeitura municipal, na base de calculo do orçamento 2019 do Poder Legislativo.

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO
CONTADOR - CRC 069069/O-9
MATRICULA 5672-3

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: Macae
 Estado do Rio de Janeiro
 Período: Exercício de 2020
 Unidade Gestora: 1 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 000

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d)=(c-b)
Receitas Correntes (I)	-	-	-	-
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receita de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	-	-
Receitas de Capital (II)	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	-	-	-	-
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	-	-	-	-
Déficit (VI)	-	76.200.000,00	76.171.334,78	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	-	76.200.000,00	76.171.334,78	(28.665,22)
Saldos de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	-	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: Macae
 Estado do Rio de Janeiro
 Período: Exercício de 2020
 Unidade Gestora: 1 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 000

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j)=(f-g)
Despesas Correntes (VIII)	80.897.000,00	76.200.000,00	76.171.334,78	75.524.562,57	75.059.760,87	28.665,22
Pessoal e Encargos Sociais	67.442.000,00	63.715.948,47	63.687.283,25	63.648.586,31	63.185.685,76	28.665,22
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	13.455.000,00	12.484.051,53	12.484.051,53	11.875.976,26	11.874.075,11	-
Despesas de Capital (IX)	303.000,00	-	-	-	-	-
Investimentos	303.000,00	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	81.200.000,00	76.200.000,00	76.171.334,78	75.524.562,57	75.059.760,87	28.665,22
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	81.200.000,00	76.200.000,00	76.171.334,78	75.524.562,57	75.059.760,87	28.665,22
Superávit (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	81.200.000,00	76.200.000,00	76.171.334,78	75.524.562,57	75.059.760,87	28.665,22
Reserva do RPPS (XVI)	-	-	-	-	-	-

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: Macae
 Estado do Rio de Janeiro
 Período: Exercício de 2020
 Unidade Gestora: 1 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 000

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios	Em 31 de Dezembro				
	Anteriores	do Exercício Anterior				
	(a)	(b)	(c)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
Despesas Correntes (I)	430.129,26	1.073.421,63	974.971,24	974.971,24	98.450,39	430.129,26
Pessoal e Encargos Sociais	430.129,26	52.504,23	4.527,45	4.527,45	47.976,78	430.129,26
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	1.020.917,40	970.443,79	970.443,79	50.473,61	-
Despesas de Capital (II)	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL (III) = (I + II)	430.129,26	1.073.421,63	974.971,24	974.971,24	98.450,39	430.129,26

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios	Em 31 de Dezembro			
	Anteriores	do Exercício Anterior			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
Despesas Correntes (I)	44.217,00	14.255,55	1.693,44	4.707,95	52.071,16
Pessoal e Encargos Sociais	44.217,00	5.489,39	781,44	4.707,95	44.217,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	8.766,16	912,00	-	7.854,16
Despesas de Capital (II)	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL (III) = (I + II)	44.217,00	14.255,55	1.693,44	4.707,95	52.071,16

As Receitas e Despesas Intraorçamentárias foram consideradas para computo dos valores deste anexo

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: Macae
Estado do Rio de Janeiro
Período: Exercício de 2020
Unidade Gestora: 1 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 000

NOTA EXPLICATIVA:

- a) O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 da Lei Federal nº 4.320/64 apresenta as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, detalhadas por categoria econômica e demonstra se houve déficit ou superávit orçamentário.
- b) A Câmara Municipal de Macaé apurou um déficit de R\$ 76.171.334,78 no exercício de 2020, conforme o quadro de receitas orçamentárias desse balanço, resultante da comparação entre receita prevista e arrecadada. Este déficit se justifica pelo fato de que a Câmara não possuiu receitas orçamentárias previstas no exercício de 2020, e o valor em questão se refere a repasses de duodécimos realizados pelo Poder Executivo no decorrer do exercício.
- c) O cancelamento de restos a pagar processados no valor de R\$ 4.707,95 refere-se ao empenho 159/2019, despesa 3.1.90.13.03.01 - INSS Diversos, liquidado na data de 31/07/2019. O motivo do cancelamento é que a despesa se referia a retificação de SEFIP (Declaração de Contribuições à Previdência Social) que deveria ocorrer no exercício 2019, tendo sido realizada somente em 2020.
- d) O saldo de R\$ 430.129,26 no Quadro de execução de restos a pagar não processados deve ser desconsiderado neste balanço, este valor se refere ao empenho 186/2018, parte não processada dos restos a pagar, cancelado em 28/06/2019; constante em 2020 por inconsistência do sistema Cpcetil/Proni; o erro só foi solucionado após a virada do exercício 2020/2021, através do Chamado nº 482505, respondido em 11/03/2021 pelo suporte da empresa Governança Brasil, a contratada do sistema.
- e) Da mesma forma, o saldo de R\$ 44.217,00 no Quadro de execução de restos a pagar processados deve ser desconsiderado, este valor se refere ao mesmo empenho 186/2018, parte processada dos restos a pagar, pago em 18/01/2019; constante em 2020 por inconsistência do sistema Cpcetil/Proni; o erro só foi solucionado após a virada do exercício 2020/2021, através do Chamado nº 482505, respondido em 11/03/2021 pelo suporte da empresa Governança Brasil, a contratada do sistema.

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO
CONTADOR - CRC 069069/O-9
MATRICULA 5672-3

BALANÇO FINANCEIRO

Município: Macae
Estado: Estado do Rio de Janeiro
Período: 01/01/2020 até 31/12/2020
Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

INGRESSOS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Receita Orçamentária (I)</u>		0,00	0,00
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		0,00	0,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Recursos Destinados a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
<u>Transferências Financeiras Recebidas (II)</u>		79.388.638,24	81.199.999,98
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		79.388.638,24	81.199.999,98
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferencias Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS		0,00	0,00
<u>Recebimentos Extraorçamentários (III)</u>		15.659.163,28	15.691.133,69
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		646.772,21	1.073.421,63
Inscrição de Restos a Pagar Processados		464.801,70	14.255,55
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		14.392.267,45	14.435.013,12
Outros Recebimentos Extraorçamentários		155.321,92	168.443,39
<u>Saldo do Exercício Anterior (IV)</u>		1.712.002,03	1.928.364,40
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.712.002,03	1.928.364,40
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		96.759.803,55	98.819.498,07

BALANÇO FINANCEIRO

Município: Macae
Estado: Estado do Rio de Janeiro
Período: 01/01/2020 até 31/12/2020
Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

DISPÊNDIOS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Despesa Orçamentária (VI)</u>		76.171.334,78	75.035.888,37
Ordinária		76.171.334,78	75.035.888,37
Vinculada		0,00	0,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Recursos Destinados a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
<u>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</u>		3.188.638,24	6.693.686,23
Transferências Concedidas para a Execução Orcamentaria		0,00	0,00
Transferências Concedidas - Independentes de Execução Orçamentária		3.188.638,24	6.693.686,23
Transferencias Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS		0,00	0,00
<u>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</u>		13.156.602,86	15.377.921,44
Despesa Anterior Paga		0,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados		974.971,24	599.640,31
Pagamento de Restos a Pagar Processados		1.693,44	44.217,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		12.150.443,21	14.565.620,74
Outros Pagamentos Extraorçamentários		29.494,97	168.443,39
<u>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</u>		4.243.227,67	1.712.002,03
Caixa e Equivalentes de Caixa		4.243.227,67	1.712.002,03
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		96.759.803,55	98.819.498,07

BALANÇO FINANCEIRO

Município: Macae
Estado: Estado do Rio de Janeiro
Período: 01/01/2020 até 31/12/2020
Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Destinados a Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BALANÇO FINANCEIRO

Município: Macae
Estado: Estado do Rio de Janeiro
Período: 01/01/2020 até 31/12/2020
Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<p>NOTA EXPLICATIVA:</p> <p>a) O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte, demonstrando a movimentação financeira das entidades do setor público.</p> <p>b) O valor de R\$ 155.321,92 em “Outros recebimentos extra-orçamentários” corresponde a:</p> <p>R\$ 29.701,52 - Remuneração de aplicações financeiras R\$ 125.620,40 – Ajustes de exercícios anteriores (diversos ajustes referentes a folha de pagamento, decorrentes de erros de integração dos sistemas de Contabilidade e Folha de Pagamento).</p> <p>c) O valor de R\$ 29.494,97 em “Outros pagamentos extra-orçamentários” corresponde a:</p> <p>R\$ 776,24 - Ajustes de exercícios anteriores (decorrente de erro de integração dos Sistemas de Contabilidae e Folha de Pagamento no mês 12/2019) R\$ 180,85 - Referente a rendimento de aplicação financeira da conta investimento da Câmara não repassado ao Fundo Especial da Câmara de Macaé em epoca propria. R\$ 28.537,88 - Outros Depósitos (Rendimentos de aplicações financeiras repassados mensalmente para o Fundo Especial da Câmara, conforme Art. 3º, Inc. I da Lei 3490/2010.)</p> <p>d) O valor de R\$ 79.388.638,24 em “Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária” inclui devolucao parcial na importancia de R\$ 3.188.638,24 recebida do Fundo Especial da Camara, referente a transferencia de sobra do duodecimo 2019 repassado da Camara para o Fundo Especial em 31/12/2019; esta operação se deu pela obrigatoriedade deste valor ter que ser devolvido ao Poder Executivo, por ter sido considerado a maior pelo TCE-RJ (Processo nº 210.882-0/20), em resultado equivocado da base de calculo do orçamento 2019 do Poder Legislativo.</p>						
	NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA PRESIDENTE MATRICULA 5676-6		PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO CONTADOR – CRC 069069/O-9 MATRICULA 5672-3			

BALANÇO PATRIMONIAL

Município: Macae

Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2020 Até 31/12/2020

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

Macae - Estado do Rio de Janeiro

QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercício: 2020

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO			
<u>Ativo Circulante</u>			
Caixa e Equivalentes de Caixa		4.243.227,67	1.712.002,03
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		93.509,40	50.884,23
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
<i>Total Ativo Circulante</i>		<u>4.336.737,07</u>	<u>1.762.886,26</u>
<u>Ativo Não Circulante</u>			
Ativo Realizável a Longo Prazo		49.842,87	49.842,87
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		39.860.586,21	39.911.998,73
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>		<u>39.910.429,08</u>	<u>39.961.841,60</u>
TOTAL DO ATIVO		44.247.166,15	41.724.727,86
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
<u>Passivo Circulante</u>			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		462.900,99	5.489,39
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		11.481,89	33.905,91
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartição a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		2.156.670,57	10.489,40
<i>Total do Passivo Circulante</i>		<u>2.631.053,45</u>	<u>49.884,70</u>
<u>Passivo Não Circulante</u>			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Patrimônio Líquido</u>			
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		41.616.112,70	41.674.843,16
(-) Ações/Cotas Em Tesouraria		0,00	0,00
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>		<u>41.616.112,70</u>	<u>41.674.843,16</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		44.247.166,15	41.724.727,86

BALANÇO PATRIMONIAL

Município: Macae

Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2020 Até 31/12/2020

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

Macae - Estado do Rio de Janeiro

**QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES
(LEI Nº 4.320/64)**

Exercício: 2020

ATIVO (I)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro		4.243.227,67	1.712.002,03
Ativo Permanente		40.003.938,48	40.012.725,83
Total do Ativo		44.247.166,15	41.724.727,86
PASSIVO (II)			
Passivo Financeiro		3.707.954,92	1.123.306,33
Passivo Permanente		0,00	0,00
Total do Passivo		3.707.954,92	1.123.306,33
Saldo Patrimonial (I - II)		40.539.211,23	40.601.421,53

Macae - Estado do Rio de Janeiro

**QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
(LEI Nº 4.320/64)**

Exercício: 2020

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			
Garantias e Contrapartidas recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
Garantias e Contragarantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		(267,00)	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos		(267,00)	0,00

Macae - Estado do Rio de Janeiro

**QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO
(LEI Nº 4.320/1964)**

Exercício: 2020

FONTE DE RECURSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
0 Ordinarios		0,00	0,00
100 Recursos Ordinários - Tesouro		535.272,75	588.695,70
Superávit/Déficit do Exercício		535.272,75	588.695,70

NOTA EXPLICATIVA:

a) O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

b) O valor de R\$ 49.842,87 em "Demais créditos e valores a longo prazo" refere-se a espólio de Hélio M. Evangelista e Luís Fernando B. Pessanha, verificados em processos administrativos de anos anteriores.

c) O valor de R\$ 2.156.670,57 em "Demais Obrigações a Curto Prazo" refere-se a consignações (IRRF, INSS, Empréstimo Consignado, etc...) que ficaram pendentes na Diretoria Financeira (Tesouraria) até dezembro/2020, tendo sido pagas no mês de janeiro/2021, com exceção de alguns valores (ASCAM e Partidos Políticos) que se encontram em análise e serão resolvidos em 2021.

d) O Valor de R\$ 267,00 no Quadro das Contas de Compensação, em "Obrigações Contratuais", refere-se ao saldo do empenho 087/2020, do fornecedor Semare Elevadores, passado como restos a pagar para 2021.

e) A diferença de R\$ 0,01 entre o valor constante do saldo final da Prestação de Contas de Almoxarifado (R\$ 93.509,41) e o valor de "Estoques" no Balanço Patrimonial (R\$ 93.509,40) se deu por questão de truncamento em cálculos realizados pelo sistema de almoxarifado.

f) O valor total do Ativo Imobilizado (R\$ 39.860.586,21) constante do Balanço Patrimonial corresponde ao total do relatório Modelo 26 - Demonstrativo da Movimentação dos Bens Patrimoniais no Exercício, emitido pela Diretoria de Patrimônio, no entanto, na distribuição entre bens móveis e imóveis, há uma divergência no valor de R\$ 69.646,00 (já esclarecido na prestação de contas 2019) que se refere à nota fiscal nº 525 de 26/09/2019, do fornecedor Kromac Com. e Serviços Ltda, empenho 010/2019 (Fundo Especial CMM), com itens classificados equivocadamente pela Diretoria de Patrimônio como mobiliário em geral, porém, na contabilidade, como benfeitoria no imóvel da Câmara Municipal de Macaé. O ajuste de tais itens será realizado no exercício de 2021 e ficará evidenciado na próxima prestação de contas.

BALANÇO PATRIMONIAL

Município: Macae

Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2020 Até 31/12/2020

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

g) Analisando o Patrimônio Líquido, a Câmara Municipal de Macaé apresentou, no final do exercício, um resultado acumulado de R\$ 41.616.112,70 decorrente de:

R\$ 208.657,54 – Déficit apurado no exercício de 2020;
R\$ 41.674.843,16 – Resultado acumulado de exercícios anteriores;
R\$ 149.927,08 – Ajustes de exercícios anteriores.

Obs.: São considerados como ajustes de exercícios anteriores os lançamentos decorrentes de omissões e incorreções de registros ocorridos em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes, devendo ser reconhecidos à conta do patrimônio líquido, objetivando refletir a adequação das contas, conforme a NBC TG 23 (Normas Brasileiras de Contabilidade do CFC – Conselho Federal de Contabilidade). Desta forma, nos balanços encerrados em 31/12/2020, foram evidenciados os valores que pertenceram a exercícios anteriores.

Os saldo credor de R\$ 149.927,08 referente a ajustes de exercícios anteriores, no final do exercício, é resultante de:

R\$ 25.082,91 – Ajustes na conta de fornecedores nao parcelados referentes a operações “em liquidação” que impediam o encerramento do exercício, e VPD não reconhecida em época própria;
R\$ 124.844,17 – Diversos ajustes referentes a folha de pagamento, decorrentes de erros de integração dos sistemas de Contabilidade e Folha de Pagamento.

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO
CONTADOR - CRC 069069/O-9
MATRICULA 5672-3

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Município: Macae
Estado: Estado do Rio de Janeiro
Período: Exercício de 2020
Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		79.543.960,16	81.368.443,37
Transferências recebidas		79.388.638,24	81.199.999,98
Outros ingressos operacionais		155.321,92	168.443,39
Desembolsos		77.012.734,52	81.399.774,76
Pessoal e demais despesas		58.994.540,67	57.259.147,95
Transferências concedidas		5.866.793,55	9.575.006,07
Outros desembolsos operacionais		12.151.400,30	14.565.620,74
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		2.531.225,64	(31.331,39)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Desembolsos		0,00	185.030,98
Aquisição de ativo não circulante		0,00	185.030,98
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		0,00	(185.030,98)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		2.531.225,64	(216.362,37)
Caixa e Equivalente de caixa inicial		1.712.002,03	1.928.364,40
Caixa e Equivalente de caixa final		4.243.227,67	1.712.002,03

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Município: Macae
Estado: Estado do Rio de Janeiro
Período: Exercício de 2020
Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Intragovernamentais	79.388.638,24	81.199.999,98
Total das transferências recebidas	79.388.638,24	81.199.999,98
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intragovernamentais	5.866.793,55	9.575.006,07
Total das transferências concedidas	5.866.793,55	9.575.006,07

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Município: Macae

Estado: Estado do Rio de Janeiro

Período: Exercício de 2020

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	58.994.540,67	57.259.147,95
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	58.994.540,67	57.259.147,95

Nota: A Demonstração dos Fluxos de Caixa é elaborada pelo método direto, isto é, evidencia somente as movimentações ocorridas no caixa e seus equivalentes (bancos). Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

NOTA EXPLICATIVA:

a) A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) indica as fontes de geração dos fluxos de entrada e dos itens de consumo de caixa durante o exercício de referência, segregados pelas atividades operacionais, de investimentos e de financiamento e apresenta o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

b) O valor de R\$ 155.321,92 em "Outros ingressos operacionais" corresponde a:

R\$ 29.701,52 - Remuneração de aplicações financeiras

R\$ 125.620,40 – Ajustes de exercicios anteriores

Conforme o Balancete Analítico, em anexo a esta prestação de contas, a conta de Ajustes de exercicios anteriores se encerra com o saldo credor de R\$ 149.927,08 composto da seguinte forma:

R\$ 25.082,91 – Ajustes na conta de fornecedores nao parcelados referentes a operações "em liquidação" que impediam o encerramento do exercício, e VPD não reconhecida em época própria;

R\$ 124.844,17 – Diversos ajustes referentes a folha de pagamento, decorrentes de erros de integração dos sistemas de Contabilidade e Folha de Pagamento, dentre outros.

Obs.: São considerados como ajustes de exercícios anteriores os lançamentos decorrentes de omissões e incorreções de registros ocorridos em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes, devendo ser reconhecidos à conta do patrimônio líquido, objetivando refletir a adequação das contas, conforme a NBC TG 23 (Normas Brasileiras de Contabilidade do CFC – Conselho Federal de Contabilidade). Desta forma, nos balanços encerrados em 31/12/2020, foram evidenciados os valores que pertenceram a exercícios anteriores.

c) O valor de R\$ 12.151.400,30 no campo de Desembolsos/Outros desembolsos operacionais, refere-se a retenções de impostos de folha de pagamento e fornecedores, devidamente repassados aos órgãos pertinentes no decorrer do exercício de 2020, com exceção de parte que ficou pendente na Diretoria Financeira (Tesouraria) e foi pago somente em janeiro/2021.

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO
CONTADOR - CRC 069069/O-9
MATRICULA 5672-3



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO - 2020

NOTAS EXPLICATIVAS

As demonstrações contábeis, ora apresentadas, estão em conformidade com o padrão do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), de acordo com o disposto na Portaria nº 510/2017 da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) e foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (8ª edição) e demais disposições normativas vigentes.

1- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

- a) O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 da Lei Federal nº 4.320/64 apresenta as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, detalhadas por categoria econômica e demonstra se houve déficit ou superávit orçamentário.
- b) A Câmara Municipal de Macaé apurou um déficit de R\$ 76.171.334,78 no exercício de 2020, conforme o quadro de receitas orçamentárias desse balanço, resultante da comparação entre receita prevista e arrecadada. Este déficit se justifica pelo fato de que a Câmara não possuiu receitas orçamentárias previstas no exercício de 2020, e o valor em questão se refere a repasses de duodécimos realizados pelo Poder Executivo no decorrer do exercício.
- c) O cancelamento de restos a pagar processados no valor de R\$ 4.707,95 refere-se ao empenho 159/2019, despesa 3.1.90.13.03.01 - INSS Diversos, liquidado na data de 31/07/2019. O motivo do cancelamento é que a despesa se referia a retificação de SEFIP (Declaração de Contribuições à Previdência Social) que deveria ocorrer no exercício 2019, tendo sido realizada somente em 2020.

d) O saldo de R\$ 430.129,26 no Quadro de execução de restos a pagar não processados deve ser desconsiderado neste balanço, este valor se refere ao empenho 186/2018, parte não processada dos restos a pagar, cancelado em 28/06/2019; constante em 2020 por inconsistência do sistema Cpcetil/Pronim; o erro só foi solucionado após a virada do exercício 2020/2021, através do Chamado nº 482505, respondido em 11/03/2021 pelo suporte da empresa Governança Brasil, a contratada do sistema.

e) Da mesma forma, o saldo de R\$ 44.217,00 no Quadro de execução de restos a pagar processados deve ser desconsiderado, este valor se refere ao mesmo empenho 186/2018, parte processada dos restos a pagar, pago em 18/01/2019; constante em 2020 por inconsistência do sistema Cpcetil/Pronim; o erro só foi solucionado após a virada do exercício 2020/2021, através do Chamado nº 482505, respondido em 11/03/2021 pelo suporte da empresa Governança Brasil, a contratada do sistema.

2- BALANÇO FINANCEIRO

a) O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte, demonstrando a movimentação financeira das entidades do setor público.

b) O valor de R\$ 155.321,92 em “Outros recebimentos extra-orçamentários” corresponde a:

R\$ 29.701,52 - Remuneração de aplicações financeiras

R\$ 125.620,40 – Ajustes de exercícios anteriores (diversos ajustes referentes a folha de pagamento, decorrentes de erros de integração dos sistemas de Contabilidade e Folha de Pagamento).

c) O valor de R\$ 29.494,97 em “Outros pagamentos extra-orçamentários” corresponde a:

R\$ 776,24 - Ajustes de exercícios anteriores (decorrente de erro de integração dos Sistemas de Contabilidade e Folha de Pagamento no mês 12/2019).

R\$ 180,85 - Referente a rendimento de aplicação financeira da conta investimento da Câmara não repassado ao Fundo Especial da Câmara de Macaé em época própria.

R\$ 28.537,88 - Outros Depósitos (Rendimentos de aplicações financeiras repassados mensalmente para o Fundo Especial da Câmara, conforme Art. 3º, Inc. I da Lei 3490/2010.)

d) O valor de R\$ 79.388.638,24 em “Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária” inclui devolução parcial na importância de R\$ 3.188.638,24 recebida do Fundo Especial da Câmara, referente a transferência de sobra do duodécimo 2019 repassado da Câmara para o Fundo Especial em 31/12/2019; esta operação se deu pela obrigatoriedade deste valor ter que ser devolvido ao Poder Executivo, por ter sido considerado a maior pelo TCE-RJ (Processo nº 210.882-0/20), em resultado equivocado da base de cálculo do orçamento 2019 do Poder Legislativo.

3- BALANÇO PATRIMONIAL

a) O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

b) O valor de R\$ 49.842,87 em “Demais créditos e valores a longo prazo” refere-se a espólio de Hélio M. Evangelista e Luís Fernando B. Pessanha, verificados em processos administrativos de anos anteriores.

c) O valor de R\$ 2.156.670,57 em “Demais Obrigações a Curto Prazo” refere-se a consignações (IRRF, INSS, Empréstimo Consignado, etc...) que ficaram pendentes na Diretoria Financeira (Tesouraria) até dezembro/2020, tendo sido pagas no mês de janeiro/2021, com exceção de alguns valores (ASCAM e Partidos Políticos) que se encontram em análise e serão resolvidos em 2021.

d) O Valor de R\$ 267,00 no Quadro das Contas de Compensação, em “Obrigações Contratuais”, refere-se ao saldo do empenho 087/2020, do fornecedor Semare Elevadores, passado como restos a pagar para 2021.

e) A diferença de R\$ 0,01 entre o valor constante do saldo final da Prestação de Contas de Almojarifado (R\$ 93.509,41) e o valor de "Estoques" no Balanço Patrimonial (R\$ 93.509,40) se deu por questão de truncamento em cálculos realizados pelo sistema de almojarifado.

f) O valor total do Ativo Imobilizado (R\$ 39.860.586,21) constante do Balanço Patrimonial corresponde ao total do relatório Modelo 26 - Demonstrativo da Movimentação dos Bens Patrimoniais no Exercício, emitido pela Diretoria de Patrimonio, no entanto, na distribuição entre bens móveis e imóveis, há uma divergência no valor de R\$ 69.646,00 (já esclarecido na prestação de contas 2019) que se refere à nota fiscal nº 525 de 26/09/2019, do fornecedor Kromac Com. e Serviços Ltda, empenho 010/2019 (Fundo Especial CMM), com itens classificados equivocadamente pela Diretoria de Patrimonio como mobiliário em geral, porém, na contabilidade, como benfeitoria no imóvel da Câmara Municipal de Macaé. O ajuste de tais itens será realizado no exercício de 2021 e ficará evidenciado na próxima prestação de contas.

g) Analisando o Patrimônio Líquido, a Câmara Municipal de Macaé apresentou, no final do exercício, um resultado acumulado de R\$ 41.616.112,70 decorrente de:

R\$ 208.657,54 – Déficit apurado no exercício de 2020;

R\$ 41.674,843,16 – Resultado acumulado de exercícios anteriores;

R\$ 149.927,08 – Ajustes de exercícios anteriores.

Obs.: São considerados como ajustes de exercícios anteriores os lançamentos decorrentes de omissões e incorreções de registros ocorridos em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes, devendo ser reconhecidos à conta do patrimônio líquido, objetivando refletir a adequação das contas, conforme a NBC TG 23 (Normas Brasileiras de Contabilidade do CFC – Conselho Federal de Contabilidade). Desta forma, nos balanços encerrados em 31/12/2020, foram evidenciados os valores que pertenceram a exercícios anteriores.

Os saldo credor de R\$ 149.927,08 referente a ajustes de exercícios anteriores, no final do exercício, é resultante de:

R\$ 25.082,91 – Ajustes na conta de fornecedores nao parcelados referentes a operações “em liquidação” que impediam o encerramento do exercício, e VPD não reconhecida em época própria;

R\$ 124.844,17 – Diversos ajustes referentes a folha de pagamento, decorrentes de erros de integração dos sistemas de Contabilidade e Folha de Pagamento.

4- DEMONSTRAÇÃO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS

a) A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as alterações ocorridas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, indicando, por consequência, o resultado patrimonial do exercício.

b) O valor de R\$ 798.681,89 em “Outras variações patrimoniais diminutivas” refere-se a pagamentos mensais a servidores referentes a prêmios e vantagens e participações em comissões.

c) O valor de R\$ 2.865,87 em “Diversas variações patrimoniais aumentativas” refere-se a multas contratuais aplicadas a fornecedores.

d) O valor de R\$ 116.295,59 em “Outros benefícios previdenciários e assistenciais” refere-se a pagamentos a servidores referentes a auxílio alimentação. Parte dos lançamentos ocorridos no exercício de 2020 foram lançados equivocadamente no nível 3.2.9.9.1.01 do plano de contas, sendo que o nível correto é o 3.1.3.1.1.01 - Benefícios a pessoal - RPPS.

e) O resultado patrimonial do período reflete um déficit de R\$ 208.657,54 que se justifica pela transferencia de R\$ 3.188.638,24 ao Poder Executivo, realizado na data de 25/11/2020, no entanto, este valor se refere a conta do exercício anterior (2019), sendo valor a maior apontado pelo TCE-RJ (Processo nº 210.882-0/20) como equivoco praticado pela prefeitura municipal, na base de calculo do orçamento 2019 do Poder Legislativo.

5- DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

a) A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) indica as fontes de geração dos fluxos de entrada e dos itens de consumo de caixa durante o exercício de referência, segregados pelas atividades operacionais, de investimentos e de financiamento e apresenta o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

b) O valor de R\$ 155.321,92 em “Outros ingressos operacionais” corresponde a:

R\$ 29.701,52 - Remuneração de aplicações financeiras

R\$ 125.620,40 – Ajustes de exercicios anteriores (explicado anteriormente no item 2b)

c) O valor de R\$ 12.151.400,30 no campo de Desembolsos/Outros desembolsos operacionais, refere-se a retenções de impostos de folha de pagamento e fornecedores, devidamente repassados aos órgãos pertinentes no decorrer do exercício de 2020, com exceção de parte que ficou pendente na Diretoria Financeira (Tesouraria) e foi pago somente em janeiro/2021.

6- DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE

a) O saldo de R\$ 0,44 em “Obrigações trabalhistas/Pessoal a pagar”, refere-se ao cheque nº 850522 compensado a menor em 20/08/2018, folha de pagamento do mês 08/2018, Vereador Marvel P. Maillet.

b) O saldo de R\$ 430.129,26 em “Restos a pagar de exercícios anteriores” está explicado anteriormente no item 1d deste conjunto de notas.

c) A diferença de R\$ 156.393,07 entre o valor de R\$ 5.516.638,25 na coluna de “Baixa” e o total repassado de R\$ 5.360.245,18 constante do Modelo 38 (Demonstrativo das contribuições servidores e patronal devidas e efetivamente repassadas ao RGPS no exercício) se refere a:

R\$ 5.489,39 - Saldo do exercicio anterior ref. ao empenho de restos a pagar nº 159/2019;

R\$ 150.903,68 - Descontos de salário maternidade (dedução FPAS) sobre INSS Patronal conforme rotina do Sistema SEFIP (Declaração de Contribuições à Previdência Social). Este valor pode ser visualizado no Balancete Analítico, em anexo a esta prestação de contas.

Macaé – RJ, 30 de abril de 2021.

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO
CONTADOR – CRC 069069/0-9
MATRICULA 5672-3

Município: Macae

UF: ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Demonstração da Dívida Fundada

Exercício de 2020

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

Titulos	Saldos do Exercício Anterior	Débitos	Créditos	Saldos para o Exercício Seguinte
TOTAL	-	-	-	-

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO
CONTADOR - CRC 069069/O-9
MATRICULA 5672-3

Município: Macae

UF: ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Demonstração da Dívida Flutuante

Exercício de 2020

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

Titulos	Saldos do Exercício Anterior	Inscrição	Baixa	Saldos para o Exercício Seguinte
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	5.489,39	64.064.871,12	63.607.459,52	462.900,99
PESSOAL A PAGAR	0,00	52.576.541,04	52.576.540,60	0,44
PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	52.576.541,04	52.576.540,60	0,44
PESSOAL A PAGAR	0,00	52.576.541,04	52.576.540,60	0,44
SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	52.576.541,04	52.576.540,60	0,44
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	2.864.663,24	2.864.663,24	0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO	0,00	2.864.663,24	2.864.663,24	0,00
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS A PAGAR	0,00	2.864.663,24	2.864.663,24	0,00
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS DO EXERCICIO	0,00	2.864.663,24	2.864.663,24	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	5.489,39	8.623.666,84	8.166.255,68	462.900,55
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	2.649.617,43	2.649.617,43	0,00
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	2.649.617,43	2.649.617,43	0,00
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO EXERCÍCIO	0,00	2.649.617,43	2.649.617,43	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	5.489,39	5.974.049,41	5.516.638,25	462.900,55
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	5.489,39	5.974.049,41	5.516.638,25	462.900,55
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	5.489,39	5.974.049,41	5.516.638,25	462.900,55
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	33.905,91	13.765.008,52	13.787.432,54	11.481,89
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	33.905,91	13.765.008,52	13.787.432,54	11.481,89
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	33.905,91	13.765.008,52	13.787.432,54	11.481,89
FORNECEDORES NACIONAIS	33.905,91	13.765.008,52	13.787.432,54	11.481,89
FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	33.905,91	13.765.008,52	13.787.432,54	11.481,89
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	10.489,40	14.784.031,14	12.637.849,97	2.156.670,57
VALORES RESTITUÍVEIS	10.489,40	14.784.031,14	12.637.849,97	2.156.670,57
VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	8.458,91	12.703.965,55	10.555.753,89	2.156.670,57
CONSIGNAÇÕES	8.458,91	12.649.835,30	10.501.623,64	2.156.670,57
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	416,63	1.981.401,16	1.831.833,64	149.984,15
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	335.735,72	335.735,72	0,00
IRRF - FORNECEDORES, TERCEIROS E OUTROS	0,00	335.735,72	335.735,72	0,00
ISS	0,00	71.736,55	71.736,55	0,00
PENSAO ALIMENTICIA	0,00	206.611,93	206.611,93	0,00
OUTROS CONSIGNATARIOS	8.042,28	10.054.349,94	8.055.705,80	2.006.686,42

Município: Macae

UF: ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Demonstração da Dívida Flutuante

Exercício de 2020

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

Titulos	Saldos do Exercício	Inscrição	Baixa	Saldos para o Exercício
CRÉDITOS A REGULARIZAR -CÂMARA	33,44	147,86	181,30	0,00
ASCAN	179,76	2.220,16	584,22	1.815,70
SUL AMÉRICA AETNA SEG. SA	1.159,34	930,68	1.987,44	102,58
IRRF	4.966,02	8.202.633,06	6.225.175,04	1.982.424,04
UBAPREV - Instituto de Previdência Social do Servidor Público do Município de Úba	0,00	23.555,87	23.555,87	0,00
Outras Consignações	1.703,72	1.824.862,31	1.804.221,93	22.344,10
DEPOSITOS NAO JUDICIAIS	0,00	54.130,25	54.130,25	0,00
OUTROS DEPOSITOS	0,00	54.130,25	54.130,25	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS – INTRA OFSS	2.030,49	2.080.065,59	2.082.096,08	0,00
CONSIGNAÇÕES	2.030,49	2.080.065,59	2.082.096,08	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.030,49	2.080.065,59	2.082.096,08	0,00
Restos a Pagar Não Processados de Exercícios Anteriores	1.503.550,89	-	1.073.421,63	430.129,26
Restos a Pagar Não Processados Inscrição no Exercício	0,00	646.772,21	-	646.772,21
TOTAL	1.553.435,59	93.260.682,99	91.106.163,66	3.707.954,92

NOTA EXPLICATIVA:

a) O saldo de R\$ 0,44 em "Obrigações trabalhistas/Pessoal a pagar", refere-se ao cheque nº 850522 compensado a menor em 20/08/2018, folha de pagamento do mês 08/2018, Vereador Marvel P. Mailliet.

b) O saldo de R\$ 430.129,26 em "Restos a pagar de exercicios anteriores" deve ser desconsiderado neste demonstrativo; este valor se refere ao empenho 186/2018, parte não processada dos restos a pagar, cancelado em 28/06/2019; constante em 2020 por inconsistencia do sistema Cpcetil/Proni; o erro só foi solucionado após a virada do exercicio 2020/2021, através do Chamado nº 482505, respondido em 11/03/2021 pelo suporte da empresa Governança Brasil, a contratada do sistema.

Município: Macae

UF: ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Demonstração da Dívida Flutuante

Exercicio de 2020

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

Titulos	Saldos do Exercício	Inscrição	Baixa	Saldos para o Exercício
---------	---------------------	-----------	-------	-------------------------

c) A diferença de R\$ 156.393,07 entre o valor de R\$ 5.516.638,25 na coluna de "Baixa" e o total repassado de R\$ 5.360.245,18 constante do Modelo 38 (Demonstrativo das contribuições servidores e patronal devidas e efetivamente repassadas ao RGPS no exercicio) se refere a:

R\$ 5.489,39 - Saldo do exercicio anterior ref. ao empenho de restos a pagar nº 159/2019;





R\$ 150.903,68 - Descontos de salário maternidade (dedução FPAS) sobre INSS Patronal conforme rotina do Sistema SEFIP (Declaração de Contribuições a Previdência Social). Este valor pode ser visualizado no Balancete Analítico, em anexo a esta prestação de contas

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO
CONTADOR - CRC 069069/O-9
MATRICULA 5672-3



MODELO 2

QUADRO AUXILIAR DAS DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS



ÓRGÃO: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001		MUNICÍPIO: Macaé		EXERCÍCIO: 2020		
Banco	Conta Bancária	Saldo em 31/12 conforme extrato (R\$) (A)	DÉBITOS (R\$) (B)		Créditos (R\$) (C)	Saldo Contábil em 31/12 (R\$) (D = A+B-C)
			Anteriores ao Exercício de Referência	Relativos ao Exercício de Referência	Anteriores ao Exercício de Referência	Relativos ao Exercício de Referência
001	59878-X	R\$ 4.264.492,80	R\$ 6.377,48	R\$ 13.126,48	R\$ 1.429,22	R\$ 39.339,87
Total Bancos em 31/12 (I)		R\$ 4.264.492,80	R\$ 6.377,48	R\$ 13.126,48	R\$ 1.429,22	R\$ 39.339,87
Total em Espécie em 31/12 (II)						
Total das Disponibilidades Financeiras (III = I+II)						R\$ 4.243.227,67
Nome: ERICA DE SOUZA AZEVEDO VIEIRA				T. Escrevente		
Matrícula: 5551-4		Data: 30/04/2021		Assinatura: 		
Declaro que os valores acima descritos guardam paridade com o constante nos registros contábeis.				Assinatura: 		
Nome: PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO				Assinatura: 		
Matrícula: 55723		Data: 30/04/2021		Assinatura: 		
				CRC RJ nº 069.069/C-9		

QUADRO I - MODELO 2

DÉBITOS

Órgão: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001		Município: Macaé		Exercício: 2020	
Banco: 1 - BCO DO BRASIL S.A.		Conta Bancária: 39979-X			
Anteriores ao Exercício de Referência					
Data do Evento	Número do Documento	Natureza/Histórico do Débito	Valor (R\$)	Nota Explicativa para Regularização	Data da Regularização
30/09/2018		Saída não contabilizada	R\$ 147,76	PAGO EFETUADO A MAIOR UBAPREV MÊS SETEMBRO 2018	31/12/2020
30/09/2018		Saída não contabilizada	R\$ 0,10	PAGO EFETUADO A MAIOR CEF MÊS SETEMBRO 2018	31/12/2020
20/01/2019		Saída não contabilizada	R\$ 998,00	VALOR PAGO A MAIOR SERV. ANGELICA RIBEIRO SANTOS	31/12/2020
31/07/2019		Entrada não considerada pelo Banco	R\$ 5,165,62	REFERENTE A DEVOLUÇÃO SICOOB	31/12/2020
30/09/2019		Saída não contabilizada	R\$ 66,00	REFERENTE ERRO INTEGRAÇÃO BASE DE CALCULO	31/12/2020
Subtotal (A)			R\$ 6.377,48		
Relativos ao Exercício de Referência					
Data do Evento	Número do Documento	Natureza/Histórico do Débito	Valor (R\$)	Nota Explicativa para Regularização	Data da Regularização
30/01/2020		Saída não contabilizada	R\$ 76,07	PAGAMENTO FEITO A MAIOR UNIMED MÊS DE JANEIRO 2020	31/12/2020
31/01/2020		Saída não contabilizada	R\$ 300,00	PAGO EFETUADO A MAIOR SERVIDORA ELBA SANCHES MÊS MARÇO 2019	31/12/2020
31/03/2020		Saída não contabilizada	R\$ 0,02	REFERENTE A ARRENDONDAAMENTO MARÇO 2020	31/12/2020
31/07/2020		Saída não contabilizada	R\$ 103,15	PAGAMENTO A MAIOR SUL AMERICA MÊS DE JULHO 2020	31/12/2020
30/11/2020		Saída não contabilizada	R\$ 3.170,84	REFERENTE A CHEQUE	31/12/2020
31/12/2020		Saída não contabilizada	R\$ 1.811,99	PAGAMENTO A MAIOR UBAPREV MÊS DE DEZEMBRO 2020.	31/12/2020
31/12/2020		Saída não contabilizada	R\$ 337,19	PAGAMENTO A MAIOR UNIMED GABRIEL MIRANDA MÊS DE DEZEMBRO 2020.	31/12/2020
31/12/2020		Saída não contabilizada	R\$ 326,37	PAGAMENTO A MAIOR UNIMED ÉRICA MÊS DE DEZEMBRO 2020.	31/12/2020
31/12/2020		Saída não contabilizada	R\$ 2.594,43	PAGAMENTO A MAIOR UBAPREV MÊS DE DEZEMBRO 2020.	31/12/2020
31/12/2020		Saída não contabilizada	R\$ 2.594,43	PAGAMENTO A MAIOR UBAPREV MÊS DE DEZEMBRO 2020.	31/12/2020
31/12/2020		Saída não contabilizada	R\$ 1.811,99	PAGAMENTO A MAIOR UBAPREV MÊS DE DEZEMBRO 2020.	31/12/2020
Subtotal (B)			R\$ 13.126,48		
Total (A+B)			R\$ 19.503,96		
Nome: ÉRICA DE SOUZA AZEVEDO VIEIRA					
Matrícula: 55514		Data: 30/04/2021		Assinatura:  Responsável pela Tesouraria	
Declaro que os valores acima descritos guardam perfeita com o constante nos registros contábeis.					
Nome: PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO				Data: 30/04/2021	
Matrícula: 56723		Assinatura: 		CRC-RJ nº 056.089/O-9	

QUADRO II - MODELO 2
CRÉDITOS

ÓRGÃO: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001		MUNICÍPIO: Macaé		EXERCÍCIO: 2020	
Banco: 1 - BCO DO BRASIL S.A.		Conta Bancária: 58878-X			
Anteriores ao Exercício de Referência					
Data do Evento	Número do Documento	Natureza/Histórico do Crédito	Valor (R\$)	Nota Explicativa para Regularização	Data da Regularização
31/03/2018		Entrada não contabilizada	R\$ 0,01	VALOR A REGULARIZAR MÊS JULHO 2018	31/12/2020
31/12/2018		Entrada não contabilizada	R\$ 180,85	RENDIMENTO NÃO REPASSADO AO FUNDO ESPECIAL MÊS DE DEZEMBRO 2018	31/12/2020
30/06/2019		Entrada não contabilizada	R\$ 0,02	VALOR A REGULARIZAR ARRENDONDAMENTO BASE DE CALCULO	31/12/2020
31/07/2019		Entrada não contabilizada	R\$ 69,87	REFERENTE A ERRO BASE DE CALCULO MÊS DE JULHO 2019	31/12/2020
31/12/2019		Entrada não contabilizada	R\$ 1.178,47	VALOR A REGULARIZAR DEZEMBRO 2019.	31/12/2020
Subtotal (A)			R\$ 1.429,22		
Relativos ao Exercício de Referência					
Data do Evento	Número do Documento	Natureza/Histórico do Crédito	Valor (R\$)	Nota Explicativa para Regularização	Data da Regularização
29/02/2020		Entrada não contabilizada	R\$ 5,94	VALOR A REGULARIZAR MÊS DE FEVEREIRO 2020	31/12/2020
30/11/2020		Saída não considerada pelo banco	R\$ 7.818,67	REFERENTE A CHEQUE NÃO DESCONTADO MÊS DE JUNHO Nº 850.878.	31/12/2020
30/11/2020		Saída não considerada pelo banco	R\$ 4.067,35	REFERENTE A CHEQUE NÃO DESCONTADO MÊS DE JUNHO Nº 850.880.	31/12/2020
30/11/2020		Saída não considerada pelo banco	R\$ 18.045,74	REFERENTE A VENCIMENTOS SERVIDORA JANAINA MIRANDA MÊS DEZEMBRO 2020 PAGO NO MÊS F	31/12/2020
30/11/2020		Saída não considerada pelo banco	R\$ 3.889,82	REFERENTE A CHEQUE NÃO DESCONTADO MÊS DE JUNHO Nº.	31/12/2020
31/12/2020		Saída não considerada pelo banco	R\$ 501,55	Referente ao pagamento complementar de agosto/2020 da cessão da servidora Livia Mantuas (Carapibus)	31/12/2020
31/12/2020		Saída não considerada pelo banco	R\$ 1.163,64	RENDIMENTOS CONTA CÂMARA MUNICIPAL NÃO REPASSADO AO FUNDO ESPECIAL DA CÂMARA MU	31/12/2020
31/12/2020		Entrada não contabilizada	R\$ 4.067,36	REFERENTE A CHEQUE NÃO DESCONTADO MÊS DE JUNHO Nº 850.881.	31/12/2020
Subtotal (B)			R\$ 33.339,87		
Total (A+B)			R\$ 40.769,09		
Nome: ERICA DE SOUZA AZEVEDO VIEIRA					
Matrícula: 55514		Data: 30/04/2021		Assinatura:  Responsável pela Tesouraria	
Declaro que os valores acima descritos guardam paridade com o constante nos registros contábeis.					
Nome: PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO				Responsável pelo Setor Contábil	
Matrícula: 56723		Data: 30/04/2021		Assinatura:  CRC-RJ nº 069.089/O-9	

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL**RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE****Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ****Município: MACAÉ****Exercício: 2020****.1) SOBRE AS AÇÕES DO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE**

Questões Normativas		Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
1	Existem manuais, rotinas ou normas internas que disciplinam os procedimentos, atividades, atribuições da unidade de controle interno?		X		
2	Foram realizadas auditorias contábil/financeira?				X
3	Foi realizada auditoria operacional?		X		
4	Foi realizada auditoria patrimonial?		X		
5	Foi realizada auditoria tributária?		X		
6	Foi realizada auditoria de sistemas e processamento eletrônico?		X		
7	Foram realizadas auditorias em outras áreas?		X		
8	Os resultados das auditorias serviram de base para elaboração do presente relatório?			X	

Questões Normativas	Nota Explicativa
1	
2	Foram realizadas conferências no âmbito dos registros contábeis e no âmbito das obrigações acessórias, com orientações e solicitações de regularização de divergências apuradas nos Informes Mensais de SIGFIS e Relatório de Gestão Fiscal.
3	
4	
5	
6	
7	
8	

2 – RESPONSÁVEIS

Descrição	Nome do Responsável	Ato de Nomeação	Ato de Exoneração	CPF	Período de Gestão
Responsável(is) pelas Contas	Eduardo Cardoso Gonçalves da Silva	Diploma	Término de mandato	306.928.497-34	01/01/2020 A 31/12/2020
Responsável pelo encaminhamento das Contas	Nilton Cesar Pereira Moreira	Diploma	-	028.976.227-84	01/01/2021 A 31/12/2022
Responsável(is) pelo Setor Contábil	Aristófanis Quirino dos Santos	Portaria nº 023/2019	Portaria Nº 126/2020	068.448.827-26	01/01/2020 A 31/12/2020
Responsável(is) pelo Controle Interno Competente	Filipe Albernaz Mothé	Portaria nº 0158/2019	Portaria Nº 126/2020	101.521.087-26	01/01/2020 A 31/12/2020
Responsável(is) pela Tesouraria	Carlos Wagner de Moraes	Portaria nº 006/2019	Portaria Nº 126/2020	620.409.877-20	01/01/2020 A 31/12/2020
Responsável(is) pelos Bens Patrimoniais	Erica de Souza Azevedo Vieira	Portaria nº 007/2019	Portaria Nº 126/2020	052.631.247-59	01/01/2020 A 31/12/2020

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL**RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE****Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ****Município: MACAÉ****Exercício: 2020**

Outros responsáveis Responsável pelos Bens em Almoxarifado	Cláudia Marcia Borba Tavares	Portaria nº 001/2019	Portaria Nº 126/2020	140.413.207-47	01/01/2020 A 31/12/2020
--	------------------------------	-------------------------	-------------------------	----------------	----------------------------

3 - ANÁLISE DA GESTÃO DA UNIDADE GESTORA**3.1 - Demonstrativos Contábeis:**

Questões Normativas		Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
1	As demonstrações contábeis foram realizadas de acordo com os princípios de contabilidade, com as normas brasileiras de contabilidade aplicadas ao setor público e MCASP?				X
2	Os erros na escrituração contábil do exercício anterior foram corrigidos por meio de lançamentos de estorno, transferência ou complementação e acompanhados de notas explicativas, em observância ao disposto na normatização do CFC?				X
3	As demonstrações contábeis evidenciam a integralidade do Ativo Imobilizado em compatibilidade com os inventários anuais, bem como, as variações decorrentes de depreciação, amortização ou exaustão, e as devidas reavaliações?				X
4	O saldo registrado em Caixa e Equivalentes de Caixa e Investimentos e Aplicações guarda paridade com os extratos e respectivas conciliações bancárias e valores em espécie, se for o caso?				X
5	Constam Notas Explicativas com informações complementares que auxiliem a análise dos Demonstrativos Contábeis, conforme orientação do MCASP?	X			
6	Foi evidenciada a composição e os esclarecimentos quantos aos valores registrados nas rubricas "Ajuste de Exercícios Anteriores" e "Ajuste de Avaliação Patrimonial"?	X			
7	Estão sendo adotadas providências para a regularização das pendências quanto aos débitos e créditos não contabilizados, nas conciliações bancárias?				X Se sim, especificar

Questões Normativas	Nota Explicativa
1	Sim, exceto quanto aos apontamentos efetuados no presente Relatório.
2	Sim, exceto quanto aos apontamentos efetuados no presente Relatório.
3	Não houve compatibilidade, conforme item 8.1.2 do presente Relatório.
4	Ver item 7, b) do presente Relatório.
5	
6	
7	Ver item 7, b) do presente Relatório e Notas Explicativas do Modelo 4.

3.2 - Gestão Fiscal, Financeira e Orçamentária:**Tabela 1 – Resumo da Movimentação Financeira decorrente da Execução Orçamentária**

Descrição	Valor (R\$)
(A) Receita Arrecadada	0,00
(B) Despesa Empenhada	76.171.334,78
(C) Transferências Financeiras Líquidas *	-76.200.000,00
(D) Superávit / Déficit (A-B) - C	28.665,22

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
----------------------------------	------------------	-----------------

(*) Transferências Financeiras Líquidas = transferências concedidas (-) transferências recebidas.

Questões Normativas		Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
1	O déficit financeiro foi contido com a adoção de medidas pela administração?			X	Se sim, especificar
2	As contribuições previdenciárias dos servidores estão sendo recolhidas regularmente?	X			
3	A contribuição previdenciária patronal está sendo recolhida regularmente?	X			
4	As receitas extra-orçamentárias foram repassadas a quem de direito?				X
5	As despesas, selecionadas com base em técnicas de amostragem, foram previamente empenhadas?	X			
6	As despesas, selecionadas com base em técnicas de amostragem, observaram os pré-requisitos para sua liquidação, conforme artigo 63 da Lei Federal nº 4.320/64?	X			
7	As despesas pagas, selecionadas com base em técnicas de amostragem, foram devidamente liquidadas?	X			
8	Os recursos vinculados, selecionados com base em técnicas de amostragem, foram devidamente aplicados na finalidade a que se destinavam?			X	
9	Existe controle para que seja observado se os passivos estão sendo pagos em ordem cronológica de suas exigibilidades?	X			Se sim, especificar
10	Foi observada a normatização municipal na concessão e comprovação dos adiantamentos?	X			
11	Foram adotadas medidas administrativas para caracterização ou elisão de dano ao erário, procedimento empregado antes da instauração da Tomada de Contas?		X		Se sim, especificar
12	A documentação prevista no artigo 12 da Deliberação TCE-RJ nº 277/2017, referente ao setor de tesouraria, encontra-se arquivada no órgão?	X			

Questões Normativas	Nota Explicativa
1	
2	
3	
4	Sim, exceto quanto aos saldos das contas de consignação: código reduzido 5025 (R\$ 1.815,70), 5024 (R\$ 19,77), 6444 (R\$ 501,06), 7405 (R\$ 601,28), 6472 (R\$ 5.853,02) e 8168 (R\$ 224,09).
5	
6	
7	
8	
9	O Sistema da GovBr, no módulo Tesouraria, disponibiliza esse controle no link "Cronologia de Pagamentos".
10	
11	Não foram identificados danos ao erário.
12	

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL**RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE****Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ****Município: MACAÉ****Exercício: 2020****3.3 - Gestão patrimonial:**

Questões Normativas		Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
1	Os passivos cancelados encontram embasamento legal?	X			
2	Os controles de bens de caráter permanente contêm informações necessárias e suficientes para sua caracterização?	X			
3	As baixas dos bens por obsolescência, imprestabilidade, por ser de recuperação antieconômica ou por ser inservível ao serviço público, estão sendo devidamente controlados?	X			
4	A documentação prevista no artigo 12 da Deliberação TCE-RJ nº 277/2017, referente aos bens patrimoniais, encontra-se arquivada no órgão?	X			
5	A documentação prevista no artigo 12 da Deliberação TCE-RJ nº 277/2017, referente aos bens em almoxarifado, encontra-se arquivada no órgão?	X			

Questões Normativas	Nota Explicativa
1	
2	
3	
4	
5	

3.4 - Demais Atos da Gestão:

Questões Normativas		Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
1	Foram observados os limites, municipais e constitucionais, para pagamento da remuneração aos Agentes Políticos?	X			
2	As diárias foram pagas e comprovadas de acordo com a legislação municipal?				X
3	Foi respeitado o limite com a folha de pagamentos, conforme determinado no § 1º do artigo 29-A da Constituição Federal?	X			
4	Foi respeitado o limite com gastos da Câmara Municipal conforme determinado no <i>caput</i> do artigo 29-A da Constituição Federal?	X			
5	O Poder Legislativo respeitou o limite de despesa com pessoal estabelecido na alínea "a", inciso III, art. 20 da LRF (6% da RCL) em algum período do exercício?	X			
6	Foi respeitado o disposto no artigo 42 da Lei Federal nº 101/00 quando do término do mandato do Presidente da Câmara?	X			

Questões Normativas	Nota Explicativa
1	
2	Sim, conforme amostragem.
3	
4	

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
---	-------------------------	------------------------

Questões Normativas	Nota Explicativa
5	
6	

4 - AÇÕES REALIZADAS

Tabela 2 – Demonstrativo das Responsabilidade não Regularizadas

Responsáveis	Natureza da Responsabilidade	Processo nº	Valor (R\$)	Providências Adotadas
Nome				
Matrícula nº				
Nome				
Matrícula nº				
Nome				
Matrícula nº				
Nome				
Matrícula nº				
Total				

Tabela 3 – Tomadas de Contas Instauradas no Exercício por iniciativa da Administração

Natureza da Responsabilidade	Valor do Dano (R\$)	Encaminhada ao TCE-RJ
Total		

Tabela 4 – Tomadas de Contas Instauradas no Exercício por determinação do TCE-RJ

Natureza da Responsabilidade	Valor do Dano (R\$)	Encaminhada ao TCE-RJ
Total		

Questão Normativa		Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
1	As responsabilidades não regularizadas foram contabilizadas?			X	
2	Foram adotadas providências visando à regularização das responsabilidades não regularizadas inscritas no exercício?			X	
3	Foram instauradas Tomadas de Contas visando ao ressarcimento de dano/prejuízos ao erário público?			X	
4	As Tomadas de Contas, previstas em norma própria do TCE-RJ, foram encaminhadas ao Tribunal de Contas?			X	

Questão Normativa	Nota Explicativa
1	
2	
3	

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
---	-------------------------	------------------------

Questão Normativa	Nota Explicativa
4	

5 – IMPLEMENTAÇÃO DAS RECOMENDAÇÕES E DETERMINAÇÕES ANTERIORES

Questões Normativas		Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
1	As determinações do TCE/RJ, relativas a exercícios anteriores, foram atendidas?	X			
2	As recomendações formuladas pelo controle interno, relativas a exercícios anteriores, foram atendidas?				X

Questões Normativas	Nota Explicativa
1	
2	Não. Ver item 11.7 do presente Relatório.

6 - APONTAMENTOS DO CONTROLE INTERNO

Em atendimento à determinação contida na Deliberação 277, de 24 de agosto de 2017, do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, apresentamos os seguintes APONTAMENTOS DO CONTROLE INTERNO, que trata dos exames realizados sobre os atos e conseqüentes fatos da gestão da Câmara Municipal de Macaé, praticados no período de **01/01** a **31/12/2020**.

1. INTRODUÇÃO

1.1 – O trabalho foi desenvolvido na sede do Órgão, localizado na cidade de **Macaé/RJ**. Os documentos da Deliberação TCE/RJ nº 277/2017 foram recebidos e os exames foram efetuados na extensão julgada necessária nas circunstâncias apresentadas, com o objetivo de emitir opinião sobre a regularidade da gestão.

1.2 – Nenhuma restrição nos foi imposta quanto ao método ou extensão dos nossos trabalhos.

2. ORÇAMENTO E ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ

Município: MACAÉ

Exercício: 2020

O orçamento da Câmara Municipal de Macaé para o exercício financeiro de 2020 foi aprovado pela Lei Municipal nº 4.671 de 30 de dezembro de 2019, que fixou a despesa no montante de R\$ 81.200.000,00 (oitenta e um milhões e duzentos mil reais).

Durante o exercício houve a abertura de Créditos Adicionais, conforme abaixo:

ESTADO DO RIO DE JANEIRO
CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ

Página 1 de 1

Demonstrativo das Alterações Orçamentárias - 2020
Data Final: 31/12/2020

Lei Autorizativa: 4.671, de 30 de dezembro de 2019.

INSTRUMENTO	Nº	TIPO	ANULAÇÃO	DOTAÇÃO CRÉDITO ESPECIAL	SUPL. P/ ANULAÇÃO	SUPL. P/ SUPERÁVIT	SUPL. P/ EXCESSO	SUPL. P/ CONVÊNIO
Decreto	019/2020	Suplementar	R\$ 70.000,00	R\$ -	R\$ 70.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Decreto	026/2020	Suplementar	R\$ 8.831.000,00	R\$ -	R\$ 8.831.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Decreto	164/2020	Suplementar	R\$ 70.000,00	R\$ -	R\$ 70.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Decreto	188/2020	Suplementar	R\$ 3.040.109,12	R\$ -	R\$ 3.040.109,12	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Decreto	220/2020	Suplementar	R\$ 5.000.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Totais:			R\$ 17.011.109,12	R\$ -	R\$ 12.011.109,12	R\$ -	R\$ -	R\$ -

Resumo do Movimento da Despesa	
Descrição	Valor (R\$)
Despesa Fixada	81.200.000,00
(+) Aumento por créditos adicionais ¹	12.011.109,12
(-) Reduções	(17.011.109,12)
(-) Despesas Empenhadas	(76.171.334,78)
(=) Economia de Dotações	28.665,22

Conforme Balanço Orçamentário de 2020.

3. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

a) Resultado Orçamentário

O montante de Cotas Recebidas da Prefeitura Municipal de Macaé em 2020 foi de R\$ 76.200.000,00 (setenta e seis milhões e duzentos mil reais).

Resumo da Execução Orçamentária	
Descrição	Valor (R\$)

¹ Créditos Suplementares

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
---	-------------------------	------------------------

Cota Recebida ref. orçamento de 2020 da Prefeitura de Macaé	76.200.000,00
(-) Despesa Empenhada	76.171.334,78
(=) Superávit (Recebimento maior que as despesas)	28.665,22

Conforme Anexo 13 - Balanço Financeiro², Anexo 12 - Balanço Orçamentário e Balancete Analítico conta reduzida 3544 (4.5.1.1.2.01)

b) Execução da Despesa

Execução Orçamentária da Despesa	
Descrição	Valor (R\$)
Dotação Atualizada	76.200.000,00
(-) Despesa Empenhada (1)	76.171.334,78
(=) Economia Orçamentária	28.665,22
Despesa Liquidada (2)	75.524.562,57
Despesa Paga (3)	75.059.760,87
Restos a Pagar Não Processados (1 – 2)	646.772,21³
Restos a Pagar Processados (2 – 3)	464.801,70⁴

Conforme Anexo 12 - Balanço Orçamentário.

4. RESTOS A PAGAR

Os valores de Restos a Pagar Processados e de Restos a Pagar Não Processados, inscritos no exercício de 2020 foram de R\$ 464.801,70 e R\$ 646.772,21, respectivamente.

Dos Restos a Pagar Processados inscritos em 2019, no valor de R\$ 14.255,55, R\$ 1.693,44 foi pago em 2020, R\$ 4.707,95 foi cancelado em 2020, restando o saldo de R\$ 7.854,16. Justifica-se o cancelamento de Restos a Pagar Processados o fato da inscrição ter sido efetuada de forma equivocada, referente a INSS Patronal do mês 07/2019 (empenho 159/2019).

² Veja Nota Explicativa do Balanço Financeiro: R\$ 76.200.000,00 + R\$ 3.188.638,24 = R\$ 79.388.638,24.

³ Conforme Balanço Financeiro.

⁴ Conforme Balanço Financeiro.

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
----------------------------------	------------------	-----------------

Dos R\$ 1.073.421,63 de Restos a Pagar Não Processados inscritos em 2020, R\$ 974.971,24 foram pagos em 2020 e R\$ 98.450,39 foram cancelados em 2020. O saldo de restos não processados de R\$ 430.129,26 (cancelado em 2019), referente ao empenho 186/2018, foi apresentado indevidamente no Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados do Balanço Orçamentário e na Demonstração da Dívida Flutuante. Essa situação foi regularizada em 2021.

*Esse achado será considerado como **ressalva**.*

5. DÍVIDA FUNDADA

Não houve Dívida Fundada em 2020, conforme Anexo 16 da Lei 4.320/64.

6. DÍVIDA FLUTUANTE

O saldo da Dívida Flutuante em 31/12/2020 informado no Anexo 17, de R\$ 3.707.954,92 (três milhões, setecentos e sete mil, novecentos e cinquenta e quatro reais e noventa e dois centavos), coincide com o valor informado no Balanço Patrimonial.

<i>Conferência Dívida Flutuante 2020</i>	
Descrição	Valor (R\$)
<i>Balanço Patrimonial 2020 (Passivo Financeiro)</i>	3.707.954,92
<i>Dívida Flutuante em 31/12/2020</i>	3.707.954,92
<i>(=) Diferença</i>	0,00

O saldo de R\$ 430.129,26 de Restos a Pagar Não Processados de Exercícios Anteriores consta indevidamente na Demonstração da Dívida Flutuante, visto que esse saldo foi cancelado em 2019 (empenho 186/2018). Veja item 1 d) e 6 b) da Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis.

Tendo em vista as conciliações contábeis efetuadas, a composição correta da Dívida Flutuante de 2020 seria:

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL**RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE****Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ****Município: MACAÉ****Exercício: 2020**

CONTAS CONTÁBEIS	COMPOSIÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE APRESENTADA (A)	COMPOSIÇÃO CORRETA DA DÍVIDA FLUTUANTE (B)	DIFERENÇA (B-A)	ITEM DO PRESENTE RELATÓRIO
Salários a Pagar (1115)	R\$ 0,44	R\$ 0,44	R\$ -	-
Encargos a Pagar – RGPS (1191)	R\$ 462.900,55	R\$ 463.847,96	R\$ 947,41	11.2
Fornecedores a Pagar (1325)	R\$ 11.481,89	R\$ 9.664,39	R\$ -1.817,50	11.1
Retenções RGPS (1480)	R\$ 149.984,15	R\$ 149.984,15	R\$ -	-
Retenções ASCAN (5025)	R\$ 1.815,70	R\$ 1.815,70	R\$ -	-
Retenções SUL AMÉRICA (5024)	R\$ 102,58	R\$ 102,58	R\$ -	-
IRRF (6472)	R\$ 1.982.424,04	R\$ 1.988.277,06	R\$ 5.853,02	11.5
Retenções Contribuição Partidária PMDB (6444)	R\$ 501,06	R\$ 501,06	R\$ -	-
Retenções ASS. PROC. MUN. MACAÉ (6914)	R\$ 400,00	R\$ 400,00	R\$ -	-
Retenções Empréstimo consignado SICOOB (7389)	R\$ 20.841,76	R\$ 20.841,76	R\$ -	-
Retenções Contribuição Partidária PTC (7405)	R\$ 601,28	R\$ 601,28	R\$ -	-
Retenções RPPS (8168)	R\$ -	R\$ 224,09	R\$ 224,09	11.3
RP Não Processados Exercícios Anteriores	R\$ 430.129,26	R\$ -	R\$ -430.129,26	6
RP Não Processados 2020	R\$ 646.772,21	R\$ 646.772,21	R\$ -	-
TOTAL	R\$ 3.707.954,92	R\$ 3.283.032,68	R\$ -424.922,24	

CONTAS CONTÁBEIS	COMPOSIÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE APRESENTADA	PAGTO EM 2021	SALDO A PAGAR
Salários a Pagar (1115)	R\$ 0,44	R\$ -	R\$ 0,44
Encargos a Pagar – RGPS (1191)	R\$ 462.900,55	R\$ 462.900,55	R\$ -
Fornecedores a Pagar (1325)	R\$ 11.481,89	R\$ 1.901,15	R\$ 9.580,74
Retenções RGPS (1480)	R\$ 149.984,15	R\$ 149.984,15	R\$ -
Retenções ASCAN (5025)	R\$ 1.815,70	R\$ -	R\$ 1.815,70
Retenções SUL AMÉRICA (5024)	R\$ 102,58	R\$ 82,81	R\$ 19,77
IRRF (6472)	R\$ 1.982.424,04	R\$ 1.982.424,04	R\$ -
Retenções Contribuição Partidária PMDB (6444)	R\$ 501,06	R\$ -	R\$ 501,06
Retenções ASS. PROC. MUN. MACAÉ (6914)	R\$ 400,00	R\$ 400,00	R\$ -
Retenções Empréstimo consignado SICOOB (7389)	R\$ 20.841,76	R\$ 20.841,76	R\$ -
Retenções Contribuição Partidária PTC (7405)	R\$ 601,28	R\$ -	R\$ 601,28
TOTAL	R\$ 2.631.053,45	R\$ 2.618.534,46	R\$ 12.518,99

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL		
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE		
Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020

Do total de R\$ 2.156.670,57 de Consignações apresentadas na Demonstração da Dívida Flutuante, R\$ 2.153.732,76⁵ foi pago em 2021.

Esses achados serão considerados como ressalvas.

7. GESTÃO FINANCEIRA

A Diretoria Financeira em 2020 teve por responsável o servidor Carlos Wagner de Moraes, matr. 5290-6, conforme Portaria nº 006/2019. O Modelo 2 da Deliberação TCE/RJ nº 277/17 atesta que não havia valores existentes na tesouraria em 31/12/2020.

a) Movimentação Financeira

Balanço Financeiro	
Descrição	Valor (R\$)
Saldo bancário de 2019 (*)	1.712.002,03
(+) Ingressos:	95.047.801,52
Cota Recebida da Prefeitura de Macaé	76.200.000,00
Ingressos Extraorçamentários	15.659.163,28 + 3.188.638,24
(-) Dispendios (A+B+C):	92.516.575,88
Despesa orçamentária (A)	76.171.334,78
Transferências Financeiras Concedidas à Prefeitura de Macaé (B): Referente devolução de duodécimo de 2019 recebido a maior.	3.188.638,24 ⁶
(-) Pagamentos Extraorçamentários (C)	13.156.602,86
(=) Saldo bancário de 2020(*)	4.243.227,67

(*) Valores guardam paridade com os valores informados no Balanço Patrimonial.

b) Conciliação Bancária

⁵ Conta 1480 (R\$ 149.984,15) + conta 5024 (R\$ 82,81) + conta 6472 (R\$ 1.982.424,04) + conta 6914 (R\$ 400,00) + conta 7389 (R\$ 20.841,76).

⁶ Conforme razão da conta contábil 2715 (Ordem de Transferências Concedidas).

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ**Município: MACAÉ****Exercício: 2020**

A Conciliação Bancária de 12/2020 apresenta-se da seguinte forma, conforme Modelo 21 da Deliberação 277/2017:

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA DE 12/2020 – BANCO DO BRASIL – CONTA 59878-X – <u>CONTA CORRENTE</u>	
Descrição	Valor (R\$)
Saldo do extrato em 31/12/2020 (A)	0,00
(+) Débitos (Anexo I) (B)	0,00
(-) Créditos (Anexo II) (C)	0,00
(=) <i>Saldo que tem que conferir com os registros contábeis em 31/12/2020</i> (A+B-C)	0,00

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA DE 12/2020 – BANCO DO BRASIL – CONTA 59878-X – <u>CONTA INVESTIMENTO</u>	
Descrição	Valor (R\$)
Saldo do extrato em 31/12/2020 (A)	4.264.492,80
(+) Débitos (Anexo I) (B)	19.503,96
(-) Créditos (Anexo II) (C)	40.769,09
(=) <i>Saldo que tem que conferir com os registros contábeis em 31/12/2020</i> (A+B-C)	4.243.227,67

O saldo bancário em 31/12/2020 apresentado nas Demonstrações Contábeis e nos Modelos 2 e 21 da Deliberação TCE/RJ nº 277/2017, consta paridade (R\$ 4.243.227,67).

Porém, destacam-se as seguintes ressalvas referentes aos Modelos 2 e 21, de 12/2020:

1. As pendências de Conciliação Bancária da conta corrente (conta 4832) foram lançadas nos Quadros I e II da Conciliação Bancária (Modelo 21) da conta Investimento (conta 6486);
2. Evento informado indevidamente no Quadro II no valor de R\$ 180,85, referente a Rendimento de Aplicação Financeira de 12/2018, visto que esse valor teve a entrada contabilizada em 31/12/2018 (lançamento 32783) e a saída/repasso ao Fundo Especial da CMM contabilizada em 09/07/2020 (lançamento 12697). Portanto, o mesmo não deveria constar no Quadro II dos Modelos 2 e 21;

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL**RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE**

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
---	-------------------------	------------------------

3. Foram identificados valores de “Créditos vários não contabilizados⁷”, que não foram informados no Quadro II da Conciliação Bancária (Modelo 21) da conta corrente (conta 4832) e no Modelo 2;
4. Os valores de resgate da conta investimento não foram contabilizados e não foram informados no Quadro I da Conciliação Bancária (Modelo 21) da conta investimento e no Quadro I do Modelo 2;
5. Nos Modelos 2 e 21, de 12/2020, nos Quadros II, os históricos não aparecem de forma completa;
6. Nos Modelos 2 e 21, de 12/2020, nos Quadros I e II, na coluna “Data da Regularização”, os campos foram preenchidos indevidamente com data de 31/12/2020;
7. Os históricos dos Quadros I e II, dos Modelos 2 e 21, foram informados indevidamente na coluna “Nota Explicativa para Regularização”, ao invés de ter sido na coluna “Natureza/Histórico do Débito”. Portanto, não foram informadas Notas explicativas para Regularização;
8. Identificados lançamentos com históricos imprecisos no Quadro II dos Modelos 2 e 21: como exemplos os históricos dos valores R\$ 1.178,47 e R\$ 5,94;
9. Identificada incoerência entre a data de evento, a competência do mês informada no histórico e a data dos cheques: como exemplos, os valores de R\$ 4.067,35 e R\$ 7.618,67;
10. Pendência de pagamento efetuado a maior a ex-servidora Elba Sanchez (R\$ 300,00 – Quadro I dos modelos 2 e 21).

8. GESTÃO PATRIMONIAL

Na Demonstração das Variações Patrimoniais de 2020 foi apurado um Déficit na ordem de R\$ 208.657,54 (duzentos e oito mil, seiscentos e cinquenta e sete reais e trinta e cinquenta e quatro centavos).

No Balanço Patrimonial de 2020, o saldo do Patrimônio Líquido apurado foi de R\$ 41.616.112,70 (quarenta e um milhões, seiscentos e dezesseis mil, cento e doze reais e setenta centavos), conforme demonstrado a seguir:

⁷ Ex: 30/12/2020 – BB CP AUTOMÁTICO S P – R\$ 954.803,74; 03/12/2020 - BB CP AUTOMÁTICO S P – R\$ 195.855,05.

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
---	-------------------------	------------------------

<i>Conferência de Saldo do Patrimônio Líquido 2020</i>	
Descrição	Valor (R\$)
<i>Saldo Patrimonial de 2019 (1)</i>	41.674.843,16
<i>(+) Variações Patrimoniais Aumentativas (2)</i>	79.492.195,08
<i>(-) Variações Patrimoniais Diminutivas (3)</i>	79.700.852,62
<i>(=) Resultado Patrimonial do Exercício (2-3) = (4)</i>	(208.657,54)
<i>Ajustes de Exercícios Anteriores (5)</i>	149.927,08
<i>Resultado Acumulado Apurado em 2020 (1+4+5)=(6)</i>	41.616.112,70
<i>Resultado Acumulado Apurado no Balanço Patrimonial de 2020 (7)</i>	41.616.112,70
<i>Diferença (6-7)</i>	0,00

Conferência do Saldo Patrimonial de 2020 – Lei Federal nº 4.320/64	R\$
(A) Patrimônio Líquido = BP	41.616.112,70
(B) SALDO de Restos a Pagar Não Processados a Liquidar em 31/12	646.772,21
(C) Saldo Patrimonial Apurado (A - B)	40.969.340,49
(D) Saldo Patrimonial Evidenciado no Balanço Patrimonial	40.539.211,23
Diferença (E) = (C) – (D)	430.129,26

A diferença apurada se refere à saldo de Restos a Pagar Não Processados (Empenho de Restos nº 186/2018), já cancelado em 2019, conforme informado anteriormente nos itens 4 e 6. Situação regularizada em 2021.

Esse achado será considerado como ressalva.

8.1 – Contabilidade X Almoxarifado / Contabilidade X Patrimônio

8.1.1 - Contabilidade X Almoxarifado

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
----------------------------------	------------------	-----------------

O saldo inicial (R\$ 50.884,23) de 2020 apresentado pelo Setor de Almoxarifado através do Modelo 27 guarda paridade com o saldo contábil. Já o saldo final de 2020 (R\$ 93.509,41) apresenta uma diferença de R\$ 0,01, em relação aos registros contábeis (R\$ 93.509,40), conforme informado no item 3, e) das Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis.

Os registros contábeis de entrada de Bens em Almoxarifado não foram efetuados conforme orienta o MCASP 8ª Edição, p. 105 e 106: os registros de entrada se deram com base na data de liquidação, sem utilizar a conta “Crédito empenhado em liquidação”. A Controladoria já recomendou a regularização desse fato, através dos Memorandos nº 34/2016, 44/2017, 66/2017 e 31/2021.

Lançamentos de acerto⁸ nas contas do grupo de Almoxarifado com históricos sem precisar a data e a localização do lançamento de origem⁹ e sem a identificação do documento que embasou o registro contábil também foram identificados.

Esses achados de auditoria serão considerados como ressalvas.

8.1.2 - Contabilidade X Patrimônio

Conforme apontado em Notas Explicativas do setor de Patrimônio e em Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis, os valores dos Modelos 23, 24 e 26 não guardam paridade com os valores contábeis.

A diferença entre o Modelo 23 (Arrolamento dos Bens Móveis – R\$ 9.285.322,74) e registrado no Balanço Patrimonial (R\$ 9.215.676,74) é de R\$ 69.646,00, que se refere ao saldo da conta “Instalações”, no valor de R\$ 69.646,00¹⁰ (que foi considerado pelo Setor de Patrimônio como Bens Móveis, e não como Bens Imóveis).

A diferença entre o Modelo 24 (Arrolamento dos Bens Imóveis – R\$ 30.809.728,09) e o registrado no Balanço Patrimonial (R\$ 30.879.374,09) é o saldo da conta “Instalações”, no valor de R\$ 69.646,00¹¹, que foi considerado pelo Setor de Patrimônio como Bens Móveis, e não como Bens Imóveis. Essa diferença foi motivo de ressalva da PCA de 2019.

⁸ Ex: lançamentos 32155 e 32160.

⁹ ITG 2000 (R1) – Escrituração Contábil – itens 31 a 36.

¹⁰ NF 525 Kromac – Proc. 19/2018 FECMM.

¹¹ NF 525 Kromac – Proc. 19/2018 FECMM.

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ**Município: MACAÉ****Exercício: 2020**

O Modelo 26 (Demonstrativo da Movimentação dos Bens Patrimoniais no Exercício) não guarda paridade com os registros contábeis (conforme informado na declaração do Setor Contábil e em Notas Explicativas):

DESCRIÇÃO	MODELO 26 – SALDO EM 31/12/2020 (A)	BALANÇO PATRIMONIAL 2020 (B)	DIFERENÇA (A-B)
BENS MÓVEIS	R\$ 9.050.858,12	R\$ 8.981.212,12	R\$ 69.646,00
BENS IMÓVEIS	R\$ 30.809.728,09	R\$ 30.879.374,09	R\$ 69.646,00
<u>TOTAL</u> <u>IMOBILIZADO</u>	<u>R\$ 39.860.586,21</u>	<u>R\$ 39.860.586,21</u>	

Os ajustes necessários a serem efetuados pelo setor de Patrimônio e Contabilidade, objeto de ressalvas da PCA 2019, indicadas no item 8.1.2., conforme abaixo, não foram realizados:

“Diante do exposto, faz-se necessário o ajuste pelo setor de Patrimônio:

- 1. Baixar o item 7300 e incorporar o valor das “Instalações” (R\$ 69.646,00+R\$ 12.055,03 = 81.701,03) ao saldo dos Bens Imóveis;*
- 2. Incorporar o valor do serviço de instalação dos móveis planejados (R\$ 8.008,00) ao saldo dos Bens Móveis.*

Faz-se necessário o ajuste pelo setor de Contabilidade:

- 1. Incluir o valor do serviço de instalação de vidros temperados (R\$ 12.055,03) ao saldo da conta “Instalações” (Bens Imóveis);*
- 2. Incluir o valor do serviço de instalação dos móveis planejados (R\$ 8.008,00) ao saldo da conta “Mobiliário em Geral” dos Bens Móveis.”*

Abaixo, segue apuração correta do Modelo 26 e do Imobilizado em 31/12/2020, se os ajustes tivessem sido efetuados:

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
---	-------------------------	------------------------

DESCRIÇÃO	MODELO 26 – SALDO EM 31/12/2020 (R\$) (A)	VALOR CORRETO DO MODELO 26 - SALDO EM 31/12/2020 (B)	DIFERENÇA (B- A)	BALANÇO PATRIMONIAL 2020 (C)	VALOR CORRETO DO BALANÇO PATRIMONIAL (D)	DIFERENÇA (D-C)
BENS MÓVEIS	R\$ 9.050.858,12	R\$ 8.989.220,12 ¹²	R\$ -61.638,00 ¹³	R\$ 8.981.212,12	R\$ 8.989.220,12	R\$ 8.008,00 ¹⁴
BENS IMÓVEIS	R\$ 30.809.728,09	R\$ 30.891.429,12 ¹⁵	R\$ 81.701,03 ¹⁶	R\$ 30.879.374,09	R\$ 30.891.429,12	R\$ 12.055,03 ¹⁷
TOTAL IMOBILIZAD O	R\$ 39.860.586,21	R\$ 39.880.649,24		R\$ 39.860.586,21	R\$ 39.880.649,24	

Esses achados de auditoria serão considerados como ressalvas.

9. REMUNERAÇÃO DOS VEREADORES, LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL E CONSTITUIÇÃO FEDERAL

9.1 – Remuneração dos Vereadores

O valor de pagamento mensal de Subsídios a cada vereador, de janeiro de 2020 a dezembro de 2020, foi de R\$ 10.021,17, conforme fixado pela Resolução nº 1.962, de 24 de agosto de 2016, que fixou os subsídios dos Vereadores para a Legislatura 2017/2020. Os subsídios não sofreram aplicação de Revisão Geral Anual. Os vereadores receberam o valor de R\$ 10.021,17, como pagamento de 13º salário, exceto os vereadores Carlos Augusto Garcia Assis e George Coutinho Jardim, que receberam 9/12 avos: R\$ 7.515,87. Os suplentes Luciano Antônio Diniz Caldas e Marcio Rodrigues Barcelos não receberam 13º salário.

Em 01/08/2018, conforme Ata de Posse, o vereador José Queiroz dos Santos Neto, afastado por ordem judicial, foi substituído pelo suplente Cristiano de Almeida Silveira, permanecendo no cargo até 31/12/2020.

¹² R\$ 9.050.858,12 - R\$69.646,00 + R\$8.008,00 = 8.989.220,12.

¹³ R\$ 69.646,00 – R\$ 8.008,00 = R\$ 61.638,00

¹⁴ Serviço de instalação dos móveis planejados (empenho 007/2019 - NFS-e 50 G. E. Curvelo – R\$ 8.008,00)

¹⁵ R\$ 30.809.728,09+ R\$ 69.646,00 + R\$ 12.055,03 = R\$ 30.891.429,12

¹⁶ R\$ 69.646,00 + R\$ 12.055,03

¹⁷ Saldo da Conta 1063 “Instalações” - Serviço de instalação de vidros temperados (Proc. 019/2018 FECMM - empenho 11/2019 - NFS-e 210 Kromac – R\$ 12.055,03).

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL**RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE****Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ****Município: MACAÉ****Exercício: 2020**

Em 14/12/2018, o vereador Luciano Antônio Diniz Caldas tomou posse como suplente do vereador Carlos Augusto Garcia Assis, que assumiu o cargo de Secretário Municipal de Educação através da Portaria nº 1.783/2018, de 13 de dezembro de 2018, conforme Ata de Posse. Permaneceu no cargo até 17/04/2019. Retornou em 07/05/2019, quando o vereador titular Carlos Augusto Garcia Assis assumiu novamente o cargo de Secretário Municipal de Educação através da Portaria nº 696/2019, de 24 de abril de 2019, permanecendo no cargo até 03/04/2020.

Em 07/05/2019, tomou posse como suplente do vereador George Coutinho Jardim (que assumiu o cargo de Secretário Municipal de Agroeconomia através da Portaria nº 692/2019, de 24 de abril de 2019), Marcio Rodrigues Barcelos, conforme Ata de Posse, permanecendo no cargo até 03/04/2020.

RELAÇÃO DE VEREADORES SUPLENTE - EXERCÍCIO DE 2020

NOME	PERMANÊNCIA NO CARGO	
	DE	ATÉ
Cristiano de Almeida Silveira	01/08/2018	31/12/2020
Luciano Antônio Diniz Caldas	07/05/2019	03/04/2020
Marcio Rodrigues Barcelos	07/05/2019	03/04/2020

9.2– Verificação da Despesa com Pessoal conforme a Lei de Responsabilidade Fiscal

Conforme demonstrado abaixo, os gastos com pessoal da Câmara de Macaé em 2020 não ultrapassaram o limite de 6%, conforme a alínea a, inciso III do art. 20 da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei Complementar nº 101/2000):

DESPESAS COM PESSOAL APURADAS NO RGF	2020		
	1º QUADR.	2º QUADR.	3º QUADR.
	2,89%	2,78%	2,70%

9.3 – Verificação do limite para despesa total e despesa total com pessoal do Legislativo (art. 29-A da CF)

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL		
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE		
Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020

Seguem abaixo as apurações de cumprimento dos limites supracitados, conforme dados da Prestação de Contas Anual de Governo da Prefeitura de Macaé de 2020, p. 39, e do Anexo 11 da Lei nº 4.320/64 da Câmara:

9.3.1 – Despesa Total do Legislativo (art. 29-A, II):

Limite para Despesa Total (2020) = R\$ 74.385.837,50¹⁸

Previsão de Despesa Legislativa da LOA 2020 = R\$ 76.200.000,00

Despesa Total do Legislativo, incluído os subsídios dos vereadores e excluídos os gastos com inativos (2020) = R\$ 74.089.034,85¹⁹

Despesa executada acima do Limite = R\$ 0,00

9.3.2 – Despesa Total com folha de pagamento do Legislativo (art. 29-A, § 1º):

1. Cota Recebida da PMM em 2020: R\$ 76.200.000,00
2. Limite permitido para Folha de Pagamento (70%) = R\$ 53.340.000,00
3. Gastos com Folha de Pagamento (2020)* = R\$ 52.198.953,17
 - Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil = R\$ 51.991.855,29²⁰
 - Contratação por Prazo Determinado = R\$ 17.097,88
 - Ressarcimento de Despesas com Pessoal Requisitado = R\$ 190.000,00
4. **Gasto com Folha de Pagamento acima do Limite (3-2) = 0,00**

**Conforme Processo TCE/RJ nº 270.222-2/01, não estão inseridos no conceito de Gasto com Folha de Pagamento os valores dos encargos sociais e contribuição para previdência, nem os gastos com inativos e pensionistas realizados através do Orçamento da Câmara.*

10. ATENDIMENTO ÀS LEGISLAÇÕES APLICÁVEIS

¹⁸ R\$ 1.239.763.958,44 x 6% = R\$ 74.385.837,50

¹⁹ R\$ 76.171.334,78 – R\$ 2.082.299,93 (Inativos) = R\$ 74.089.034,85

²⁰ R\$ 49.806.585,77 + R\$ 4.287,25 + R\$ 2.180.982,27

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
---	-------------------------	------------------------

10.1 - Os Modelos da Deliberação TCE/RJ nº 277/17 estão preenchidos e assinados pelos responsáveis, conforme a exigência da própria Deliberação.

10.2 – As Demonstrações Contábeis estão de acordo com os Modelos exigidos pelo MCASP 8ª Edição.

11. RESULTADOS DE EXAMES ESPECÍFICOS

11.1 – Conta Contábil 1325 - “Fornecedores não parcelados a pagar”;

O saldo em 31/12/2020 de R\$ 11.481,89 compõem-se da seguinte forma:

COMPOSIÇÃO DO SALDO DE FORNECEDOR (1325) EM 31/12/2020

		(D/C)		
SALDO CONTÁBIL =	R\$ 11.481,89	C	FORNECEDOR	
	R\$ 1.901,15	C	ENGE CAMPOS	RPP EMPENHO 63/2020
	R\$ 7.854,16	C	UP SOLUÇÕES	RP PROCESSADO DE 2019 - EMPENHO 18/2019
	R\$ 90,92	D	LGX	EMPENHO 164/2018
lanço 27404				LANÇAMENTO EM DUPLICIDADE COM O LANÇAMENTO 3246 - LIQUIDAÇÃO DE RP NÃO PROCESSADO DE 2019 -
	1.817,50	C	KROMAC	
lanço 5074				

Porém, o saldo contábil correto seria:

		(D/C)	
R\$	1.901,15	C	ENGE CAMPOS
R\$	7.854,16	C	UP SOLUÇÕES
R\$	90,92	D	LGX
R\$	9.664,39		

RPP EMPENHO 63/2020
RP PROCESSADO DE 2019 - EMPENHO 18/2019
EMPENHO 164/2018
(AJUSTE NÃO REALIZADO EM 2020, CONFORME SOLICITADO NA PCA 2019).

*O lançamento 27404, de 2019 (D: 1325 C: 7365²¹(Outras multas)) fez com que o saldo ficasse indevidamente a menor em R\$ 90,92, devido ao estorno indevido do lançamento 27383 (D: 9200 C: 1325 – R\$ 90,92), através do lançamento 34507 (D: 1325 C: 9200 – R\$ 90,92).

Esses achados serão considerados como ressalvas.

11.2 – INSS Patronal a pagar: Conta Contábil 1191 - “Contribuições ao RGPS sobre salários e remunerações”;

²¹ Ajustado para a conta correta “Multas Contratuais (8213)” através do lançamento 29326.

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ

Município: MACAÉ

Exercício: 2020

O saldo correto seria R\$ 463.847,96²².

- Não houve contabilização do valor de INSS Patronal a pagar referente a Folha de Pagamento de Rescisão Complementar de 01/2020, referente a servidora Clícia Ferreira Thurler, matr. 5439-9, no valor de R\$ 947,41;
- Não houve contabilização no Ativo do direito a receber devido ao pagamento a maior de INSS Patronal de 02/2020, no valor de R\$ 7.363,19 (19/03/2020 – R\$ 460.357,91), referente à compensação não efetuada de salário-maternidade. O lançamento 29040 foi efetuado incorretamente: D: 1115 (Salários a pagar) C: 4832 (Banco);
- Pagamento em duplicidade no valor de R\$ 1.900,20 em 30/12/2020 (R\$ 1.546,27 principal + R\$ 353,93 juros)²³ referente mês 01/2020 da servidora Livia Carvalhaes Emmerick Manhães, pago anteriormente em 19/02/2020 através do lançamento 7321 de R\$ 451.149,32.

Através dos Memorandos nº 35/2021 e 39/2021, foram solicitadas essas regularizações.

*Esses achados serão considerados como **ressalvas**.*

11.3 – Conta contábil 8168 (antiga 1479) RPPS - Retenções sobre vencimentos e vantagens;

O saldo correto seria R\$ 224,09. Não houve, em 2020, lançamento de estorno no valor de R\$ 1.806,40, nem o pagamento do saldo de R\$ 224,09, ambos do saldo final de 2019, conforme recomendado no item 11.4 do Relatório de Auditoria da PCA 2019.

Lançamento de ajuste (32509) sem histórico.²⁴

*Esses achados serão considerados como **ressalvas**.*

11.4 – Conta Contábil 1480 - “Contribuição ao RGPS”;

Os lançamentos de retenção foram efetuados sem históricos que identifiquem a lotação da Folha de pagamento e o mês de referência.

Lançamento de ajuste 32527 sem histórico que identifique a composição do valor com lotação da Folha de pagamento e o mês de referência²⁵, compensando valor credor com devedor.

²² R\$ 947,41(Rescisão Complementar de 01/2020) + R\$ 462.900,55 (FOPAG 12/2020).

²³ Lançtos 31478 e 32316.

²⁴ ITG 2000 (R1) – Escrituração Contábil – itens 31 a 36.

²⁵ ITG 2000 (R1) – Escrituração Contábil – itens 31 a 36.

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
---	-------------------------	------------------------

Pagamento em duplicidade no valor de R\$ 824,72 em 30/12/2020 (R\$ 671,11 principal + R\$ 153,61 juros)²⁶ referente mês 01/2020 da servidora Livia Carvalhaes Emmerick Manhães, pago anteriormente em 19/02/2020 através do lançamento 7257 de R\$ 141.974,43.

Através do Memorando nº 39/2021, foi solicitada essa regularização.

*Esses achados serão considerados como **ressalvas**.*

11.5 – Conta Contábil 6472 - “IRRF”;

Dos ajustes recomendados pelas ressalvas na PCA 2019, apenas o ajuste no valor de R\$ 1.749,86 foi efetuado. Portanto, o saldo de R\$ 1.982.424,04 (R\$ 626.810,03 - OUT/2020 + R\$ 628.312,32 – NOV/2020 PARCIAL + R\$ 727.301,69 – DEZ/2020 PARCIAL) deveria ter considerado o saldo referente ao exercício anterior que não era devido e foi regularizado (R\$ 4.966,02 – R\$ 1.749,86 = R\$ 3.216,16), além dos valores em aberto, conforme composição abaixo:

	CONTABILIDADE	PAGTO EM 2020	SALDO CORRETO em 31/12/2020	VALOR E DATA DE PAGTO
MÊS 07/2020	Lançamento 20818 (Pagamento) – R\$ 623.818,12	R\$ 621.746,81 (Pagamento efetuado a menor)	R\$ 2.071,31	R\$ 2.071,31 - EM ABERTO
MÊS 08/2020	R\$ 625.473,84 + 510,72 = R\$ 625.984,56	R\$ 625.473,84	R\$ 510,72 (ref. FOPAG Rescisão Complementar)	R\$ 510,72 - EM ABERTO
MÊS 10/2020	R\$ 626.810,03	-	R\$ 626.810,03	R\$ 626.810,03 – 20/01/2021
MÊS 11/2020	R\$ 628.312,32 + R\$ 3.022,22 (ref. Rescisão complementar) = R\$ 631.334,54	-	R\$ 631.334,54	R\$ 3.022,22 – EM ABERTO; R\$ 628.312,32 – 21/01/2021

²⁶ Lançtos 32304 e 31460.

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
---	-------------------------	------------------------

MÊS 12/2020	R\$ 727.301,69	-	R\$ 727.550,46 ²⁷	R\$ 727.301,69 – 20/01/2021; R\$ 248,77 – EM ABERTO
		<u>TOTAL</u>	<u>R\$ 1.988.277,06</u>	<u>R\$ 5.853,02 –</u> <u>EM</u> <u>ABERTO</u>

Portanto, o saldo da conta em 31/12/2020 deveria ser R\$ 1.988.277,06.

Os lançamentos de retenção foram efetuados sem históricos que identifiquem a lotação da Folha de pagamento e o mês de referência. Como exemplo, temos o lançamento de ajuste 32536, onde não é apresentada a composição do valor²⁸.

Através do Memorando nº 39/2021, foi solicitada essa regularização.

Esses achados serão considerados como ressalvas.

11.6 – As Multas Contratuais aplicadas aos fornecedores da CMM;

As Multas Contratuais aplicadas em 2020 no valor de R\$ 2.865,87 (conta 8213 – 4.9.9.5.1.04) não foram repassadas ao Fundo Especial da CMM (art. 3º, VI, da Lei nº 3490/2010, Lei de criação do Fundo CMM).

Esse achado será considerado como ressalva.

11.7 – Ressalvas dos Relatórios de Auditoria de PCA anteriores não regularizadas;

11.7.1. Ressalvas de 2017 não regularizadas:

- Prestação de Contas de Adiantamentos efetuados ao servidor Juliano Farias Pereira Gáspio, matr. 4095-9:

1. Processo nº 1782/2016 - O registro contábil da Prestação de Contas do Adiantamento concedido foi efetuado em 2017, no valor de R\$ 4.413,52, na conta de Suprimentos de

²⁷ R\$ 727.301,69 + R\$ 248,77 (Rescisão Complementar não apropriada)

²⁸ ITG 2000 (R1) – Escrituração Contábil – itens 31 a 36.

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
----------------------------------	------------------	-----------------

Fundos, no Ativo Circulante. Entretanto, esse registro deixou de ser efetuado nas contas de Controle “7.9.1.2.1.01 - Controle de Adiantamentos/Suprimentos de Fundos Concedidos” e “8.9.1.2.1.01 - Adiantamentos Concedidos a Comprovar”, motivo pelo qual, indevidamente, há esse saldo de R\$ 4.413,52 nessas contas de Controle.

2. Processo nº 1285/2017 – O registro contábil da Prestação de Contas do Adiantamento concedido foi efetuado parcialmente, ficando em aberto, indevidamente, na conta de Suprimentos de Fundos, no Ativo Circulante, o valor de R\$ 680,00 que foi prestado contas. Consequentemente, esse valor consta em aberto também nas contas de Controle “7.9.1.2.1.01 - Controle de Adiantamentos/Suprimentos de Fundos Concedidos” e “8.9.1.2.1.01 - Adiantamentos Concedidos a Comprovar”.

Saldo indevido nas contas de Controle supracitadas:

$R\$ 4.413,52 + R\$ 680,00 = R\$ 5.093,52$.

- A contrapartida contábil da despesa de servidores com Diárias, Prêmios, Auxílio-Alimentação e Auxílio-Refeição foram efetuadas indevidamente na conta de “Fornecedores não financiados a pagar”. Através do Memorando nº 04/2018, foi solicitada essa regularização.

11.7.2. Ressalvas de 2019 não regularizadas:

- Item 11.6 do Relatório de Auditoria da PCA 2019 – Não foi contabilizado no Ativo como IRRF a Recuperar o valor repassado a maior referente ao mês de 07/2019 – R\$ 803,09;
- Item 11.11 do Relatório de Auditoria da PCA 2019 – Saldo de R\$ 1.144,53 (R\$ 555,48 + R\$ 589,05) não repassado ao Fundo Especial da CMM;
- Saldo do resultado do Superávit Financeiro da CMM de 2019, no valor de R\$ 588.695,70, não foi repassado ao Fundo Especial da CMM, conforme ressalva do Item 11.15 do Relatório de Auditoria da PCA 2019;
- Ressalvas de Almoxarifado e Patrimônio da PCA de 2019, conforme item 8.1.1. e 8.1.2. do presente relatório, respectivamente.

*Esses achados serão considerados como **ressalvas**.*

11.8 - Sobra Financeira da CMM;

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
----------------------------------	------------------	-----------------

O resultado do Superávit Financeiro da CMM de 2020, no valor de R\$ 535.272,75, conforme Balanço Patrimonial, não foi repassado ao Fundo Especial, conforme rege o art. 3º, XIII, da Lei nº 3.490/2010, alterada pela Lei 4.675/2020.

*Esse achado será considerado como **ressalva**.*

11.9 – Demonstrações Contábeis;

Balanço Orçamentário: Os valores de R\$ 430.129,26 e R\$ 44.217,00, referentes ao empenho nº 186/2018, nas colunas de “Inscritos em Exercícios Anteriores” dos quadros “Execução de Restos a Pagar Não Processados” e “Execução de Restos a Pagar Processados”, respectivamente, não deveriam constar nos quadros, visto que o saldo de R\$ 430.129,26 foi cancelado em 2019 e o saldo de R\$ 44.217,00 foi pago em 2019. Essa situação foi regularizada em 2021.

Balanço Financeiro: A correta composição das Transferências Financeiras Recebidas seria:

1. Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária – R\$ 76.200.000,00;
2. Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária – R\$ 3.188.638,24.

Demonstração das Variações Patrimoniais: O valor de R\$ 116.295,59 que compõem o saldo de “Benefícios Previdenciários e Assistenciais” (R\$ 2.980.958,83) deveria estar classificado em “Benefícios a Pessoal – RGPS (2242)”, por se tratar de “Auxílio-Alimentação” de Comissionados. Através do Memorando nº 04/2018, foi solicitada essa regularização.

*Esses achados serão considerados como **ressalvas**.*

11.10 – Modelos 36 e 38 da Deliberação TCE/RJ nº 277/2017;

- **Ressalvas do Modelo 36:**

1. Faltou informação na Nota Explicativa, conforme tutorial do Modelo. A natureza de despesa a ser informada seria 3.1.91.13.02.01 – Contribuição p/ RPPS – Diversos. Contas contábeis (código reduzido): 6944, 8208 e 8168;

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL**RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE**

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
---	-------------------------	------------------------

2. Valores de Patronal (R\$ 33.727,64) e Segurados (R\$ 23.555,87) repassados ao Fundo Previdência Servidores Públicos de São José de Ubá (UBAPREV), não foram informados no Modelo 36.

3. Valores de Segurado devidos e repassados de fevereiro, maio e setembro informados a menor.

Apesar dos erros no preenchimento do Modelo 36, os valores devidos de Patronal e Segurados de RPPS de 2020 foram devidamente repassados aos órgãos previdenciários.

- Considerações do Modelo 38:

1. Contas contábeis (código reduzido): 6466, 1480 e 1191;
2. RECOMENDA-SE, para um melhor controle e conferência do Modelo 38, que as retenções de INSS sobre as notas fiscais de serviços sejam efetuadas em conta contábil específica para esse fim, por meio da segregação da conta Contribuições ao RGPS (2.1.8.8.1.01.02).

Ressalvas do Modelo 38:

1. No mês de 07/2020, foram informados valores de 07/2019 nos campos de Patronal e Segurados;
2. Valor devido de Patronal de 01/2020 informado a menor. Através do Memorando nº 35/2021 foi solicitado o pagamento, conforme item 11.2.
3. Valor de Patronal e Segurado de 13º informado a maior.

Apesar dos erros no preenchimento do Modelo 38, os valores devidos de Patronal e Segurados de RGPS de 2020 foram devidamente repassados ao órgão previdenciário, exceto quanto à diferença de 01/2020 de R\$ 947,41 de Patronal, conforme informado no item 11.2.

11.11 – Salário-Maternidade.

Salário-maternidade contabilizado indevidamente como “Consignação” – conta 8204, e não como Ativo (Direito a Receber). Através dos Memorandos nº 51/2019 e 32/2021 foi solicitada a regularização;

Esse achado será considerado como ressalva.

7 – CONCLUSÃO (REGULARIDADE OU IRREGULARIDADE)

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL**RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE**

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
---	-------------------------	------------------------

Em face do exame realizado, e ressalvas apresentadas nos itens 4; 6; 7, b); 8; 8.1.1; 8.1.2 e dos itens 11.1 a 11.11 concluímos pela **REGULARIDADE COM RESSALVAS E RECOMENDAÇÕES**, para que os setores se atentem para o correto preenchimento e Modelos da Deliberação, para a correta classificação orçamentária e contábil e análise de saldos, providenciando os ajustes e regularizações necessárias ao saneamento das ressalvas apontadas, emitindo, desta forma, o competente Certificado de Auditoria.

Macaé/RJ, 23 de junho de 2021.

Elma Naira de Mattos Ferreira Berriel Dias
Contadora – CRC/RJ nº 104.800/O-7
Matr.: 4673-6

Luis Carlos da Silva Cunha
Controlador Geral da CMM
Matr.: 5548-4

Tutorial

- 1) Apontamentos do Controle Interno: Reservado para as informações do controle interno que não estejam nos tópicos posteriores.
- 2) No caso de a questão normativa ser negativa, apresentar as justificativas e medidas adotadas através de nota explicativa.
- 3) Conclusão: Concluir pela regularidade, regularidade com ressalva(s) e recomendação(ões), ou irregularidade(s) das contas, em face do exame realizado, apontando as medidas adotadas para regularização.

Registra-se o conceito de amostragem conforme a NBC T 11.11 – “Amostragem de auditoria é a aplicação de procedimentos de auditoria sobre uma parte da totalidade dos itens que compõem o saldo de uma conta, ou classe de transações, para permitir que o auditor obtenha e avalie a evidência de auditoria sobre algumas características dos itens selecionadas, para formar, ou ajudar a formar, uma conclusão sobre a população”.

Entende-se como órgão competente o controle interno existente na estrutura administrativa da unidade jurisdicionada, sob coordenação e subordinação da unidade central, e, no caso de inexistência do mesmo, a unidade central de controle interno do órgão a qual a unidade jurisdicionada esteja vinculada.

Importante destacar que os tópicos desse relatório indicam questões que este Tribunal entende como relevantes de verificação, contudo não tem como objetivo engessar o controle interno na elaboração de seu relatório. Desta forma, todo o conteúdo que o controle interno ache necessário deverá ser acrescentado nos tópicos ou informado no tópico I – Apontamentos do Controle Interno.

CERTIFICADO DE AUDITORIA

Modalidade: Regular com ressalvas e recomendações

Órgão : Câmara Municipal de Macaé

Responsável: Eduardo Cardoso Gonçalves da Silva

Assunto: Prestação de Contas Anual de Gestão (PCA) da Câmara Municipal de Macaé, relativa ao Exercício de 2020.

Considerando o disposto no item 16 do Anexo I da Deliberação 277/17 do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, com base no exame realizado nas peças que compõem a presente Prestação de Contas e nos fatos apresentados no Relatório Elaborado pelo Órgão de Controle Interno Competente,

CERTIFICAMOS,

que a Prestação de Contas acima referenciada configura ***regularidade com ressalvas e recomendações.***

Macaé/RJ, 23 de junho de 2021.

Elma Naira de M. F. Berriel Dias
Contadora – CRC/RJ 104800/O-7
MATR.: 4673-6

MODELO 4

DECLARAÇÃO DO RESPONSÁVEL PELO SETOR CONTÁBIL

Órgão: CAMARA MUNICIPAL DE MACAE

Município: MACAE

Exercício: 2020

Examinada a Prestação de Contas Anual de Gestão, referentes ao exercício em questão, tendo sido constatado:

Descrição	Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa nº
(A) A regularidade dos documentos e comprovantes que deram origem aos registros contábeis	X			
(B) A propriedade e regularidade dos registros contábeis	X			
(C) A regularidade da execução orçamentária da despesa	X			
(D) A regularidade da execução orçamentária da receita			X	
(E) A observância aos conceitos estabelecidos na Lei Federal nº 4.320/64, no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais normas aplicáveis	X			
(F) A paridade do saldo do Ativo Imobilizado com o controle apresentado pelo responsável pelos Bens Patrimoniais		X		1
(G) A contabilização da depreciação, amortização ou exaustão dos bens do Ativo Imobilizado em cumprimento ao cronograma definido na legislação pertinente	X			
(H) A paridade do saldo do Ativo em Estoques com o controle apresentado pelo responsável por Bens em Almoxarifado		X		2
(I) A paridade do saldo do Ativo em Caixa e Equivalentes de Caixa e Investimentos e Aplicações com o controle apresentado pelo setor de Tesouraria	X			
(J) A identificação e regularização dos débitos e créditos não contabilizados, nas conciliações bancárias, originados no exercício		X		3
(L) A identificação e regularização dos débitos e créditos não contabilizados, nas conciliações bancárias, de exercícios anteriores		X		4
(M) A inexistência de ilegalidades ou irregularidades, bem como falhas que tenham causado ou possam causar prejuízo ao erário	X			

Notas Explicativas (em caso da condição ser NÃO ou alguma irregularidade/impropriedade for detectada):

1) O valor total do Ativo Imobilizado (R\$ 39.860.586,21) constante do Balanço Patrimonial corresponde ao total do relatório Modelo 26 - Demonstrativo da Movimentação dos Bens Patrimoniais no Exercício, emitido pela Diretoria de Patrimônio, no entanto, na distribuição entre bens móveis e imóveis, há uma divergência no valor de R\$ 69.646,00 (já esclarecido na prestação de contas 2019) que se refere à nota fiscal nº 525 de 26/09/2019, do fornecedor Kromac Com. e Serviços Ltda, empenho 010/2019 (Fundo Especial CMM), com itens classificados equivocadamente pela Diretoria de Patrimônio como mobiliário em geral, porém, na contabilidade, como benfeitoria no imóvel da Câmara Municipal de Macaé. O ajuste de tais itens será realizado em 2021 e ficará evidenciado na próxima prestação de contas.

2) A diferença de R\$ 0,01 entre o valor constante do saldo final da Prestação de Contas de Almoxarifado (R\$ 93.509,41) e o valor de "Estoques" no Balanço Patrimonial (R\$ 93.509,40) se deu por questão de truncamento em cálculos realizados pelo sistema de almoxarifado.

3) Os valores apresentados no Modelo 21 desta Deliberação, com data de 31/12/2020, possuem pendências com ocorrências de mais de 30 dias que constam ainda na conciliação. Desta forma e considerando, também, a mudança na gestão em 01/01/2021, a situação requer mais tempo para ser analisada.

4) Os valores apresentados no Modelo 21 desta Deliberação, com data de 31/12/2020, possuem pendências com ocorrências que passaram de um exercício para o outro que constam ainda na conciliação. Desta forma e considerando a mudança na gestão em 01/01/2021, a situação requer mais tempo para ser analisada.

Com base nas afirmações acima, além de outras por ventura não discriminadas nesta declaração, atesto a fidedignidade das rotinas e Demonstrativos Contábeis	Sim	(X)	Não	()
---	------------	--------------	------------	-----------

Nota Explicativa (em caso de a condição ser NÃO):

Declaro que as informações acima prestadas são verdadeiras		Responsável pelo Setor Contábil	CRC-RJ nº: 069.069/O-9
Nome: PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO			
Matrícula: 5672-3	Data: 30/04/2021	Assinatura:	

MODELO 36

DEMONSTRATIVO DAS CONTRIBUIÇÕES REGULARES (SERVIDORES E PATRONAL) DEVIDAS E EFETIVAMENTE REPASSADAS AO RPPS NO EXERCÍCIO

Unidade Gestora Contribuinte: CAMARA MUNICIPAL DE MACAE

Município: MACAÉ

Exercício: 2020

Mês de Competência	Nº de Segurados (Ativo, Inativo e Pensionista)	Valor das Contribuições (R\$)								Total de Contribuições (R\$) (E=A+B+C+D)	
		Patronal (A)		Servidor Ativo (B)		Inativo (C)		Pensionista (D)		Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência
		Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência		
Janeiro	184	208.721,30	208.721,30	148.889,90	148.889,90	11.720,92	11.720,92	3.383,52	3.383,52	372.715,64	372.715,64
Fevereiro	184	201.042,22	201.042,22	142.856,36	142.856,36	11.720,92	11.720,92	3.383,52	3.383,52	359.003,02	359.003,02
Março	183	199.442,33	199.442,33	141.599,31	141.599,31	11.720,92	11.720,92	3.383,52	3.383,52	356.146,08	356.146,08
Abril	187	200.881,06	200.881,06	142.729,72	142.729,72	11.720,92	11.720,92	3.383,52	3.383,52	358.715,22	358.715,22
Maio	184	201.172,20	201.172,20	142.958,49	142.958,49	11.720,92	11.720,92	3.383,52	3.383,52	359.235,13	359.235,13
Junho	184	201.430,19	201.430,19	143.161,20	143.161,20	11.720,92	11.720,92	3.383,52	3.383,52	359.695,83	359.695,83
Julho	184	201.436,27	201.436,27	143.165,97	143.165,97	11.720,92	11.720,92	3.383,52	3.383,52	359.706,68	359.706,68
Agosto	184	202.095,74	202.095,74	143.684,15	143.684,15	11.720,92	11.720,92	3.383,52	3.383,52	360.884,33	360.884,33
Setembro	183	202.524,14	202.524,14	144.020,79	144.020,79	11.720,92	11.720,92	3.383,52	3.383,52	361.649,37	361.649,37
Outubro	184	203.099,05	203.099,05	144.472,54	144.472,54	11.720,92	11.720,92	3.383,52	3.383,52	362.676,03	362.676,03
Novembro	184	203.922,98	203.922,98	145.119,92	145.119,92	11.720,92	11.720,92	3.383,52	3.383,52	364.147,34	364.147,34
Dezembro	183	201.545,01	201.545,01	145.094,58	145.094,58	11.461,02	11.461,02	2.065,97	2.065,97	360.166,58	360.166,58
13º Sal	184	219.585,73	219.585,73	157.135,82	157.135,82	12.011,49	12.011,49	3.383,52	3.383,52	392.116,56	392.116,56
Total (I)		2.646.898,22	2.646.898,22	1.884.888,75	1.884.888,75	152.402,63	152.402,63	42.668,21	42.668,21	4.726.857,81	4.726.857,81

Valor de Competência do Exercício em Referência Repassado em outras Datas do Exercício Seguinte, conforme Notas Explicativas

		Patronal (A)		Servidor Ativo (B)		Inativo (C)		Pensionista (D)		Total de Contribuições (R\$) (E=A+B+C+D)	
			Valor Repassado		Valor Repassado		Valor Repassado		Valor Repassado		Valor Repassado
Total (II)			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
Total Geral (III = I + II)			2.646.898,22		1.884.888,75		152.402,63		42.668,21		4.726.857,81

Nota Explicativa:

Nome: Paulo Cesar Souza do Rosário

Responsável pela Elaboração

Matrícula: 5672-3

Data: 03/05/2021

Assinatura:

Declaro que os valores acima descritos guardam paridade com o constante nos registros contábeis.

Responsável pelo Setor Contábil

CRC-RJ nº 069069/O-9

Nome: Paulo Cesar Souza do Rosário

Matrícula: 5672-3

Data: 03/05/2021

Assinatura:

Tutorial Modelo 36

Valor Devido ao Mês de Referência: Deverá ser preenchido o valor que deveria ter sido repassado ao Regime Próprio relativo ao mês especificado.

Valor Repassado Relativo ao mês de Referência: Deverá ser preenchido o valor efetivamente repassado referente ao mês de referência, mesmo que o valor tenha sido repassado nos meses seguintes, porém, somente dentro do exercício.

Valor de Competência do Exercício em Referência Repassado em outras Datas do Exercício Seguinte: Deverá ser informado o valor repassado no exercício seguinte relativo aos valores devidos e não repassados no exercício de competência.

Nota Explicativa: Indicar os códigos de natureza da despesa nas quais estão contabilizadas as contribuições e os respectivos valores (anexar balancete).
Justificar a ausência de repasse ou o repasse a menor, se for o caso.

Quanto à comprovação dos valores registrados contabilmente, anexar somente a folha do balancete que indica a respectiva conta.

MODELO 4

DECLARAÇÃO DO RESPONSÁVEL PELO SETOR CONTÁBIL

Órgão: CAMARA MUNICIPAL DE MACAE

Município: MACAE

Exercício: 2020

Examinada a Prestação de Contas Anual de Gestão, referentes ao exercício em questão, tendo sido constatado:

Descrição	Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa nº
(A) A regularidade dos documentos e comprovantes que deram origem aos registros contábeis	X			
(B) A propriedade e regularidade dos registros contábeis	X			
(C) A regularidade da execução orçamentária da despesa	X			
(D) A regularidade da execução orçamentária da receita			X	
(E) A observância aos conceitos estabelecidos na Lei Federal nº 4.320/64, no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais normas aplicáveis	X			
(F) A paridade do saldo do Ativo Imobilizado com o controle apresentado pelo responsável pelos Bens Patrimoniais		X		1
(G) A contabilização da depreciação, amortização ou exaustão dos bens do Ativo Imobilizado em cumprimento ao cronograma definido na legislação pertinente	X			
(H) A paridade do saldo do Ativo em Estoques com o controle apresentado pelo responsável por Bens em Almoxarifado		X		2
(I) A paridade do saldo do Ativo em Caixa e Equivalentes de Caixa e Investimentos e Aplicações com o controle apresentado pelo setor de Tesouraria	X			
(J) A identificação e regularização dos débitos e créditos não contabilizados, nas conciliações bancárias, originados no exercício		X		3
(L) A identificação e regularização dos débitos e créditos não contabilizados, nas conciliações bancárias, de exercícios anteriores		X		4
(M) A inexistência de ilegalidades ou irregularidades, bem como falhas que tenham causado ou possam causar prejuízo ao erário	X			

Notas Explicativas (em caso da condição ser NÃO ou alguma irregularidade/impropriedade for detectada):

1) O valor total do Ativo Imobilizado (R\$ 39.860.586,21) constante do Balanço Patrimonial corresponde ao total do relatório Modelo 26 - Demonstrativo da Movimentação dos Bens Patrimoniais no Exercício, emitido pela Diretoria de Patrimônio, no entanto, na distribuição entre bens móveis e imóveis, há uma divergência no valor de R\$ 69.646,00 (já esclarecido na prestação de contas 2019) que se refere à nota fiscal nº 525 de 26/09/2019, do fornecedor Kromac Com. e Serviços Ltda, empenho 010/2019 (Fundo Especial CMM), com itens classificados equivocadamente pela Diretoria de Patrimônio como mobiliário em geral, porém, na contabilidade, como benfeitoria no imóvel da Câmara Municipal de Macaé. O ajuste de tais itens será realizado em 2021 e ficará evidenciado na próxima prestação de contas.

2) A diferença de R\$ 0,01 entre o valor constante do saldo final da Prestação de Contas de Almoxarifado (R\$ 93.509,41) e o valor de "Estoques" no Balanço Patrimonial (R\$ 93.509,40) se deu por questão de truncamento em cálculos realizados pelo sistema de almoxarifado.

3) Os valores apresentados no Modelo 21 desta Deliberação, com data de 31/12/2020, possuem pendências com ocorrências de mais de 30 dias que constam ainda na conciliação. Desta forma e considerando, também, a mudança na gestão em 01/01/2021, a situação requer mais tempo para ser analisada.

4) Os valores apresentados no Modelo 21 desta Deliberação, com data de 31/12/2020, possuem pendências com ocorrências que passaram de um exercício para o outro que constam ainda na conciliação. Desta forma e considerando a mudança na gestão em 01/01/2021, a situação requer mais tempo para ser analisada.

Com base nas afirmações acima, além de outras por ventura não discriminadas nesta declaração, atesto a fidedignidade das rotinas e Demonstrativos Contábeis	Sim	(X)	Não	()
---	------------	--------------	------------	-----------

Nota Explicativa (em caso de a condição ser NÃO):

Declaro que as informações acima prestadas são verdadeiras		Responsável pelo Setor Contábil	CRC-RJ nº: 069.069/O-9
Nome: PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO			
Matrícula: 5672-3	Data: 30/04/2021	Assinatura:	

CERTIFICADO DE AUDITORIA

Modalidade: Regular com ressalvas e recomendações

Órgão : Câmara Municipal de Macaé

Responsável: Eduardo Cardoso Gonçalves da Silva

Assunto: Prestação de Contas Anual de Gestão (PCA) da Câmara Municipal de Macaé, relativa ao Exercício de 2020.

Considerando o disposto no item 16 do Anexo I da Deliberação 277/17 do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, com base no exame realizado nas peças que compõem a presente Prestação de Contas e nos fatos apresentados no Relatório Elaborado pelo Órgão de Controle Interno Competente,

CERTIFICAMOS,

que a Prestação de Contas acima referenciada configura ***regularidade com ressalvas e recomendações.***

Macaé/RJ, 23 de junho de 2021.

Elma Naira de M. F. Berriel Dias
Contadora – CRC/RJ 104800/O-7
MATR.: 4673-6

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL**RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE****Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ****Município: MACAÉ****Exercício: 2020****.1) SOBRE AS AÇÕES DO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE**

Questões Normativas		Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
1	Existem manuais, rotinas ou normas internas que disciplinam os procedimentos, atividades, atribuições da unidade de controle interno?		X		
2	Foram realizadas auditorias contábil/financeira?				X
3	Foi realizada auditoria operacional?		X		
4	Foi realizada auditoria patrimonial?		X		
5	Foi realizada auditoria tributária?		X		
6	Foi realizada auditoria de sistemas e processamento eletrônico?		X		
7	Foram realizadas auditorias em outras áreas?		X		
8	Os resultados das auditorias serviram de base para elaboração do presente relatório?			X	

Questões Normativas	Nota Explicativa
1	
2	Foram realizadas conferências no âmbito dos registros contábeis e no âmbito das obrigações acessórias, com orientações e solicitações de regularização de divergências apuradas nos Informes Mensais de SIGFIS e Relatório de Gestão Fiscal.
3	
4	
5	
6	
7	
8	

2 – RESPONSÁVEIS

Descrição	Nome do Responsável	Ato de Nomeação	Ato de Exoneração	CPF	Período de Gestão
Responsável(is) pelas Contas	Eduardo Cardoso Gonçalves da Silva	Diploma	Término de mandato	306.928.497-34	01/01/2020 A 31/12/2020
Responsável pelo encaminhamento das Contas	Nilton Cesar Pereira Moreira	Diploma	-	028.976.227-84	01/01/2021 A 31/12/2022
Responsável(is) pelo Setor Contábil	Aristófanis Quirino dos Santos	Portaria nº 023/2019	Portaria Nº 126/2020	068.448.827-26	01/01/2020 A 31/12/2020
Responsável(is) pelo Controle Interno Competente	Filipe Albernaz Mothé	Portaria nº 0158/2019	Portaria Nº 126/2020	101.521.087-26	01/01/2020 A 31/12/2020
Responsável(is) pela Tesouraria	Carlos Wagner de Moraes	Portaria nº 006/2019	Portaria Nº 126/2020	620.409.877-20	01/01/2020 A 31/12/2020
Responsável(is) pelos Bens Patrimoniais	Erica de Souza Azevedo Vieira	Portaria nº 007/2019	Portaria Nº 126/2020	052.631.247-59	01/01/2020 A 31/12/2020

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL**RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE****Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ****Município: MACAÉ****Exercício: 2020**

Outros responsáveis Responsável pelos Bens em Almoxarifado	Cláudia Marcia Borba Tavares	Portaria nº 001/2019	Portaria Nº 126/2020	140.413.207-47	01/01/2020 A 31/12/2020
--	------------------------------	-------------------------	-------------------------	----------------	----------------------------

3 - ANÁLISE DA GESTÃO DA UNIDADE GESTORA**3.1 - Demonstrativos Contábeis:**

Questões Normativas		Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
1	As demonstrações contábeis foram realizadas de acordo com os princípios de contabilidade, com as normas brasileiras de contabilidade aplicadas ao setor público e MCASP?				X
2	Os erros na escrituração contábil do exercício anterior foram corrigidos por meio de lançamentos de estorno, transferência ou complementação e acompanhados de notas explicativas, em observância ao disposto na normatização do CFC?				X
3	As demonstrações contábeis evidenciam a integralidade do Ativo Imobilizado em compatibilidade com os inventários anuais, bem como, as variações decorrentes de depreciação, amortização ou exaustão, e as devidas reavaliações?				X
4	O saldo registrado em Caixa e Equivalentes de Caixa e Investimentos e Aplicações guarda paridade com os extratos e respectivas conciliações bancárias e valores em espécie, se for o caso?				X
5	Constam Notas Explicativas com informações complementares que auxiliem a análise dos Demonstrativos Contábeis, conforme orientação do MCASP?	X			
6	Foi evidenciada a composição e os esclarecimentos quantos aos valores registrados nas rubricas "Ajuste de Exercícios Anteriores" e "Ajuste de Avaliação Patrimonial"?	X			
7	Estão sendo adotadas providências para a regularização das pendências quanto aos débitos e créditos não contabilizados, nas conciliações bancárias?				X Se sim, especificar

Questões Normativas	Nota Explicativa
1	Sim, exceto quanto aos apontamentos efetuados no presente Relatório.
2	Sim, exceto quanto aos apontamentos efetuados no presente Relatório.
3	Não houve compatibilidade, conforme item 8.1.2 do presente Relatório.
4	Ver item 7, b) do presente Relatório.
5	
6	
7	Ver item 7, b) do presente Relatório e Notas Explicativas do Modelo 4.

3.2 - Gestão Fiscal, Financeira e Orçamentária:**Tabela 1 – Resumo da Movimentação Financeira decorrente da Execução Orçamentária**

Descrição	Valor (R\$)
(A) Receita Arrecadada	0,00
(B) Despesa Empenhada	76.171.334,78
(C) Transferências Financeiras Líquidas *	-76.200.000,00
(D) Superávit / Déficit (A-B) - C	28.665,22

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
---	-------------------------	------------------------

(*) Transferências Financeiras Líquidas = transferências concedidas (-) transferências recebidas.

	Questões Normativas	Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
1	O déficit financeiro foi contido com a adoção de medidas pela administração?			X	Se sim, especificar
2	As contribuições previdenciárias dos servidores estão sendo recolhidas regularmente?	X			
3	A contribuição previdenciária patronal está sendo recolhida regularmente?	X			
4	As receitas extra-orçamentárias foram repassadas a quem de direito?				X
5	As despesas, selecionadas com base em técnicas de amostragem, foram previamente empenhadas?	X			
6	As despesas, selecionadas com base em técnicas de amostragem, observaram os pré-requisitos para sua liquidação, conforme artigo 63 da Lei Federal nº 4.320/64?	X			
7	As despesas pagas, selecionadas com base em técnicas de amostragem, foram devidamente liquidadas?	X			
8	Os recursos vinculados, selecionados com base em técnicas de amostragem, foram devidamente aplicados na finalidade a que se destinavam?			X	
9	Existe controle para que seja observado se os passivos estão sendo pagos em ordem cronológica de suas exigibilidades?	X			Se sim, especificar
10	Foi observada a normatização municipal na concessão e comprovação dos adiantamentos?	X			
11	Foram adotadas medidas administrativas para caracterização ou elisão de dano ao erário, procedimento empregado antes da instauração da Tomada de Contas?		X		Se sim, especificar
12	A documentação prevista no artigo 12 da Deliberação TCE-RJ nº 277/2017, referente ao setor de tesouraria, encontra-se arquivada no órgão?	X			

Questões Normativas	Nota Explicativa
1	
2	
3	
4	Sim, exceto quanto aos saldos das contas de consignação: código reduzido 5025 (R\$ 1.815,70), 5024 (R\$ 19,77), 6444 (R\$ 501,06), 7405 (R\$ 601,28), 6472 (R\$ 5.853,02) e 8168 (R\$ 224,09).
5	
6	
7	
8	
9	O Sistema da GovBr, no módulo Tesouraria, disponibiliza esse controle no link "Cronologia de Pagamentos".
10	
11	Não foram identificados danos ao erário.
12	

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
---	-------------------------	------------------------

3.3 - Gestão patrimonial:

Questões Normativas		Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
1	Os passivos cancelados encontram embasamento legal?	X			
2	Os controles de bens de caráter permanente contêm informações necessárias e suficientes para sua caracterização?	X			
3	As baixas dos bens por obsolescência, imprestabilidade, por ser de recuperação antieconômica ou por ser inservível ao serviço público, estão sendo devidamente controlados?	X			
4	A documentação prevista no artigo 12 da Deliberação TCE-RJ nº 277/2017, referente aos bens patrimoniais, encontra-se arquivada no órgão?	X			
5	A documentação prevista no artigo 12 da Deliberação TCE-RJ nº 277/2017, referente aos bens em almoxarifado, encontra-se arquivada no órgão?	X			

Questões Normativas	Nota Explicativa
1	
2	
3	
4	
5	

3.4 - Demais Atos da Gestão:

Questões Normativas		Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
1	Foram observados os limites, municipais e constitucionais, para pagamento da remuneração aos Agentes Políticos?	X			
2	As diárias foram pagas e comprovadas de acordo com a legislação municipal?				X
3	Foi respeitado o limite com a folha de pagamentos, conforme determinado no § 1º do artigo 29-A da Constituição Federal?	X			
4	Foi respeitado o limite com gastos da Câmara Municipal conforme determinado no <i>caput</i> do artigo 29-A da Constituição Federal?	X			
5	O Poder Legislativo respeitou o limite de despesa com pessoal estabelecido na alínea "a", inciso III, art. 20 da LRF (6% da RCL) em algum período do exercício?	X			
6	Foi respeitado o disposto no artigo 42 da Lei Federal nº 101/00 quando do término do mandato do Presidente da Câmara?	X			

Questões Normativas	Nota Explicativa
1	
2	Sim, conforme amostragem.
3	
4	

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
---	-------------------------	------------------------

Questões Normativas	Nota Explicativa
5	
6	

4 - AÇÕES REALIZADAS

Tabela 2 – Demonstrativo das Responsabilidade não Regularizadas

Responsáveis	Natureza da Responsabilidade	Processo nº	Valor (R\$)	Providências Adotadas
Nome				
Matrícula nº				
Nome				
Matrícula nº				
Nome				
Matrícula nº				
Nome				
Matrícula nº				
Total				

Tabela 3 – Tomadas de Contas Instauradas no Exercício por iniciativa da Administração

Natureza da Responsabilidade	Valor do Dano (R\$)	Encaminhada ao TCE-RJ
Total		

Tabela 4 – Tomadas de Contas Instauradas no Exercício por determinação do TCE-RJ

Natureza da Responsabilidade	Valor do Dano (R\$)	Encaminhada ao TCE-RJ
Total		

Questão Normativa		Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
1	As responsabilidades não regularizadas foram contabilizadas?			X	
2	Foram adotadas providências visando à regularização das responsabilidades não regularizadas inscritas no exercício?			X	
3	Foram instauradas Tomadas de Contas visando ao ressarcimento de dano/prejuízos ao erário público?			X	
4	As Tomadas de Contas, previstas em norma própria do TCE-RJ, foram encaminhadas ao Tribunal de Contas?			X	

Questão Normativa	Nota Explicativa
1	
2	
3	

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
---	-------------------------	------------------------

Questão Normativa	Nota Explicativa
4	

5 – IMPLEMENTAÇÃO DAS RECOMENDAÇÕES E DETERMINAÇÕES ANTERIORES

Questões Normativas		Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
1	As determinações do TCE/RJ, relativas a exercícios anteriores, foram atendidas?	X			
2	As recomendações formuladas pelo controle interno, relativas a exercícios anteriores, foram atendidas?				X

Questões Normativas	Nota Explicativa
1	
2	Não. Ver item 11.7 do presente Relatório.

6 - APONTAMENTOS DO CONTROLE INTERNO

Em atendimento à determinação contida na Deliberação 277, de 24 de agosto de 2017, do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, apresentamos os seguintes APONTAMENTOS DO CONTROLE INTERNO, que trata dos exames realizados sobre os atos e conseqüentes fatos da gestão da Câmara Municipal de Macaé, praticados no período de **01/01** a **31/12/2020**.

1. INTRODUÇÃO

1.1 – O trabalho foi desenvolvido na sede do Órgão, localizado na cidade de **Macaé/RJ**. Os documentos da Deliberação TCE/RJ nº 277/2017 foram recebidos e os exames foram efetuados na extensão julgada necessária nas circunstâncias apresentadas, com o objetivo de emitir opinião sobre a regularidade da gestão.

1.2 – Nenhuma restrição nos foi imposta quanto ao método ou extensão dos nossos trabalhos.

2. ORÇAMENTO E ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ

Município: MACAÉ

Exercício: 2020

O orçamento da Câmara Municipal de Macaé para o exercício financeiro de 2020 foi aprovado pela Lei Municipal nº 4.671 de 30 de dezembro de 2019, que fixou a despesa no montante de R\$ 81.200.000,00 (oitenta e um milhões e duzentos mil reais).

Durante o exercício houve a abertura de Créditos Adicionais, conforme abaixo:

ESTADO DO RIO DE JANEIRO
CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ

Página 1 de 1

Demonstrativo das Alterações Orçamentárias - 2020
Data Final: 31/12/2020

Lei Autorizativa: 4.671, de 30 de dezembro de 2019.

INSTRUMENTO	Nº	TIPO	ANULAÇÃO	DOTAÇÃO CRÉDITO ESPECIAL	SUPL. P/ ANULAÇÃO	SUPL. P/ SUPERÁVIT	SUPL. P/ EXCESSO	SUPL. P/ CONVÊNIO
Decreto	019/2020	Suplementar	R\$ 70.000,00	R\$ -	R\$ 70.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Decreto	026/2020	Suplementar	R\$ 8.831.000,00	R\$ -	R\$ 8.831.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Decreto	164/2020	Suplementar	R\$ 70.000,00	R\$ -	R\$ 70.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Decreto	188/2020	Suplementar	R\$ 3.040.109,12	R\$ -	R\$ 3.040.109,12	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Decreto	220/2020	Suplementar	R\$ 5.000.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Totais:			R\$ 17.011.109,12	R\$ -	R\$ 12.011.109,12	R\$ -	R\$ -	R\$ -

Resumo do Movimento da Despesa	
Descrição	Valor (R\$)
Despesa Fixada	81.200.000,00
(+) Aumento por créditos adicionais ¹	12.011.109,12
(-) Reduções	(17.011.109,12)
(-) Despesas Empenhadas	(76.171.334,78)
(=) Economia de Dotações	28.665,22

Conforme Balanço Orçamentário de 2020.

3. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

a) Resultado Orçamentário

O montante de Cotas Recebidas da Prefeitura Municipal de Macaé em 2020 foi de R\$ 76.200.000,00 (setenta e seis milhões e duzentos mil reais).

Resumo da Execução Orçamentária	
Descrição	Valor (R\$)

¹ Créditos Suplementares

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
---	-------------------------	------------------------

Cota Recebida ref. orçamento de 2020 da Prefeitura de Macaé	76.200.000,00
(-) Despesa Empenhada	76.171.334,78
(=) Superávit (Recebimento maior que as despesas)	28.665,22

Conforme Anexo 13 - Balanço Financeiro², Anexo 12 - Balanço Orçamentário e Balancete Analítico conta reduzida 3544 (4.5.1.1.2.01)

b) Execução da Despesa

Execução Orçamentária da Despesa	
Descrição	Valor (R\$)
Dotação Atualizada	76.200.000,00
(-) Despesa Empenhada (1)	76.171.334,78
(=) Economia Orçamentária	28.665,22
Despesa Liquidada (2)	75.524.562,57
Despesa Paga (3)	75.059.760,87
Restos a Pagar Não Processados (1 – 2)	646.772,21³
Restos a Pagar Processados (2 – 3)	464.801,70⁴

Conforme Anexo 12 - Balanço Orçamentário.

4. RESTOS A PAGAR

Os valores de Restos a Pagar Processados e de Restos a Pagar Não Processados, inscritos no exercício de 2020 foram de R\$ 464.801,70 e R\$ 646.772,21, respectivamente.

Dos Restos a Pagar Processados inscritos em 2019, no valor de R\$ 14.255,55, R\$ 1.693,44 foi pago em 2020, R\$ 4.707,95 foi cancelado em 2020, restando o saldo de R\$ 7.854,16. Justifica-se o cancelamento de Restos a Pagar Processados o fato da inscrição ter sido efetuada de forma equivocada, referente a INSS Patronal do mês 07/2019 (empenho 159/2019).

² Veja Nota Explicativa do Balanço Financeiro: R\$ 76.200.000,00 + R\$ 3.188.638,24 = R\$ 79.388.638,24.

³ Conforme Balanço Financeiro.

⁴ Conforme Balanço Financeiro.

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
----------------------------------	------------------	-----------------

Dos R\$ 1.073.421,63 de Restos a Pagar Não Processados inscritos em 2020, R\$ 974.971,24 foram pagos em 2020 e R\$ 98.450,39 foram cancelados em 2020. O saldo de restos não processados de R\$ 430.129,26 (cancelado em 2019), referente ao empenho 186/2018, foi apresentado indevidamente no Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados do Balanço Orçamentário e na Demonstração da Dívida Flutuante. Essa situação foi regularizada em 2021.

*Esse achado será considerado como **ressalva**.*

5. DÍVIDA FUNDADA

Não houve Dívida Fundada em 2020, conforme Anexo 16 da Lei 4.320/64.

6. DÍVIDA FLUTUANTE

O saldo da Dívida Flutuante em 31/12/2020 informado no Anexo 17, de R\$ 3.707.954,92 (três milhões, setecentos e sete mil, novecentos e cinquenta e quatro reais e noventa e dois centavos), coincide com o valor informado no Balanço Patrimonial.

<i>Conferência Dívida Flutuante 2020</i>	
Descrição	Valor (R\$)
<i>Balanço Patrimonial 2020 (Passivo Financeiro)</i>	3.707.954,92
<i>Dívida Flutuante em 31/12/2020</i>	3.707.954,92
<i>(=) Diferença</i>	0,00

O saldo de R\$ 430.129,26 de Restos a Pagar Não Processados de Exercícios Anteriores consta indevidamente na Demonstração da Dívida Flutuante, visto que esse saldo foi cancelado em 2019 (empenho 186/2018). Veja item 1 d) e 6 b) da Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis.

Tendo em vista as conciliações contábeis efetuadas, a composição correta da Dívida Flutuante de 2020 seria:

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL**RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE****Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ****Município: MACAÉ****Exercício: 2020**

CONTAS CONTÁBEIS	COMPOSIÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE APRESENTADA (A)	COMPOSIÇÃO CORRETA DA DÍVIDA FLUTUANTE (B)	DIFERENÇA (B-A)	ITEM DO PRESENTE RELATÓRIO
Salários a Pagar (1115)	R\$ 0,44	R\$ 0,44	R\$ -	-
Encargos a Pagar – RGPS (1191)	R\$ 462.900,55	R\$ 463.847,96	R\$ 947,41	11.2
Fornecedores a Pagar (1325)	R\$ 11.481,89	R\$ 9.664,39	R\$ -1.817,50	11.1
Retenções RGPS (1480)	R\$ 149.984,15	R\$ 149.984,15	R\$ -	-
Retenções ASCAN (5025)	R\$ 1.815,70	R\$ 1.815,70	R\$ -	-
Retenções SUL AMÉRICA (5024)	R\$ 102,58	R\$ 102,58	R\$ -	-
IRRF (6472)	R\$ 1.982.424,04	R\$ 1.988.277,06	R\$ 5.853,02	11.5
Retenções Contribuição Partidária PMDB (6444)	R\$ 501,06	R\$ 501,06	R\$ -	-
Retenções ASS. PROC. MUN. MACAÉ (6914)	R\$ 400,00	R\$ 400,00	R\$ -	-
Retenções Empréstimo consignado SICOOB (7389)	R\$ 20.841,76	R\$ 20.841,76	R\$ -	-
Retenções Contribuição Partidária PTC (7405)	R\$ 601,28	R\$ 601,28	R\$ -	-
Retenções RPPS (8168)	R\$ -	R\$ 224,09	R\$ 224,09	11.3
RP Não Processados Exercícios Anteriores	R\$ 430.129,26	R\$ -	R\$ -430.129,26	6
RP Não Processados 2020	R\$ 646.772,21	R\$ 646.772,21	R\$ -	-
TOTAL	R\$ 3.707.954,92	R\$ 3.283.032,68	R\$ -424.922,24	

CONTAS CONTÁBEIS	COMPOSIÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE APRESENTADA	PAGTO EM 2021	SALDO A PAGAR
Salários a Pagar (1115)	R\$ 0,44	R\$ -	R\$ 0,44
Encargos a Pagar – RGPS (1191)	R\$ 462.900,55	R\$ 462.900,55	R\$ -
Fornecedores a Pagar (1325)	R\$ 11.481,89	R\$ 1.901,15	R\$ 9.580,74
Retenções RGPS (1480)	R\$ 149.984,15	R\$ 149.984,15	R\$ -
Retenções ASCAN (5025)	R\$ 1.815,70	R\$ -	R\$ 1.815,70
Retenções SUL AMÉRICA (5024)	R\$ 102,58	R\$ 82,81	R\$ 19,77
IRRF (6472)	R\$ 1.982.424,04	R\$ 1.982.424,04	R\$ -
Retenções Contribuição Partidária PMDB (6444)	R\$ 501,06	R\$ -	R\$ 501,06
Retenções ASS. PROC. MUN. MACAÉ (6914)	R\$ 400,00	R\$ 400,00	R\$ -
Retenções Empréstimo consignado SICOOB (7389)	R\$ 20.841,76	R\$ 20.841,76	R\$ -
Retenções Contribuição Partidária PTC (7405)	R\$ 601,28	R\$ -	R\$ 601,28
TOTAL	R\$ 2.631.053,45	R\$ 2.618.534,46	R\$ 12.518,99

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL		
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE		
Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020

Do total de R\$ 2.156.670,57 de Consignações apresentadas na Demonstração da Dívida Flutuante, R\$ 2.153.732,76⁵ foi pago em 2021.

Esses achados serão considerados como ressalvas.

7. GESTÃO FINANCEIRA

A Diretoria Financeira em 2020 teve por responsável o servidor Carlos Wagner de Moraes, matr. 5290-6, conforme Portaria nº 006/2019. O Modelo 2 da Deliberação TCE/RJ nº 277/17 atesta que não havia valores existentes na tesouraria em 31/12/2020.

a) Movimentação Financeira

Balanço Financeiro	
Descrição	Valor (R\$)
Saldo bancário de 2019 (*)	1.712.002,03
(+) Ingressos:	95.047.801,52
Cota Recebida da Prefeitura de Macaé	76.200.000,00
Ingressos Extraorçamentários	15.659.163,28 + 3.188.638,24
(-) Dispendios (A+B+C):	92.516.575,88
Despesa orçamentária (A)	76.171.334,78
Transferências Financeiras Concedidas à Prefeitura de Macaé (B): Referente devolução de duodécimo de 2019 recebido a maior.	3.188.638,24 ⁶
(-) Pagamentos Extraorçamentários (C)	13.156.602,86
(=) Saldo bancário de 2020(*)	4.243.227,67

(*) Valores guardam paridade com os valores informados no Balanço Patrimonial.

b) Conciliação Bancária

⁵ Conta 1480 (R\$ 149.984,15) + conta 5024 (R\$ 82,81) + conta 6472 (R\$ 1.982.424,04) + conta 6914 (R\$ 400,00) + conta 7389 (R\$ 20.841,76).

⁶ Conforme razão da conta contábil 2715 (Ordem de Transferências Concedidas).

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ**Município: MACAÉ****Exercício: 2020**

A Conciliação Bancária de 12/2020 apresenta-se da seguinte forma, conforme Modelo 21 da Deliberação 277/2017:

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA DE 12/2020 – BANCO DO BRASIL – CONTA 59878-X – <u>CONTA CORRENTE</u>	
Descrição	Valor (R\$)
Saldo do extrato em 31/12/2020 (A)	0,00
(+) Débitos (Anexo I) (B)	0,00
(-) Créditos (Anexo II) (C)	0,00
(=) Saldo que tem que conferir com os registros contábeis em 31/12/2020 (A+B-C)	0,00

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA DE 12/2020 – BANCO DO BRASIL – CONTA 59878-X – <u>CONTA INVESTIMENTO</u>	
Descrição	Valor (R\$)
Saldo do extrato em 31/12/2020 (A)	4.264.492,80
(+) Débitos (Anexo I) (B)	19.503,96
(-) Créditos (Anexo II) (C)	40.769,09
(=) Saldo que tem que conferir com os registros contábeis em 31/12/2020 (A+B-C)	4.243.227,67

O saldo bancário em 31/12/2020 apresentado nas Demonstrações Contábeis e nos Modelos 2 e 21 da Deliberação TCE/RJ nº 277/2017, consta paridade (R\$ 4.243.227,67).

Porém, destacam-se as seguintes ressalvas referentes aos Modelos 2 e 21, de 12/2020:

1. As pendências de Conciliação Bancária da conta corrente (conta 4832) foram lançadas nos Quadros I e II da Conciliação Bancária (Modelo 21) da conta Investimento (conta 6486);
2. Evento informado indevidamente no Quadro II no valor de R\$ 180,85, referente a Rendimento de Aplicação Financeira de 12/2018, visto que esse valor teve a entrada contabilizada em 31/12/2018 (lançamento 32783) e a saída/repasso ao Fundo Especial da CMM contabilizada em 09/07/2020 (lançamento 12697). Portanto, o mesmo não deveria constar no Quadro II dos Modelos 2 e 21;

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL**RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE**

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
---	-------------------------	------------------------

3. Foram identificados valores de “Créditos vários não contabilizados⁷”, que não foram informados no Quadro II da Conciliação Bancária (Modelo 21) da conta corrente (conta 4832) e no Modelo 2;
4. Os valores de resgate da conta investimento não foram contabilizados e não foram informados no Quadro I da Conciliação Bancária (Modelo 21) da conta investimento e no Quadro I do Modelo 2;
5. Nos Modelos 2 e 21, de 12/2020, nos Quadros II, os históricos não aparecem de forma completa;
6. Nos Modelos 2 e 21, de 12/2020, nos Quadros I e II, na coluna “Data da Regularização”, os campos foram preenchidos indevidamente com data de 31/12/2020;
7. Os históricos dos Quadros I e II, dos Modelos 2 e 21, foram informados indevidamente na coluna “Nota Explicativa para Regularização”, ao invés de ter sido na coluna “Natureza/Histórico do Débito”. Portanto, não foram informadas Notas explicativas para Regularização;
8. Identificados lançamentos com históricos imprecisos no Quadro II dos Modelos 2 e 21: como exemplos os históricos dos valores R\$ 1.178,47 e R\$ 5,94;
9. Identificada incoerência entre a data de evento, a competência do mês informada no histórico e a data dos cheques: como exemplos, os valores de R\$ 4.067,35 e R\$ 7.618,67;
10. Pendência de pagamento efetuado a maior a ex-servidora Elba Sanchez (R\$ 300,00 – Quadro I dos modelos 2 e 21).

8. GESTÃO PATRIMONIAL

Na Demonstração das Variações Patrimoniais de 2020 foi apurado um Déficit na ordem de R\$ 208.657,54 (duzentos e oito mil, seiscentos e cinquenta e sete reais e trinta e cinquenta e quatro centavos).

No Balanço Patrimonial de 2020, o saldo do Patrimônio Líquido apurado foi de R\$ 41.616.112,70 (quarenta e um milhões, seiscentos e dezesseis mil, cento e doze reais e setenta centavos), conforme demonstrado a seguir:

⁷ Ex: 30/12/2020 – BB CP AUTOMÁTICO S P – R\$ 954.803,74; 03/12/2020 - BB CP AUTOMÁTICO S P – R\$ 195.855,05.

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ**Município: MACAÉ****Exercício: 2020**

<i>Conferência de Saldo do Patrimônio Líquido 2020</i>	
Descrição	Valor (R\$)
<i>Saldo Patrimonial de 2019 (1)</i>	41.674.843,16
<i>(+) Variações Patrimoniais Aumentativas (2)</i>	79.492.195,08
<i>(-) Variações Patrimoniais Diminutivas (3)</i>	79.700.852,62
<i>(=) Resultado Patrimonial do Exercício (2-3) = (4)</i>	(208.657,54)
<i>Ajustes de Exercícios Anteriores (5)</i>	149.927,08
<i>Resultado Acumulado Apurado em 2020 (1+4+5)=(6)</i>	41.616.112,70
<i>Resultado Acumulado Apurado no Balanço Patrimonial de 2020 (7)</i>	41.616.112,70
<i>Diferença (6-7)</i>	0,00

Conferência do Saldo Patrimonial de 2020 – Lei Federal nº 4.320/64	R\$
(A) Patrimônio Líquido = BP	41.616.112,70
(B) SALDO de Restos a Pagar Não Processados a Liquidar em 31/12	646.772,21
(C) Saldo Patrimonial Apurado (A - B)	40.969.340,49
(D) Saldo Patrimonial Evidenciado no Balanço Patrimonial	40.539.211,23
Diferença (E) = (C) – (D)	430.129,26

A diferença apurada se refere à saldo de Restos a Pagar Não Processados (Empenho de Restos nº 186/2018), já cancelado em 2019, conforme informado anteriormente nos itens 4 e 6. Situação regularizada em 2021.

Esse achado será considerado como ressalva.

8.1 – Contabilidade X Almoxarifado / Contabilidade X Patrimônio

8.1.1 - Contabilidade X Almoxarifado

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
----------------------------------	------------------	-----------------

O saldo inicial (R\$ 50.884,23) de 2020 apresentado pelo Setor de Almoxarifado através do Modelo 27 guarda paridade com o saldo contábil. Já o saldo final de 2020 (R\$ 93.509,41) apresenta uma diferença de R\$ 0,01, em relação aos registros contábeis (R\$ 93.509,40), conforme informado no item 3, e) das Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis.

Os registros contábeis de entrada de Bens em Almoxarifado não foram efetuados conforme orienta o MCASP 8ª Edição, p. 105 e 106: os registros de entrada se deram com base na data de liquidação, sem utilizar a conta “Crédito empenhado em liquidação”. A Controladoria já recomendou a regularização desse fato, através dos Memorandos nº 34/2016, 44/2017, 66/2017 e 31/2021.

Lançamentos de acerto⁸ nas contas do grupo de Almoxarifado com históricos sem precisar a data e a localização do lançamento de origem⁹ e sem a identificação do documento que embasou o registro contábil também foram identificados.

*Esses achados de auditoria serão considerados como **ressalvas**.*

8.1.2 - Contabilidade X Patrimônio

Conforme apontado em Notas Explicativas do setor de Patrimônio e em Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis, os valores dos Modelos 23, 24 e 26 não guardam paridade com os valores contábeis.

A diferença entre o Modelo 23 (Arrolamento dos Bens Móveis – R\$ 9.285.322,74) e registrado no Balanço Patrimonial (R\$ 9.215.676,74) é de R\$ 69.646,00, que se refere ao saldo da conta “Instalações”, no valor de R\$ 69.646,00¹⁰ (que foi considerado pelo Setor de Patrimônio como Bens Móveis, e não como Bens Imóveis).

A diferença entre o Modelo 24 (Arrolamento dos Bens Imóveis – R\$ 30.809.728,09) e o registrado no Balanço Patrimonial (R\$ 30.879.374,09) é o saldo da conta “Instalações”, no valor de R\$ 69.646,00¹¹, que foi considerado pelo Setor de Patrimônio como Bens Móveis, e não como Bens Imóveis. Essa diferença foi motivo de ressalva da PCA de 2019.

⁸ Ex: lançamentos 32155 e 32160.

⁹ ITG 2000 (R1) – Escrituração Contábil – itens 31 a 36.

¹⁰ NF 525 Kromac – Proc. 19/2018 FECMM.

¹¹ NF 525 Kromac – Proc. 19/2018 FECMM.

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE**Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ****Município: MACAÉ****Exercício: 2020**

O Modelo 26 (Demonstrativo da Movimentação dos Bens Patrimoniais no Exercício) não guarda paridade com os registros contábeis (conforme informado na declaração do Setor Contábil e em Notas Explicativas):

DESCRIÇÃO	MODELO 26 – SALDO EM 31/12/2020 (A)	BALANÇO PATRIMONIAL 2020 (B)	DIFERENÇA (A-B)
BENS MÓVEIS	R\$ 9.050.858,12	R\$ 8.981.212,12	R\$ 69.646,00
BENS IMÓVEIS	R\$ 30.809.728,09	R\$ 30.879.374,09	R\$ 69.646,00
<u>TOTAL</u> <u>IMOBILIZADO</u>	<u>R\$ 39.860.586,21</u>	<u>R\$ 39.860.586,21</u>	

Os ajustes necessários a serem efetuados pelo setor de Patrimônio e Contabilidade, objeto de ressalvas da PCA 2019, indicadas no item 8.1.2., conforme abaixo, não foram realizados:

“Diante do exposto, faz-se necessário o ajuste pelo setor de Patrimônio:

- 1. Baixar o item 7300 e incorporar o valor das “Instalações” (R\$ 69.646,00+R\$ 12.055,03 = 81.701,03) ao saldo dos Bens Imóveis;*
- 2. Incorporar o valor do serviço de instalação dos móveis planejados (R\$ 8.008,00) ao saldo dos Bens Móveis.*

Faz-se necessário o ajuste pelo setor de Contabilidade:

- 1. Incluir o valor do serviço de instalação de vidros temperados (R\$ 12.055,03) ao saldo da conta “Instalações” (Bens Imóveis);*
- 2. Incluir o valor do serviço de instalação dos móveis planejados (R\$ 8.008,00) ao saldo da conta “Mobiliário em Geral” dos Bens Móveis.”*

Abaixo, segue apuração correta do Modelo 26 e do Imobilizado em 31/12/2020, se os ajustes tivessem sido efetuados:

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
---	-------------------------	------------------------

DESCRIÇÃO	MODELO 26 – SALDO EM 31/12/2020 (R\$) (A)	VALOR CORRETO DO MODELO 26 - SALDO EM 31/12/2020 (B)	DIFERENÇA (B- A)	BALANÇO PATRIMONIAL 2020 (C)	VALOR CORRETO DO BALANÇO PATRIMONIAL (D)	DIFERENÇA (D-C)
BENS MÓVEIS	R\$ 9.050.858,12	R\$ 8.989.220,12 ¹²	R\$ -61.638,00 ¹³	R\$ 8.981.212,12	R\$ 8.989.220,12	R\$ 8.008,00 ¹⁴
BENS IMÓVEIS	R\$ 30.809.728,09	R\$ 30.891.429,12 ¹⁵	R\$ 81.701,03 ¹⁶	R\$ 30.879.374,09	R\$ 30.891.429,12	R\$ 12.055,03 ¹⁷
TOTAL IMOBILIZAD O	R\$ 39.860.586,21	R\$ 39.880.649,24		R\$ 39.860.586,21	R\$ 39.880.649,24	

Esses achados de auditoria serão considerados como ressalvas.

9. REMUNERAÇÃO DOS VEREADORES, LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL E CONSTITUIÇÃO FEDERAL

9.1 – Remuneração dos Vereadores

O valor de pagamento mensal de Subsídios a cada vereador, de janeiro de 2020 a dezembro de 2020, foi de R\$ 10.021,17, conforme fixado pela Resolução nº 1.962, de 24 de agosto de 2016, que fixou os subsídios dos Vereadores para a Legislatura 2017/2020. Os subsídios não sofreram aplicação de Revisão Geral Anual. Os vereadores receberam o valor de R\$ 10.021,17, como pagamento de 13º salário, exceto os vereadores Carlos Augusto Garcia Assis e George Coutinho Jardim, que receberam 9/12 avos: R\$ 7.515,87. Os suplentes Luciano Antônio Diniz Caldas e Marcio Rodrigues Barcelos não receberam 13º salário.

Em 01/08/2018, conforme Ata de Posse, o vereador José Queiroz dos Santos Neto, afastado por ordem judicial, foi substituído pelo suplente Cristiano de Almeida Silveira, permanecendo no cargo até 31/12/2020.

¹² R\$ 9.050.858,12 - R\$69.646,00 + R\$8.008,00 = 8.989.220,12.

¹³ R\$ 69.646,00 – R\$ 8.008,00 = R\$ 61.638,00

¹⁴ Serviço de instalação dos móveis planejados (empenho 007/2019 - NFS-e 50 G. E. Curvelo – R\$ 8.008,00)

¹⁵ R\$ 30.809.728,09+ R\$ 69.646,00 + R\$ 12.055,03 = R\$ 30.891.429,12

¹⁶ R\$ 69.646,00 + R\$ 12.055,03

¹⁷ Saldo da Conta 1063 “Instalações” - Serviço de instalação de vidros temperados (Proc. 019/2018 FECMM - empenho 11/2019 - NFS-e 210 Kromac – R\$ 12.055,03).

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL**RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE****Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ****Município: MACAÉ****Exercício: 2020**

Em 14/12/2018, o vereador Luciano Antônio Diniz Caldas tomou posse como suplente do vereador Carlos Augusto Garcia Assis, que assumiu o cargo de Secretário Municipal de Educação através da Portaria nº 1.783/2018, de 13 de dezembro de 2018, conforme Ata de Posse. Permaneceu no cargo até 17/04/2019. Retornou em 07/05/2019, quando o vereador titular Carlos Augusto Garcia Assis assumiu novamente o cargo de Secretário Municipal de Educação através da Portaria nº 696/2019, de 24 de abril de 2019, permanecendo no cargo até 03/04/2020.

Em 07/05/2019, tomou posse como suplente do vereador George Coutinho Jardim (que assumiu o cargo de Secretário Municipal de Agroeconomia através da Portaria nº 692/2019, de 24 de abril de 2019), Marcio Rodrigues Barcelos, conforme Ata de Posse, permanecendo no cargo até 03/04/2020.

RELAÇÃO DE VEREADORES SUPLENTE - EXERCÍCIO DE 2020

NOME	PERMANÊNCIA NO CARGO	
	DE	ATÉ
Cristiano de Almeida Silveira	01/08/2018	31/12/2020
Luciano Antônio Diniz Caldas	07/05/2019	03/04/2020
Marcio Rodrigues Barcelos	07/05/2019	03/04/2020

9.2– Verificação da Despesa com Pessoal conforme a Lei de Responsabilidade Fiscal

Conforme demonstrado abaixo, os gastos com pessoal da Câmara de Macaé em 2020 não ultrapassaram o limite de 6%, conforme a alínea a, inciso III do art. 20 da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei Complementar nº 101/2000):

DESPESAS COM PESSOAL APURADAS NO RGF	2020		
	1º QUADR.	2º QUADR.	3º QUADR.
	2,89%	2,78%	2,70%

9.3 – Verificação do limite para despesa total e despesa total com pessoal do Legislativo (art. 29-A da CF)

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL		
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE		
Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020

Seguem abaixo as apurações de cumprimento dos limites supracitados, conforme dados da Prestação de Contas Anual de Governo da Prefeitura de Macaé de 2020, p. 39, e do Anexo 11 da Lei nº 4.320/64 da Câmara:

9.3.1 – Despesa Total do Legislativo (art. 29-A, II):

Limite para Despesa Total (2020) = R\$ 74.385.837,50¹⁸

Previsão de Despesa Legislativa da LOA 2020 = R\$ 76.200.000,00

Despesa Total do Legislativo, incluído os subsídios dos vereadores e excluídos os gastos com inativos (2020) = R\$ 74.089.034,85¹⁹

Despesa executada acima do Limite = R\$ 0,00

9.3.2 – Despesa Total com folha de pagamento do Legislativo (art. 29-A, § 1º):

1. Cota Recebida da PMM em 2020: R\$ 76.200.000,00
2. Limite permitido para Folha de Pagamento (70%) = R\$ 53.340.000,00
3. Gastos com Folha de Pagamento (2020)* = R\$ 52.198.953,17
 - Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil = R\$ 51.991.855,29²⁰
 - Contratação por Prazo Determinado = R\$ 17.097,88
 - Ressarcimento de Despesas com Pessoal Requisitado = R\$ 190.000,00
4. **Gasto com Folha de Pagamento acima do Limite (3-2) = 0,00**

**Conforme Processo TCE/RJ nº 270.222-2/01, não estão inseridos no conceito de Gasto com Folha de Pagamento os valores dos encargos sociais e contribuição para previdência, nem os gastos com inativos e pensionistas realizados através do Orçamento da Câmara.*

10. ATENDIMENTO ÀS LEGISLAÇÕES APLICÁVEIS

¹⁸ R\$ 1.239.763.958,44 x 6% = R\$ 74.385.837,50

¹⁹ R\$ 76.171.334,78 – R\$ 2.082.299,93 (Inativos) = R\$ 74.089.034,85

²⁰ R\$ 49.806.585,77 + R\$ 4.287,25 + R\$ 2.180.982,27

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
---	-------------------------	------------------------

10.1 - Os Modelos da Deliberação TCE/RJ nº 277/17 estão preenchidos e assinados pelos responsáveis, conforme a exigência da própria Deliberação.

10.2 – As Demonstrações Contábeis estão de acordo com os Modelos exigidos pelo MCASP 8ª Edição.

11. RESULTADOS DE EXAMES ESPECÍFICOS

11.1 – Conta Contábil 1325 - “Fornecedores não parcelados a pagar”;

O saldo em 31/12/2020 de R\$ 11.481,89 compõem-se da seguinte forma:

COMPOSIÇÃO DO SALDO DE FORNECEDOR (1325) EM 31/12/2020

		(D/C)		
SALDO CONTÁBIL =	R\$ 11.481,89	C	FORNECEDOR	
	R\$ 1.901,15	C	ENGE CAMPOS	RPP EMPENHO 63/2020
	R\$ 7.854,16	C	UP SOLUÇÕES	RP PROCESSADO DE 2019 - EMPENHO 18/2019
	R\$ 90,92	D	LGX	EMPENHO 164/2018
lanço 27404				LANÇAMENTO EM DUPLICIDADE COM O LANÇAMENTO 3246 - LIQUIDAÇÃO DE RP NÃO PROCESSADO DE 2019 -
	1.817,50	C	KROMAC	
lanço 5074				

Porém, o saldo contábil correto seria:

		(D/C)	
R\$	1.901,15	C	ENGE CAMPOS
R\$	7.854,16	C	UP SOLUÇÕES
R\$	90,92	D	LGX
R\$	9.664,39		

RPP EMPENHO 63/2020
RP PROCESSADO DE 2019 - EMPENHO 18/2019
EMPENHO 164/2018
(AJUSTE NÃO REALIZADO EM 2020, CONFORME SOLICITADO NA PCA 2019).

*O lançamento 27404, de 2019 (D: 1325 C: 7365²¹(Outras multas)) fez com que o saldo ficasse indevidamente a menor em R\$ 90,92, devido ao estorno indevido do lançamento 27383 (D: 9200 C: 1325 – R\$ 90,92), através do lançamento 34507 (D: 1325 C: 9200 – R\$ 90,92).

Esses achados serão considerados como ressalvas.

11.2 – INSS Patronal a pagar: Conta Contábil 1191 - “Contribuições ao RGPS sobre salários e remunerações”;

²¹ Ajustado para a conta correta “Multas Contratuais (8213)” através do lançamento 29326.

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ

Município: MACAÉ

Exercício: 2020

O saldo correto seria R\$ 463.847,96²².

- Não houve contabilização do valor de INSS Patronal a pagar referente a Folha de Pagamento de Rescisão Complementar de 01/2020, referente a servidora Clícia Ferreira Thurler, matr. 5439-9, no valor de R\$ 947,41;
- Não houve contabilização no Ativo do direito a receber devido ao pagamento a maior de INSS Patronal de 02/2020, no valor de R\$ 7.363,19 (19/03/2020 – R\$ 460.357,91), referente à compensação não efetuada de salário-maternidade. O lançamento 29040 foi efetuado incorretamente: D: 1115 (Salários a pagar) C: 4832 (Banco);
- Pagamento em duplicidade no valor de R\$ 1.900,20 em 30/12/2020 (R\$ 1.546,27 principal + R\$ 353,93 juros)²³ referente mês 01/2020 da servidora Livia Carvalhaes Emmerick Manhães, pago anteriormente em 19/02/2020 através do lançamento 7321 de R\$ 451.149,32.

Através dos Memorandos nº 35/2021 e 39/2021, foram solicitadas essas regularizações.

*Esses achados serão considerados como **ressalvas**.*

11.3 – Conta contábil 8168 (antiga 1479) RPPS - Retenções sobre vencimentos e vantagens;

O saldo correto seria R\$ 224,09. Não houve, em 2020, lançamento de estorno no valor de R\$ 1.806,40, nem o pagamento do saldo de R\$ 224,09, ambos do saldo final de 2019, conforme recomendado no item 11.4 do Relatório de Auditoria da PCA 2019.

Lançamento de ajuste (32509) sem histórico.²⁴

*Esses achados serão considerados como **ressalvas**.*

11.4 – Conta Contábil 1480 - “Contribuição ao RGPS”;

Os lançamentos de retenção foram efetuados sem históricos que identifiquem a lotação da Folha de pagamento e o mês de referência.

Lançamento de ajuste 32527 sem histórico que identifique a composição do valor com lotação da Folha de pagamento e o mês de referência²⁵, compensando valor credor com devedor.

²² R\$ 947,41(Rescisão Complementar de 01/2020) + R\$ 462.900,55 (FOPAG 12/2020).

²³ Lançtos 31478 e 32316.

²⁴ ITG 2000 (R1) – Escrituração Contábil – itens 31 a 36.

²⁵ ITG 2000 (R1) – Escrituração Contábil – itens 31 a 36.

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
---	-------------------------	------------------------

Pagamento em duplicidade no valor de R\$ 824,72 em 30/12/2020 (R\$ 671,11 principal + R\$ 153,61 juros)²⁶ referente mês 01/2020 da servidora Livia Carvalhaes Emmerick Manhães, pago anteriormente em 19/02/2020 através do lançamento 7257 de R\$ 141.974,43.

Através do Memorando nº 39/2021, foi solicitada essa regularização.

*Esses achados serão considerados como **ressalvas**.*

11.5 – Conta Contábil 6472 - “IRRF”;

Dos ajustes recomendados pelas ressalvas na PCA 2019, apenas o ajuste no valor de R\$ 1.749,86 foi efetuado. Portanto, o saldo de R\$ 1.982.424,04 (R\$ 626.810,03 - OUT/2020 + R\$ 628.312,32 – NOV/2020 PARCIAL + R\$ 727.301,69 – DEZ/2020 PARCIAL) deveria ter considerado o saldo referente ao exercício anterior que não era devido e foi regularizado (R\$ 4.966,02 – R\$ 1.749,86 = R\$ 3.216,16), além dos valores em aberto, conforme composição abaixo:

	CONTABILIDADE	PAGTO EM 2020	SALDO CORRETO em 31/12/2020	VALOR E DATA DE PAGTO
MÊS 07/2020	Lançamento 20818 (Pagamento) – R\$ 623.818,12	R\$ 621.746,81 (Pagamento efetuado a menor)	R\$ 2.071,31	R\$ 2.071,31 - EM ABERTO
MÊS 08/2020	R\$ 625.473,84 + 510,72 = R\$ 625.984,56	R\$ 625.473,84	R\$ 510,72 (ref. FOPAG Rescisão Complementar)	R\$ 510,72 - EM ABERTO
MÊS 10/2020	R\$ 626.810,03	-	R\$ 626.810,03	R\$ 626.810,03 – 20/01/2021
MÊS 11/2020	R\$ 628.312,32 + R\$ 3.022,22 (ref. Rescisão complementar) = R\$ 631.334,54	-	R\$ 631.334,54	R\$ 3.022,22 – EM ABERTO; R\$ 628.312,32 – 21/01/2021

²⁶ Lançtos 32304 e 31460.

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
---	-------------------------	------------------------

MÊS 12/2020	R\$ 727.301,69	-	R\$ 727.550,46 ²⁷	R\$ 727.301,69 – 20/01/2021; R\$ 248,77 – EM ABERTO
		<u>TOTAL</u>	<u>R\$ 1.988.277,06</u>	<u>R\$ 5.853,02 –</u> <u>EM</u> <u>ABERTO</u>

Portanto, o saldo da conta em 31/12/2020 deveria ser R\$ 1.988.277,06.

Os lançamentos de retenção foram efetuados sem históricos que identifiquem a lotação da Folha de pagamento e o mês de referência. Como exemplo, temos o lançamento de ajuste 32536, onde não é apresentada a composição do valor²⁸.

Através do Memorando nº 39/2021, foi solicitada essa regularização.

Esses achados serão considerados como ressalvas.

11.6 – As Multas Contratuais aplicadas aos fornecedores da CMM;

As Multas Contratuais aplicadas em 2020 no valor de R\$ 2.865,87 (conta 8213 – 4.9.9.5.1.04) não foram repassadas ao Fundo Especial da CMM (art. 3º, VI, da Lei nº 3490/2010, Lei de criação do Fundo CMM).

Esse achado será considerado como ressalva.

11.7 – Ressalvas dos Relatórios de Auditoria de PCA anteriores não regularizadas;

11.7.1. Ressalvas de 2017 não regularizadas:

- Prestação de Contas de Adiantamentos efetuados ao servidor Juliano Farias Pereira Gáspio, matr. 4095-9:

1. Processo nº 1782/2016 - O registro contábil da Prestação de Contas do Adiantamento concedido foi efetuado em 2017, no valor de R\$ 4.413,52, na conta de Suprimentos de

²⁷ R\$ 727.301,69 + R\$ 248,77 (Rescisão Complementar não apropriada)

²⁸ ITG 2000 (R1) – Escrituração Contábil – itens 31 a 36.

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL**RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE**

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
---	-------------------------	------------------------

Fundos, no Ativo Circulante. Entretanto, esse registro deixou de ser efetuado nas contas de Controle “7.9.1.2.1.01 - Controle de Adiantamentos/Suprimentos de Fundos Concedidos” e “8.9.1.2.1.01 - Adiantamentos Concedidos a Comprovar”, motivo pelo qual, indevidamente, há esse saldo de R\$ 4.413,52 nessas contas de Controle.

2. Processo nº 1285/2017 – O registro contábil da Prestação de Contas do Adiantamento concedido foi efetuado parcialmente, ficando em aberto, indevidamente, na conta de Suprimentos de Fundos, no Ativo Circulante, o valor de R\$ 680,00 que foi prestado contas. Consequentemente, esse valor consta em aberto também nas contas de Controle “7.9.1.2.1.01 - Controle de Adiantamentos/Suprimentos de Fundos Concedidos” e “8.9.1.2.1.01 - Adiantamentos Concedidos a Comprovar”.

Saldo indevido nas contas de Controle supracitadas:

$R\$ 4.413,52 + R\$ 680,00 = R\$ 5.093,52$.

- A contrapartida contábil da despesa de servidores com Diárias, Prêmios, Auxílio-Alimentação e Auxílio-Refeição foram efetuadas indevidamente na conta de “Fornecedores não financiados a pagar”. Através do Memorando nº 04/2018, foi solicitada essa regularização.

11.7.2. Ressalvas de 2019 não regularizadas:

- Item 11.6 do Relatório de Auditoria da PCA 2019 – Não foi contabilizado no Ativo como IRRF a Recuperar o valor repassado a maior referente ao mês de 07/2019 – R\$ 803,09;
- Item 11.11 do Relatório de Auditoria da PCA 2019 – Saldo de R\$ 1.144,53 (R\$ 555,48 + R\$ 589,05) não repassado ao Fundo Especial da CMM;
- Saldo do resultado do Superávit Financeiro da CMM de 2019, no valor de R\$ 588.695,70, não foi repassado ao Fundo Especial da CMM, conforme ressalva do Item 11.15 do Relatório de Auditoria da PCA 2019;
- Ressalvas de Almoxarifado e Patrimônio da PCA de 2019, conforme item 8.1.1. e 8.1.2. do presente relatório, respectivamente.

*Esses achados serão considerados como **ressalvas**.*

11.8 - Sobra Financeira da CMM;

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
----------------------------------	------------------	-----------------

O resultado do Superávit Financeiro da CMM de 2020, no valor de R\$ 535.272,75, conforme Balanço Patrimonial, não foi repassado ao Fundo Especial, conforme rege o art. 3º, XIII, da Lei nº 3.490/2010, alterada pela Lei 4.675/2020.

*Esse achado será considerado como **ressalva**.*

11.9 – Demonstrações Contábeis;

Balanço Orçamentário: Os valores de R\$ 430.129,26 e R\$ 44.217,00, referentes ao empenho nº 186/2018, nas colunas de “Inscritos em Exercícios Anteriores” dos quadros “Execução de Restos a Pagar Não Processados” e “Execução de Restos a Pagar Processados”, respectivamente, não deveriam constar nos quadros, visto que o saldo de R\$ 430.129,26 foi cancelado em 2019 e o saldo de R\$ 44.217,00 foi pago em 2019. Essa situação foi regularizada em 2021.

Balanço Financeiro: A correta composição das Transferências Financeiras Recebidas seria:

1. Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária – R\$ 76.200.000,00;
2. Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária – R\$ 3.188.638,24.

Demonstração das Variações Patrimoniais: O valor de R\$ 116.295,59 que compõem o saldo de “Benefícios Previdenciários e Assistenciais” (R\$ 2.980.958,83) deveria estar classificado em “Benefícios a Pessoal – RGPS (2242)”, por se tratar de “Auxílio-Alimentação” de Comissionados. Através do Memorando nº 04/2018, foi solicitada essa regularização.

*Esses achados serão considerados como **ressalvas**.*

11.10 – Modelos 36 e 38 da Deliberação TCE/RJ nº 277/2017;

- **Ressalvas do Modelo 36:**

1. Faltou informação na Nota Explicativa, conforme tutorial do Modelo. A natureza de despesa a ser informada seria 3.1.91.13.02.01 – Contribuição p/ RPPS – Diversos. Contas contábeis (código reduzido): 6944, 8208 e 8168;

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL**RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE**

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
---	-------------------------	------------------------

2. Valores de Patronal (R\$ 33.727,64) e Segurados (R\$ 23.555,87) repassados ao Fundo Previdência Servidores Públicos de São José de Ubá (UBAPREV), não foram informados no Modelo 36.

3. Valores de Segurado devidos e repassados de fevereiro, maio e setembro informados a menor.

Apesar dos erros no preenchimento do Modelo 36, os valores devidos de Patronal e Segurados de RPPS de 2020 foram devidamente repassados aos órgãos previdenciários.

- Considerações do Modelo 38:

1. Contas contábeis (código reduzido): 6466, 1480 e 1191;
2. RECOMENDA-SE, para um melhor controle e conferência do Modelo 38, que as retenções de INSS sobre as notas fiscais de serviços sejam efetuadas em conta contábil específica para esse fim, por meio da segregação da conta Contribuições ao RGPS (2.1.8.8.1.01.02).

Ressalvas do Modelo 38:

1. No mês de 07/2020, foram informados valores de 07/2019 nos campos de Patronal e Segurados;
2. Valor devido de Patronal de 01/2020 informado a menor. Através do Memorando nº 35/2021 foi solicitado o pagamento, conforme item 11.2.
3. Valor de Patronal e Segurado de 13º informado a maior.

Apesar dos erros no preenchimento do Modelo 38, os valores devidos de Patronal e Segurados de RGPS de 2020 foram devidamente repassados ao órgão previdenciário, exceto quanto à diferença de 01/2020 de R\$ 947,41 de Patronal, conforme informado no item 11.2.

11.11 – Salário-Maternidade.

Salário-maternidade contabilizado indevidamente como “Consignação” – conta 8204, e não como Ativo (Direito a Receber). Através dos Memorandos nº 51/2019 e 32/2021 foi solicitada a regularização;

Esse achado será considerado como ressalva.

7 – CONCLUSÃO (REGULARIDADE OU IRREGULARIDADE)

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL**RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE**

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2020
---	-------------------------	------------------------

Em face do exame realizado, e ressalvas apresentadas nos itens 4; 6; 7, b); 8; 8.1.1; 8.1.2 e dos itens 11.1 a 11.11 concluímos pela **REGULARIDADE COM RESSALVAS E RECOMENDAÇÕES**, para que os setores se atentem para o correto preenchimento e Modelos da Deliberação, para a correta classificação orçamentária e contábil e análise de saldos, providenciando os ajustes e regularizações necessárias ao saneamento das ressalvas apontadas, emitindo, desta forma, o competente Certificado de Auditoria.

Macaé/RJ, 23 de junho de 2021.

Elma Naira de Mattos Ferreira Berriel Dias
Contadora – CRC/RJ nº 104.800/O-7
Matr.: 4673-6

Luis Carlos da Silva Cunha
Controlador Geral da CMM
Matr.: 5548-4

Tutorial

- 1) Apontamentos do Controle Interno: Reservado para as informações do controle interno que não estejam nos tópicos posteriores.
- 2) No caso de a questão normativa ser negativa, apresentar as justificativas e medidas adotadas através de nota explicativa.
- 3) Conclusão: Concluir pela regularidade, regularidade com ressalva(s) e recomendação(ões), ou irregularidade(s) das contas, em face do exame realizado, apontando as medidas adotadas para regularização.



Registra-se o conceito de amostragem conforme a NBC T 11.11 – “Amostragem de auditoria é a aplicação de procedimentos de auditoria sobre uma parte da totalidade dos itens que compõem o saldo de uma conta, ou classe de transações, para permitir que o auditor obtenha e avalie a evidência de auditoria sobre algumas características dos itens selecionadas, para formar, ou ajudar a formar, uma conclusão sobre a população”.

Entende-se como órgão competente o controle interno existente na estrutura administrativa da unidade jurisdicionada, sob coordenação e subordinação da unidade central, e, no caso de inexistência do mesmo, a unidade central de controle interno do órgão a qual a unidade jurisdicionada esteja vinculada.

Importante destacar que os tópicos desse relatório indicam questões que este Tribunal entende como relevantes de verificação, contudo não tem como objetivo engessar o controle interno na elaboração de seu relatório. Desta forma, todo o conteúdo que o controle interno ache necessário deverá ser acrescentado nos tópicos ou informado no tópico I – Apontamentos do Controle Interno.



MODELO 2

QUADRO AUXILIAR DAS DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS



ÓRGÃO: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001		MUNICÍPIO: Macaé		EXERCÍCIO: 2020		
Banco	Conta Bancária	Saldo em 31/12 conforme extrato (R\$) (A)	DÉBITOS (R\$) (B)		Créditos (R\$) (C)	Saldo Contábil em 31/12 (R\$) (D = A+B-C)
			Anteriores ao Exercício de Referência	Relativos ao Exercício de Referência	Anteriores ao Exercício de Referência	Relativos ao Exercício de Referência
001	59878-X	R\$ 4.264.492,80	R\$ 6.377,48	R\$ 13.126,48	R\$ 1.429,22	R\$ 39.339,87
Total Bancos em 31/12 (I)		R\$ 4.264.492,80	R\$ 6.377,48	R\$ 13.126,48	R\$ 1.429,22	R\$ 39.339,87
Total em Espécie em 31/12 (II)						
Total das Disponibilidades Financeiras (III = I+II)						R\$ 4.243.227,67
Nome: ERICA DE SOUZA AZEVEDO VIEIRA						Tesoureiro
Matrícula: 5551-4						
Data: 30/04/2021						
Assinatura: 						
Declaro que os valores acima descritos guardam paridade com o constante nos registros contábeis.						
Nome: PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO						Responsável pelo Setor Contábil
Matrícula: 55723						
Data: 30/04/2021						
Assinatura: 						CRC RJ nº 069.069/C-9

QUADRO I - MODELO 2

DÉBITOS

Órgão: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001		Município: Macaé		Exercício: 2020	
Banco: 1 - BCO DO BRASIL S.A.		Conta Bancária: 39979-X			
Anteriores ao Exercício de Referência					
Data do Evento	Número do Documento	Natureza/Histórico do Débito	Valor (R\$)	Nota Explicativa para Regularização	Data da Regularização
30/09/2018		Saída não contabilizada	R\$ 147,76	PAGO EFETUADO A MAIOR TELEMAR MÊS SETEMBRO 2018	31/12/2020
30/09/2018		Saída não contabilizada	R\$ 0,10	PAGO EFETUADO A MAIOR CEF MÊS SETEMBRO 2018	31/12/2020
20/01/2019		Saída não contabilizada	R\$ 998,00	VALOR PAGO A MAIOR SERV. ANGELICA RIBEIRO SANTOS	31/12/2020
31/07/2019		Entrada não considerada pelo Banco	R\$ 5,165,62	REFERENTE A DEVOLUÇÃO SICOOB	31/12/2020
30/09/2019		Saída não contabilizada	R\$ 66,00	REFERENTE ERRO INTEGRAÇÃO BASE DE CÁLCULO	31/12/2020
Subtotal (A)			R\$ 6.377,48		
Relativos ao Exercício de Referência					
Data do Evento	Número do Documento	Natureza/Histórico do Débito	Valor (R\$)	Nota Explicativa para Regularização	Data da Regularização
30/01/2020		Saída não contabilizada	R\$ 76,07	PAGAMENTO FEITO A MAIOR UNIMED MÊS DE JANEIRO 2020	31/12/2020
31/01/2020		Saída não contabilizada	R\$ 300,00	PAGO EFETUADO A MAIOR SERVIDORA ELBA SANCHES MÊS MARÇO 2019	31/12/2020
31/03/2020		Saída não contabilizada	R\$ 0,02	REFERENTE A ARRENDONDAAMENTO MARÇO 2020	31/12/2020
31/07/2020		Saída não contabilizada	R\$ 103,15	PAGAMENTO A MAIOR SUL AMERICA MÊS DE JULHO 2020	31/12/2020
30/11/2020		Saída não contabilizada	R\$ 3.170,84	REFERENTE A CHEQUE	31/12/2020
31/12/2020		Saída não contabilizada	R\$ 1.811,99	PAGAMENTO A MAIOR UBAPREV MÊS DE DEZEMBRO 2020.	31/12/2020
31/12/2020		Saída não contabilizada	R\$ 337,19	PAGAMENTO A MAIOR UNIMED GABRIEL MIRANDA MÊS DE DEZEMBRO 2020.	31/12/2020
31/12/2020		Saída não contabilizada	R\$ 326,37	PAGAMENTO A MAIOR UNIMED ÉRICA MÊS DE DEZEMBRO 2020.	31/12/2020
31/12/2020		Saída não contabilizada	R\$ 2.594,43	PAGAMENTO A MAIOR UBAPREV MÊS DE DEZEMBRO 2020.	31/12/2020
31/12/2020		Saída não contabilizada	R\$ 2.594,43	PAGAMENTO A MAIOR UBAPREV MÊS DE DEZEMBRO 2020.	31/12/2020
31/12/2020		Saída não contabilizada	R\$ 1.811,99	PAGAMENTO A MAIOR UBAPREV MÊS DE DEZEMBRO 2020.	31/12/2020
Subtotal (B)			R\$ 13.126,48		
Total (A+B)			R\$ 19.503,96		
Nome: ÉRICA DE SOUZA AZEVEDO VIEIRA					
Matrícula: 55514		Data: 30/04/2021		Assinatura:  Responsável pela Tesouraria	
Declaro que os valores acima descritos guardam perfeita com o constante nos registros contábeis.					
Nome: PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO				Data: 30/04/2021	
Matrícula: 56723		Data: 30/04/2021		Assinatura:  Responsável pelo Setor Contábil	
				CRC-RJ nº 056.089/O-9	

QUADRO II - MODELO 2
CRÉDITOS

ÓRGÃO: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001		MUNICÍPIO: Macaé		EXERCÍCIO: 2020	
Banco: 1 - BCO DO BRASIL S.A.		Conta Bancária: 58878-X			
Anteriores ao Exercício de Referência					
Data do Evento	Número do Documento	Natureza/Histórico do Crédito	Valor (R\$)	Nota Explicativa para Regularização	Data da Regularização
31/03/2018		Entrada não contabilizada	R\$ 0,01	VALOR A REGULARIZAR MÊS JULHO 2018	31/12/2020
31/12/2018		Entrada não contabilizada	R\$ 180,85	RENDIMENTO NÃO REPASSADO AO FUNDO ESPECIAL MÊS DE DEZEMBRO 2018	31/12/2020
30/06/2019		Entrada não contabilizada	R\$ 0,02	VALOR A REGULARIZAR ARRENDAMENTO BASE DE CÁLCULO	31/12/2020
31/07/2019		Entrada não contabilizada	R\$ 69,87	REFERENTE A ERRO BASE DE CÁLCULO MÊS DE JULHO 2019	31/12/2020
31/12/2019		Entrada não contabilizada	R\$ 1.178,47	VALOR A REGULARIZAR DEZEMBRO 2019.	31/12/2020
Subtotal (A)			R\$ 1.429,22		
Relativos ao Exercício de Referência					
Data do Evento	Número do Documento	Natureza/Histórico do Crédito	Valor (R\$)	Nota Explicativa para Regularização	Data da Regularização
29/02/2020		Entrada não contabilizada	R\$ 5,94	VALOR A REGULARIZAR MÊS DE FEVEREIRO 2020	31/12/2020
30/11/2020		Saída não considerada pelo banco	R\$ 7.818,67	REFERENTE A CHEQUE NÃO DESCONTADO MÊS DE JUNHO Nº 850.878.	31/12/2020
30/11/2020		Saída não considerada pelo banco	R\$ 4.067,35	REFERENTE A CHEQUE NÃO DESCONTADO MÊS DE JUNHO Nº 850.880.	31/12/2020
30/11/2020		Saída não considerada pelo banco	R\$ 18.045,74	REFERENTE A VENCIMENTOS SERVIDORA JANAINA MIRANDA MÊS DEZEMBRO 2020 PAGO NO MÊS F	31/12/2020
30/11/2020		Saída não considerada pelo banco	R\$ 3.889,82	REFERENTE A CHEQUE NÃO DESCONTADO MÊS DE JUNHO Nº.	31/12/2020
31/12/2020		Saída não considerada pelo banco	R\$ 501,55	Referente ao pagamento complementar de agosto/2020 da cessão da servidora Livia Mantuas (Carapibus)	31/12/2020
31/12/2020		Saída não considerada pelo banco	R\$ 1.163,64	RENDIMENTOS CONTA CÂMARA MUNICIPAL NÃO REPASSADO AO FUNDO ESPECIAL DA CÂMARA MU	31/12/2020
31/12/2020		Entrada não contabilizada	R\$ 4.067,36	REFERENTE A CHEQUE NÃO DESCONTADO MÊS DE JUNHO Nº 850.881.	31/12/2020
Subtotal (B)			R\$ 33.339,87		
Total (A+B)			R\$ 40.769,09		
Nome: ERICA DE SOUZA AZEVEDO VIEIRA					
Matrícula: 55514		Data: 30/04/2021		Assinatura:  Responsável pela Tesouraria	
Declaro que os valores acima descritos guardam paridade com o constante nos registros contábeis.					
Nome: PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO				Responsável pelo Setor Contábil	
Matrícula: 56723		Data: 30/04/2021		Assinatura:  CRC-RJ nº 069.089/O-9	

Município: Macae

UF: ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Demonstração da Dívida Flutuante

Exercício de 2020

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

Titulos	Saldos do Exercício Anterior	Inscrição	Baixa	Saldos para o Exercício Seguinte
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	5.489,39	64.064.871,12	63.607.459,52	462.900,99
PESSOAL A PAGAR	0,00	52.576.541,04	52.576.540,60	0,44
PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	52.576.541,04	52.576.540,60	0,44
PESSOAL A PAGAR	0,00	52.576.541,04	52.576.540,60	0,44
SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	52.576.541,04	52.576.540,60	0,44
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	2.864.663,24	2.864.663,24	0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO	0,00	2.864.663,24	2.864.663,24	0,00
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS A PAGAR	0,00	2.864.663,24	2.864.663,24	0,00
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS DO EXERCICIO	0,00	2.864.663,24	2.864.663,24	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	5.489,39	8.623.666,84	8.166.255,68	462.900,55
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	2.649.617,43	2.649.617,43	0,00
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	2.649.617,43	2.649.617,43	0,00
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO EXERCÍCIO	0,00	2.649.617,43	2.649.617,43	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	5.489,39	5.974.049,41	5.516.638,25	462.900,55
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	5.489,39	5.974.049,41	5.516.638,25	462.900,55
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	5.489,39	5.974.049,41	5.516.638,25	462.900,55
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	33.905,91	13.765.008,52	13.787.432,54	11.481,89
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	33.905,91	13.765.008,52	13.787.432,54	11.481,89
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	33.905,91	13.765.008,52	13.787.432,54	11.481,89
FORNECEDORES NACIONAIS	33.905,91	13.765.008,52	13.787.432,54	11.481,89
FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	33.905,91	13.765.008,52	13.787.432,54	11.481,89
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	10.489,40	14.784.031,14	12.637.849,97	2.156.670,57
VALORES RESTITUÍVEIS	10.489,40	14.784.031,14	12.637.849,97	2.156.670,57
VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	8.458,91	12.703.965,55	10.555.753,89	2.156.670,57
CONSIGNAÇÕES	8.458,91	12.649.835,30	10.501.623,64	2.156.670,57
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	416,63	1.981.401,16	1.831.833,64	149.984,15
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	335.735,72	335.735,72	0,00
IRRF - FORNECEDORES, TERCEIROS E OUTROS	0,00	335.735,72	335.735,72	0,00
ISS	0,00	71.736,55	71.736,55	0,00
PENSAO ALIMENTICIA	0,00	206.611,93	206.611,93	0,00
OUTROS CONSIGNATARIOS	8.042,28	10.054.349,94	8.055.705,80	2.006.686,42

Município: Macae

UF: ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Demonstração da Dívida Flutuante

Exercício de 2020

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

Titulos	Saldos do Exercício	Inscrição	Baixa	Saldos para o Exercício
CRÉDITOS A REGULARIZAR -CÂMARA	33,44	147,86	181,30	0,00
ASCAN	179,76	2.220,16	584,22	1.815,70
SUL AMÉRICA AETNA SEG. SA	1.159,34	930,68	1.987,44	102,58
IRRF	4.966,02	8.202.633,06	6.225.175,04	1.982.424,04
UBAPREV - Instituto de Previdência Social do Servidor Público do Município de Úba	0,00	23.555,87	23.555,87	0,00
Outras Consignações	1.703,72	1.824.862,31	1.804.221,93	22.344,10
DEPOSITOS NAO JUDICIAIS	0,00	54.130,25	54.130,25	0,00
OUTROS DEPOSITOS	0,00	54.130,25	54.130,25	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS – INTRA OFSS	2.030,49	2.080.065,59	2.082.096,08	0,00
CONSIGNAÇÕES	2.030,49	2.080.065,59	2.082.096,08	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.030,49	2.080.065,59	2.082.096,08	0,00
Restos a Pagar Não Processados de Exercícios Anteriores	1.503.550,89	-	1.073.421,63	430.129,26
Restos a Pagar Não Processados Inscrição no Exercício	0,00	646.772,21	-	646.772,21
TOTAL	1.553.435,59	93.260.682,99	91.106.163,66	3.707.954,92

NOTA EXPLICATIVA:

a) O saldo de R\$ 0,44 em "Obrigações trabalhistas/Pessoal a pagar", refere-se ao cheque nº 850522 compensado a menor em 20/08/2018, folha de pagamento do mês 08/2018, Vereador Marvel P. Mailliet.

b) O saldo de R\$ 430.129,26 em "Restos a pagar de exercicios anteriores" deve ser desconsiderado neste demonstrativo; este valor se refere ao empenho 186/2018, parte não processada dos restos a pagar, cancelado em 28/06/2019; constante em 2020 por inconsistencia do sistema Cpcetil/Proni; o erro só foi solucionado após a virada do exercicio 2020/2021, através do Chamado nº 482505, respondido em 11/03/2021 pelo suporte da empresa Governança Brasil, a contratada do sistema.

Município: Macae

UF: ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Demonstração da Dívida Flutuante

Exercicio de 2020

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

Titulos	Saldos do Exercício	Inscrição	Baixa	Saldos para o Exercício
---------	---------------------	-----------	-------	-------------------------

c) A diferença de R\$ 156.393,07 entre o valor de R\$ 5.516.638,25 na coluna de "Baixa" e o total repassado de R\$ 5.360.245,18 constante do Modelo 38 (Demonstrativo das contribuições servidores e patronal devidas e efetivamente repassadas ao RGPS no exercicio) se refere a:

R\$ 5.489,39 - Saldo do exercicio anterior ref. ao empenho de restos a pagar nº 159/2019;

R\$ 150.903,68 - Descontos de salário maternidade (dedução FPAS) sobre INSS Patronal conforme rotina do Sistema SEFIP (Declaração de Contribuições a Previdência Social). Este valor pode ser visualizado no Balancete Analítico, em anexo a esta prestação de contas

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO
CONTADOR - CRC 069069/O-9
MATRICULA 5672-3

Município: Macae

UF: ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Demonstração da Dívida Fundada

Exercício de 2020

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

Titulos	Saldos do Exercício Anterior	Débitos	Créditos	Saldos para o Exercício Seguinte
TOTAL	-	-	-	-

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA

PRESIDENTE

MATRICULA 5676-6

PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO

CONTADOR - CRC 069069/O-9

MATRICULA 5672-3



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO - 2020

NOTAS EXPLICATIVAS

As demonstrações contábeis, ora apresentadas, estão em conformidade com o padrão do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), de acordo com o disposto na Portaria nº 510/2017 da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) e foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (8ª edição) e demais disposições normativas vigentes.

1- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

- a) O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 da Lei Federal nº 4.320/64 apresenta as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, detalhadas por categoria econômica e demonstra se houve déficit ou superávit orçamentário.
- b) A Câmara Municipal de Macaé apurou um déficit de R\$ 76.171.334,78 no exercício de 2020, conforme o quadro de receitas orçamentárias desse balanço, resultante da comparação entre receita prevista e arrecadada. Este déficit se justifica pelo fato de que a Câmara não possuiu receitas orçamentárias previstas no exercício de 2020, e o valor em questão se refere a repasses de duodécimos realizados pelo Poder Executivo no decorrer do exercício.
- c) O cancelamento de restos a pagar processados no valor de R\$ 4.707,95 refere-se ao empenho 159/2019, despesa 3.1.90.13.03.01 - INSS Diversos, liquidado na data de 31/07/2019. O motivo do cancelamento é que a despesa se referia a retificação de SEFIP (Declaração de Contribuições à Previdência Social) que deveria ocorrer no exercício 2019, tendo sido realizada somente em 2020.

d) O saldo de R\$ 430.129,26 no Quadro de execução de restos a pagar não processados deve ser desconsiderado neste balanço, este valor se refere ao empenho 186/2018, parte não processada dos restos a pagar, cancelado em 28/06/2019; constante em 2020 por inconsistência do sistema Cpcetil/Pronim; o erro só foi solucionado após a virada do exercício 2020/2021, através do Chamado nº 482505, respondido em 11/03/2021 pelo suporte da empresa Governança Brasil, a contratada do sistema.

e) Da mesma forma, o saldo de R\$ 44.217,00 no Quadro de execução de restos a pagar processados deve ser desconsiderado, este valor se refere ao mesmo empenho 186/2018, parte processada dos restos a pagar, pago em 18/01/2019; constante em 2020 por inconsistência do sistema Cpcetil/Pronim; o erro só foi solucionado após a virada do exercício 2020/2021, através do Chamado nº 482505, respondido em 11/03/2021 pelo suporte da empresa Governança Brasil, a contratada do sistema.

2- BALANÇO FINANCEIRO

a) O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte, demonstrando a movimentação financeira das entidades do setor público.

b) O valor de R\$ 155.321,92 em “Outros recebimentos extra-orçamentários” corresponde a:

R\$ 29.701,52 - Remuneração de aplicações financeiras

R\$ 125.620,40 – Ajustes de exercícios anteriores (diversos ajustes referentes a folha de pagamento, decorrentes de erros de integração dos sistemas de Contabilidade e Folha de Pagamento).

c) O valor de R\$ 29.494,97 em “Outros pagamentos extra-orçamentários” corresponde a:

R\$ 776,24 - Ajustes de exercícios anteriores (decorrente de erro de integração dos Sistemas de Contabilidade e Folha de Pagamento no mês 12/2019).

R\$ 180,85 - Referente a rendimento de aplicação financeira da conta investimento da Câmara não repassado ao Fundo Especial da Câmara de Macaé em época própria.

R\$ 28.537,88 - Outros Depósitos (Rendimentos de aplicações financeiras repassados mensalmente para o Fundo Especial da Câmara, conforme Art. 3º, Inc. I da Lei 3490/2010.)

d) O valor de R\$ 79.388.638,24 em “Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária” inclui devolução parcial na importância de R\$ 3.188.638,24 recebida do Fundo Especial da Câmara, referente a transferência de sobra do duodécimo 2019 repassado da Câmara para o Fundo Especial em 31/12/2019; esta operação se deu pela obrigatoriedade deste valor ter que ser devolvido ao Poder Executivo, por ter sido considerado a maior pelo TCE-RJ (Processo nº 210.882-0/20), em resultado equivocado da base de cálculo do orçamento 2019 do Poder Legislativo.

3- BALANÇO PATRIMONIAL

a) O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

b) O valor de R\$ 49.842,87 em “Demais créditos e valores a longo prazo” refere-se a espólio de Hélio M. Evangelista e Luís Fernando B. Pessanha, verificados em processos administrativos de anos anteriores.

c) O valor de R\$ 2.156.670,57 em “Demais Obrigações a Curto Prazo” refere-se a consignações (IRRF, INSS, Empréstimo Consignado, etc...) que ficaram pendentes na Diretoria Financeira (Tesouraria) até dezembro/2020, tendo sido pagas no mês de janeiro/2021, com exceção de alguns valores (ASCAM e Partidos Políticos) que se encontram em análise e serão resolvidos em 2021.

d) O Valor de R\$ 267,00 no Quadro das Contas de Compensação, em “Obrigações Contratuais”, refere-se ao saldo do empenho 087/2020, do fornecedor Semare Elevadores, passado como restos a pagar para 2021.

e) A diferença de R\$ 0,01 entre o valor constante do saldo final da Prestação de Contas de Almoxarifado (R\$ 93.509,41) e o valor de "Estoques" no Balanço Patrimonial (R\$ 93.509,40) se deu por questão de truncamento em cálculos realizados pelo sistema de almoxarifado.

f) O valor total do Ativo Imobilizado (R\$ 39.860.586,21) constante do Balanço Patrimonial corresponde ao total do relatório Modelo 26 - Demonstrativo da Movimentação dos Bens Patrimoniais no Exercício, emitido pela Diretoria de Patrimonio, no entanto, na distribuição entre bens móveis e imóveis, há uma divergência no valor de R\$ 69.646,00 (já esclarecido na prestação de contas 2019) que se refere à nota fiscal nº 525 de 26/09/2019, do fornecedor Kromac Com. e Serviços Ltda, empenho 010/2019 (Fundo Especial CMM), com itens classificados equivocadamente pela Diretoria de Patrimonio como mobiliário em geral, porém, na contabilidade, como benfeitoria no imóvel da Câmara Municipal de Macaé. O ajuste de tais itens será realizado no exercício de 2021 e ficará evidenciado na próxima prestação de contas.

g) Analisando o Patrimônio Líquido, a Câmara Municipal de Macaé apresentou, no final do exercício, um resultado acumulado de R\$ 41.616.112,70 decorrente de:

R\$ 208.657,54 – Déficit apurado no exercício de 2020;

R\$ 41.674,843,16 – Resultado acumulado de exercícios anteriores;

R\$ 149.927,08 – Ajustes de exercícios anteriores.

Obs.: São considerados como ajustes de exercícios anteriores os lançamentos decorrentes de omissões e incorreções de registros ocorridos em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes, devendo ser reconhecidos à conta do patrimônio líquido, objetivando refletir a adequação das contas, conforme a NBC TG 23 (Normas Brasileiras de Contabilidade do CFC – Conselho Federal de Contabilidade). Desta forma, nos balanços encerrados em 31/12/2020, foram evidenciados os valores que pertenceram a exercícios anteriores.

Os saldo credor de R\$ 149.927,08 referente a ajustes de exercícios anteriores, no final do exercício, é resultante de:

R\$ 25.082,91 – Ajustes na conta de fornecedores nao parcelados referentes a operações “em liquidação” que impediam o encerramento do exercício, e VPD não reconhecida em época própria;

R\$ 124.844,17 – Diversos ajustes referentes a folha de pagamento, decorrentes de erros de integração dos sistemas de Contabilidade e Folha de Pagamento.

4- DEMONSTRAÇÃO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS

a) A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as alterações ocorridas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, indicando, por consequência, o resultado patrimonial do exercício.

b) O valor de R\$ 798.681,89 em “Outras variações patrimoniais diminutivas” refere-se a pagamentos mensais a servidores referentes a prêmios e vantagens e participações em comissões.

c) O valor de R\$ 2.865,87 em “Diversas variações patrimoniais aumentativas” refere-se a multas contratuais aplicadas a fornecedores.

d) O valor de R\$ 116.295,59 em “Outros benefícios previdenciários e assistenciais” refere-se a pagamentos a servidores referentes a auxílio alimentação. Parte dos lançamentos ocorridos no exercício de 2020 foram lançados equivocadamente no nível 3.2.9.9.1.01 do plano de contas, sendo que o nível correto é o 3.1.3.1.1.01 - Benefícios a pessoal - RPPS.

e) O resultado patrimonial do período reflete um déficit de R\$ 208.657,54 que se justifica pela transferencia de R\$ 3.188.638,24 ao Poder Executivo, realizado na data de 25/11/2020, no entanto, este valor se refere a conta do exercício anterior (2019), sendo valor a maior apontado pelo TCE-RJ (Processo nº 210.882-0/20) como equivoco praticado pela prefeitura municipal, na base de calculo do orçamento 2019 do Poder Legislativo.

5- DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

a) A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) indica as fontes de geração dos fluxos de entrada e dos itens de consumo de caixa durante o exercício de referência, segregados pelas atividades operacionais, de investimentos e de financiamento e apresenta o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

b) O valor de R\$ 155.321,92 em “Outros ingressos operacionais” corresponde a:

R\$ 29.701,52 - Remuneração de aplicações financeiras

R\$ 125.620,40 – Ajustes de exercicios anteriores (explicado anteriormente no item 2b)

c) O valor de R\$ 12.151.400,30 no campo de Desembolsos/Outros desembolsos operacionais, refere-se a retenções de impostos de folha de pagamento e fornecedores, devidamente repassados aos órgãos pertinentes no decorrer do exercício de 2020, com exceção de parte que ficou pendente na Diretoria Financeira (Tesouraria) e foi pago somente em janeiro/2021.

6- DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE

a) O saldo de R\$ 0,44 em “Obrigações trabalhistas/Pessoal a pagar”, refere-se ao cheque nº 850522 compensado a menor em 20/08/2018, folha de pagamento do mês 08/2018, Vereador Marvel P. Maillet.

b) O saldo de R\$ 430.129,26 em “Restos a pagar de exercícios anteriores” está explicado anteriormente no item 1d deste conjunto de notas.

c) A diferença de R\$ 156.393,07 entre o valor de R\$ 5.516.638,25 na coluna de “Baixa” e o total repassado de R\$ 5.360.245,18 constante do Modelo 38 (Demonstrativo das contribuições servidores e patronal devidas e efetivamente repassadas ao RGPS no exercício) se refere a:

R\$ 5.489,39 - Saldo do exercicio anterior ref. ao empenho de restos a pagar nº 159/2019;

R\$ 150.903,68 - Descontos de salário maternidade (dedução FPAS) sobre INSS Patronal conforme rotina do Sistema SEFIP (Declaração de Contribuições à Previdência Social). Este valor pode ser visualizado no Balancete Analítico, em anexo a esta prestação de contas.

Macaé – RJ, 30 de abril de 2021.

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO
CONTADOR – CRC 069069/0-9
MATRICULA 5672-3

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Município: Macae
Estado: Estado do Rio de Janeiro
Período: Exercício de 2020
Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		79.543.960,16	81.368.443,37
Transferências recebidas		79.388.638,24	81.199.999,98
Outros ingressos operacionais		155.321,92	168.443,39
Desembolsos		77.012.734,52	81.399.774,76
Pessoal e demais despesas		58.994.540,67	57.259.147,95
Transferências concedidas		5.866.793,55	9.575.006,07
Outros desembolsos operacionais		12.151.400,30	14.565.620,74
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		2.531.225,64	(31.331,39)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Desembolsos		0,00	185.030,98
Aquisição de ativo não circulante		0,00	185.030,98
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		0,00	(185.030,98)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		2.531.225,64	(216.362,37)
Caixa e Equivalente de caixa inicial		1.712.002,03	1.928.364,40
Caixa e Equivalente de caixa final		4.243.227,67	1.712.002,03

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Município: Macae
Estado: Estado do Rio de Janeiro
Período: Exercício de 2020
Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Intragovernamentais	79.388.638,24	81.199.999,98
Total das transferências recebidas	79.388.638,24	81.199.999,98
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intragovernamentais	5.866.793,55	9.575.006,07
Total das transferências concedidas	5.866.793,55	9.575.006,07

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Município: Macae

Estado: Estado do Rio de Janeiro

Período: Exercício de 2020

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	58.994.540,67	57.259.147,95
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	58.994.540,67	57.259.147,95

Nota: A Demonstração dos Fluxos de Caixa é elaborada pelo método direto, isto é, evidencia somente as movimentações ocorridas no caixa e seus equivalentes (bancos). Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

NOTA EXPLICATIVA:

a) A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) indica as fontes de geração dos fluxos de entrada e dos itens de consumo de caixa durante o exercício de referência, segregados pelas atividades operacionais, de investimentos e de financiamento e apresenta o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

b) O valor de R\$ 155.321,92 em "Outros ingressos operacionais" corresponde a:

R\$ 29.701,52 - Remuneração de aplicações financeiras

R\$ 125.620,40 – Ajustes de exercicios anteriores

Conforme o Balancete Analítico, em anexo a esta prestação de contas, a conta de Ajustes de exercicios anteriores se encerra com o saldo credor de R\$ 149.927,08 composto da seguinte forma:

R\$ 25.082,91 – Ajustes na conta de fornecedores nao parcelados referentes a operações "em liquidação" que impediam o encerramento do exercício, e VPD não reconhecida em época própria;

R\$ 124.844,17 – Diversos ajustes referentes a folha de pagamento, decorrentes de erros de integração dos sistemas de Contabilidade e Folha de Pagamento, dentre outros.

Obs.: São considerados como ajustes de exercícios anteriores os lançamentos decorrentes de omissões e incorreções de registros ocorridos em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes, devendo ser reconhecidos à conta do patrimônio líquido, objetivando refletir a adequação das contas, conforme a NBC TG 23 (Normas Brasileiras de Contabilidade do CFC – Conselho Federal de Contabilidade). Desta forma, nos balanços encerrados em 31/12/2020, foram evidenciados os valores que pertenceram a exercícios anteriores.

c) O valor de R\$ 12.151.400,30 no campo de Desembolsos/Outros desembolsos operacionais, refere-se a retenções de impostos de folha de pagamento e fornecedores, devidamente repassados aos órgãos pertinentes no decorrer do exercício de 2020, com exceção de parte que ficou pendente na Diretoria Financeira (Tesouraria) e foi pago somente em janeiro/2021.

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO
CONTADOR - CRC 069069/O-9
MATRICULA 5672-3

BALANÇO PATRIMONIAL

Município: Macae

Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2020 Até 31/12/2020

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

Macae - Estado do Rio de Janeiro

QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercício: 2020

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO			
<u>Ativo Circulante</u>			
Caixa e Equivalentes de Caixa		4.243.227,67	1.712.002,03
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		93.509,40	50.884,23
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
<i>Total Ativo Circulante</i>		<u>4.336.737,07</u>	<u>1.762.886,26</u>
<u>Ativo Não Circulante</u>			
Ativo Realizável a Longo Prazo		49.842,87	49.842,87
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		39.860.586,21	39.911.998,73
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>		<u>39.910.429,08</u>	<u>39.961.841,60</u>
TOTAL DO ATIVO		44.247.166,15	41.724.727,86
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
<u>Passivo Circulante</u>			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		462.900,99	5.489,39
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		11.481,89	33.905,91
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartição a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		2.156.670,57	10.489,40
<i>Total do Passivo Circulante</i>		<u>2.631.053,45</u>	<u>49.884,70</u>
<u>Passivo Não Circulante</u>			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Patrimônio Líquido</u>			
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		41.616.112,70	41.674.843,16
(-) Ações/Cotas Em Tesouraria		0,00	0,00
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>		<u>41.616.112,70</u>	<u>41.674.843,16</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		44.247.166,15	41.724.727,86

BALANÇO PATRIMONIAL

Município: Macae

Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2020 Até 31/12/2020

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

Macae - Estado do Rio de Janeiro

**QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES
(LEI Nº 4.320/64)**

Exercício: 2020

ATIVO (I)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro		4.243.227,67	1.712.002,03
Ativo Permanente		40.003.938,48	40.012.725,83
Total do Ativo		44.247.166,15	41.724.727,86
PASSIVO (II)			
Passivo Financeiro		3.707.954,92	1.123.306,33
Passivo Permanente		0,00	0,00
Total do Passivo		3.707.954,92	1.123.306,33
Saldo Patrimonial (I - II)		40.539.211,23	40.601.421,53

Macae - Estado do Rio de Janeiro

**QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
(LEI Nº 4.320/64)**

Exercício: 2020

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			
Garantias e Contrapartidas recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
Garantias e Contragarantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		(267,00)	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos		(267,00)	0,00

Macae - Estado do Rio de Janeiro

**QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO
(LEI Nº 4.320/1964)**

Exercício: 2020

FONTE DE RECURSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
0 Ordinarios		0,00	0,00
100 Recursos Ordinários - Tesouro		535.272,75	588.695,70
Superávit/Déficit do Exercício		535.272,75	588.695,70

NOTA EXPLICATIVA:

a) O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

b) O valor de R\$ 49.842,87 em "Demais créditos e valores a longo prazo" refere-se a espólio de Hélio M. Evangelista e Luís Fernando B. Pessanha, verificados em processos administrativos de anos anteriores.

c) O valor de R\$ 2.156.670,57 em "Demais Obrigações a Curto Prazo" refere-se a consignações (IRRF, INSS, Empréstimo Consignado, etc...) que ficaram pendentes na Diretoria Financeira (Tesouraria) até dezembro/2020, tendo sido pagas no mês de janeiro/2021, com exceção de alguns valores (ASCAM e Partidos Políticos) que se encontram em análise e serão resolvidos em 2021.

d) O Valor de R\$ 267,00 no Quadro das Contas de Compensação, em "Obrigações Contratuais", refere-se ao saldo do empenho 087/2020, do fornecedor Semare Elevadores, passado como restos a pagar para 2021.

e) A diferença de R\$ 0,01 entre o valor constante do saldo final da Prestação de Contas de Almoxarifado (R\$ 93.509,41) e o valor de "Estoques" no Balanço Patrimonial (R\$ 93.509,40) se deu por questão de truncamento em cálculos realizados pelo sistema de almoxarifado.

f) O valor total do Ativo Imobilizado (R\$ 39.860.586,21) constante do Balanço Patrimonial corresponde ao total do relatório Modelo 26 - Demonstrativo da Movimentação dos Bens Patrimoniais no Exercício, emitido pela Diretoria de Patrimônio, no entanto, na distribuição entre bens móveis e imóveis, há uma divergência no valor de R\$ 69.646,00 (já esclarecido na prestação de contas 2019) que se refere à nota fiscal nº 525 de 26/09/2019, do fornecedor Kromac Com. e Serviços Ltda, empenho 010/2019 (Fundo Especial CMM), com itens classificados equivocadamente pela Diretoria de Patrimônio como mobiliário em geral, porém, na contabilidade, como benfeitoria no imóvel da Câmara Municipal de Macaé. O ajuste de tais itens será realizado no exercício de 2021 e ficará evidenciado na próxima prestação de contas.

BALANÇO PATRIMONIAL

Município: Macae

Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2020 Até 31/12/2020

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

g) Analisando o Patrimônio Líquido, a Câmara Municipal de Macaé apresentou, no final do exercício, um resultado acumulado de R\$ 41.616.112,70 decorrente de:

R\$ 208.657,54 – Déficit apurado no exercício de 2020;
R\$ 41.674.843,16 – Resultado acumulado de exercícios anteriores;
R\$ 149.927,08 – Ajustes de exercícios anteriores.

Obs.: São considerados como ajustes de exercícios anteriores os lançamentos decorrentes de omissões e incorreções de registros ocorridos em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes, devendo ser reconhecidos à conta do patrimônio líquido, objetivando refletir a adequação das contas, conforme a NBC TG 23 (Normas Brasileiras de Contabilidade do CFC – Conselho Federal de Contabilidade). Desta forma, nos balanços encerrados em 31/12/2020, foram evidenciados os valores que pertenceram a exercícios anteriores.

Os saldo credor de R\$ 149.927,08 referente a ajustes de exercícios anteriores, no final do exercício, é resultante de:

R\$ 25.082,91 – Ajustes na conta de fornecedores nao parcelados referentes a operações “em liquidação” que impediam o encerramento do exercício, e VPD não reconhecida em época própria;
R\$ 124.844,17 – Diversos ajustes referentes a folha de pagamento, decorrentes de erros de integração dos sistemas de Contabilidade e Folha de Pagamento.

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO
CONTADOR - CRC 069069/O-9
MATRICULA 5672-3

BALANÇO FINANCEIRO

Município: Macae
Estado: Estado do Rio de Janeiro
Período: 01/01/2020 até 31/12/2020
Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

INGRESSOS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)		0,00	0,00
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		0,00	0,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Recursos Destinados a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		79.388.638,24	81.199.999,98
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		79.388.638,24	81.199.999,98
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferencias Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		15.659.163,28	15.691.133,69
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		646.772,21	1.073.421,63
Inscrição de Restos a Pagar Processados		464.801,70	14.255,55
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		14.392.267,45	14.435.013,12
Outros Recebimentos Extraorçamentários		155.321,92	168.443,39
Saldo do Exercício Anterior (IV)		1.712.002,03	1.928.364,40
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.712.002,03	1.928.364,40
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		96.759.803,55	98.819.498,07

BALANÇO FINANCEIRO

Município: Macae
Estado: Estado do Rio de Janeiro
Período: 01/01/2020 até 31/12/2020
Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

DISPÊNDIOS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Despesa Orçamentária (VI)</u>		76.171.334,78	75.035.888,37
Ordinária		76.171.334,78	75.035.888,37
Vinculada		0,00	0,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Recursos Destinados a Seguridade Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
<u>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</u>		3.188.638,24	6.693.686,23
Transferências Concedidas para a Execução Orcamentaria		0,00	0,00
Transferências Concedidas - Independentes de Execução Orçamentária		3.188.638,24	6.693.686,23
Transferencias Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS		0,00	0,00
<u>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</u>		13.156.602,86	15.377.921,44
Despesa Anterior Paga		0,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados		974.971,24	599.640,31
Pagamento de Restos a Pagar Processados		1.693,44	44.217,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		12.150.443,21	14.565.620,74
Outros Pagamentos Extraorçamentários		29.494,97	168.443,39
<u>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</u>		4.243.227,67	1.712.002,03
Caixa e Equivalentes de Caixa		4.243.227,67	1.712.002,03
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		96.759.803,55	98.819.498,07

BALANÇO FINANCEIRO

Município: Macae
Estado: Estado do Rio de Janeiro
Período: 01/01/2020 até 31/12/2020
Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Destinados a Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BALANÇO FINANCEIRO

Município: Macae
Estado: Estado do Rio de Janeiro
Período: 01/01/2020 até 31/12/2020
Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<p>NOTA EXPLICATIVA:</p> <p>a) O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte, demonstrando a movimentação financeira das entidades do setor público.</p> <p>b) O valor de R\$ 155.321,92 em “Outros recebimentos extra-orçamentários” corresponde a:</p> <p>R\$ 29.701,52 - Remuneração de aplicações financeiras R\$ 125.620,40 – Ajustes de exercícios anteriores (diversos ajustes referentes a folha de pagamento, decorrentes de erros de integração dos sistemas de Contabilidade e Folha de Pagamento).</p> <p>c) O valor de R\$ 29.494,97 em “Outros pagamentos extra-orçamentários” corresponde a:</p> <p>R\$ 776,24 - Ajustes de exercícios anteriores (decorrente de erro de integração dos Sistemas de Contabilidae e Folha de Pagamento no mês 12/2019) R\$ 180,85 - Referente a rendimento de aplicação financeira da conta investimento da Câmara não repassado ao Fundo Especial da Câmara de Macaé em epoca propria. R\$ 28.537,88 - Outros Depósitos (Rendimentos de aplicações financeiras repassados mensalmente para o Fundo Especial da Câmara, conforme Art. 3º, Inc. I da Lei 3490/2010.)</p> <p>d) O valor de R\$ 79.388.638,24 em “Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária” inclui devolucao parcial na importancia de R\$ 3.188.638,24 recebida do Fundo Especial da Camara, referente a transferencia de sobra do duodecimo 2019 repassado da Camara para o Fundo Especial em 31/12/2019; esta operação se deu pela obrigatoriedade deste valor ter que ser devolvido ao Poder Executivo, por ter sido considerado a maior pelo TCE-RJ (Processo nº 210.882-0/20), em resultado equivocado da base de calculo do orçamento 2019 do Poder Legislativo.</p>						
	NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA PRESIDENTE MATRICULA 5676-6		PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO CONTADOR – CRC 069069/O-9 MATRICULA 5672-3			

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: Macae
 Estado do Rio de Janeiro
 Período: Exercício de 2020
 Unidade Gestora: 1 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 000

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d)=(c-b)
Receitas Correntes (I)	-	-	-	-
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receita de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	-	-
Receitas de Capital (II)	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	-	-	-	-
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	-	-	-	-
Déficit (VI)	-	76.200.000,00	76.171.334,78	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	-	76.200.000,00	76.171.334,78	(28.665,22)
Saldos de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	-	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: Macae
 Estado do Rio de Janeiro
 Período: Exercício de 2020
 Unidade Gestora: 1 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 000

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j)=(f-g)
Despesas Correntes (VIII)	80.897.000,00	76.200.000,00	76.171.334,78	75.524.562,57	75.059.760,87	28.665,22
Pessoal e Encargos Sociais	67.442.000,00	63.715.948,47	63.687.283,25	63.648.586,31	63.185.685,76	28.665,22
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	13.455.000,00	12.484.051,53	12.484.051,53	11.875.976,26	11.874.075,11	-
Despesas de Capital (IX)	303.000,00	-	-	-	-	-
Investimentos	303.000,00	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	81.200.000,00	76.200.000,00	76.171.334,78	75.524.562,57	75.059.760,87	28.665,22
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	81.200.000,00	76.200.000,00	76.171.334,78	75.524.562,57	75.059.760,87	28.665,22
Superávit (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	81.200.000,00	76.200.000,00	76.171.334,78	75.524.562,57	75.059.760,87	28.665,22
Reserva do RPPS (XVI)	-	-	-	-	-	-

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: Macae
 Estado do Rio de Janeiro
 Período: Exercício de 2020
 Unidade Gestora: 1 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 000

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios	Em 31 de Dezembro				
	Anteriores	do Exercício Anterior				
	(a)	(b)	(c)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
Despesas Correntes (I)	430.129,26	1.073.421,63	974.971,24	974.971,24	98.450,39	430.129,26
Pessoal e Encargos Sociais	430.129,26	52.504,23	4.527,45	4.527,45	47.976,78	430.129,26
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	1.020.917,40	970.443,79	970.443,79	50.473,61	-
Despesas de Capital (II)	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL (III) = (I + II)	430.129,26	1.073.421,63	974.971,24	974.971,24	98.450,39	430.129,26

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios	Em 31 de Dezembro			
	Anteriores	do Exercício Anterior			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
Despesas Correntes (I)	44.217,00	14.255,55	1.693,44	4.707,95	52.071,16
Pessoal e Encargos Sociais	44.217,00	5.489,39	781,44	4.707,95	44.217,00
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	8.766,16	912,00	-	7.854,16
Despesas de Capital (II)	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL (III) = (I + II)	44.217,00	14.255,55	1.693,44	4.707,95	52.071,16

As Receitas e Despesas Intraorçamentárias foram consideradas para computo dos valores deste anexo

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: Macae
Estado do Rio de Janeiro
Período: Exercício de 2020
Unidade Gestora: 1 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 000

NOTA EXPLICATIVA:

- a) O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 da Lei Federal nº 4.320/64 apresenta as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, detalhadas por categoria econômica e demonstra se houve déficit ou superávit orçamentário.
- b) A Câmara Municipal de Macaé apurou um déficit de R\$ 76.171.334,78 no exercício de 2020, conforme o quadro de receitas orçamentárias desse balanço, resultante da comparação entre receita prevista e arrecadada. Este déficit se justifica pelo fato de que a Câmara não possuiu receitas orçamentárias previstas no exercício de 2020, e o valor em questão se refere a repasses de duodécimos realizados pelo Poder Executivo no decorrer do exercício.
- c) O cancelamento de restos a pagar processados no valor de R\$ 4.707,95 refere-se ao empenho 159/2019, despesa 3.1.90.13.03.01 - INSS Diversos, liquidado na data de 31/07/2019. O motivo do cancelamento é que a despesa se referia a retificação de SEFIP (Declaração de Contribuições à Previdência Social) que deveria ocorrer no exercício 2019, tendo sido realizada somente em 2020.
- d) O saldo de R\$ 430.129,26 no Quadro de execução de restos a pagar não processados deve ser desconsiderado neste balanço, este valor se refere ao empenho 186/2018, parte não processada dos restos a pagar, cancelado em 28/06/2019; constante em 2020 por inconsistência do sistema Cpcetil/Proni; o erro só foi solucionado após a virada do exercício 2020/2021, através do Chamado nº 482505, respondido em 11/03/2021 pelo suporte da empresa Governança Brasil, a contratada do sistema.
- e) Da mesma forma, o saldo de R\$ 44.217,00 no Quadro de execução de restos a pagar processados deve ser desconsiderado, este valor se refere ao mesmo empenho 186/2018, parte processada dos restos a pagar, pago em 18/01/2019; constante em 2020 por inconsistência do sistema Cpcetil/Proni; o erro só foi solucionado após a virada do exercício 2020/2021, através do Chamado nº 482505, respondido em 11/03/2021 pelo suporte da empresa Governança Brasil, a contratada do sistema.

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO
CONTADOR - CRC 069069/O-9
MATRICULA 5672-3

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Município: Macae

Estado: Estado do Rio de Janeiro

Período: Exercício de 2020

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		IV	29.701,52	168.443,39
Transferências e Delegações Recebidas		V	79.454.919,74	81.790.213,98
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		VI	4.707,95	927,83
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		VII	2.865,87	7.710,13
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)			79.492.195,08	81.967.295,33
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS				
Pessoal e Encargos		VIII	64.319.039,97	63.063.780,97
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		IX	2.980.958,83	3.532.805,59
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		X	8.383.746,37	6.974.139,42
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		XI	1.249,44	8.760,63
Transferências e Delegações Concedidas		XII	3.217.176,12	6.875.349,08
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos		XIII	0,00	24.369,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		XVI	798.681,89	1.031.749,32
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)			79.700.852,62	81.510.954,01
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)			-208.657,54	456.341,32
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (Decorrentes da execução orçamentária)				
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior		
Incorporação do Ativo	0,00	171.976,98		
Desincorporação do Passivo	0,00	0,00		
Incorporação do Passivo	0,00	0,00		
Desincorporação do Ativo	0,00	0,00		
Nota IV - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras				
			Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Encargos de Mora			0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras			29.701,52	168.443,39
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras			29.701,52	168.443,39
Nota V - Transferências e Delegações Recebidas				
			Exercício Atual	Exercício Anterior
Transferências Intra Governamentais			79.454.919,74	81.790.213,98
Outras Transferências e Delegações Recebidas			0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas			79.454.919,74	81.790.213,98
Nota VI - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos				
			Exercício Atual	Exercício Anterior
Desincorporação de Passivos			4.707,95	927,83
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos			4.707,95	927,83
Nota VII - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas				
			Exercício Atual	Exercício Anterior
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas			2.865,87	7.710,13
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas			2.865,87	7.710,13

Os valores apresentados na coluna "Exercício Anterior" referem-se ao saldo final do exercício anterior.
Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Município: Macae
Estado: Estado do Rio de Janeiro
Período: Exercício de 2020
Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

Nota VIII - Pessoal e Encargos		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Remuneração a Pessoal	52.069.174,15	51.022.810,39
Encargos Patronais	8.622.575,28	8.444.403,95
Benefícios a Pessoal	3.627.290,54	3.596.566,63
Pessoal e Encargos	64.319.039,97	63.063.780,97
Nota IX - Benefícios Previdenciários e Assistenciais		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Aposentadorias e Reformas	2.082.299,93	2.410.466,47
Pensões	782.363,31	997.790,85
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	116.295,59	124.548,27
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	2.980.958,83	3.532.805,59
Nota X - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Uso de Material de Consumo	293.861,32	642.648,07
Serviços	7.972.191,03	6.251.833,02
Depreciação, Amortização e Exaustão	117.694,02	79.658,33
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	8.383.746,37	6.974.139,42
Nota XI - Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Encargos de Mora	1.249,44	8.760,63
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	1.249,44	8.760,63
Nota XII - Transferências e Delegações Concedidas		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Transferências Intra Governamentais	3.217.176,12	6.862.129,62
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	13.219,46
Transferências e Delegações Concedidas	3.217.176,12	6.875.349,08
Nota XIII - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Desincorporação de Ativos	0,00	24.369,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	24.369,00
Nota XVI - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Diversas Variações Patrimoniais diminutivas	798.681,89	1.031.749,32
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	798.681,89	1.031.749,32

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Município: Macae

Estado: Estado do Rio de Janeiro

Período: Exercício de 2020

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

NOTA EXPLICATIVA:

- a) A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as alterações ocorridas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, indicando, por consequência, o resultado patrimonial do exercício.
- b) O valor de R\$ 798.681,89 em "Outras variações patrimoniais diminutivas" refere-se a pagamentos mensais a servidores referentes a prêmios e vantagens e participações em comissões.
- c) O valor de R\$ 2.865,87 em "Diversas variações patrimoniais aumentativas" refere-se a multas contratuais aplicadas a fornecedores.
- d) O valor de R\$ 116.295,59 em "Outros benefícios previdenciários e assistenciais" refere-se a pagamentos a servidores referentes a auxílio alimentação. Parte dos lançamentos ocorridos no exercício de 2020 foram lançados equivocadamente no nível 3.2.9.9.1.01 do plano de contas, sendo que o nível correto é o 3.1.3.1.1.01 - Benefícios a pessoal - RPPS.
- e) O resultado patrimonial do período reflete um déficit de R\$ 208.657,54 que se justifica pela transferencia de R\$ 3.188.638,24 ao Poder Executivo, realizado na data de 25/11/2020, no entanto, este valor se refere a conta do exercício anterior (2019), sendo valor a maior apontado pelo TCE-RJ (Processo nº 210.882-0/20) como equívoco praticado pela prefeitura municipal, na base de calculo do orçamento 2019 do Poder Legislativo.

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO
CONTADOR - CRC 069069/O-9
MATRICULA 5672-3

Estado do Rio de Janeiro
Camara Municipal de Macae

Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada
Exercício de 2020- Anexo 11, da Lei 4.320/64

Folha: 1

Unidade Gestora: CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE - 001

Identificacao		A u t o r i z a d a		Total	Realizada	Diferenca
Codigos	Titulos	Creditos Orcamentarios e Suplementares	Creditos Especiais e Extra-Ordinarios			
10						
	CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE	76.200.000,00	0,00	76.200.000,00	76.171.334,78	28.665,22
1001						
	Plenario da Camara	2.476.624,43	0,00	2.476.624,43	2.476.624,43	0,00
1001.01						
	Legislativa	2.476.624,43	0,00	2.476.624,43	2.476.624,43	0,00
100.101.031						
	Acao Legislativa	2.476.624,43	0,00	2.476.624,43	2.476.624,43	0,00
1.001.010.310.033						
	Executar servicos de apoio e suporte de natureza tecnico-administrativa, visando ao cumprimento das atribuicoes institucionais do orgao.	2.476.624,43	0,00	2.476.624,43	2.476.624,43	0,00
1001.0103100331.074						
	Implantacao do Museu do Legislativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Folha: 2

1001.0103100331.078

Modernizacao e Informatizacao do Legislativo	295.642,16	0,00	295.642,16	295.642,16	0,00
---	------------	------	------------	------------	------

300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	295.642,16	0,00	295.642,16	295.642,16	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	295.642,16	0,00	295.642,16	295.642,16	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	295.642,16	0,00	295.642,16	295.642,16	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	295.642,16	0,00	295.642,16	295.642,16	0,00

1001.0103100331.079

Projeto Camara Itinerante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0,00	0,00	0,00	0,00

1001.0103100332.050

Manutencao dos Servicos Administrativos	2.180.982,27	0,00	2.180.982,27	2.180.982,27	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	2.180.982,27	0,00	2.180.982,27	2.180.982,27
310000.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.180.982,27	0,00	2.180.982,27	2.180.982,27
319000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	2.180.982,27	0,00	2.180.982,27	2.180.982,27

Estado do Rio de Janeiro
Camara Municipal de Macae

Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada
Exercicio de 2020- Anexo 11, da Lei 4.320/64

Folha: 3

Unidade Gestora: CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE - 001

Identificacao Codigos Titulos	--	A u t o r i z a d a		Total	Realizada	Diferenca
		Creditos Orcamentarios e Suplementares	Creditos Espe- ciais e Extra- Ordinarios			
319011.00.00.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	2.180.982,27	0,00	2.180.982,27	2.180.982,27	0,00
1001.0103100332.111	Ressarcimento de Despesas de Saude dos Vereadores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339036.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Unidade Orcamentaria.....		2.476.624,43	0,00	2.476.624,43	2.476.624,43	0,00

Estado do Rio de Janeiro
Camara Municipal de MacaeComparativo da Despesa Autorizada com a Realizada
Exercício de 2020- Anexo 11, da Lei 4.320/64

Folha: 4

Unidade Gestora: CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE - 001

Identificacao		A u t o r i z a d a				
Codigos	Titulos	Creditos Orcamentarios e Suplementares	Creditos Especiais e Extra-Ordinarios	Total	Realizada	Diferenca
1002						
Secretaria da Camara		73.723.375,57	0,00	73.723.375,57	73.694.710,35	28.665,22
1002.01						
Legislativa		73.723.375,57	0,00	73.723.375,57	73.694.710,35	28.665,22
100.201.031						
Acao Legislativa		73.723.375,57	0,00	73.723.375,57	73.694.710,35	28.665,22
1.002.010.310.033						
Executar servicos de apoio e suporte de natureza tecnico-administrativa, visando ao cumprimento das atribuicoes institucionais do orgao.		73.723.375,57	0,00	73.723.375,57	73.694.710,35	28.665,22
1002.0103100331.074						
Implantacao do Museu do Legislativo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400000.00.00.00	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
440000.00.00.00	INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
449000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
449052.00.00.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1002.0103100332.050						
Manutencao dos Servicos Administrativos		69.889.970,90	0,00	69.889.970,90	69.861.305,68	28.665,22
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	69.889.970,90	0,00	69.889.970,90	69.861.305,68	28.665,22
310000.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	61.534.966,20	0,00	61.534.966,20	61.506.300,98	28.665,22

Folha: 5

319000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	58.885.348,77	0,00	58.885.348,77	58.856.683,55	28.665,22
319001.00.00.00	APOSENTADORIAS DO RPPS, RES. REM. E REF. DOS MILITARES	2.082.299,93	0,00	2.082.299,93	2.082.299,93	0,00
319003.00.00.00	PENSOES DO RPPS E DO MILITAR	782.363,31	0,00	782.363,31	782.363,31	0,00
319004.00.00.00	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	17.097,88	0,00	17.097,88	17.097,88	0,00
319005.00.00.00	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS DO SERVIDOR OU DO MILITAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
319008.00.00.00	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
319011.00.00.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	49.839.538,24	0,00	49.839.538,24	49.810.873,02	28.665,22
319013.00.00.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	5.974.049,41	0,00	5.974.049,41	5.974.049,41	0,00
319092.00.00.00	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
319096.00.00.00	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	190.000,00	0,00	190.000,00	190.000,00	0,00
319100.00.00.00	APLICAÇÃO DIR. DEC. OP. O., FUN. E ENT. INT. OFSS	2.649.617,43	0,00	2.649.617,43	2.649.617,43	0,00

Estado do Rio de Janeiro
Camara Municipal de Macae

Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada
Exercicio de 2020- Anexo 11, da Lei 4.320/64

Folha: 6

Unidade Gestora: CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE - 001

Identificacao Codigos Titulos	--	A u t o r i z a d a				
		Creditos Orcamentarios e Suplementares	Creditos Espe- ciais e Extra- Ordinarios	Total	Realizada	Diferenca
319113.00.00.00	CONTRIBUICOES PATRONAIS	2.649.617,43	0,00	2.649.617,43	2.649.617,43	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.355.004,70	0,00	8.355.004,70	8.355.004,70	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	8.355.004,70	0,00	8.355.004,70	8.355.004,70	0,00
339008.00.00.00	OUTROS BENEFICIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR OU DO MILITAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339014.00.00.00	DIARIAS - CIVIL	14.120,00	0,00	14.120,00	14.120,00	0,00
339030.00.00.00	MATERIAL DE CONSUMO	285.978,33	0,00	285.978,33	285.978,33	0,00
339033.00.00.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	3.512.480,47	0,00	3.512.480,47	3.512.480,47	0,00
339046.00.00.00	AUXILIO-ALIMENTACAO	3.743.586,13	0,00	3.743.586,13	3.743.586,13	0,00
339047.00.00.00	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	157,88	0,00	157,88	157,88	0,00
339092.00.00.00	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339093.00.00.00	INDENIZACOES E RESTITUICOES	798.681,89	0,00	798.681,89	798.681,89	0,00

Folha: 7

400000.00.00.00	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
440000.00.00.00	INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
449000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
449051.00.00.00	OBRAS E INSTALACOES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
449052.00.00.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1002.0103100332.10						
Auxilio Educacao e Creche aos Servidores		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339008.00.00.00	OUTROS BENEFICIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR OU DO MILITAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1002.0103100332.13						
Concessao de Auxilio-Saude aos Servidores		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339008.00.00.00	OUTROS BENEFICIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR OU DO MILITAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Estado do Rio de Janeiro
 Camara Municipal de Macae

Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada
 Exercício de 2020- Anexo 11, da Lei 4.320/64

Folha: 8

Unidade Gestora: CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE - 001

Identificacao		A u t o r i z a d a				
Codigos	Titulos	Credito Orcamentarios e Suplementares	Credito Espe- ciais e Extra- Ordinarios	Total	Realizada	Diferenca
1002.0103100332.14		4				
Divulgacao dos Atos da Camara Municip	os da Camara Municipal	15.445,26	0,00	15.445,26	15.445,26	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	15.445,26	0,00	15.445,26	15.445,26	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	15.445,26	0,00	15.445,26	15.445,26	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	15.445,26	0,00	15.445,26	15.445,26	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	15.445,26	0,00	15.445,26	15.445,26	0,00
1002.0103100332.16						
Manutencao dos Predios do Poder Legislativo		3.606.875,17	0,00	3.606.875,17	3.606.875,17	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	3.606.875,17	0,00	3.606.875,17	3.606.875,17	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.606.875,17	0,00	3.606.875,17	3.606.875,17	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	3.606.875,17	0,00	3.606.875,17	3.606.875,17	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	3.606.875,17	0,00	3.606.875,17	3.606.875,17	0,00

Folha: 9

1002.0103100332.17

Realizacao de Eventos Solenes do Poder Legislativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--	------	------	------	------	------

300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1002.0103100332.113

Promocao da Saude do Servidor Publico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00
339030.00.00.00	MATERIAL DE CONSUMO	0,00	0,00	0,00	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0,00	0,00	0,00	0,00

400000.00.00.00	DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
440000.00.00.00	INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
449000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
449052.00.00.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Estado do Rio de Janeiro
 Camara Municipal de Macae

Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada
 Exercício de 2020- Anexo 11, da Lei 4.320/64

Folha: 10

Unidade Gestora: CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE - 001

Identificacao		A u t o r i z a d a				
Codigos	Titulos	Creditos Orcamentarios e Suplementares	Creditos Especiais e Extra-Ordinarios	Total	Realizada	Diferenca
1002.0103100332.29						
Implantacao e Manutencao do Sistema de Informacao		211.084,24	0,00	211.084,24	211.084,24	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	211.084,24	0,00	211.084,24	211.084,24	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	211.084,24	0,00	211.084,24	211.084,24	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	211.084,24	0,00	211.084,24	211.084,24	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	211.084,24	0,00	211.084,24	211.084,24	0,00
Total Unidade Orcamentaria.....		73.723.375,57	0,00	73.723.375,57	73.694.710,35	28.665,22
Total Orgao.....		76.200.000,00	0,00	76.200.000,00	76.171.334,78	28.665,22
Total Geral.....		76.200.000,00	0,00	76.200.000,00	76.171.334,78	28.665,22

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
 PRESIDENTE
 MATRICULA 5676-6

PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO
 CONTADOR - CRC 069069/O-9
 MATRICULA 5672-3

Estado do Rio de Janeiro
Camara Municipal de Macae

Comparativo da Receita Orcada com a Arrecadada
Exercicio de 2020 - Anexo 10, da Lei 4.320/64

Folha: 1

SEM MOVIMENTO NO EXERCICIO

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO
CONTADOR - CRC 069069/O-9
MATRICULA 5672-3

Estado do Rio de Janeiro Natureza da Despesa Segundoas Categorias Economicas
Camara Municipal deMacaé Exercício de 2020 - Anexo 2, da Lei 4.320/64

Folha: 1

Unidade Gestora..... : CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE - 0001
Orgao..... : 10 CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE
Unidade Orcamentaria : 10.01 Plenário da Camara

Codigo	Especificacao	Desdobramento	Grupo de Natureza da Despesa	Natureza da Despesa
3.0.00.00.00.0000	DESPESAS CORRENTES			2.476.624,43
3.1.00.00.00.0000	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		2.180.982,27	
3.1.90.00.00.0000	APLICACOES DIRETAS		2.180.982,27	
3.1.90.11.00.0000	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	2.180.982,27		
3.3.00.00.00.0000	OUTRAS DESPESAS CORRENTES		295.642,16	
3.3.90.00.00.0000	APLICACOES DIRETAS		295.642,16	
3.3.90.36.00.0000	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	0,00		
3.3.90.39.00.0000	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	295.642,16		
	Total da Unidade Orcamentaria			2.476.624,43

Estado do Rio de Janeiro Natureza da Despesa Segundoas Categorias Economicas
 Camara Municipal deMacaé Exercício de 2020 - Anexo 2, da Lei 4.320/64

Folha: 2

Unidade Gestora..... : CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE - 0001
 Orgao..... : 10 CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE
 Unidade Orcamentaria : 10.01 Plenário da Camara

Codigo	Especificacao	Desdobramento	Grupo de Natureza da Despesa	Natureza da Despesa
3.0.00.00.00.0000	DESPESAS CORRENTES			73.694.710,35
3.1.00.00.00.0000	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		61.506.300,98	
3.1.90.00.00.0000	APLICACOES DIRETAS		58.856.683,55	
3.1.90.01.00.0000	APOSENTADORIAS DO RPPS, RES. REM. E REF. DOS MILITARES	2.082.299,93		
3.1.90.03.00.0000	PENSOES DO RPPS E DO MILITAR	782.363,31		
3.1.90.04.00.0000	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	17.097,88		
3.1.90.05.00.0000	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS DO SERVIDOR OU DO MILITAR	0,00		
3.1.90.08.00.0000	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVI	0,00		
3.1.90.11.00.0000	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	49.810.873,02		
3.1.90.13.00.0000	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	5.974.049,41		
3.1.90.92.00.0000	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00		
3.1.90.96.00.0000	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	190.000,00		
3.1.91.00.00.0000	APLICAÇÃO DIR. DEC. OP. O., FUN. E ENT. INT. OFSS		2.649.617,43	
3.1.91.13.00.0000	CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	2.649.617,43		
3.3.00.00.00.0000	OUTRAS DESPESAS CORRENTES		12.188.409,37	
3.3.90.00.00.0000	APLICACOES DIRETAS		12.188.409,37	
3.3.90.08.00.0000	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR OU DO MILITAR	0,00		

Folha: 3

3.3.90.14.00.0000	DIARIAS - CIVIL	14.120,00		
3.3.90.30.00.0000	MATERIAL DE CONSUMO	285.978,33		
3.3.90.33.00.0000	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	0,00		
3.3.90.39.00.0000	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	7.345.885,14		
3.3.90.46.00.0000	AUXILIO-ALIMENTACAO	3.743.586,13		
3.3.90.47.00.0000	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	157,88		
3.3.90.92.00.0000	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0,00		
3.3.90.93.00.0000	INDENIZACOES E RESTITUICOES	798.681,89		
4.0.00.00.00.0000	DESPESAS DE CAPITAL			0,00
4.4.00.00.00.0000	INVESTIMENTOS		0,00	
4.4.90.00.00.0000	APLICACOES DIRETAS		0,00	
4.4.90.51.00.0000	OBRAS E INSTALACOES	0,00		
4.4.90.52.00.0000	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00		
Total da Unidade Orcamentaria				73.694.710,35
Total do Orgao				76.171.334,78
Total Geral				76.171.334,78

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
 PRESIDENTE
 MATRICULA 5676-6

PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO
 CONTADOR - CRC 069069/O-9
 MATRICULA 5672-3

Estado do Rio de Janeiro
 Camara Municipal de Macae

Plano de Contas
 2020

Filtros

Unidade Gestora: 1 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020

Somente contas com movimento

Reduzido	Nível Contábil	CC	S/A	Descrição	Saldo Anterior	D/C	Débitos	Créditos	Saldo Atual	D/C
1	1.0.0.0.0.00.00.00.00	-	S	ATIVO	41.724.727,86	D	94.950.363,78	92.427.925,49	44.247.166,15	D
2	1.1.0.0.0.00.00.00.00	-	S	ATIVO CIRCULANTE	1.762.886,26	D	94.884.082,28	92.310.231,47	4.336.737,07	D
3	1.1.1.0.0.00.00.00.00	-	S	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.712.002,03	D	94.293.754,82	91.762.529,18	4.243.227,67	D
4	1.1.1.1.0.00.00.00.00	-	S	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.712.002,03	D	94.293.754,82	91.762.529,18	4.243.227,67	D
5	1.1.1.1.1.00.00.00.00	-	S	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	1.712.002,03	D	94.293.754,82	91.762.529,18	4.243.227,67	D
13	1.1.1.1.1.19.00.00.00	104	S	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	1.478.926,86	D	84.898.930,48	86.377.857,34	-	
14	1.1.1.1.1.19.01.00.00	104	S	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	1.478.926,86	D	84.898.930,48	86.377.857,34	-	
4639	1.1.1.1.1.19.01.07.00	104	S	BANCO CONTA MOVIMENTO (BANCO DO BRASIL)	1.478.926,86	D	84.898.930,48	86.377.857,34	-	
4832	1.1.1.1.1.19.01.07.15.00	104	A	Banco do Brasil - 59878 - x - 59878 - x	1.478.926,86	D	84.898.930,48	86.377.857,34	-	
22	1.1.1.1.1.50.00.00.00	-	S	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	233.075,17	D	9.394.824,34	5.384.671,84	4.243.227,67	D
25	1.1.1.1.1.50.03.00.00	104	S	FUNDOS DE INVESTIMENTO	233.075,17	D	9.394.824,34	5.384.671,84	4.243.227,67	D
6486	1.1.1.1.1.50.03.01.00.00	104	A	Fundo de Investimentos da CMM - 59878 - X	233.075,17	D	9.394.824,34	5.384.671,84	4.243.227,67	D
404	1.1.3.0.0.00.00.00.00	-	S	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	-		147,86	147,86	-	
483	1.1.3.8.0.00.00.00.00	-	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	-		147,86	147,86	-	
484	1.1.3.8.1.00.00.00.00	-	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-		147,86	147,86	-	
507	1.1.3.8.1.99.00.00.00	102	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	-		147,86	147,86	-	
7173	1.1.3.8.1.99.99.00.00	102	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	-		147,86	147,86	-	
7174	1.1.3.8.1.99.99.01.00.00	102	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO - PRINCIPAL	-		147,86	147,86	-	
9220	1.1.3.8.1.99.99.01.02.00	102	A	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	-		147,86	147,86	-	
551	1.1.5.0.0.00.00.00.00	-	S	ESTOQUES	50.884,23	D	590.179,60	547.554,43	93.509,40	D
572	1.1.5.6.0.00.00.00.00	-	S	ALMOXARIFADO	50.884,23	D	590.179,60	547.554,43	93.509,40	D
573	1.1.5.6.1.00.00.00.00	-	S	ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	50.884,23	D	590.179,60	547.554,43	93.509,40	D
574	1.1.5.6.1.01.00.00.00	102	S	MATERIAL DE CONSUMO	5.301,81	D	366.165,07	358.962,16	12.504,72	D
9142	1.1.5.6.1.01.02.00.00	102	A	GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	-		10.140,00	10.140,00	-	
9149	1.1.5.6.1.01.09.00.00	102	A	MATERIAL PARA FESTIVIDADES E HOMENAGENS	-		14.421,00	14.421,00	-	
9150	1.1.5.6.1.01.10.00.00	102	A	MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	-		90.304,84	80.414,04	9.890,80	D

Estado do Rio de Janeiro
 Camara Municipal de Macae

Plano de Contas
 2020

9153	1.1.5.6.1.01.13.00.00.00	102	A	MATERIAL DE COPA E COZINHA	-		47.591,10	47.591,10	-	
9154	1.1.5.6.1.01.14.00.00.00	102	A	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO	-		50.050,70	50.050,70	-	
9155	1.1.5.6.1.01.15.00.00.00	102	A	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	-		92,00	-	92,00	D
9156	1.1.5.6.1.01.16.00.00.00	102	A	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS E INSTALAÇÕES	-		5.263,74	5.263,74	-	
9157	1.1.5.6.1.01.17.00.00.00	102	A	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS	-		43.690,13	43.093,21	596,92	D
9158	1.1.5.6.1.01.18.00.00.00	102	A	MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	-		20.234,65	20.234,65	-	
9162	1.1.5.6.1.01.22.00.00.00	102	A	MATERIAL PARA COMUNICAÇÕES	-		2.198,00	273,00	1.925,00	D
9170	1.1.5.6.1.01.30.00.00.00	102	A	FERRAMENTAS	-		3.535,60	3.535,60	-	
9189	1.1.5.6.1.01.99.00.00.00	102	A	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	5.301,81	D	78.643,31	83.945,12	-	
575	1.1.5.6.1.02.00.00.00.00	102	S	GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	-		48.570,90	48.570,90	-	
9191	1.1.5.6.1.02.02.00.00.00	102	A	GENEROS ALIMENTAÇÃO	-		48.570,90	48.570,90	-	
579	1.1.5.6.1.06.00.00.00.00	102	S	MATERIAIS GRÁFICOS	19.322,43	D	58.768,30	49.529,61	28.561,12	D
9199	1.1.5.6.1.06.01.00.00.00	102	A	MATERIAL PARA UTILIZAÇÃO EM GRÁFICA	19.322,43	D	58.768,30	49.529,61	28.561,12	D
4890	1.1.5.6.1.07.00.00.00.00	102	S	MATERIAL DE EXPEDIENTE	26.259,99	D	116.675,33	90.491,76	52.443,56	D
9200	1.1.5.6.1.07.01.00.00.00	102	A	MATERIAL DE EXPEDIENTE	26.259,99	D	116.675,33	90.491,76	52.443,56	D
608	1.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ATIVO NÃO CIRCULANTE	39.961.841,60	D	66.281,50	117.694,02	39.910.429,08	D
609	1.2.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	49.842,87	D	-	-	49.842,87	D
662	1.2.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	49.842,87	D	-	-	49.842,87	D
663	1.2.1.2.1.00.00.00.00.00	-	S	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	49.842,87	D	-	-	49.842,87	D
722	1.2.1.2.1.98.00.00.00.00	-	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO	49.842,87	D	-	-	49.842,87	D
731	1.2.1.2.1.98.99.00.00.00	102	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO	49.842,87	D	-	-	49.842,87	D
5019	1.2.1.2.1.98.99.03.00.00	102	A	ESPÓLIO DE HÉLIO M. EVANGELISTA - CÂMARA	40.605,95	D	-	-	40.605,95	D
5020	1.2.1.2.1.98.99.04.00.00	102	A	ESPÓLIO DE LUÍS FERNANDO B. PESSANHA - CÂMARA	9.236,92	D	-	-	9.236,92	D
937	1.2.3.0.0.00.00.00.00.00	-	S	IMOBILIZADO	39.911.998,73	D	66.281,50	117.694,02	39.860.586,21	D
938	1.2.3.1.0.00.00.00.00.00	-	S	BENS MOVEIS	9.149.395,24	D	66.281,50	-	9.215.676,74	D
939	1.2.3.1.1.00.00.00.00.00	-	S	BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	9.149.395,24	D	66.281,50	-	9.215.676,74	D
940	1.2.3.1.1.01.00.00.00.00	-	S	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2.409.948,43	D	-	-	2.409.948,43	D
941	1.2.3.1.1.01.01.00.00.00	102	A	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	1.760,04	D	-	-	1.760,04	D
942	1.2.3.1.1.01.02.00.00.00	102	A	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	91.190,58	D	-	-	91.190,58	D
944	1.2.3.1.1.01.04.00.00.00	102	A	APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSÕES	12.058,10	D	-	-	12.058,10	D
945	1.2.3.1.1.01.05.00.00.00	102	A	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	59.010,00	D	-	-	59.010,00	D
961	1.2.3.1.1.01.21.00.00.00	102	A	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	49.519,14	D	-	-	49.519,14	D
962	1.2.3.1.1.01.99.00.00.00	102	A	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2.196.410,57	D	-	-	2.196.410,57	D
963	1.2.3.1.1.02.00.00.00.00	-	S	BENS DE INFORMÁTICA	915.982,20	D	-	-	915.982,20	D

Estado do Rio de Janeiro
Camara Municipal de Macae

Plano de Contas
2020

964	1.2.3.1.1.02.01.00.00.00	102	A	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	676.945,70	D	-	-	676.945,70	D
965	1.2.3.1.1.02.02.00.00.00	102	A	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	239.036,50	D	-	-	239.036,50	D
967	1.2.3.1.1.03.00.00.00.00	-	S	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2.328.633,53	D	66.281,50	-	2.394.915,03	D
968	1.2.3.1.1.03.01.00.00.00	102	A	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	18.928,50	D	66.281,50	-	85.210,00	D
969	1.2.3.1.1.03.02.00.00.00	102	A	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	2.586,00	D	-	-	2.586,00	D
970	1.2.3.1.1.03.03.00.00.00	102	A	MOBILIÁRIO EM GERAL	2.271.507,63	D	-	-	2.271.507,63	D
971	1.2.3.1.1.03.04.00.00.00	102	A	UTENSÍLIOS EM GERAL	35.611,40	D	-	-	35.611,40	D
972	1.2.3.1.1.04.00.00.00.00	-	S	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	5.767,50	D	-	-	5.767,50	D
979	1.2.3.1.1.04.99.00.00.00	102	A	OUTROS MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	5.767,50	D	-	-	5.767,50	D
998	1.2.3.1.1.99.00.00.00.00	-	S	DEMAIS BENS MÓVEIS	3.489.063,58	D	-	-	3.489.063,58	D
1002	1.2.3.1.1.99.99.00.00.00	102	A	OUTROS BENS MÓVEIS	3.489.063,58	D	-	-	3.489.063,58	D
1003	1.2.3.2.0.00.00.00.00.00	-	S	BENS IMÓVEIS	30.879.374,09	D	-	-	30.879.374,09	D
1004	1.2.3.2.1.00.00.00.00.00	-	S	BENS IMOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	30.879.374,09	D	-	-	30.879.374,09	D
1029	1.2.3.2.1.04.00.00.00.00	-	S	BENS DOMINICAIS	161.395,12	D	-	-	161.395,12	D
1030	1.2.3.2.1.04.01.00.00.00	102	A	EDIFÍCIOS	161.395,12	D	-	-	161.395,12	D
1063	1.2.3.2.1.07.00.00.00.00	102	A	INSTALAÇÕES	69.646,00	D	-	-	69.646,00	D
1065	1.2.3.2.1.99.00.00.00.00	-	S	DEMAIS BENS IMÓVEIS	30.648.332,97	D	-	-	30.648.332,97	D
1071	1.2.3.2.1.99.99.00.00.00	102	S	OUTROS BENS IMÓVEIS	30.648.332,97	D	-	-	30.648.332,97	D
6377	1.2.3.2.1.99.99.01.00.00	102	A	BENS IMOVEIS	30.648.332,97	D	-	-	30.648.332,97	D
1072	1.2.3.8.0.00.00.00.00.00	-	S	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	116.770,60	C	-	117.694,02	234.464,62	C
1073	1.2.3.8.1.00.00.00.00.00	-	S	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	116.770,60	C	-	117.694,02	234.464,62	C
1074	1.2.3.8.1.01.00.00.00.00	-	S	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	116.770,60	C	-	117.694,02	234.464,62	C
5214	1.2.3.8.1.01.01.00.00.00	102	A	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS	9.445,23	C	-	2.130,12	11.575,35	C
5215	1.2.3.8.1.01.02.00.00.00	102	A	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	52.967,14	C	-	44.899,20	97.866,34	C
5216	1.2.3.8.1.01.03.00.00.00	102	A	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	-		-	6.643,62	6.643,62	C
5217	1.2.3.8.1.01.04.00.00.00	102	A	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E	2.988,65	C	-	519,00	3.507,65	C
5224	1.2.3.8.1.01.99.00.00.00	102	S	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	51.369,58	C	-	63.502,08	114.871,66	C
6490	1.2.3.8.1.01.99.01.00.00	102	A	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	3.843,07	C	-	-	3.843,07	C
7050	1.2.3.8.1.01.99.03.00.00	102	A	Depreciação Acumulada - Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	522,98	C	-	510,48	1.033,46	C
7051	1.2.3.8.1.01.99.04.00.00	102	A	Depreciação Acumulada - Maquinas, Instalações e utensilios de escritórios	3.215,60	C	-	13.089,60	16.305,20	C
7052	1.2.3.8.1.01.99.05.00.00	102	A	Depreciação acumulada - Equipamento de proteção, segurança e socorro	4.511,04	C	-	4.511,04	9.022,08	C
7053	1.2.3.8.1.01.99.06.00.00	102	A	Depreciação acumulada - Mobiliário em geral	39.276,89	C	-	42.313,92	81.590,81	C
7054	1.2.3.8.1.01.99.07.00.00	102	A	Depreciação acumulada - Equipamentos para áudio, vídeo e foto	-		-	3.077,04	3.077,04	C
1109	2.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO	41.724.727,86	C	170.223.458,76	172.745.897,05	44.247.166,15	C

Estado do Rio de Janeiro
 Camara Municipal de Macae

Plano de Contas
 2020

1110	2.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PASSIVO CIRCULANTE	49.884,70	C	90.032.742,03	92.613.910,78	2.631.053,45	C
1111	2.1.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR	5.489,39	C	63.607.459,52	64.064.871,12	462.900,99	C
1112	2.1.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	PESSOAL A PAGAR	-		52.576.540,60	52.576.541,04	0,44	C
1113	2.1.1.1.1.00.00.00.00.00	-	S	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	-		52.576.540,60	52.576.541,04	0,44	C
1114	2.1.1.1.1.01.00.00.00.00	-	S	PESSOAL A PAGAR	-		52.576.540,60	52.576.541,04	0,44	C
1115	2.1.1.1.1.01.01.00.00.00	104	A	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	-		52.576.540,60	52.576.541,04	0,44	C
1127	2.1.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	-		2.864.663,24	2.864.663,24	-	
1128	2.1.1.2.1.00.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO	-		2.864.663,24	2.864.663,24	-	
1129	2.1.1.2.1.01.00.00.00.00	104	S	BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS A PAGAR	-		2.864.663,24	2.864.663,24	-	
6541	2.1.1.2.1.01.01.00.00.00	104	A	BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS DO EXERCICIO	-		2.864.663,24	2.864.663,24	-	
1167	2.1.1.4.0.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	5.489,39	C	8.166.255,68	8.623.666,84	462.900,55	C
1183	2.1.1.4.2.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	-		2.649.617,43	2.649.617,43	-	
5857	2.1.1.4.2.01.00.00.00.00	104	S	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	-		2.649.617,43	2.649.617,43	-	
6944	2.1.1.4.2.01.01.00.00.00	104	A	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO EXERCÍCIO	-		2.649.617,43	2.649.617,43	-	
1189	2.1.1.4.3.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	5.489,39	C	5.516.638,25	5.974.049,41	462.900,55	C
1190	2.1.1.4.3.01.00.00.00.00	-	S	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	5.489,39	C	5.516.638,25	5.974.049,41	462.900,55	C
1191	2.1.1.4.3.01.01.00.00.00	104	A	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	5.489,39	C	5.516.638,25	5.974.049,41	462.900,55	C
1321	2.1.3.0.0.00.00.00.00.00	-	S	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	33.905,91	C	13.787.432,54	13.765.008,52	11.481,89	C
1322	2.1.3.1.0.00.00.00.00.00	-	S	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	33.905,91	C	13.787.432,54	13.765.008,52	11.481,89	C
1323	2.1.3.1.1.00.00.00.00.00	-	S	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSO	33.905,91	C	13.787.432,54	13.765.008,52	11.481,89	C
1324	2.1.3.1.1.01.00.00.00.00	-	S	FORNECEDORES NACIONAIS	33.905,91	C	13.787.432,54	13.765.008,52	11.481,89	C
1325	2.1.3.1.1.01.01.00.00.00	104	A	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	33.905,91	C	13.787.432,54	13.765.008,52	11.481,89	C
1454	2.1.8.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	10.489,40	C	12.637.849,97	14.784.031,14	2.156.670,57	C
1476	2.1.8.8.0.00.00.00.00.00	-	S	VALORES RESTITUÍVEIS	10.489,40	C	12.637.849,97	14.784.031,14	2.156.670,57	C
1477	2.1.8.8.1.00.00.00.00.00	-	S	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	8.458,91	C	10.555.753,89	12.703.965,55	2.156.670,57	C
1478	2.1.8.8.1.01.00.00.00.00	-	S	CONSIGNAÇÕES	8.458,91	C	10.501.623,64	12.649.835,30	2.156.670,57	C
1480	2.1.8.8.1.01.02.00.00.00	104	A	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	416,63	C	1.831.833,64	1.981.401,16	149.984,15	C
1482	2.1.8.8.1.01.04.00.00.00	104	S	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	-		335.735,72	335.735,72	-	
6940	2.1.8.8.1.01.04.03.00.00	104	A	IRRF - FORNECEDORES, TERCEIROS E OUTROS	-		335.735,72	335.735,72	-	
1486	2.1.8.8.1.01.08.00.00.00	104	A	ISS	-		71.736,55	71.736,55	-	
4891	2.1.8.8.1.01.10.00.00.00	104	A	PENSAO ALIMENTICIA	-		206.611,93	206.611,93	-	
1496	2.1.8.8.1.01.99.00.00.00	104	S	OUTROS CONSIGNATARIOS	8.042,28	C	8.055.705,80	10.054.349,94	2.006.686,42	C
5018	2.1.8.8.1.01.99.01.00.00	104	A	CRÉDITOS A REGULARIZAR - CÂMARA	33,44	C	181,30	147,86	-	
5025	2.1.8.8.1.01.99.05.00.00	104	A	ASCAN	179,76	C	584,22	2.220,16	1.815,70	C

Estado do Rio de Janeiro
 Camara Municipal de Macae

Plano de Contas
 2020

5024	2.1.8.8.1.01.99.06.00.00	104	A	SUL AMÉRICA AETNA SEG. SA	1.159,34	C	1.987,44	930,68	102,58	C
6472	2.1.8.8.1.01.99.18.00.00	104	A	IRRF	4.966,02	C	6.225.175,04	8.202.633,06	1.982.424,04	C
8208	2.1.8.8.1.01.99.90.00.00	104	A	UBAPREV - Instituto de Previdência Social do Servidor Público do Município de	-		23.555,87	23.555,87	-	
6376	2.1.8.8.1.01.99.99.00.00	104	S	Outras Consignações	1.703,72	C	1.804.221,93	1.824.862,31	22.344,10	C
6399	2.1.8.8.1.01.99.99.21.00	104	A	Desconto PARTIDO TRABALHISTA DO BRASIL- PT do B.	601,28	C	601,28	-	-	
6404	2.1.8.8.1.01.99.99.26.00	104	A	EMPRESTIMO-C.E.F	0,10	C	656.942,77	656.942,67	-	
6441	2.1.8.8.1.01.99.99.63.00	104	A	SINDSERVI	-		5.610,87	5.610,87	-	
6444	2.1.8.8.1.01.99.99.66.00	104	A	CONTRIBUICAO PARTIDARIA-PMDB	501,06	C	-	-	501,06	C
6445	2.1.8.8.1.01.99.99.67.00	104	A	UNIMED-FUNCIONARIO	-		55.829,71	55.829,71	-	
6914	2.1.8.8.1.01.99.99.81.00	104	A	ASS. PROC. MUN. MACAE	-		2.000,00	2.400,00	400,00	C
7389	2.1.8.8.1.01.99.99.83.00	104	A	EMPRÉSTIMO CONSIGNADO BANCO SICOOB	-		932.333,62	953.175,38	20.841,76	C
7405	2.1.8.8.1.01.99.99.84.00	104	A	CONTRIBUIÇÃO AO PARTIDO TRABALHISTA CRISTÃO	601,28	C	-	-	601,28	C
8204	2.1.8.8.1.01.99.99.86.00	104	A	SALÁRIO-MATERNIDADE	-		150.903,68	150.903,68	-	
1501	2.1.8.8.1.04.00.00.00.00	-	S	DEPOSITOS NAO JUDICIAIS	-		54.130,25	54.130,25	-	
1508	2.1.8.8.1.04.99.00.00.00	104	A	OUTROS DEPOSITOS	-		54.130,25	54.130,25	-	
8166	2.1.8.8.2.00.00.00.00.00	-	S	VALORES RESTITUÍVEIS – INTRA OFSS	2.030,49	C	2.082.096,08	2.080.065,59	-	
8167	2.1.8.8.2.01.00.00.00.00	-	S	CONSIGNAÇÕES	2.030,49	C	2.082.096,08	2.080.065,59	-	
8168	2.1.8.8.2.01.01.00.00.00	104	A	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.030,49	C	2.082.096,08	2.080.065,59	-	
1787	2.3.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PATRIMÔNIO LIQUIDO	41.674.843,16	C	80.190.716,73	80.131.986,27	41.616.112,70	C
1919	2.3.7.0.0.00.00.00.00.00	-	S	RESULTADOS ACUMULADOS	41.674.843,16	C	80.190.716,73	80.131.986,27	41.616.112,70	C
1920	2.3.7.1.0.00.00.00.00.00	-	S	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	41.674.843,16	C	80.190.716,73	80.131.986,27	41.616.112,70	C
1921	2.3.7.1.1.00.00.00.00.00	-	S	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	41.674.843,16	C	80.190.716,73	80.131.986,27	41.616.112,70	C
1922	2.3.7.1.1.01.00.00.00.00	101	A	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	456.341,32	C	80.157.193,94	79.492.195,08	208.657,54	D
1923	2.3.7.1.1.02.00.00.00.00	101	A	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	41.211.133,72	C	-	463.709,44	41.674.843,16	C
1924	2.3.7.1.1.03.00.00.00.00	101	A	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	7.368,12	C	33.522,79	176.081,75	149.927,08	C
2000	3.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	-		81.115.341,45	81.115.341,45	-	
2001	3.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PESSOAL E ENCARGOS	-		64.830.933,87	64.830.933,87	-	
2002	3.1.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	-		52.581.068,05	52.581.068,05	-	
2003	3.1.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS	-		52.559.682,92	52.559.682,92	-	
2004	3.1.1.1.1.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS - CONS	-		52.559.682,92	52.559.682,92	-	
2005	3.1.1.1.1.01.00.00.00.00	-	S	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RPPS	-		52.400.513,93	52.400.513,93	-	
2006	3.1.1.1.1.01.01.00.00.00	101	A	VENCIMENTOS E SALÁRIOS	-		50.506.906,41	50.506.906,41	-	
2035	3.1.1.1.1.01.31.00.00.00	101	A	SUBSÍDIOS	-		1.893.607,52	1.893.607,52	-	
2042	3.1.1.1.1.02.00.00.00.00	-	S	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL - RPPS	-		159.168,99	159.168,99	-	

Estado do Rio de Janeiro
Camara Municipal de Macae

Plano de Contas
2020

2055	3.1.1.1.1.02.13.00.00.00	101	A	RESSARCIMENTO DE DESP. DE PESSOAL REQUISITADO	-	159.168,99	159.168,99	-
2058	3.1.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RGPS	-	21.385,13	21.385,13	-
2059	3.1.1.2.1.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RGPS - CONS	-	21.385,13	21.385,13	-
2060	3.1.1.2.1.01.00.00.00.00	-	S	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RGPS	-	4.287,25	4.287,25	-
2095	3.1.1.2.1.01.99.00.00.00	101	A	OUTROS VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RGPS	-	4.287,25	4.287,25	-
2109	3.1.1.2.1.04.00.00.00.00	-	S	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	-	17.097,88	17.097,88	-
2110	3.1.1.2.1.04.01.00.00.00	101	A	SALARIO CONTRATO TEMPORARIO - LEI 8.745/93	-	17.097,88	17.097,88	-
2169	3.1.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS	-	8.622.575,28	8.622.575,28	-
2170	3.1.2.1.0.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	-	2.649.617,43	2.649.617,43	-
2172	3.1.2.1.2.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS - INTRA OFSS	-	2.649.617,43	2.649.617,43	-
2173	3.1.2.1.2.01.00.00.00.00	101	A	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS	-	2.649.617,43	2.649.617,43	-
2178	3.1.2.2.0.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	-	5.972.957,85	5.972.957,85	-
2179	3.1.2.2.1.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - CONSOLIDAÇÃO	-	5.972.957,85	5.972.957,85	-
2185	3.1.2.2.1.99.00.00.00.00	101	S	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	-	5.972.957,85	5.972.957,85	-
6466	3.1.2.2.1.99.01.00.00.00	101	A	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	-	5.972.957,85	5.972.957,85	-
2238	3.1.3.0.0.00.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS A PESSOAL	-	3.627.290,54	3.627.290,54	-
2239	3.1.3.1.0.00.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RPPS	-	3.627.290,54	3.627.290,54	-
2240	3.1.3.1.1.00.00.00.00.00	101	S	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RPPS - CONSOLIDAÇÃO	-	3.627.290,54	3.627.290,54	-
6481	3.1.3.1.1.01.00.00.00.00	101	A	AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	-	1.860.490,74	1.860.490,74	-
6938	3.1.3.1.1.04.00.00.00.00	101	A	AUXÍLIO-REFEIÇÃO	-	1.766.799,80	1.766.799,80	-
2265	3.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	-	2.980.958,83	2.980.958,83	-
2266	3.2.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	APOSENTADORIAS E REFORMAS	-	2.082.299,93	2.082.299,93	-
2267	3.2.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	APOSENTADORIAS - RPPS	-	2.082.299,93	2.082.299,93	-
2268	3.2.1.1.1.00.00.00.00.00	-	S	APOSENTADORIAS - RPPS - CONSOLIDAÇÃO	-	2.082.299,93	2.082.299,93	-
2269	3.2.1.1.1.01.00.00.00.00	-	S	PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	-	2.082.299,93	2.082.299,93	-
6246	3.2.1.1.1.01.01.00.00.00	101	A	APOSENTADORIAS POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	-	2.082.299,93	2.082.299,93	-
2297	3.2.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PENSÕES	-	782.363,31	782.363,31	-
2298	3.2.2.1.0.00.00.00.00.00	-	S	PENSÕES - RPPS	-	782.363,31	782.363,31	-
2299	3.2.2.1.1.00.00.00.00.00	-	S	PENSÕES - RPPS - CONSOLIDAÇÃO	-	782.363,31	782.363,31	-
6262	3.2.2.1.1.01.00.00.00.00	101	A	PROVENTOS DE PENSÕES	-	782.363,31	782.363,31	-
2328	3.2.9.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	-	116.295,59	116.295,59	-
2363	3.2.9.9.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	-	116.295,59	116.295,59	-
2364	3.2.9.9.1.00.00.00.00.00	101	S	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS - CONSOLIDAÇÃO	-	116.295,59	116.295,59	-
6470	3.2.9.9.1.01.00.00.00.00	101	A	AUXILIO ALIMENTACAO	-	116.295,59	116.295,59	-

Estado do Rio de Janeiro
Camara Municipal de Macae

Plano de Contas
2020

2365	3.3.0.0.0.00.00.00.00	-	S	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	-	9.286.160,45	9.286.160,45	-
2366	3.3.1.0.0.00.00.00.00	-	S	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	-	294.501,32	294.501,32	-
2367	3.3.1.1.0.00.00.00.00	-	S	CONSUMO DE MATERIAL	-	294.501,32	294.501,32	-
2368	3.3.1.1.1.00.00.00.00	-	S	CONSUMO DE MATERIAL - CONSOLIDAÇÃO	-	294.501,32	294.501,32	-
2373	3.3.1.1.1.06.00.00.00	101	A	GENEROS ALIMENTAÇÃO	-	47.631,60	47.631,60	-
2382	3.3.1.1.1.16.00.00.00	101	A	MATERIAL DE EXPEDIENTE	-	70.168,31	70.168,31	-
2383	3.3.1.1.1.17.00.00.00	101	A	MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	-	74.936,00	74.936,00	-
2387	3.3.1.1.1.21.00.00.00	101	A	MATERIAL DE COPA E COZINHA	-	32.920,20	32.920,20	-
2388	3.3.1.1.1.22.00.00.00	101	A	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO	-	30.095,35	30.095,35	-
2389	3.3.1.1.1.23.00.00.00	101	A	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	-	46,00	46,00	-
2392	3.3.1.1.1.26.00.00.00	101	A	MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	-	10.332,30	10.332,30	-
2396	3.3.1.1.1.30.00.00.00	101	A	MATERIAL PARA COMUNICAÇÕES	-	658,00	658,00	-
2407	3.3.1.1.1.41.00.00.00	101	A	MATERIAL PARA UTILIZAÇÃO EM GRÁFICA	-	7.600,31	7.600,31	-
2408	3.3.1.1.1.42.00.00.00	101	A	FERRAMENTAS	-	3.535,60	3.535,60	-
2425	3.3.1.1.1.71.00.00.00	101	A	MATERIAIS PARA CONSERVAÇÃO E MANUTENÇÃO DE BENS DE USO COMUM	-	16.577,65	16.577,65	-
2439	3.3.2.0.0.00.00.00.00	-	S	SERVIÇOS	-	8.873.965,11	8.873.965,11	-
2440	3.3.2.1.0.00.00.00.00	-	S	DIÁRIAS	-	14.120,00	14.120,00	-
2441	3.3.2.1.1.00.00.00.00	-	S	DIÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO	-	14.120,00	14.120,00	-
2442	3.3.2.1.1.01.00.00.00	101	A	DIARIAS PESSOAL CIVIL	-	14.120,00	14.120,00	-
2485	3.3.2.3.0.00.00.00.00	-	S	SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	-	8.859.845,11	8.859.845,11	-
2486	3.3.2.3.1.00.00.00.00	-	S	SERVIÇOS TERCEIROS - PJ - CONSOLIDAÇÃO	-	8.859.845,11	8.859.845,11	-
2490	3.3.2.3.1.04.00.00.00	101	A	COMUNICAÇÃO	-	518.057,86	518.057,86	-
2491	3.3.2.3.1.05.00.00.00	101	A	PUBLICIDADE	-	639.897,25	639.897,25	-
2492	3.3.2.3.1.06.00.00.00	101	A	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	-	4.280.475,20	4.280.475,20	-
2494	3.3.2.3.1.08.00.00.00	101	A	SERVIÇOS DE AGUA E ESGOTO, ENERGIA ELETRICA, GAS E OUTROS.	-	665.734,52	665.734,52	-
2496	3.3.2.3.1.10.00.00.00	101	A	LOCAÇÕES	-	1.526.252,66	1.526.252,66	-
2497	3.3.2.3.1.11.00.00.00	101	A	SERVIÇOS RELACIONADOS A TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	-	204.360,00	204.360,00	-
2509	3.3.2.3.1.23.00.00.00	101	A	FESTIVIDADES E HOMENAGENS	-	130.005,00	130.005,00	-
2518	3.3.2.3.1.32.00.00.00	101	A	SERVIÇOS BANCARIOS	-	3.394,14	3.394,14	-
2534	3.3.2.3.1.51.00.00.00	101	A	SERVIÇOS TECNICOS PROFISSIONAIS	-	891.668,48	891.668,48	-
2542	3.3.3.0.0.00.00.00.00	-	S	DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	-	117.694,02	117.694,02	-
2543	3.3.3.1.0.00.00.00.00	-	S	DEPRECIAÇÃO	-	117.694,02	117.694,02	-
2544	3.3.3.1.1.00.00.00.00	-	S	DEPRECIAÇÃO - CONSOLIDAÇÃO	-	117.694,02	117.694,02	-
2545	3.3.3.1.1.01.00.00.00	-	S	DEPRECIAÇÃO DE IMOBILIZADO	-	117.694,02	117.694,02	-

Estado do Rio de Janeiro
Camara Municipal de Macae

Plano de Contas
2020

5355	3.3.3.1.1.01.01.00.00.00	101	A	DEPRECIÇÃO DE BENS MÓVEIS	-	117.694,02	117.694,02	-
2566	3.4.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	-	1.249,44	1.249,44	-
2601	3.4.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	JUROS E ENCARGOS DE MORA	-	1.249,44	1.249,44	-
2637	3.4.2.4.0.00.00.00.00.00	-	S	JUROS E ENCARGOS DE MORA DE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	-	157,88	157,88	-
2638	3.4.2.4.1.00.00.00.00.00	-	S	JUROS E ENCARGOS DE MORA DE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - CONSOLIDA	-	157,88	157,88	-
2639	3.4.2.4.1.01.00.00.00.00	101	A	JUROS	-	157,88	157,88	-
8174	3.4.2.5.0.00.00.00.00.00	-	S	JUROS E ENCARGOS DE MORA DE OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	-	1.091,56	1.091,56	-
8176	3.4.2.5.2.00.00.00.00.00	-	S	JUROS E ENCARGOS DE MORA DE OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INTRA	-	1.091,56	1.091,56	-
8624	3.4.2.5.2.01.00.00.00.00	-	S	MULTAS E JUROS SOBRE CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - NÃO PARCEL	-	1.091,56	1.091,56	-
8626	3.4.2.5.2.01.02.00.00.00	101	A	MULTAS E JUROS SOBRE CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - NÃO PARCELA	-	1.091,56	1.091,56	-
2700	3.5.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	-	3.217.356,97	3.217.356,97	-
2701	3.5.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	-	3.217.356,97	3.217.356,97	-
2712	3.5.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMEN	-	3.217.356,97	3.217.356,97	-
2713	3.5.1.2.2.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMEN	-	3.217.356,97	3.217.356,97	-
2714	3.5.1.2.2.01.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇ	-	3.217.356,97	3.217.356,97	-
2715	3.5.1.2.2.01.01.00.00.00	101	A	ORDEN DE TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	-	3.188.638,24	3.188.638,24	-
2719	3.5.1.2.2.01.99.00.00.00	101	A	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE	-	28.718,73	28.718,73	-
3060	3.9.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	-	798.681,89	798.681,89	-
3147	3.9.9.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	-	798.681,89	798.681,89	-
5980	3.9.9.6.0.00.00.00.00.00	-	S	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	-	798.681,89	798.681,89	-
5981	3.9.9.6.1.00.00.00.00.00	101	S	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS - CONSOLIDAÇÃO	-	798.681,89	798.681,89	-
6132	3.9.9.6.1.01.00.00.00.00	101	A	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	-	798.681,89	798.681,89	-
3168	4.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	-	79.492.375,93	79.492.375,93	-
3452	4.4.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	-	29.882,37	29.882,37	-
3533	4.4.5.0.0.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-	29.882,37	29.882,37	-
3536	4.4.5.2.0.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-	29.882,37	29.882,37	-
3537	4.4.5.2.1.00.00.00.00.00	101	S	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS - CONSOLIDAÇÃO	-	29.882,37	29.882,37	-
6475	4.4.5.2.1.01.00.00.00.00	101	A	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-	29.882,37	29.882,37	-
3540	4.5.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	-	79.454.919,74	79.454.919,74	-
3541	4.5.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	-	79.454.919,74	79.454.919,74	-
3542	4.5.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	-	79.388.638,24	79.388.638,24	-
3543	4.5.1.1.2.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA	-	79.388.638,24	79.388.638,24	-
3544	4.5.1.1.2.01.00.00.00.00	101	A	COTA RECEBIDA	-	76.200.000,00	76.200.000,00	-
5992	4.5.1.1.2.09.00.00.00.00	101	A	DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	-	3.188.638,24	3.188.638,24	-

Estado do Rio de Janeiro
Camara Municipal de Macae

Plano de Contas
2020

3552	4.5.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁ	-		66.281,50	66.281,50	-	
3553	4.5.1.2.2.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁ	-		66.281,50	66.281,50	-	
3560	4.5.1.2.2.02.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXE	-		66.281,50	66.281,50	-	
3563	4.5.1.2.2.02.03.00.00.00	101	A	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS DE BENS MÓVEIS	-		66.281,50	66.281,50	-	
3696	4.6.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO	-		4.707,95	4.707,95	-	
5607	4.6.4.0.0.00.00.00.00.00	-	S	GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	-		4.707,95	4.707,95	-	
9008	4.6.4.1.0.00.00.00.00.00	-	S	GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	-		4.707,95	4.707,95	-	
9009	4.6.4.1.1.00.00.00.00.00	101	A	GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO	-		4.707,95	4.707,95	-	
3759	4.9.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	-		2.865,87	2.865,87	-	
3795	4.9.9.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	-		2.865,87	2.865,87	-	
3813	4.9.9.5.0.00.00.00.00.00	-	S	MULTAS ADMINISTRATIVAS	-		2.865,87	2.865,87	-	
3814	4.9.9.5.1.00.00.00.00.00	101	S	MULTAS ADMINISTRATIVAS - CONSOLIDAÇÃO	-		2.865,87	2.865,87	-	
8213	4.9.9.5.1.04.00.00.00.00	101	A	MULTAS CONTRATUAIS	-		2.865,87	2.865,87	-	
3831	5.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLES DA APROVAÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	1.087.677,18	D	405.006.298,14	404.500.200,99	1.593.774,33	D
3843	5.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ORÇAMENTO APROVADO	-		400.770.677,35	400.770.677,35	-	
3858	5.2.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	FIXAÇÃO DA DESPESA	-		400.770.677,35	400.770.677,35	-	
3859	5.2.2.1.0.00.00.00.00.00	-	S	DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA	-		209.592.206,05	209.592.206,05	-	
3860	5.2.2.1.1.00.00.00.00.00	-	S	DOTAÇÃO INICIAL	-		122.525.551,33	122.525.551,33	-	
3861	5.2.2.1.1.01.00.00.00.00	107	A	CREDITO INICIAL	-		122.525.551,33	122.525.551,33	-	
3865	5.2.2.1.2.00.00.00.00.00	-	S	DOTAÇÃO ADICIONAL POR TIPO DE CREDITO	-		12.011.109,12	12.011.109,12	-	
3866	5.2.2.1.2.01.00.00.00.00	107	A	CREDITO ADICIONAL - SUPLEMENTAR	-		12.011.109,12	12.011.109,12	-	
3875	5.2.2.1.3.00.00.00.00.00	-	S	DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE	-		58.044.436,48	58.044.436,48	-	
3878	5.2.2.1.3.03.00.00.00.00	107	A	ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	-		29.022.218,24	29.022.218,24	-	
3884	5.2.2.1.3.99.00.00.00.00	107	A	VALOR GLOBAL DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE	-		29.022.218,24	29.022.218,24	-	
3885	5.2.2.1.9.00.00.00.00.00	-	S	CANCELAMENTO/REMANEJAMENTO DE DOTAÇÃO	-		17.011.109,12	17.011.109,12	-	
3892	5.2.2.1.9.04.00.00.00.00	107	A	(-) CANCELAMENTO DE DOTAÇÕES	-		17.011.109,12	17.011.109,12	-	
3915	5.2.2.9.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS CONTROLES DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA	-		191.178.471,30	191.178.471,30	-	
3916	5.2.2.9.1.00.00.00.00.00	-	S	PRÉ-EMPENHOS DA DESPESA	-		102.466.391,34	102.466.391,34	-	
3917	5.2.2.9.1.01.00.00.00.00	101	A	PRÉ-EMPENHOS EMITIDOS	-		102.466.391,34	102.466.391,34	-	
3920	5.2.2.9.2.00.00.00.00.00	-	S	EMPENHOS POR EMISSÃO	-		88.712.079,96	88.712.079,96	-	
3921	5.2.2.9.2.01.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DA DESPESA POR NOTA DE EMPENHO	-		88.712.079,96	88.712.079,96	-	
3922	5.2.2.9.2.01.01.00.00.00	101	A	EMISSAO DE EMPENHOS	-		82.441.707,37	82.441.707,37	-	
3924	5.2.2.9.2.01.03.00.00.00	101	A	(-) ANULAÇÃO DE EMPENHOS	-		6.270.372,59	6.270.372,59	-	
3926	5.3.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	1.087.677,18	D	4.235.620,79	3.729.523,64	1.593.774,33	D

Estado do Rio de Janeiro
 Camara Municipal de Macae

Plano de Contas
 2020

3927	5.3.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	1.073.421,63	D	3.653.873,99	3.650.394,15	1.076.901,47	D
3928	5.3.1.1.0.0.00.00.00.00	109	A	RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	-		1.503.550,89	1.503.550,89	-	
3929	5.3.1.2.0.0.00.00.00.00	109	A	RP NÃO PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	-		1.503.550,89	1.073.421,63	430.129,26	D
3932	5.3.1.7.0.0.00.00.00.00	109	A	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.073.421,63	D	646.772,21	1.073.421,63	646.772,21	D
3933	5.3.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS	14.255,55	D	581.746,80	79.129,49	516.872,86	D
3934	5.3.2.1.0.0.00.00.00.00	109	A	RP PROCESSADOS - INSCRITOS	-		58.472,55	58.472,55	-	
3935	5.3.2.2.0.0.00.00.00.00	109	A	RP PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	-		58.472,55	6.401,39	52.071,16	D
3937	5.3.2.7.0.0.00.00.00.00	109	A	RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	14.255,55	D	464.801,70	14.255,55	464.801,70	D
6362	5.9.0.0.0.00.00.00.00.00	-	A	CONTRAPARTIDA DE MOVIMENTOS CONTÁBEIS INTERNOS - ORÇAMENTÁRIO	-		-	-	-	
3938	6.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLES DA EXECUÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	1.087.677,18	C	636.593.018,66	637.099.115,81	1.593.774,33	C
3947	6.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO	-		632.367.089,20	632.367.089,20	-	
3959	6.2.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DA DESPESA	-		632.367.089,20	632.367.089,20	-	
3960	6.2.2.1.0.00.00.00.00.00	-	S	DISPONIBILIDADES DE CREDITO	-		376.638.526,38	376.638.526,38	-	
3961	6.2.2.1.1.00.00.00.00.00	107	A	CREDITO DISPONÍVEL	-		119.798.389,65	119.798.389,65	-	
3962	6.2.2.1.2.00.00.00.00.00	-	S	CREDITO INDISPONÍVEL	-		20.024.683,97	20.024.683,97	-	
3964	6.2.2.1.2.02.00.00.00.00	107	A	CREDITO PRE-EMPENHADO	-		20.024.683,97	20.024.683,97	-	
3966	6.2.2.1.3.00.00.00.00.00	-	S	CREDITO UTILIZADO	-		236.815.452,76	236.815.452,76	-	
3967	6.2.2.1.3.01.00.00.00.00	107	A	CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	-		83.770.235,26	83.770.235,26	-	
3968	6.2.2.1.3.02.00.00.00.00	107	A	CREDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO	-		21.121,70	21.121,70	-	
3969	6.2.2.1.3.03.00.00.00.00	107	A	CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	-		76.852.761,02	76.852.761,02	-	
3970	6.2.2.1.3.04.00.00.00.00	107	A	CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO	-		75.059.760,87	75.059.760,87	-	
3971	6.2.2.1.3.05.00.00.00.00	107	A	EMPENHOS A LIQUIDAR INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS	-		646.772,21	646.772,21	-	
3973	6.2.2.1.3.07.00.00.00.00	107	A	EMPENHOS LIQUIDADOS INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	-		464.801,70	464.801,70	-	
3993	6.2.2.9.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS CONTROLES DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA	-		255.728.562,82	255.728.562,82	-	
3994	6.2.2.9.1.00.00.00.00.00	-	S	DESPESA PRE-EMPENHADA	-		20.024.683,97	20.024.683,97	-	
3995	6.2.2.9.1.01.00.00.00.00	101	A	PRE-EMPENHOS A EMPENHAR	-		20.024.683,97	20.024.683,97	-	
3997	6.2.2.9.2.00.00.00.00.00	-	S	EMISSAO DE EMPENHO	-		235.703.878,85	235.703.878,85	-	
3998	6.2.2.9.2.01.00.00.00.00	-	S	EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO	-		235.703.878,85	235.703.878,85	-	
3999	6.2.2.9.2.01.01.00.00.00	101	A	EMPENHOS A LIQUIDAR	-		83.770.235,26	83.770.235,26	-	
4000	6.2.2.9.2.01.02.00.00.00	101	A	EMPENHOS EM LIQUIDAÇÃO	-		21.121,70	21.121,70	-	
4001	6.2.2.9.2.01.03.00.00.00	101	A	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	-		76.852.761,02	76.852.761,02	-	
4002	6.2.2.9.2.01.04.00.00.00	101	A	EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS	-		75.059.760,87	75.059.760,87	-	
4003	6.3.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	1.087.677,18	C	4.225.929,46	4.732.026,61	1.593.774,33	C
4004	6.3.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	1.073.421,63	C	4.198.871,13	4.202.350,97	1.076.901,47	C

Estado do Rio de Janeiro
 Camara Municipal de Macae

Plano de Contas
 2020

4005	6.3.1.1.0.00.00.00.00.00	109	S	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	-	1.075.239,13	1.505.368,39	430.129,26	C
5029	6.3.1.1.0.10.00.00.00.00	109	A	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	-	1.075.239,13	1.505.368,39	430.129,26	C
4006	6.3.1.2.0.00.00.00.00.00	109	A	RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO	-	1.817,50	1.817,50	-	
4007	6.3.1.3.0.00.00.00.00.00	109	S	RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	-	974.971,24	974.971,24	-	
5030	6.3.1.3.0.10.00.00.00.00	109	A	RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	-	974.971,24	974.971,24	-	
4008	6.3.1.4.0.00.00.00.00.00	109	A	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	-	974.971,24	974.971,24	-	
4011	6.3.1.7.0.00.00.00.00.00	-	S	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.073.421,63	1.073.421,63	646.772,21	646.772,21	C
4012	6.3.1.7.1.00.00.00.00.00	109	A	RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.073.421,63	1.073.421,63	646.772,21	646.772,21	C
4014	6.3.1.9.0.00.00.00.00.00	-	S	RP NÃO PROCESSADOS CANCELADOS	-	98.450,39	98.450,39	-	
4016	6.3.1.9.9.00.00.00.00.00	109	A	OUTROS CANCELAMENTOS DE RP	-	98.450,39	98.450,39	-	
4017	6.3.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE RP PROCESSADOS	14.255,55	27.058,33	529.675,64	516.872,86	C
4018	6.3.2.1.0.00.00.00.00.00	109	A	RP PROCESSADOS A PAGAR	-	6.401,39	58.472,55	52.071,16	C
4019	6.3.2.2.0.00.00.00.00.00	109	A	RP PROCESSADOS PAGOS	-	1.693,44	1.693,44	-	
4021	6.3.2.7.0.00.00.00.00.00	109	A	RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	14.255,55	14.255,55	464.801,70	464.801,70	C
4022	6.3.2.9.0.00.00.00.00.00	-	S	RP PROCESSADOS CANCELADOS	-	4.707,95	4.707,95	-	
4023	6.3.2.9.1.00.00.00.00.00	109	A	POR VALORES E/OU INSCRIÇÕES INDEVIDAS	-	4.707,95	4.707,95	-	
4025	7.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLES DEVEDORES	1.928.291,92	79.514.258,64	77.294.373,46	4.148.177,10	D
4026	7.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ATOS POTENCIAIS	-	-	267,00	267,00	C
4077	7.1.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	-	-	267,00	267,00	C
4111	7.1.2.3.0.00.00.00.00.00	-	S	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	-	-	267,00	267,00	C
4112	7.1.2.3.1.00.00.00.00.00	-	S	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS - CONSOLIDAÇÃO	-	-	267,00	267,00	C
4114	7.1.2.3.1.02.00.00.00.00	101	A	CONTRATOS DE SERVIÇOS	-	-	267,00	267,00	C
4127	7.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	1.686.828,84	79.514.258,64	77.294.106,46	3.906.981,02	D
4128	7.2.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO	1.686.828,84	79.514.258,64	77.294.106,46	3.906.981,02	D
4129	7.2.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	1.686.828,84	79.514.258,64	77.294.106,46	3.906.981,02	D
4130	7.2.1.1.1.00.00.00.00.00	105	A	RECURSOS ORDINÁRIOS	1.686.828,84	79.388.638,24	77.293.330,22	3.782.136,86	D
9073	7.2.1.1.9.00.00.00.00.00	105	A	OUTROS CONTROLES DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	-	125.620,40	776,24	124.844,16	D
4176	7.9.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS CONTROLES	241.463,08	-	-	241.463,08	D
4177	7.9.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	RESPONSABILIDADE POR VALORES, TÍTULOS E BENS	5.093,52	-	-	5.093,52	D
4182	7.9.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	RESPONSABILIDADE DE TERCEIROS POR VALORES, TÍTULOS E BENS	5.093,52	-	-	5.093,52	D
4183	7.9.1.2.1.00.00.00.00.00	101	S	CONTROLE DE ADIANTAMENTOS/SUPRIMENTOS DE FUNDOS CONCEDIDOS	5.093,52	-	-	5.093,52	D
4184	7.9.1.2.1.01.00.00.00.00	101	A	CONTROLE DE ADIANTAMENTOS/SUPRIMENTOS DE FUNDOS CONCEDIDOS	5.093,52	-	-	5.093,52	D
4189	7.9.2.0.0.00.00.00.00.00	101	S	DIVERSOS RESPONSÁVEIS EM APURAÇÃO	236.369,56	-	-	236.369,56	D
5118	7.9.2.0.1.00.00.00.00.00	101	A	INSCRIÇÃO EM DIVERSOS RESPONS. EM APURAÇÃO	236.369,56	-	-	236.369,56	D

Estado do Rio de Janeiro
 Camara Municipal de Macae

Plano de Contas
 2020

6365	7.9.9.0.0.00.00.00.00.00	-	A	DEMAIS CONTROLES	-	-	-	-	-
4190	8.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLES CREDITORES	1.928.291,92	C	400.288.013,26	402.507.898,44	4.148.177,10 C
4191	8.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS	-		3.090.817,56	3.090.550,56	267,00 D
4358	8.1.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	-		3.090.817,56	3.090.550,56	267,00 D
4437	8.1.2.3.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	-		3.090.817,56	3.090.550,56	267,00 D
4438	8.1.2.3.1.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES -CONSOLIDAÇÃO	-		3.090.817,56	3.090.550,56	267,00 D
4442	8.1.2.3.1.02.00.00.00.00	-	S	CONTRATOS DE SERVIÇOS	-		2.456.536,06	2.456.269,06	267,00 D
4443	8.1.2.3.1.02.01.00.00.00	101	A	A EXECUTAR	-		267,00	-	267,00 D
4444	8.1.2.3.1.02.02.00.00.00	101	A	EXECUTADOS	-		2.456.269,06	2.456.269,06	-
4445	8.1.2.3.1.03.00.00.00.00	-	S	CONTRATOS DE ALUGUÉIS	-		634.281,50	634.281,50	-
4447	8.1.2.3.1.03.02.00.00.00	101	A	EXECUTADOS	-		634.281,50	634.281,50	-
4472	8.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	1.686.828,84	C	397.197.195,70	399.417.347,88	3.906.981,02 C
4473	8.2.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DAS DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO	1.686.828,84	C	397.197.195,70	399.417.347,88	3.906.981,02 C
4474	8.2.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	1.686.828,84	C	397.197.195,70	399.417.347,88	3.906.981,02 C
4475	8.2.1.1.1.00.00.00.00.00	-	S	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	588.695,70	C	149.662.995,35	149.609.572,40	535.272,75 C
6889	8.2.1.1.1.01.00.00.00.00	105	A	RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO	588.695,70	C	149.537.374,95	149.359.107,84	410.428,59 C
9111	8.2.1.1.1.99.00.00.00.00	105	A	OUTROS CONTROLES - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	-		125.620,40	250.464,56	124.844,16 C
4476	8.2.1.1.2.00.00.00.00.00	-	S	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR E	1.073.421,63	C	84.219.823,88	83.793.174,46	646.772,21 C
6891	8.2.1.1.2.01.00.00.00.00	105	A	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EM	1.059.703,37	C	84.198.702,18	83.770.235,26	631.236,45 C
6892	8.2.1.1.2.02.00.00.00.00	105	A	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EM	13.718,26	C	21.121,70	22.939,20	15.535,76 C
4477	8.2.1.1.3.00.00.00.00.00	-	S	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR L	24.711,51	C	89.519.775,16	92.219.999,71	2.724.936,06 C
4478	8.2.1.1.3.01.00.00.00.00	105	A	COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO	14.255,55	C	77.369.331,95	77.827.732,26	472.655,86 C
4479	8.2.1.1.3.02.00.00.00.00	105	A	COMPROMETIDA POR CONSIGNAÇÕES/RETENÇÕES	10.455,96	C	12.150.443,21	14.392.267,45	2.252.280,20 C
4481	8.2.1.1.4.00.00.00.00.00	105	A	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA	-		73.794.601,31	73.794.601,31	-
4601	8.9.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS CONTROLES	241.463,08	C	-	-	241.463,08 C
4602	8.9.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE RESPONSABILIDADE POR VALORES, TÍTULOS E BENS	5.093,52	C	-	-	5.093,52 C
4607	8.9.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE RESPONSABILIDADE DE TERCEIROS POR VALORES, TÍTULOS E	5.093,52	C	-	-	5.093,52 C
4608	8.9.1.2.1.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE ADIANTAMENTOS/SUPRIMENTOS DE FUNDOS CONCEDIDOS	5.093,52	C	-	-	5.093,52 C
4609	8.9.1.2.1.01.00.00.00.00	101	A	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A COMPROVAR	5.093,52	C	-	-	5.093,52 C
4620	8.9.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DIVERSOS RESPONSÁVEIS EM APURAÇÃO	236.369,56	C	-	-	236.369,56 C
4625	8.9.2.5.0.00.00.00.00.00	101	A	RESPONSÁVEIS POR DANOS OU PERDAS	236.369,56	C	-	-	236.369,56 C
Total Geral					-		1.947.183.128,62	1.947.183.128,62	-

Estado do Rio de Janeiro
Camara Municipal de Macae

Plano de Contas
2020

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO
CONTADOR - CRC 069069/O-9
MATRICULA 5672-3

MODELO 1

CADASTRO DO RESPONSÁVEL

Órgão: Câmara Municipal de Macaé	Município: Macaé	Exercício: 2020
Tipo do Responsável (X) responsável pelas contas () responsável pelo encaminhamento das contas () responsável pelo setor contábil responsável pela Unidade Central de Controle Interno () outros responsáveis ()		

1 - Qualificação

Nome Completo Servidor: Eduardo Cardoso Gonçalves da Silva

Naturalidade: Macaé

Data Nascimento: 29/10/1950

Filiação

Pai: João Gonçalves da Silva

Mãe: Celme de Souza C. Gonçalves da Silva

2 - Documentação

Identidade nº: 52.03218-5

Emitente: CRM

Data: 27/12/1990

CPF nº: 306.928.497-34

CRC nº: _____

Título de Eleitor nº: 664704603/37

Zona: 109

Seção: 089

3 - Endereço Residencial

Rua: Dr. Bueno

Nº: 668

Bairro/Distrito: Centro

Município: Macaé

CEP: 27931-190

Telefone: (22) 2762-0744

4 - Endereço Funcional/Comercial

Rua: Avenida Antônio Abreu

Nº: 1805

Bairro/Distrito: Horto

Município: Macaé

CEP: 27947-570

Telefone: 2796-7800

E-mail: presidencia@cmmacae.rj.gov.br

5 - Dados do Servidor

Cargo/Função: Vereador/Presidente da Câmara Municipal de Macaé

Cargo em Comissão: Não há.

Matrícula: 5086-5

Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020

Nomeação/Designação:

Ato nº: não há

Data do Ato: _____

Data da Publicação: ____/____/____

Exoneração: não há

Ato nº: _____

Data do Ato: ____/____/____

Data da Publicação: ____/____/____

Delegação de Competência: não há

Ato nº: não há

Data do Ato: ____/____/____

Data da Publicação: ____/____/____

6 - Dados do Procurador (caso constituído - apresentar procuração em anexo)

Nome: não há

Endereço:

Bairro/Distrito:

Município:

CEP:

Telefone:

Identidade nº:

CPF nº:

7 - Declaração de Bens e Rendas

(X) O servidor apresentou a declaração de bens, com a indicação das fontes de rendas à Unidade de Pessoal, na forma do artigo 1º c/c o artigo 2º da Deliberação TCE/RJ nº 180/94

() O servidor não apresentou a declaração de bens, com a indicação das fontes de rendas à Unidade de Pessoal, na forma do artigo 1º c/c o artigo 2º da Deliberação TCE/RJ nº 180/94. Indicar no campo observações as medidas adotadas com base no artigo 8º da mencionada norma.

() Servidor isento de apresentação do IRPF

8 - Observações

9 - Autenticações

Elaborado Por: Vinicius da Silva Pimentel

Cargo: Agente Legislativo

Matrícula: 3334-0

Data: 06/05/2021

Assinatura:

Tutorial Modelo 1

Tipo do Responsável: Neste campo indicar a responsabilidade atribuída ao servidor, se responsável pelas contas, responsável pelo encaminhamento das contas, responsável pelo setor contábil, responsável pela Unidade Central de Controle Interno ou outros responsáveis, de acordo com a especificidade de cada unidade gestora.

MODELO 1

CADASTRO DO RESPONSÁVEL

Órgão: Câmara Municipal de Macaé	Município: Macaé	Exercício: 2020
Tipo do Responsável () responsável pelas contas (X) responsável pelo encaminhamento das contas () responsável pelo setor contábil responsável pela Unidade Central de Controle Interno () outros responsáveis ()		

1 - Qualificação

Nome Completo Servidor: Nilton Cesar Pereira Moreira

Naturalidade: Macaé

Data Nascimento: 18/12/1972

Filiação

Pai: José Anacleto Moreira

Mãe: Selma Pereira Moreira

2 - Documentação

Identidade nº: 096613849

Emitente: IFP

Data:

CPF nº: 028.976.227-84

CRC nº: _____

Título de Eleitor nº: 90528940388

Zona: 109

Seção: 102

3 - Endereço Residencial

Rua: Heronzina Nolasco de Abreu

Nº: 277

Bairro/Distrito: Aroeira

Município: Macaé

CEP: 27945280

Telefone: (22) 99715-1129

4 - Endereço Funcional/Comercial

Rua: Avenida Antônio Abreu

Nº: 1805

Bairro/Distrito: Horto

Município: Macaé

CEP: 27947-570

Telefone: 2796-7800

E-mail: presidencia@cmmacae.rj.gov.br

5 - Dados do Servidor

Cargo/Função: Vereador/Presidente da Câmara Municipal de Macaé

Cargo em Comissão: Não há.

Matrícula: 5676-6

Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021

Nomeação/Designação:

Ato nº: não há

Data do Ato:

Data da Publicação: ____/____/____

Exoneração: não há

Ato nº:

Data do Ato: ____/____/____

Data da Publicação: ____/____/____

Delegação de Competência: não há

Ato nº: não há

Data do Ato: ____/____/____

Data da Publicação: ____/____/____

6 - Dados do Procurador (caso constituído - apresentar procuração em anexo)

Nome: não há

Endereço:

Bairro/Distrito:

Município:

CEP:

Telefone:

Identidade nº:

CPF nº:

7 - Declaração de Bens e Rendas

(X) O servidor apresentou a declaração de bens, com a indicação das fontes de rendas à Unidade de Pessoal, na forma do artigo 1º c/c o artigo 2º da Deliberação TCE/RJ nº 180/94

() O servidor não apresentou a declaração de bens, com a indicação das fontes de rendas à Unidade de Pessoal, na forma do artigo 1º c/c o artigo 2º da Deliberação TCE/RJ nº 180/94. Indicar no campo observações as medidas adotadas com base no artigo 8º da mencionada norma.

() Servidor isento de apresentação do IRPF

8 - Observações

9 - Autenticações

Elaborado Por: Vinicius da Silva Pimentel

Cargo: Agente Legislativo

Matrícula: 3334-0

Data: 06/05/2021

Assinatura:

Tutorial Modelo 1

Tipo do Responsável: Neste campo indicar a responsabilidade atribuída ao servidor, se responsável pelas contas, responsável pelo encaminhamento das contas, responsável pelo setor contábil, responsável pela Unidade Central de Controle Interno ou outros responsáveis, de acordo com a especificidade de cada unidade gestora.

MODELO 1

CADASTRO DO RESPONSÁVEL

Órgão: Câmara Municipal de Macaé	Município: Macaé	Exercício: 2020
Tipo do Responsável () responsável pelas contas () responsável pelo encaminhamento das contas (X) responsável pelo setor contábil responsável pela Unidade Central de Controle Interno () outros responsáveis		

1 - Qualificação

Nome Completo Servidor: ARISTÓFANIS QUIRINO DOS SANTOS

Naturalidade: RIO DE JANEIRO

Data Nascimento: 02/01/1975

Filiação

Pai: MANOEL QUIRINO DOS SANTOS

Mãe: IRENE MONTEIRO DOS SANTOS

Identidade nº: 10.557.312-5

Emitente: DETRAN

Data: 17/12/2007

CPF nº: 068.448.827-26

CRC nº: RJ-088652/O-7

Título de Eleitor nº: 090467110361

Zona: 109

141

3 - Endereço Residencial

Rua: RUA JONAS MUSSI

Nº: 365

Bairro/Distrito: SOL E MAR

Município: Macaé

CEP: 27940-550

Telefone: 2648-9288

4 - Endereço Funcional/Comercial

Rua: Avenida Antônio Abreu

Nº: 1805

Bairro/Distrito: Horto

Município: Macaé

CEP: 27947-570

Telefone: 2796-7800

E-mail: contabilidade@cmmacae.rj.gov.br

5 - Dados do Servidor

Cargo/Função:

Cargo em Comissão: DIRETOR DE CONTABILIDADE

Matrícula: 5292-2

Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020

Nomeação/Designação:

Ato nº: PORTARIA 023/2019

Data do Ato: 09/01/2019

Data da Publicação: 10/01/2019

Exoneração:

Ato nº: 126/2020

Data do Ato: 15/12/2020

Data da Publicação: 19/12/2020

Delegação de Competência: não há

Ato nº: não há

Data do Ato: ____/____/____

Data da Publicação: ____/____/____

6 - Dados do Procurador (caso constituído - apresentar procuração em anexo)

Nome: não há

Endereço:

Bairro/Distrito:

Município:

CEP:

Telefone:

Identidade nº:

CPF nº:

7 - Declaração de Bens e Rendas

(X) O servidor apresentou a declaração de bens, com a indicação das fontes de rendas à Unidade de Pessoal, na forma do artigo 1º c/c o artigo 2º da Deliberação TCE/RJ nº 180/94

() O servidor não apresentou a declaração de bens, com a indicação das fontes de rendas à Unidade de Pessoal, na forma do artigo 1º c/c o artigo 2º da Deliberação TCE/RJ nº 180/94. Indicar no campo observações as medidas adotadas com base no artigo 8º da mencionada norma.

() Servidor isento de apresentação do IRPF

8 - Observações

9 - Autenticações

Elaborado Por: Vinicius da Silva Pimentel

Cargo: Agente Legislativo

Matrícula: 3334-0

Data: 06/05/2021

Assinatura:

Tutorial Modelo 1

Tipo do Responsável: Neste campo indicar a responsabilidade atribuída ao servidor, se responsável pelas contas, responsável pelo encaminhamento das contas, responsável pelo setor contábil, responsável pela Unidade Central de Controle Interno ou outros responsáveis, de acordo com a especificidade de cada unidade gestora.

MODELO 1

CADASTRO DO RESPONSÁVEL

Órgão: Câmara Municipal de Macaé

Município: Macaé

Exercício: 2020

Tipo do Responsável () responsável pelas contas () responsável pelo encaminhamento das contas () responsável pelo setor contábil
(X) responsável pela Unidade Central de Controle Interno () outros responsáveis

1 - Qualificação

Nome Completo Servidor: FILIPE ALBERNAZ MOTHÉ

Naturalidade: CAMPOS DOS GOYTACAZES

Data Nascimento: 06/07/1986

Filiação

Pai: PEDRO DE SOUZA MOTHÉ

Mãe: CELIA PEREIRA ALBERNAZ MOTHÉ

2 - Documentação

Identidade nº: 204597918

Emitente: DIC/RJ

Data: _____

CPF nº: 101.521.087-26

CRC nº: _____

Título de Eleitor nº: 127396470302

Zona: 107

277

3 - Endereço Residencial

Rua: MAESTRO LOURENÇO SOARES

Nº: 382

Bairro/Distrito: PARQUE AURORA

Município: CAMPOS DOS GOYTACAZES

CEP: 28025-445

Telefone: (22) 99826-7380

4 - Endereço Funcional/Comercial

Rua: Avenida Antônio Abreu

Nº: 1805

Bairro/Distrito: Horto

Município: Macaé

CEP: 27947-570

Telefone: 2796-7800

E-mail: controle_interno@cmmacae.rj.gov.br

5 - Dados do Servidor

Cargo/Função:

Cargo em Comissão: CONTROLADOR GERAL

Matrícula: 5447-0

Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020

Nomeação/Designação:

Ato nº: PORTARIA 0158/2019

Data do Ato: 06/09/2019

Data da Publicação: 07/09/2019

Exoneração:

Ato nº: 126/2020

Data do Ato: 15/12/2020

Data da Publicação: 19/12/2020

Delegação de Competência: não há

Ato nº: não há

Data do Ato: ____/____/____

Data da Publicação: ____/____/____

6 - Dados do Procurador (caso constituído - apresentar procuração em anexo)

Nome: não há

Endereço:

Bairro/Distrito:

Município:

CEP:

Telefone:

Identidade nº:

CPF nº:

7 - Declaração de Bens e Rendas

(X) O servidor apresentou a declaração de bens, com a indicação das fontes de rendas à Unidade de Pessoal, na forma do artigo 1º c/c o artigo 2º da Deliberação TCE/RJ nº 180/94

() O servidor não apresentou a declaração de bens, com a indicação das fontes de rendas à Unidade de Pessoal, na forma do artigo 1º c/c o artigo 2º da Deliberação TCE/RJ nº 180/94. Indicar no campo observações as medidas adotadas com base no artigo 8º da mencionada norma.

() Servidor isento de apresentação do IRPF

8 - Observações

9 - Autenticações

Elaborado Por: Vinicius da Silva Pimentel

Cargo: Agente Legislativo

Matrícula: 3334-0

Data: 06/05/2021

Assinatura:

Tutorial Modelo 1

Tipo do Responsável: Neste campo indicar a responsabilidade atribuída ao servidor, se responsável pelas contas, responsável pelo encaminhamento das contas, responsável pelo setor contábil, responsável pela Unidade Central de Controle Interno ou outros responsáveis, de acordo com a especificidade de cada unidade gestora.



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ
GABINETE DA PRESIDÊNCIA

OFÍCIO 104/2021 GAB/PRESIDÊNCIA

Macaé, 23 de junho de 2021

Assunto: Prestação de Contas Anual de Gestão – Deliberação nº 277/2017

Exma. Sra. Presidente,

Cumprimentando-a, inicialmente, sirvo-me do presente para encaminhar a Prestação de Contas Anual de Gestão da Câmara Municipal de Macaé referente ao ano de 2020, em cumprimento à Deliberação nº 277/17 desta Egrégia Corte de Contas.

Sem mais para o momento, aproveito o ensejo para renovar os protestos de elevada estima e distinta consideração.

Respeitosamente,


NILTON CÉSAR PEREIRA MOREIRA
Presidente da Câmara Municipal de Macaé

Ao Exmo. Sr.

Rodrigo Melo do Nascimento

M.D. Conselheiro Presidente

Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro

	TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO	Impresso em : 07/12/2021 Hora : 09:31:40
	Estatísticas do recebimento da Deliberação TCE-RJ nº 248/08 Unidades gestoras que efetuaram a entrega no ano/período	Ano : 2020 Período : 2

Código UG	Unidade Gestora	Município	Data *
846	INSTITUTO PREV SERV PUBLICOS ITAOCARA	ITAOCARA	28/05/2021
2437	FUNDO MUN DIR CRIANCA ADOLESC ITAPERUNA	ITAPERUNA	11/02/2021
10266	FUNDO ESP CAMARA MUN ITAPERUNA	ITAPERUNA	11/02/2021
9273	FUNDO MUN DIREITOS IDOSO ITAPERUNA	ITAPERUNA	01/02/2021
4123	FUNDO MUN ASSIST SOCIAL ITAPERUNA	ITAPERUNA	10/02/2021
3668	FUNDO MUN PREVIDÊNCIA SOCIAL ITAPERUNA	ITAPERUNA	11/02/2021
9274	FUNDO MUN HAB INTERESSE SOCIAL ITAPERUNA	ITAPERUNA	29/01/2021
1452	FUNDAÇÃO DESENVOLVIMENTO SAÚDE ITAPERUNA	ITAPERUNA	05/02/2021
1423	FUNDO MUN SAUDE ITAPERUNA	ITAPERUNA	12/02/2021
480	FUNDAÇÃO UNIVERSITÁRIA ITAPERUNA-FUNITA	ITAPERUNA	11/02/2021
479	CAMARA ITAPERUNA	ITAPERUNA	04/02/2021
478	PREFEITURA ITAPERUNA	ITAPERUNA	03/02/2021
4134	FUNO MUN DIR CRIANÇ E ADOLESC ITATIAIA	ITATIAIA	11/02/2021
4133	FUNDO MUN ASSISTÊNCIA SOCIAL DE ITATIAIA	ITATIAIA	11/02/2021
4087	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ITATIAIA	ITATIAIA	13/02/2021
1003	INSTITUTO PREVIDÊNCIA SERV MUN ITATIAIA	ITATIAIA	11/02/2021
733	CAMARA ITATIAIA	ITATIAIA	22/01/2021
732	PREFEITURA ITATIAIA	ITATIAIA	12/02/2021
10147	FUNDO MUN DESENV RURAL JAPERI	JAPERI	26/03/2021
9699	FUNDO MUN SEGURANÇA JAPERI	JAPERI	26/03/2021
9185	FUNDO MUN CULTURA DE JAPERI	JAPERI	26/03/2021
7766	FUNDO ORÇ. ESP. CENTRO EST. PROC. JAPERI	JAPERI	26/03/2021
7765	FUNDO MUN. DO MEIO AMBIENTE DE JAPERI	JAPERI	26/03/2021
7763	FUNDO MUN. CRIANÇA E ADOLESCENTE JAPERI	JAPERI	12/02/2021
7762	FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO DE JAPERI	JAPERI	24/02/2021
4073	FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE JAPERI	JAPERI	16/02/2021
2407	INSTITUTO PREVIDÊNCIA SERVIDORES JAPERI	JAPERI	08/04/2021
757	CAMARA JAPERI	JAPERI	07/01/2021
756	PREFEITURA JAPERI	JAPERI	06/04/2021
6098	FUNDO MUN ASSISTÊNCIA SOCIAL JAPERI	JAPERI	24/02/2021
4274	INSTITUTO PREVIDÊNCIA LAJE DO MURIAÉ	LAJE DO MURIAE	23/02/2021
9712	FUNDO MUN DE EDUCAÇÃO DE LAJE DO MURIAE	LAJE DO MURIAE	22/02/2021
9711	FUNDO MUN CRIANÇA ADOLESCENT LAJE MURIAE	LAJE DO MURIAE	23/02/2021
483	CAMARA LAJE DO MURIAE	LAJE DO MURIAE	15/01/2021
2220	FUNDO MUN ASSIST SOCIAL LAJE DO MURIAÉ	LAJE DO MURIAE	23/02/2021
1577	FUNDO MUN SAÚDE LAJE DO MURIAÉ	LAJE DO MURIAE	23/02/2021
482	PREFEITURA LAJE DO MURIAE	LAJE DO MURIAE	22/02/2021
5182	FUNDO MUN TRÂNSITO E TRANSPORTE MACAÉ	MACAE	17/02/2021
5563	FUNDO ESP. DA CÂMARA MUNICIPAL DE MACAE	MACAE	11/02/2021
4944	EMP PUBL MUN DE SANEAMENTO DE MACAÉ	MACAE	07/04/2021
4286	FUNDO AMBIENTAL DE MACAÉ	MACAE	14/04/2021
5569	FUNDO MUN HABIT E INTERESSE SOCIAL MACAÉ	MACAE	12/02/2021
6013	FUNDO MUN DEFESA DIREITOS DIFUSOS MACAÉ	MACAE	09/02/2021
8867	CENTRO DE E. J. DA PROC. GERAL MUN MACAE	MACAE	06/04/2021
486	CAMARA MACAE	MACAE	12/02/2021
3211	FUNDO MUN DESENV ECON E SOCIAL MACAÉ	MACAE	06/04/2021
2802	FUNDAÇÃO MUNICIPAL HOSPITALAR MACAÉ	MACAE	24/05/2021

Deliberação 248 - Avaliação do art. 42 Exercício : 2020

MUNICÍPIO : MACAE PODER : LEGISLATIVO

Unidade Gestora	(1) Total de disponibilidades financeiras	(2)* Encargos e despesas compromissadas	(1- 2)Total de disponibilidade de caixa	(3) Contratos formalizados a partir de 01/05	(4) RP'S emitidos a partir de 01/05	(5) Despesas não inscritas em RP	(6) Dívidas reconhecidas	(3+4+5+6) Total de obrigações contraídas
CAMARA MACAE	R\$ 4.243.227,67	R\$ 3.001.594,68	R\$ 1.241.632,99	R\$ 0,00	R\$ 278.131,69	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 278.131,69
FUNDO ESP. DA CÂMARA MUNICIPAL DE MACAE	R\$ 3.252.002,47	R\$ 0,00	R\$ 3.252.002,47	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAIS :	R\$ 7.495.230,14	R\$ 3.001.594,68	R\$ 4.493.635,46 (7)	R\$ 0,00	R\$ 278.131,69	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 278.131,69 (8)
(7-8) SUFICIÊNCIA :			R\$ 4.215.503,77					

BALANÇO PATRIMONIAL

Município: Macae

Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2020 Até 31/12/2020

Unidade Gestora: 0029 - FUNDO ESP. DA CAMARA MUNIC.MACAE - 0029

Macae - Estado do Rio de Janeiro

QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercício: 2020

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO			
<u>Ativo Circulante</u>			
Caixa e Equivalentes de Caixa		3.252.002,47	11.686.369,64
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
<i>Total Ativo Circulante</i>		<u>3.252.002,47</u>	<u>11.686.369,64</u>
<u>Ativo Não Circulante</u>			
Ativo Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		0,00	0,00
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL DO ATIVO		3.252.002,47	11.686.369,64
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
<u>Passivo Circulante</u>			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartição a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		0,00	0,00
<i>Total do Passivo Circulante</i>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Passivo Não Circulante</u>			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Patrimônio Líquido</u>			
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		3.252.002,47	11.686.369,64
(-) Ações/Cotas Em Tesouraria		0,00	0,00
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>		<u>3.252.002,47</u>	<u>11.686.369,64</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.252.002,47	11.686.369,64

BALANÇO PATRIMONIAL

Município: Macae

Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2020 Até 31/12/2020

Unidade Gestora: 0029 - FUNDO ESP. DA CAMARA MUNIC.MACAE - 0029

Macae - Estado do Rio de Janeiro

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (LEI Nº 4.320/64)

Exercício: 2020

ATIVO (I)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro		3.252.002,47	11.686.369,64
Ativo Permanente		0,00	0,00
Total do Ativo		3.252.002,47	11.686.369,64
PASSIVO (II)			
Passivo Financeiro		0,00	8.498,00
Passivo Permanente		0,00	0,00
Total do Passivo		0,00	8.498,00
Saldo Patrimonial (I - II)		3.252.002,47	11.677.871,64

Macae - Estado do Rio de Janeiro

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (LEI Nº 4.320/64)

Exercício: 2020

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			
Garantias e Contrapartidas recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
Garantias e Contragarantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos		0,00	0,00

Macae - Estado do Rio de Janeiro

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)

Exercício: 2020

FONTE DE RECURSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
0 Ordinarios		0,00	0,00
992 Outras Fontes Ordinárias - Fundo Esp. Da Câmara		3.252.002,47	11.677.871,64
Superávit/Déficit do Exercício		3.252.002,47	11.677.871,64

*Nota Explicativa: Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

NOTA EXPLICATIVA:

a) O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

b) Conforme observa-se neste demonstrativo, apesar de ter ocorrido realização de despesa com material permanente no total de R\$ 60.391,50 o Ativo Permanente / Imobilizado finalizou o exercício com saldo zerado em decorrência da transferência total dos bens patrimoniais para a Câmara Municipal de Macaé, em atendimento a regimento interno (Artigo 6º da Lei 3490/2010).

c) Em atenção ao patrimônio Líquido, o Fundo Especial da Câmara Municipal de Macaé apresenta, no final do exercício, um superávit financeiro de R\$ 3.252.002,47.

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO
CONTADOR - CRC 069069/O-9
MATRICULA 5672-3

Deliberação 248 - RP´s Considerados (art. 42)

MUNICÍPIO : MACAE PODER : LEGISLATIVO

Unidade Gestora	Empenho	Data	Favorecido	Valor inscrito RP processado	Valor inscrito RP não processado	Tipificação			Observações	Valor Considerado
						E	C	P		
CAMARA MACAE	105	13/11/2020	NEWEASY SOLUCOES EM TECNOLOGIA LTDA	R\$ 0,00	R\$ 7.233,33	Não	Não	Não	automática	Sim
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto EMISSAO DE NOTA DE EMPENHO, CONFORME AUTORIZACAO DA PRESIDENCIA, REFERENTE A CELEBRAÇÃO DE TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº , CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA PRESTACAO DE SERVICOS APLICADOS A TECNOLOGIA DA INFORMACAO, COMPREENDENDO AS ATIVIDADES DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA DOS EQUIPAMENTOS DE TELEFONIA FIXA DA CAMARA M. DE MACAE, INSTALADOS NO PALACIO MUNICIPAL DE MACAE.										
Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	106	19/11/2020	MAQSTAR COPIADORAS E SERVICOS EIRELI-ME	R\$ 0,00	R\$ 1.408,50	Não	Não	Não	automática	Sim
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto EMISSAO DE NOTA DE EMPENHO, CONFORME AUTORIZACAO DA PRESIDENCIA, REFERENTE A CELEBRAÇÃO DE TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº , CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA NAS IMPRESSORAS MULTIFUNCIONAIS LASE.										
Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	110	09/12/2020	SARTA REPRESENTACOES EIRELI - ME	R\$ 0,00	R\$ 5.153,75	Não	Não	Não	automática	Sim
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto EMISSAO DE NOTA DE EMPENHO, CONFORME AUTORIZACAO DA PRESIDENCIA, REFERENTE A CELEBRAÇÃO DE TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº13/2018, CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE LOCAÇÃO DE SISTEMA DE TRANSMISSÃO DE RÁDIO BIDIRECIONAL DIGITAL.										
Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	114	16/12/2020	INSTIT. NAC. DA SEGURIDADE SOCIAL-INSS	R\$ 124.049,41	R\$ 0,00	Não	Não	Não	automática	Sim
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto PROCESSO REF. A DESPESA ESTIMADA COM INSS PATRONAL SOBRE A FOLHA DE PAGAMENTO MENSAL, NO DECORRER DO EXERCICIO CORRENTE (COMPLEMENTAO AO EMPENHO 027/2020).										
Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	75	15/05/2020	PETROEBANI COMERCIO E SERVIÇOS EIRELI-ME	R\$ 0,00	R\$ 88.200,00	Não	Não	Não	automática	Sim
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto EMISSAO DE NOTA DE EMPENHO, CONFORME AUTORIZACAO DA PRESIDENCIA, NO VALOR DE R\$655.620,00 PARA O ATUAL EXERCÍCIO FINANCEIRO, SENDO R\$1.058.400,00 O VALOR CONTRATUAL PARA OS 12 MESES, REFERENTE A CELEBRAÇÃO DE TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº006/2018, ADESÃO.										
Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	76	12/06/2020	L P DE OLIVEIRA	R\$ 0,00	R\$ 4.500,00	Não	Não	Não	automática	Sim
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto PROCESSO REF. A 2ª RENOVAÇÃO DO CONTRATO 007/2018, REF. A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA NA PRESTACAO DE SERVICOS DE ASSISTENCIA TECNICA, MANUTENCAO PREVENTIVA E CORRETIVA DOS EQUIPAMENTOS DE TELEFONIA FIXA DA CAMARA M. DE MACAE, INSTALADOS NO PALACIO MUNICIPAL DE MACAE.										
Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	83	11/09/2020	IRMAOS PRATA CONSTRUÇÃO E CONSERVAÇÃO LTDA-ME	R\$ 0,00	R\$ 6.153,76	Não	Não	Não	automática	Sim
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto PROCESSO REF AO 3º TERMO ADITIVO AO CONTRATO 023/2017, REF. A LOCAÇÃO DE 05 (CINCO) VEICULOS, SEM MOTORISTA, COM QUILOMETRAGEM LIVRE , SEGURO TOTAL SEM FRANQUIA E COM MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA PARA ATENDER AS NECESSIDADES LEGISLATIVAS E ADMINISTRATIVAS.										
Justificativa TCE										

Deliberação 248 - RP´s Considerados (art. 42)

MUNICÍPIO : MACAE PODER : LEGISLATIVO

Unidade Gestora	Empenho	Data	Favorecido	Valor inscrito RP processado	Valor inscrito RP não processado	Tipificação			Observações	Valor Considerado
						E	C	P		
CAMARA MACAE	87	18/09/2020	SEMARE ELEVADORES LTDA	R\$ 0,00	R\$ 267,00	Não	Não	Não	automática	Sim
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto PROCESSO REF. A 4ª RENOVAÇÃO DO CONTRATO 019/2016 REF. A SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA MENSAL (CONSERVAÇÃO E ASSISTENCIA TECNICA) E CORRETIVA, DO ELEVADOR THYSENKRUPP FDN. O VALOR TOTAL DO CONTRATO PARA O PERIODO DE 12 (DOZE) MESES SERÁ DE R\$ 10.680 Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	94	19/10/2020	NEWEASY SOLUCOES EM TECNOLOGIA LTDA	R\$ 0,00	R\$ 2.469,00	Não	Não	Não	automática	Sim
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto PROCESSO REF. A PRIMEIRA RENOVAÇÃO DO CONTRATO 017/2019 REF. A MANUTENCAO PREVENTIVA E CORRETIVA DO SISTEMA DE MONITORAMENTO CFTV, CATRACAS BIOMETRICAS DE CONTROLE DE ACESSO E DOS RELOGIOS DE PONTO BIOMETRICO, INSTALADOS NA CAMARA MUNICIPAL DE MACAE E NO Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	96	29/10/2020	ADEILTON DA SILVA SANTOS E OUTROS	R\$ 0,00	R\$ 3.338,48	Não	Não	Não	automática	Sim
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto PROCESSO REF. A DESPESA ESTIMADA COM A FOLHA DE PAGAMENTO MENSAL DOS SERVIDORES COMISSIONADOS, NO DECORRER DO EXERCICIO CORRENTE. Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	97	29/10/2020	RESSARC. PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ENTES	R\$ 0,00	R\$ 35.358,46	Não	Não	Não	automática	Sim
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto PROCESSO REF. A ESTIMATIVA COM RESSARCIMENTO DE DESPESA DE PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ENTES, NO DECORRER DO EXERCICIO CORRENTE. Justificativa TCE										
				Considerados :	R\$ 124.049,41	R\$ 154.082,28				
				Não Considerados :	R\$ 0,00	R\$ 0,00				
				Inscritos :	R\$ 124.049,41	R\$ 154.082,28				

Processo : 220957-5/21
Origem : CAMARA MACAE
Setor :
Natureza : PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO
Interessado : NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
Observação : REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2020

Senhor Coordenador-Geral,

Trata o presente da **PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO** da **CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ**, relativa ao exercício de **2020**.

1- DAS CONSIDERAÇÕES INICIAIS

Considerando critérios consubstanciados na legislação que rege a matéria, a presente prestação de contas será analisada com base na verificação de questões normativas, conforme fontes abaixo demonstradas:

FONTES DOS CRITÉRIOS

- Lei Complementar Estadual n.º 63/90;
- Regimento Interno do TCE-RJ, aprovado pela Deliberação TCE-RJ n.º 167, de 10 de dezembro de 1992;
- Deliberação TCE-RJ n.º 277, de 24 de agosto de 2017;
- Lei Complementar n.º 101, de 05 de maio de 2000 (LRF);
- Lei n.º 4.320, de 17 de março de 1964;
- Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP);
- Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), aprovado pela Portaria STN n.º 877, de 19 de dezembro de 2018 e Portaria Conjunta STN/SOF n.º 6, de 19 de dezembro de 2018;
- Plano de Contas Aplicada ao Setor Público - PCASP
- Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC's) e Portarias STN.
- Decreto Legislativo Federal n.º 06/2020;
- Lei Complementar Federal n.º 173/2020.

Dentre os elementos que devem integrar os processos de Prestação de Contas Anual de Gestão, conforme preceitua o artigo 5º da Deliberação TCE-RJ n.º 277/17, verifica-se que foram apresentados os seguintes:

Anexo I da Deliberação TCE-RJ nº 277/17

Item	Documentos	Fls.
1	Ofício de encaminhamento assinado pelo titular da unidade jurisdicionada ou responsável competente.	1
2	Cadastros dos responsáveis, conforme Modelo 1 : - do responsável pelas contas; - do responsável pelo encaminhamento das contas; - do responsável pelo setor contábil; - do responsável pelo órgão de controle interno competente; - de outros responsáveis, conforme o caso previsto no § 4º, artigo 10 da Deliberação TCE/RJ nº 277/17, se for o caso.	2/9
3	Balancete Analítico evidenciando o saldo inicial, os créditos e débitos e o saldo final em 31/12.	10/22
4	Demonstrativo da Despesa por Elemento, de acordo com o Anexo 2 da LF nº 4.320/64.	23/25
5	Comparativo da Receita Orçada com Arrecadada, de acordo com o Anexo 10 da LF nº 4.320/64.	26/27 (sem dados)
6	Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada, de acordo com o Anexo 11 da LF nº 4.320/64.	28/37
7	Demonstração das Variações Patrimoniais, de acordo com o MCASP vigente no exercício em análise.	38/40
8	Balanço Orçamentário, de acordo com o MCASP vigente no exercício em análise, acompanhado dos quadros: - execução de Restos a Pagar Não Processados; - execução de Restos a Pagar Processados.	41/44
9	Balanço Financeiro, de acordo com o MCASP vigente no exercício em análise.	45/48
10	Balanço Patrimonial, de acordo com o MCASP vigente no exercício em análise, acompanhado dos quadros: - dos ativos e passivos financeiros e permanentes; - das contas de compensação; - do superávit/déficit financeiro.	49/51
11	Demonstração dos Fluxos de Caixa, de acordo com o MCASP vigente no exercício em análise.	52/54
12	Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis, na forma estabelecida pelo MCASP vigente no exercício em análise.	55/61
13	Demonstrativo da Dívida Flutuante, de acordo com o Anexo 17 da LF nº 4.320/64.	63/65
14	Demonstrativo da Dívida Fundada, de acordo com o Anexo 16 da LF nº 4.320/64.	62
15	Quadro Auxiliar das Disponibilidades Financeiras e Quadros 1 e 2, conforme Modelo 2 .	66/68
16	Relatório elaborado pelo órgão de controle interno competente, com conteúdo mínimo previsto no Modelo 3A , além de outros considerados na abordagem baseada em risco para definição do escopo da auditoria e da natureza e extensão dos procedimentos aplicados, acompanhado de Certificado de Auditoria, com parecer conclusivo sobre a regularidade ou irregularidade das contas dos responsáveis.	69/96

Item	Documentos	Fls.
17	Declaração do Gestor informando as medidas tomadas para saneamento das irregularidades, caso encontradas em relatório de auditoria realizada pelo controle interno competente.	N.A.
18	Declaração do Responsável pelo Setor Contábil, conforme Modelo 4 .	97/98
19	Demonstrativo das Contribuições Regulares (servidores e patronal) devidas e efetivamente repassadas ao RPPS no exercício, conforme Modelo 36 .	99/100
20	Demonstrativo das Contribuições Suplementares devidas e efetivamente repassadas ao RPPS no exercício, conforme Modelo 37 .	101
21	Demonstrativo das Contribuições (servidores e patronal) devidas e efetivamente repassadas ao RGPS no exercício, conforme Modelo 38 .	102/103

NA – Não Aplicável

2- DOS RESPONSÁVEIS

Encontram-se a seguir listados os dados dos principais responsáveis pelo Legislativo Municipal no exercício em exame, conforme os respectivos cadastros:

RESPONSÁVEL	NOME	PERÍODO
Pelas Contas	Eduardo Cardoso Gonçalves da Silva	01/01 a 31/12/2020
Pelo encaminhamento das Contas	Nilton César Pereira Moreira	01/01 a 31/12/2021
Pelo Setor Contábil	Aristófanis Quirino dos Santos	01/01 a 31/12/2020
Pela Órgão de Controle Interno Competente	Filipe Albernaz Mothé	01/01 a 31/12/2020

Da análise dos cadastros dos responsáveis (Modelo 1 da Deliberação TCE-RJ n.º 277/17), efetuou-se a verificação da seguinte questão normativa:

QUESTÕES NORMATIVAS		CONDIÇÃO			Fls.
		Sim	Não	NA	
2.1	Consta dos Cadastros do Responsáveis informação atestando a entrega de suas Declarações de Bens e Rendas à Unidade de Pessoal, de acordo com art. 1º c/c o artigo 2º da Deliberação TCE-RJ n.º 180/94?	X			2/9

NA – Não Aplicável

Em face das verificações realizadas na documentação que integra os autos, consta-se:

Nº QUESTÃO NORMATIVA	DESCRIÇÃO
	Não foi encaminhado o cadastro do responsável pelo setor contábil atual, <u>Sr. Paulo Cesar Souza do Rosário</u> , responsável pela assinatura dos demonstrativos contábeis. No entanto, considerando o princípio da continuidade administrativa e que as presentes contas encontram-se regulares, conforme será verificado nos tópicos a seguir, cuidamos possa ser a ausência de tal documento <u>relevada</u> .

3- DOS ASPECTOS GERAIS

Da análise da documentação apresentada, efetuou-se a verificação das seguintes questões normativas:

QUESTÕES NORMATIVAS		CONDIÇÃO			Fls.
		Sim	Não	NA	
3.1	Os Demonstrativos Contábeis foram apresentados devidamente assinados pelo Responsável pelo Órgão e pelo Contabilista, na forma do artigo 15 da Deliberação TCE/RJ nº 277/17?	X			10/65

QUESTÕES NORMATIVAS		CONDIÇÃO			Fls.
		Sim	Não	NA	
3.2	Constam Notas Explicativas com informações complementares que auxiliem a análise dos Demonstrativos Contábeis, conforme orientação do MCASP, de acordo com a NBC TSP 11 – item 127 a 155?	x			55/61
3.3	Os saldos das contas guardam consonância com sua natureza devedora/credora, demonstrando a consistência das mesmas, conforme orientação da Parte IV do MCASP?	x			10/65

NA – Não Aplicável

4- DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Da análise dos elementos apresentados, foi observada a seguinte composição no período, ressaltando-se que a verificação dos demais aspectos orçamentários do Município é efetuada quando do exame da Prestação de Contas de Governo Municipal do exercício em análise.

Tabela 1 - Execução Orçamentária da Despesa

Descrição	Valor (R\$)
(A) Dotação Atualizada	76.200.000,00
(B) Despesa Realizada/Despesa Empenhada	76.171.334,78
(C) Economia Orçamentária (A-B)	28.665,22
(D) Despesa Liquidada	75.524.562,57
(E) Despesa Paga	75.059.760,87
(F) Restos a Pagar não processados (B-D)	646.772,21
(G) Restos a Pagar processados (D-E)	464.801,70

Fonte: Balanço Orçamentário, fls. 42.

A execução orçamentária apresenta-se conforme quadro a seguir:

**Tabela 2 - Resumo da Movimentação Financeira
decorrente da Execução Orçamentária**

Descrição	Valor (R\$)
(A) Receita Arrecadada	0,00
(B) Despesa Empenhada	76.171.334,78
(C) Transferências Financeiras Líquidas *	76.200.000,00
(D) Superávit (A-B) + C	28.665,22

Fonte: Balanço Orçamentário e Financeiro, fls. 41/48.

(*) Transferências Financeiras Líquidas = transferência recebida (-) transferência concedida.

Uma vez que a Portaria STN nº 339/01 determina que as transferências financeiras não sejam registradas orçamentariamente, estas foram incluídas na tabela acima, a fim de apresentar a real situação da movimentação financeira decorrente da execução orçamentária do órgão/entidade.

Da análise da documentação pertinente, efetuou-se a verificação das seguintes questões normativas:

QUESTÕES NORMATIVAS		CONDIÇÃO			Fls.
		Sim	Não	NA	
4.1	O Balanço Orçamentário atende às normas estabelecidas na Lei n.º 4.320/64, bem como à nova estrutura estabelecida no MCASP?	x			41/44
4.2	A execução das despesas demonstrada no Balanço Orçamentário está condizente com o valor dos restos a pagar inscritos no exercício, informados no Balanço Financeiro, de acordo com o art. 103 da Lei n.º 4.320/64?	x			Tabela 1 45

Em face das verificações realizadas na documentação que integra os autos, não foram constatadas impropriedades/irregularidades.

5- DA MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA

Da análise dos elementos apresentados, foi observada a seguinte composição no período:

Tabela 3 - Balanço Financeiro

Descrição	Valor (R\$)
(A) Saldo do Exercício Anterior	1.712.002,03
(B) Receita Orçamentária	0,00
(C) Transferências Financeiras Recebidas	79.388.638,24
(D) Recebimentos Extraorçamentários	15.659.163,28
(E) Despesa Orçamentária	76.171.334,78
(F) Transferências Financeiras Concedidas	3.188.638,24
(G) Pagamentos Extraorçamentários	13.156.602,86
(H) Saldo para o Exercício Seguinte (A + B + C + D - E - F - G)	4.243.227,67
Resultado Financeiro do Exercício (H) - (A)	2.531.225,64

Fonte: Balanço Financeiro, fls. 45/48.

Da análise da documentação pertinente, efetuou-se a verificação das seguintes questões normativas:

QUESTÕES NORMATIVAS		CONDIÇÃO			Fls.
		Sim	Não	NA	
5.1	O Balanço Financeiro atende às normas estabelecidas na Lei n.º 4.320/64, bem como à nova estrutura estabelecida no MCASP?	x			45/48
5.2	O saldo das Disponibilidades para o Exercício Seguinte (Balanço Financeiro) encontra-se devidamente registrado no Ativo Circulante (Balanço Patrimonial), permitindo o conhecimento da composição patrimonial previsto no art. 85 da Lei nº 4.320/64 c/c NBC TSP Estrutura Conceitual?	x			45/48 49/51

QUESTÕES NORMATIVAS		CONDIÇÃO			Fls.
		Sim	Não	NA	
5.3	O saldo das disponibilidades do exercício anterior no Balanço Financeiro confere com o saldo final da prestação de contas do exercício anterior?	x			45/48 Proc. TCE-RJ 225.140-7/2020
5.4	O Quadro Auxiliar das Disponibilidades Financeiras (Modelo 2 da Deliberação TCE/RJ nº 277/17) apresenta informações consistentes e demonstra saldo final compatível com o Balanço Financeiro, em consonância com o art. 85 da Lei Federal nº 4.320/64?	x			45/48 66/68
5.5	O total do saldo contábil em 31.12, apontado no Quadro Auxiliar das Disponibilidades Financeiras (Modelo 2 da Deliberação TCE/RJ nº 277/17), confere com os registros do Ativo Circulante (Balanço Patrimonial), permitindo o conhecimento da composição patrimonial previsto no art. 85 da Lei nº 4.320/64?		x		49/51 66/68
5.6	Os débitos e créditos, originados no exercício, em valores expressivos , estão identificados nos Quadros I e II do Modelo 2 da Deliberação TCE/RJ nº 277/17 e encontram-se satisfatoriamente justificados nos autos?			x	66/68
5.7	Havendo débitos e créditos, originados em exercícios anteriores, em valores expressivos , há informação nos Quadros I e II do Modelo 2 da Deliberação TCE/RJ nº 277/17 quanto à sua regularização no exercício em análise ou que justifique a não regularização destes?			x	66/68
5.8	A baixa (por pagamento) de Restos a Pagar evidenciada no Balanço Financeiro está em consonância com o registrado nos Anexos 1 e 2 que complementam o Balanço Orçamentário?	x			41/48

QUESTÕES NORMATIVAS		CONDIÇÃO			Fls.
		Sim	Não	NA	
5.9	O Demonstrativo da Dívida Flutuante evidencia que as receitas extraorçamentárias decorrentes de retenções previdenciárias, consignações, fianças e cauções estão sendo repassadas com regularidade a quem de direito, confirmando o caráter transitório dessas contas?	x			63/65
5.10	O saldo evidenciado no Demonstrativo da Dívida Flutuante confere com o registrado no passivo financeiro demonstrado no Balanço Patrimonial?	x			50 63/65

Nota 1: consta cancelamento de restos a pagar processados no anexo ao BO (fl. 43), na ordem de R\$4.707,96, devidamente justificado, conforme nota explicativa à fl. 44.

Nota 2: Destacam-se as seguintes contas com saldo expressivo em 31/12/2020:

Contribuição ao RGPS – R\$149.984,15

IRRF – R\$1.982.424,04

Outras Consignações - R\$22.344,10.

No entanto, constata-se do relatório do Controle Interno, fls. 78, que estas foram pagas em 2021, restando um saldo a pagar na ordem de R\$12.518,99, razão pela qual **não** será considerado tal fato como ressalva na conclusão.

Em face das verificações realizadas na documentação que integra os autos, não foram constatadas irregularidades/impropriedades.

6- DO PATRIMÔNIO E SUAS VARIAÇÕES

Da análise dos elementos apresentados, foi observada a seguinte composição no período:

Tabela 4 - Balanço Patrimonial

Descrição	R\$	Descrição	R\$
Ativo Circulante	4.336.737,07	Passivo Circulante	2.631.053,45
Ativo Não Circulante	39.910.429,08	Passivo Não Circulante	0,00
Total	44.247.166,15	Patrimônio Líquido	41.616.112,70
		Total	44.247.166,15
Ativo Financeiro	4.243.227,67	Passivo Financeiro	3.707.954,92
Ativo Permanente	40.003.938,48	Passivo Permanente	0,00
Saldo Patrimonial			40.539.211,23
Resultado Financeiro (Ativo Financeiro – Passivo Financeiro)			535.272,75

Fonte: Balanço Patrimonial – fls. 49/51.

Tabela 5 - Conferência do Patrimônio Líquido - PL

Variações Patrimoniais Quantitativas	Valor (R\$)
Variações Patrimoniais Aumentativas	79.492.195,08
Variações Patrimoniais Diminutivas	79.700.852,62
Resultado Patrimonial do Período (A)	-208.657,54
PATRIMÔNIO LÍQUIDO - PL	
Resultado Acumulado do Exercício Anterior (B)	41.674.843,16
Ajustes de exercícios Anteriores (C)	149.927,08
Resultado Acumulado Apurado (D) = (A+B+C)	41.616.112,70
Total do Patrimônio Líquido Apurado (D)	41.616.112,70
Total do Patrimônio Líquido (Extraído BP) (E)	41.616.112,70
Diferença (F)= (D)-(E)	0,00

Fonte: Balanço Patrimonial - fls. 49/51, DVP - fls. 38/40 e processo de PC do exercício anterior (proc. 225.140-7/2020) – B, e balancete (fls. 10/22).

Nota: a conta “ajustes de ex. anteriores” encontra-se registrada no balancete às fls. 14.

Tabela 6 - Conferência do Saldo Patrimonial - Lei Federal nº 4.320/64

Descrição	Valor (R\$)
(A) Patrimônio Líquido - BP	41.616.112,70
(B) SALDO de Restos a Pagar Não Processados a Liquidar em 31/12	1.076.901,47
(C) Saldo Patrimonial Apurado (A) - (B)	40.539.211,23
(D) Saldo Patrimonial Evidenciado no Balanço Patrimonial	40.539.211,23
Diferença (E)= (C) - (D)	0,00

Fonte: Balanço Patrimonial – fls. 49/51 e Anexo BO + BF, fl. 41/48

Da análise da documentação pertinente, efetuou-se a verificação das seguintes questões normativas:



QUESTÕES NORMATIVAS		CONDIÇÃO			Fls.
		Sim	Não	NA	
6.1	O Balanço Patrimonial e a Demonstração das Variações Patrimoniais atendem às normas estabelecidas na Lei n.º 4.320/64, bem como à nova estrutura estabelecida no MCASP?	x			38/40 49/51
6.2	O Resultado Patrimonial evidenciado na Demonstração das Variações Patrimoniais é compatível com o respectivo registro no Balanço Patrimonial?		x		38/40 49/51
6.3	O valor apurado como Patrimônio Líquido está condizente com o PL demonstrado no Balanço Patrimonial, conforme orientação do MCASP?	x			Tabela 5
6.4	O Patrimônio Líquido registrado na coluna “exercício anterior” é compatível com o seu saldo constante da prestação de contas do exercício anterior, permitindo o conhecimento da composição patrimonial prevista no MCASP?	x			Proc. TCE-RJ 225.140-7/20 49/51
6.5	O Saldo Patrimonial registrado na coluna “exercício anterior” é compatível com o seu saldo constante da prestação de contas do exercício anterior, permitindo o conhecimento da composição patrimonial prevista no art. 85 da Lei nº 4.320/64?	x			Proc. TCE-RJ 225.140-7/20 49/51
6.6	O Saldo Patrimonial apurado está condizente com aquele registrado no Balanço Patrimonial, nos termos da Lei nº 4.320/64 e do MCASP?	x			Tabela 6
6.7	Foi evidenciada a composição e apresentada Nota Explicativa quantos aos valores registrados nas rubricas “Ajuste de Exercícios Anteriores” e “Ajuste de Avaliação Patrimonial”?	x			10/22 49/51 55/61

QUESTÕES NORMATIVAS		CONDIÇÃO			Fls.
		Sim	Não	NA	
6.8	O Resultado Financeiro apurado no Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes (Ativo Financeiro – Passivo Financeiro) guarda paridade com o total das Fontes de Recursos constante do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro?	x			Tabela 4 49/51
6.9	O Demonstrativo da Dívida Fundada evidencia que os compromissos de exigibilidade superior a doze meses estão sendo pagos com regularidade?			x	49/51 62 (saldo nulo)
6.10	O saldo evidenciado no Demonstrativo da Dívida Fundada confere com o registrado no passivo permanente demonstrado no Balanço Patrimonial?			x	49/51 62 (saldo nulo)

NA – Não Aplicável

Obs: (Questão Normativa 6.7): nas Notas Explicativas, às fls. 58/59, detalha-se a composição do Patrimônio Líquido da Câmara de Macaé no final do exercício de 2020, um resultado acumulado de R\$ 41.616.112,70 decorrente de:

Déficit apurado no exercício de 2020..... R\$ 208.657,54 (-)
Resultado acumulado de exercícios anteriores.....R\$ 41.674.843,16 (+)
Ajustes de exercícios anteriores.....R\$ 149.927,08 (+)
Total Patrimônio Líquido.....R\$ 41.616.112,70 (=)

O saldo credor de **R\$149.927,08**, referente a ajustes de exercícios anteriores, no final do exercício, é resultante de:

R\$25.082,91 – Ajustes na conta de fornecedores não parcelados referentes a operações “em liquidação” que impediam o encerramento do exercício, e VPD não reconhecida em época própria;

R\$124.844,17 – Diversos ajustes referentes a folha de pagamento, decorrentes de erros de integração dos sistemas de Contabilidade e Folha de Pagamento

Em face das verificações realizadas na documentação que integra os autos, contata-se:

Nº QUESTÃO NORMATIVA	DESCRIÇÃO
6.2	não consta do BP a rubrica “Resultado do Exercício” no PL. Contudo, verifica-se do balancete de fl. 14 que este compõe os resultados acumulados, estando devidamente evidenciado o valor de R\$-208.657,54 como resultado do exercício.

7- DO RELATÓRIO DO RESPONSÁVEL PELO SETOR CONTÁBIL

Da análise da Declaração do Responsável pelo Setor Contábil (Modelo 4 da Deliberação TCE-RJ n.º 277/17), efetuou-se a verificação da seguinte questão normativa:

QUESTÕES NORMATIVAS		CONDIÇÃO			Fls.
		Sim	Não	NA	
7.1	O Responsável pelo Setor Contábil atesta a regularidade dos itens constantes do Relatório?	x			97/98

NA – Não Aplicável

Nota: os apontamentos constantes dos itens F, H, J e L da declaração, foram esclarecidas nas notas 1, 2, 3 e 4, e referem-se a pequenas divergências/pendências no imobilizado, no almoxarifado e na tesouraria que não afetam a análise das presentes contas.

Em face das verificações realizadas na documentação que integra os autos, não foram constatadas impropriedades/irregularidades.

8- DO PRONUNCIAMENTO DO CONTROLE INTERNO

Da análise da documentação pertinente, efetuou-se a verificação das seguintes questões normativas:

QUESTÕES NORMATIVAS		CONDIÇÃO			Fls.
		Sim	Não	NA	
8.1	O Relatório do Controle Interno foi elaborado com o conteúdo mínimo previsto no Modelo 3A?	x			69-95
8.2	No Relatório do Controle Interno e Certificado de Auditoria, há indicação de conformidade das contas?	x			69-96
8.3	O contabilista responsável pela emissão do Certificado apresentou a identificação da sua inscrição junto ao Conselho Regional de Contabilidade?	x			96
8.4	O Relatório de Controle Interno apresenta apontamentos coerentes com o detectado em nosso exame processual?	x			95
8.5	No caso de terem sido encontradas irregularidades no Relatório do Controle Interno, foram adotadas medidas pelo Gestor para saneamento das mesmas.			x	69/95

NA – Não Aplicável

Nota: foram efetuados extensos apontamentos pelo Controle Interno, no tocante à análise da gestão orçamentária, financeira e patrimonial (item 6 do relatório, fls. 74-94), e ainda no tocante à movimentação dos bens patrimoniais (fls. 84) e outros itens, ensejando diversas ressalvas: item 4 (fls. 76/77), item 6 (fls. 77/79), item 7 (fls. 80/81), item 8 (fls. 82/83), item 8.1.2 (fls. 83/84), item 11.1 e item 11.2 (fls. 88/89), item 11.4 (fls. 89/90), item 11.5 e 11.6 (fls. 90/91) e 11.7.1 e 11.7.2 (fls. 91/92), 11.8 (fls. 92/93), 11.9 (fls. 93) e 11.11 (fls. 94). Deverá ser considerada na conclusão.

Em face das verificações realizadas na documentação que integra os autos, não foram constatadas irregularidades/impropriedades.

9- DA REMUNERAÇÃO – VEREADORES E PRESIDENTE DA CÂMARA

Ressalta-se que a análise do cumprimento dos requisitos constitucionais e legais exigidos para a fixação da remuneração dos vereadores e do presidente das Câmaras Municipais foi ponto de verificação no âmbito das prestações de contas anual de gestão do Poder Legislativo, até exercício financeiro de 2019, sob a responsabilidade da Subsecretaria de Controle de Contas e Gestão Fiscal (SUB-CONTAS).

Por força da reestruturação dos setores vinculados à Secretaria-Geral de Controle Externo (SGE), formalizada pelo Ato Normativo n.º 206, de 27 de maio de 2021, foram revistas as atribuições das subsecretarias, sendo a competência de verificar a legalidade da remuneração paga aos vereadores e ao presidente das Câmaras Municipais confiada à Subsecretaria de Controle de Pessoal (SUB-Pessoal), conforme disposto no artigo 7º do referido ato.

10- DO LIMITE DA DESPESA COM PESSOAL EM RELAÇÃO À RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

O limite para despesas com pessoal do Poder Legislativo Municipal é de 6% do valor da Receita Corrente Líquida – RCL, apurado quadrimestralmente ou semestralmente, conforme estabelecido no artigo 20, inciso III, alínea “a” c/c o art. 54, inciso II, o art. 55, inciso I, alínea “a” e o art. 63, inciso I e inciso II, alínea “b”, todos da Lei Complementar Federal nº 101/00.

Cumprindo ainda destacar que no caso de descumprimento do limite legal, o Poder Legislativo deve eliminar o percentual excedente nos dois quadrimestres seguintes, conforme previsto no artigo 23 da citada Lei Federal.

Apresenta-se a seguir a posição dos Relatórios de Gestão Fiscal – RGF encaminhados a este Tribunal, referentes ao Poder Legislativo, para fins de apuração do limite da despesa com pessoal estabelecido na Lei de Responsabilidade Fiscal.

PERÍODO	PROCESSO
1º QUADRIMESTRE	214.887-8/2020
2º QUADRIMESTRE	227.479-0/2020
3º QUADRIMESTRE	202.240-0/2021

Considerando que o município apura os gastos de pessoal **quadrimestralmente**, sendo, inclusive, a não observância aos percentuais motivo de alerta nos Relatórios de Gestão Fiscal, na forma do §1º do art. 59 da Lei Complementar Federal n.º 101/00, a verificação restringir-se-á à transcrição dos dados cuja trajetória se deu nos exercícios de **2019 e 2020**, registrados nos respectivos Demonstrativos da Despesa com Pessoal – Anexo I do RGF – conforme se demonstra a seguir:

Percentual aplicado com Pessoal

ESPECIFICAÇÃO	2019			2020		
	1º QUAD %	2º QUAD %	3º QUAD %	1º QUAD %	2º QUAD %	3º QUAD %
PODER LEGISLATIVO	2,65	2,88	2,94	2,89	2,78	2,70

Fonte: 2019 RGF processos TCE-RJ n.ºs 204.795-7/2020, 236.547-3/2019, 216.698-4/2019.
2020 RGF processos ver quadro anterior.

Da análise da documentação pertinente, efetuou-se a verificação das seguintes questões normativas:



QUESTÕES NORMATIVAS		CONDIÇÃO			Fls.
		Sim	Não	NA	
10.1	Os relatórios de Gestão Fiscal referentes aos 1º e/ou 2º quadrimestres de 2020 ou 1º semestre de 2020 foram remetidos para análise?	x			QUADRO ANTERIOR
10.2	O relatório de Gestão Fiscal referente ao 3º quadrimestre de 2020 ou 2º semestre de 2020 foi remetido para análise?	x			
10.3	O Poder Legislativo respeitou o limite da despesa de pessoal no decorrer dos exercícios de 2019 e 2020?	x			
10.4	A despesa com pessoal extrapolada no 2º quadrimestre de 2019 ou no 2º semestre de 2019 foi reconduzida ao percentual permitido nos dois quadrimestres seguintes, conforme previsto no artigo 23 da LRF?			x	QUADRO ANTERIOR
10.5	A despesa com pessoal extrapolada no 3º quadrimestre de 2019 foi reconduzida ao percentual permitido nos dois quadrimestres seguintes, conforme previsto no artigo 23 da LRF?			x	
10.6	A despesa com pessoal extrapolada no 1º quadrimestre de 2020 ou no 1º semestre de 2020 foi reconduzida ao percentual permitido nos dois quadrimestres seguintes, conforme previsto no artigo 23 da LRF?			x	
10.7	Da despesa com pessoal extrapolada no 2º quadrimestre de 2020, pelo menos 1/3 do percentual excedente foi eliminado no 3º quadrimestre de 2020, conforme previsto no art. 23 da LRF?			x	

NA – Não Aplicável

Em face das verificações realizadas na documentação que integra os autos, não foram constatadas impropriedades/irregularidades.

11– DO LIMITE DA DESPESA EM RELAÇÃO ÀS RECEITAS TRIBUTÁRIAS E AS TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS

REPASSE FINANCEIRO PARA A CÂMARA MUNICIPAL

Geralmente, as Câmaras Municipais não possuem receitas próprias, portanto, basicamente, dependem de transferências de recursos do Poder Executivo Municipal.

O artigo 29-A da Constituição Federal, acrescentado pela Emenda Constitucional n.º 25, de 25.02.2000, fixou o limite do repasse financeiro a ser efetuado pelo Poder Executivo à Câmara Municipal para custear as despesas do Poder Legislativo.

Posteriormente, a Emenda Constitucional nº 58, de 23 de setembro de 2009, alterou o referido art. 29-A da Constituição Federal e fixou novo limite de despesa do Poder Legislativo Municipal, a partir de 2010.

LIMITE DO REPASSE À CÂMARA MUNICIPAL

O total das despesas do Poder Legislativo Municipal, incluídos os gastos com os subsídios dos vereadores e excluídos os gastos com inativos, não pode ultrapassar os percentuais incidentes sobre o somatório das Receitas Tributárias e das Transferências previstas no § 5º do art. 153 e nos arts. 158 e 159 da Constituição Federal, efetivamente realizado no exercício anterior, nos termos do caput do art. 29 da CF (incluído pela Emenda 25/00) e seus incisos de I a VI (redação dada pela Emenda 58/09), conforme quadro a seguir:

Quantidade de Habitantes	Percentual da Receita Base
Até 100.000	7,0
100.001 a 300.000	6,0
300.001 a 500.000	5,0
500.001 a 3.000.000	4,5
3.000.001 a 8.000.000	4,0
Acima de 8.000.000	3,5

Nota: Receita Base é o somatório da receita tributária e das transferências efetivamente realizadas no exercício anterior. Não se incluem outras transferências, tais como convênios (SUS, merenda escolar, Salário Educação etc.), *royalties* e os recursos recebidos do FUNDEB.

Tal limite observa o número de habitantes do município em tela, de acordo com dados publicados pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística – IBGE, e encaminhados para o Tribunal de Contas da União para o cálculo das quotas do FPM, na forma do inciso VI, artigo 1º c/c o artigo 102 da Lei Federal nº 8.443/92.

Segundo os critérios acima descritos, o percentual previsto para a despesa do Poder Legislativo em questão foi de 6 % sobre o somatório da Receita Tributária e das Transferências, efetivamente realizadas no exercício anterior, observados os resultados do IBGE que estima a população do Município em **256.672 habitantes**, conforme registrado nos autos do Processo TCE/RJ n.º 207.821-5/2021(PC de Governo Municipal do exercício de **2020**), a qual já foi objeto de parecer prévio.

RECEITAS TRIBUTÁRIAS E DE TRANSFERÊNCIA DO MUNICÍPIO NO EXERCÍCIO DE 2019	VALOR (R\$)
(A) RECEITAS TRIBUTÁRIAS (TRIBUTOS DIRETAMENTE ARRECADADOS)	
1112.01.00 - ITR DIRETAMENTE ARRECADADO	0,00
1112.02.00 - IPTU	70.889.069,41
1112.04.00 - IRRF	122.422.856,86
1112.08.00 - ITBI	10.151.716,44
1113.05.00 - ISS (incluindo o Simples Nacional - SNA)	577.856.585,60
Outros Impostos	0,00
1120.00.00 - TAXAS	13.821.875,50
1130.00.00 - CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	0,00
1230.00.00 - CONTRIBUIÇÃO ILUMINAÇÃO PÚBLICA - CIP	1.211.524,98
RECEITA DE BENS DE USO ESPECIAL (cemitério, mercado municipal, etc) (1)	0,00
SUBTOTAL (A)	796.353.628,79

(B) TRANSFERÊNCIAS	
1721.01.02 - FPM	70.034.720,30
1721.01.05 - ITR	272.423,83
1721.01.32 - IOF-OURO	0,00
1721.36.00 - ICMS Desoneração LC 87/96	0,00
1722.01.01 - ICMS	336.378.917,32
ICMS Ecológico	0,00
1722.01.02 - IPVA	28.247.068,52
1722.01.04 - IPI - Exportação	8.323.793,08
1722.01.13 - CIDE	165.201,26
SUBTOTAL (B)	443.422.124,31
(C) DEDUÇÃO DAS CONTAS DE RECEITAS	11.794,58
(D) TOTAL DAS RECEITAS ARRECADADAS (A + B - C)	1.239.763.958,52
(E) PERCENTUAL PREVISTO PARA O MUNICÍPIO	6,00%
(F) TOTAL DA RECEITA APURADA (D x E)	74.385.837,51
(G) GASTOS COM INATIVOS	2.864.663,24
(H) LIMITE MÁXIMO PARA REPASSE DO EXECUTIVO AO LEGISLATIVO EM 2020 (F + G)	77.250.500,75

Fonte: Fls. 7.214 da Prestação de Contas de Governo Municipal de 2020 - Processo TCE-RJ nº 207.821-5/21.

Nota (1): Receitas de Mercado Municipal, de cemitério, de aeroporto, de terra dos silvícolas, conforme voto proferido no Processo TCE-RJ nº 261.314-8/02.

Ressalta-se que o E. Plenário desta Corte decidiu, em Sessão de 04/12/2019, nos autos do Processo TCERJ 216.281-7/2019, em resposta à consulta formulada perante esta Corte, que a partir das prestações de contas de governo referentes ao exercício de 2021, a serem apresentadas em 2022, a Contribuição para Custeio dos Serviços de Iluminação Pública – COSIP não deve compor a base de cálculo do duodécimo para o Legislativo Municipal de que trata o art. 29-A da CF/88. O novo posicionamento a ser exigido dos jurisdicionados desta Corte de Contas foi comunicada aos Gestores no referido processo e pela sua relevância será reiterada ao final deste relatório.

Verificação do cumprimento do caput do art. 29-A da CF

LIMITE PERMITIDO PARA A DESPESA TOTAL - R\$	DESPESA TOTAL DO PODER LEGISLATIVO – R\$	DESPESA EXECUTADA ACIMA DO LIMITE – R\$
77.250.500,75	76.171.334,78	0,00

Fonte: Despesa (empenhada) total do Poder Legislativo retirado do Anexo 11 da Lei nº 4.320/64 às fls. 28/37.

Da análise da documentação pertinente, efetuou-se a verificação da seguinte questão normativa:

QUESTÕES NORMATIVAS		CONDIÇÃO			Fls.
		Sim	Não	NA	
11.1	Foi respeitado o limite permitido para as despesas do Poder Legislativo, conforme o artigo 29-A da CF?	x			Quadro anterior

NA – Não Aplicável

Em face das verificações realizadas na documentação que integra os autos, não foram constatadas impropriedades/irregularidades.

12– DO LIMITE DA DESPESA COM FOLHA DE PAGAMENTOS EM RELAÇÃO À RECEITA

A Câmara não poderá gastar mais de 70% de sua receita com folha de pagamentos, incluído o gasto com o subsídio de seus Vereadores. O descumprimento deste limite constitui **crime de responsabilidade do Presidente da Câmara Municipal**, nos termos do § 3º do art. 29-A da CF.

Ressaltamos que o valor da receita para cálculo deste limite é igual ao limite permitido para a despesa total da Câmara, evidenciado no tópico anterior, nos termos do caput do art. 29-A da CF.

Em **2020**, a despesa com folha de pagamentos da Câmara Municipal em relação à sua receita, acha-se a seguir discriminada:

Descrição	Valor (R\$)
(A) Limite de Repasse do Executivo ao Legislativo	77.250.500,75
(B) Gastos com Inativos	2.864.663,24
(C) Limite Ajustado para Despesa Total da Câmara (A) - (B)	74.385.837,51
(D) Limite de Gasto com a Folha de Pagamento do Legislativo - 70% x (C)	52.070.086,26
(E) Gastos com a Folha de Pagamento (1)	51.991.855,29
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil - Vereadores	2.180.982,27
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil - Servidores	49.810.873,02
Salário Família	0,00
Sessões Extraordinárias Realizadas fora de Recurso Legislativo	0,00
(F) Total do Gasto acima do Limite (E-D)	0,00

Fonte: Anexo 11 da Lei nº 4320/64 às fls. 28/37.

Nota 1: Não foram computadas as despesas com encargos sociais e contribuição para previdência, nem os gastos com inativos e pensionistas, conforme voto no Processo de Consulta TCE/RJ n.º 270.222-2/01.

Nota 2: não foi considerada como gasto com a folha de pagamento o valor de R\$ 190.000,00, referente à rubrica 319096 (ressarcimento de despesa com pessoal requisitado), pois conforme Portaria Interministerial 163/2001 refere-se a 'despesas orçamentárias com ressarcimento das despesas realizadas pelo órgão ou entidade de origem quando o servidor pertencer a outras esferas de governo ou a empresas estatais não dependentes e optar pela remuneração do cargo efetivo, nos termos das normas vigentes'.

Da análise dos dados evidenciados no quadro acima, efetuou-se a verificação da seguinte questão normativa:

QUESTÕES NORMATIVAS		CONDIÇÃO			Fls.
		Sim	Não	NA	
12.1	Foi cumprido o limite de 70% da receita do Legislativo (limite permitido) com gastos com a folha de pagamentos, incluídos os subsídios dos Vereadores, conforme estabelecido no §1º do art. 29-A da Constituição Federal?	x			Quadro anterior

NA – Não Aplicável

Em face das verificações realizadas na documentação que integra os autos, não foram constatadas impropriedades/irregularidades.

**13 – DO CUMPRIMENTO DO ARTIGO 42 DA LRF NO ÚLTIMO
MANDATO DO PRESIDENTE DA CÂMARA**

A Lei Complementar Federal n.º 101/00, com o objetivo de garantir o equilíbrio das finanças públicas e a responsabilidade na gestão fiscal definida no §1º do seu artigo 1º, estabeleceu normas para a transição de término de mandato dos titulares dos Poderes, objetivando não prejudicar administrações posteriores, onerando seus orçamentos.

Com essa finalidade, foram estabelecidas regras rígidas a serem observadas por ocasião do término de mandato dos gestores, das quais destacamos a disposta em seu artigo 42, que veda, nos dois últimos quadrimestres do exercício, a assunção de obrigação de despesa que não possa ser cumprida integralmente dentro dele, ou que tenha parcelas a serem pagas no exercício seguinte sem que haja suficiente disponibilidade de caixa para este efeito.

Não se escusam de tal obrigação, à luz da LRF, os titulares dos Poderes Legislativos Municipais cujos términos de mandatos, definidos em norma local (Lei Orgânica e/ou Regimento Interno da Câmara), findam-se em período distinto do término de mandato do Prefeito Municipal.

Tal posicionamento, deve-se frisar, ficou cristalinamente assentado em decisão desta Corte, prolatada nos autos do Processo TCE-RJ n.º 205.680-1/07, onde determina que “as diversas instâncias do Corpo Instrutivo desta Corte devem pois ser alertadas dos fatos que aponto, adotando as providências cabíveis para que se dê real cumprimento aos mandamentos do artigo 42 da LRF.”

Mediante o disposto na Lei Orgânica do Município de Macaé (artigo 53), constata-se que o mandato do Presidente da Câmara é de **2 (dois)** anos, motivando, consoante as determinações constantes do artigo 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal, a análise, em 31/12/2020, de seu cumprimento, visto que se observa no período ora examinado o término de mais um mandato do Chefe do Poder Legislativo local.

Ressaltamos que o descumprimento do art. 42 da LRF poderá caracterizar **crime contra as finanças públicas, tipificado no art. 369-C do Código Penal (Decreto-lei nº 2.848/40)**, com redação dada pelo artigo 2º da Lei nº 10.028/00.

Esta Corte Contas editou a Deliberação TCE-RJ n.º 248/08, a qual instituiu o “Módulo Término de Mandato” no Sistema Integrado de Gestão Fiscal com o objetivo de regulamentar o envio dos elementos necessários à análise das vedações e restrições impostas no último ano de gestão.

Da análise da documentação pertinente, efetuou-se a verificação da seguinte questão normativa:

QUESTÕES NORMATIVAS		CONDIÇÃO			Fls.
		Sim	Não	NA	
13.1	Foi apresentada a base de dados da Deliberação TCE-RJ n.º 248/08 conforme espelho extraído do SIGFIS (Módulo Carga), permitindo a apuração do artigo 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal?	X			104

Em face das verificações realizadas na documentação que integra os autos, não foram constatadas impropriedades/irregularidades.

As informações apresentadas pelos jurisdicionados são organizadas em 05 (cinco) tabelas que relacionam os dados de acordo com a sua natureza e 01 (uma) tabela de avaliação.

A finalidade dessas tabelas é permitir a apuração das “obrigações contraídas”, dos “encargos compromissados a pagar” e da “disponibilidade financeira”, para que possamos verificar, utilizando os critérios aprovados, o cumprimento ou não do artigo 42 da LRF.

As tabelas são:

- Contratos Formalizados;
- Restos a Pagar de Empenhos após 01/05;
- Despesas Realizadas não Inscritas em RP;
- Reconhecimento/Confissões de Dívida;
- Disponibilidade de Caixa (Disponibilidade Financeira e Encargos Compromissados) e;
- Avaliação do artigo 42 da LRF.

Cabe destacar que as informações integrantes do módulo “Término de Mandato” constituirão fonte oficial para análise, pelo Tribunal de Contas, do cumprimento das regras a serem observadas pelos agentes públicos no último ano do mandato, podendo, se necessário para fins da análise, serem utilizadas outras informações obtidas a partir dos dados disponíveis nos bancos de dados e demais fontes existentes neste Tribunal, de acordo com o parágrafo único do 3º da Deliberação TCE-RJ n.º 248/08.

Da análise dos dados encaminhados, efetuou-se a verificação das seguintes questões normativas:

QUESTÕES NORMATIVAS		CONDIÇÃO			Fls.
		Sim	Não	NA	
13.2	A tabela Contratos Formalizados encontra-se preenchida de forma consistente?			X	105 (vide nota 1)
13.3	A tabela Restos a Pagar de Empenhos Emitidos após 01/05/2020 encontra-se preenchida de forma consistente?	X			108/109
13.4	A tabela Restos a Pagar de Empenhos Emitidos após 01/05/2020 encontra-se em consonância com os demais elementos constantes dos autos?	X			105 108/109
13.5	A tabela Despesas Realizadas não Inscritas em Restos a Pagar encontra-se preenchida de forma consistente?			X	105 (vide nota 1)
13.6	A tabela Reconhecimento/Confissões de Dívida encontra-se preenchida de forma consistente?			X	105 (vide nota 1)
13.7	A tabela Disponibilidade Financeira encontra-se preenchida de forma consistente?	X			49/51 105/107
13.8	A tabela Disponibilidade Financeira encontra-se em consonância com o registrado no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial?	X			49/51 105/107 (vide nota 1)
13.9	A tabela Encargos Compromissados a Pagar encontra-se preenchida de forma consistente?		X		49/51 105/107

NA – Não Aplicado

Nota 1: as tabelas *Contratos Formalizados*, *Despesas Realizadas não Inscritas em Restos a Pagar*, *Reconhecimento/Confissões de Dívida* evidenciam a inexistência de registro de tais despesas.

Nota 2: verifica-se que **não** houve divergência entre os valores registrados contabilmente e os informados na planilha "Avaliação do artigo 42", no tocante às disponibilidades financeiras, conforme Quadro a seguir:

DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS EM 31/12/202016 - QUADRO I	
Natureza	Valor - R\$
(A) Saldo do Balanço Patrimonial (Câmara)	4.2423.227,67
(B) Saldo do Balanço Patrimonial (Fundo Especial da Câmara)	3.252.002,47
(C) Saldo consolidado Legislativo	7.495.230,14
(D) Total das Disponibilidades registradas no SIGFIS-Del. 248	7.495.230,14
(C) Diferença (C-D)	0,00

Fonte: Balanço Patrimonial da Câmara (fls. 49/51), Balanço Patrimonial do Fundo Especial da Câmara, fls. 107 e planilha "Avaliação Artigo 42", fls. 105.

Em face das verificações realizadas na documentação que integra os autos, constata-se:

Nº QUESTÃO NORMATIVA	DESCRIÇÃO																		
13.9	<p>Destaca-se que <u>houve divergência</u> nos encargos e despesas compromissadas, no tocante ao apurado com base nos registros contábeis e o evidenciado na planilha “Avaliação do Art. 42”, conforme quadro a seguir:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">ENCARGOS E DESPESAS COMPROMISSADAS A PAGAR EM 31/12/2020 - QUADRO II</th></tr> <tr> <th>Natureza</th><th>Valor - R\$</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(A) Saldo passivo financeiro (Câmara)</td><td>3.707.954,92</td></tr> <tr> <td>(B) Rp's emitidos após 01/05 (<u>considerados como obrigações de despesas contraídas para fins do art.42</u>)</td><td>278.131,69</td></tr> <tr> <td>(C) Saldo passivo financeiro (Fundo Especial da Câmara)</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>(D) Rp's emitido após 01/05 (<u>considerados como obrigações de despesas contraídas para fins do art.42</u>)</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>(E) Saldo consolidado Legislativo (A)-(B)+(C)-(D)</td><td>3.429.823,23</td></tr> <tr> <td>(D) Total dos Encargos e Despesas Compromissadas a pagar registrados no SIGFIS-Del. 248</td><td>3.001.594,68</td></tr> <tr> <td>(C) Diferença (D-E)</td><td>428.228,55</td></tr> </tbody> </table> <p>Fonte: Balanço Patrimonial da Câmara (fls. 49/51), Balanço Patrimonial do Fundo Especial da Câmara, fls. 106/107 e planilha “Avaliação Artigo 42”, fls. 105.</p> <p>Tal fato deverá ser objeto de RESSALVA.</p>	ENCARGOS E DESPESAS COMPROMISSADAS A PAGAR EM 31/12/2020 - QUADRO II		Natureza	Valor - R\$	(A) Saldo passivo financeiro (Câmara)	3.707.954,92	(B) Rp's emitidos após 01/05 (<u>considerados como obrigações de despesas contraídas para fins do art.42</u>)	278.131,69	(C) Saldo passivo financeiro (Fundo Especial da Câmara)	0,00	(D) Rp's emitido após 01/05 (<u>considerados como obrigações de despesas contraídas para fins do art.42</u>)	0,00	(E) Saldo consolidado Legislativo (A)-(B)+(C)-(D)	3.429.823,23	(D) Total dos Encargos e Despesas Compromissadas a pagar registrados no SIGFIS-Del. 248	3.001.594,68	(C) Diferença (D-E)	428.228,55
ENCARGOS E DESPESAS COMPROMISSADAS A PAGAR EM 31/12/2020 - QUADRO II																			
Natureza	Valor - R\$																		
(A) Saldo passivo financeiro (Câmara)	3.707.954,92																		
(B) Rp's emitidos após 01/05 (<u>considerados como obrigações de despesas contraídas para fins do art.42</u>)	278.131,69																		
(C) Saldo passivo financeiro (Fundo Especial da Câmara)	0,00																		
(D) Rp's emitido após 01/05 (<u>considerados como obrigações de despesas contraídas para fins do art.42</u>)	0,00																		
(E) Saldo consolidado Legislativo (A)-(B)+(C)-(D)	3.429.823,23																		
(D) Total dos Encargos e Despesas Compromissadas a pagar registrados no SIGFIS-Del. 248	3.001.594,68																		
(C) Diferença (D-E)	428.228,55																		

AVALIAÇÃO DO ART. 42

Em análise à tabela de avaliação do artigo 42, verificam-se os seguintes dados:

Em R\$		
Total das Disponibilidades Financeiras em 31/12/2020 (A)	Total dos Encargos e das Despesas Compromissadas a Pagar em 31/12/ 2020 (B)	Disponibilidade de Caixa– 31/12/2020 C= A-B
7.495.230,14	3.429.823,23	4.065.406,91

Em R\$		
Total das Disponibilidades de Caixa em 31/12/2020 (C)	Total das Obrigações de Despesa Contraídas 31/12/2020 (D)	Suficiência de Caixa 31/12/2020 – Art. 42 LRF E=C-D

4.065.406,91	278.131,69	3.787.275,22
--------------	------------	--------------

Da análise do quadro anterior, efetuou-se a verificação das seguintes questões normativas:

QUESTÕES NORMATIVAS		CONDIÇÃO			Fls.
		Sim	Não	NA	
13.10	Os dados da tabela de Avaliação do Art. 42 estão compatíveis com os registrados nas demais tabelas (Questões Normativas 14.2 a 14.9), permitindo a avaliação do Art. 42 da LRF?	x			105
13.11	O Legislativo Municipal cumpriu o mandamento disposto no Artigo 42 da LRF?	x			Quadro anterior

Em face das verificações realizadas na documentação que integra os autos, não foram constatadas impropriedades/irregularidades.

14 – DAS CONTRIBUIÇÕES DEVIDAS E EFETIVAMENTE REPASSADAS NO EXERCÍCIO AO RPPS

Da análise da documentação pertinente (Modelos 36 e 37 da Deliberação TCE-RJ nº 277/17), efetuou-se a verificação das seguintes questões normativas:

QUESTÕES NORMATIVAS		CONDIÇÃO			Fls.
		Sim	Não	NA	
14.1	O total devido de contribuições dos servidores e patronal (regulares e suplementares) foi efetivamente repassado ao RPPS no exercício?	X			99/100
14.2	O total das contribuições dos servidores repassado ao RPPS guarda paridade, aproximadamente, com o valor registrado no Demonstrativo da Dívida Flutuante ou Balancete?	X			99/100 63/65

NA - Não Aplicável

**15 – DAS CONTRIBUIÇÕES DEVIDAS E EFETIVAMENTE
REPASSADAS NO EXERCÍCIO AO RGPS**

Da análise da documentação pertinente (Modelos 38 da Deliberação TCE-RJ nº 277/17), efetuou-se a verificação das seguintes questões normativas:

QUESTÕES NORMATIVAS		CONDIÇÃO			Fls.
		Sim	Não	NA	
15.1	O total devido de contribuições (servidores e patronal) foi efetivamente repassado ao RGPS no exercício?	x			102/103
15.2	O total das contribuições dos servidores repassado ao RGPS guarda paridade, aproximadamente, com o valor registrado no Demonstrativo da Dívida Flutuante ou Balancete?	x			102/103 63/65

NA - Não Aplicável

Em face das verificações realizadas na documentação que integra os autos, não foram constatadas impropriedades/irregularidades.

16 – DA PROPOSTA DE ENCAMINHAMENTO

Diante da análise realizada e considerando que o exame deste processo contemplou requisitos da Lei Complementar nº 63/90 e da Deliberação TCE-RJ nº 277/17, e ainda, que outros aspectos pertinentes poderão ser abordados em procedimentos de auditorias ou outras ações inerentes à fiscalização que compete a este Tribunal, SUGERE-SE:

I – Sejam **JULGADAS REGULARES** com a RESSALVA E DETERMINAÇÃO seguir elencadas, as Contas Anuais de Gestão da **Câmara Municipal de Macaé**, sob a responsabilidade do Sr. Eduardo Cardoso Gonçalves da Silva, relativas ao exercício de **2020**, nos termos do inciso II, artigo 20 c/c o artigo 22, ambos da Lei Complementar Estadual nº 63/90, dando-lhe quitação.

RESSALVAS:

1 - Divergência nos encargos e despesas compromissadas, no tocante ao apurado com base nos registros contábeis e o evidenciado na planilha “Avaliação do Art. 42”, conforme quadro a seguir:

ENCARGOS E DESPESAS COMPROMISSADAS A PAGAR EM 31/12/2020 - QUADRO II	
Natureza	Valor - R\$
(A) Saldo passivo financeiro (Câmara)	3.707.954,92
(B) Rp's emitidos após 01/05 (considerados como obrigações de despesas contraídas para fins do art.42)	278.131,69
(C) Saldo passivo financeiro (Fundo Especial da Câmara)	0,00
(D) Rp's emitido após 01/05 (considerados como obrigações de despesas contraídas para fins do art.42)	0,00
(E) Saldo consolidado Legislativo (A)-(B)+(C)-(D)	3.429.823,23
(D) Total dos Encargos e Despesas Compromissadas a pagar registrados no SIGFIS-Del. 248	3.001.594,68
(C) Diferença (D-E)	428.228,55

Fonte: Balanço Patrimonial da Câmara (fls. 49/51), Balanço Patrimonial do Fundo Especial da Câmara, fls. 106/107 e planilha “Avaliação Artigo 42”, fls. 105.

2 – Quanto às ressalvas apontadas no Relatório do Controle Interno, constantes às fls. 69/95.

DETERMINAÇÃO:

- Observe para que as falhas apontadas não voltem a ocorrer nas próximas prestações de contas.

II – COMUNICAÇÃO, com fulcro no § 1º do artigo 26 do Regimento Interno deste Tribunal, aprovado pela Deliberação TCE-RJ nº 167/92, ao Nilton César Pereira Moreira, atual Presidente da Câmara do Município de Macaé, para que:

a) Seja alertado quanto ao fato de que, a partir das prestações de contas de governo, **referentes ao exercício de 2021, a serem apresentadas em 2022**, a Contribuição para Custeio dos Serviços de Iluminação Pública – COSIP não deve compor a base de cálculo do duodécimo para o Legislativo Municipal de que trata o art. 29-A da CF/88.

b) Adote, **a partir do exercício de 2021**, as medidas cabíveis para o devido registro das despesas com pessoal dos servidores inativos e pensionistas em seu Demonstrativo de Despesas com Pessoal – Anexo 1 do RGF, nos termos da Lei Complementar n.º 178/2021.

III – posterior ARQUIVAMENTO dos autos.

3ªCAC, 07/12/2021

CARLOS AUGUSTO DA SILVA BARBOSA
Assistente
Matrícula 02/003456



Senhor Subsecretário-Adjunto da SUB-CONTAS,

Em face da análise procedida por esta Coordenadoria e concordando com a sugestão constante da conclusão, encaminho-lhe o presente processo, em prosseguimento.

3ªCAC, 07/12/2021

**MATEUS ALDIN MARTINS
Coordenador-Geral
Matrícula 02/004425**



DE ACORDO.

À consideração do Colendo Tribunal, ouvido previamente o **DOUTO**
MINISTÉRIO PÚBLICO ESPECIAL JUNTO AO TCE-RJ.

SUB-CONTAS, 07/12/2021

JULIO CESAR DOS SANTOS MARTINS
Subsecretário-Adjunto
Matrícula 02/003536



MINISTÉRIO PÚBLICO ESPECIAL
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

TCE-RJ
Fls. 143
No. Processo: 220957-5/2021

TCE-RJ
Processo nº 220957-5/21
Rubrica Fls. 1

Processo : 220957-5/21
Origem : CAMARA MACAE
Setor :
Natureza : PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO
Interessado : NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
Observação : REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2020

Ao GP2

Para exame e parecer.

Em, 13 de Dezembro de 2021.

DAMARIS AUGUSTA RAMOS BARBOSA
Assessora
Matrícula 02/003164



Processo : 220957-5/21
Origem : CAMARA MACAE
Setor :
Natureza : PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO
Interessado : NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
Observação : REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2020

Egrégio Tribunal,

Trata-se da prestação de contas anual de gestão da Câmara Municipal de Macaé, referente ao exercício de 2020.

Em sua manifestação neste processo, o d. corpo instrutivo sugere, em síntese, que sejam julgadas regulares as referidas contas, com ressalva e determinação, com comunicação ao atual Presidente da Câmara Municipal e posterior arquivamento do processo.

É o quanto basta de relatório.

Considerando os documentos constantes deste processo;

Considerando os números consolidados pela unidade técnica deste Tribunal;

Considerando os fundamentos da análise empreendida na instrução;

Considerando que não são identificados óbices jurídicos à adoção do proposto nas conclusões da manifestação da 3.^a CAC;

O MINISTÉRIO PÚBLICO DE CONTAS, em consonância com o d. corpo instrutivo deste Tribunal, opina:

I – Pela **regularidade, com ressalva e determinação**, das contas anuais de gestão da Câmara Municipal de Macaé, sob a responsabilidade do Sr. Eduardo Cardoso Gonçalves da Silva, relativas ao exercício de 2020, dando-lhe quitação;

II – Pela **comunicação** ao atual Presidente da Câmara Municipal para os fins indicados na conclusão do relatório instrutivo;



GABINETE DO PROCURADOR 2
MINISTÉRIO PÚBLICO ESPECIAL
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

TCE-RJ
Fls. 145
No. Processo: 220957-5/2021

TCE-RJ
Processo nº 220957-5/21
Rubrica Fls. 2

III – Pelo **posterior arquivamento** do processo.

Em 14 de Dezembro de 2021.

SERGIO PAULO DE ABREU MARTINS TEIXEIRA
Procurador de Contas
Matrícula 02/004022

Processo : 220957-5/21

Origem : CAMARA MACAE

Setor :

Natureza : PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO

Interessado : NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA

Observação : REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2020

CERTIDÃO

CERTIFICO que os autos foram distribuídos, nesta data, por meio de sorteio eletrônico, ao Excelentíssimo Senhor Conselheiro **Marcelo Verdini Maia**.

NDG 15/12/2021

FELIPE MACEDO FRISONI

Assessor

Matrícula 02/003864

Documento assinado digitalmente

OFÍCIO PRS/SSE/CGC 17292/2022

Rio de Janeiro, 27 de junho de 2022.

Senhor Presidente,

Pelo presente ofício, fica V.Ex.^a **comunicado** dos termos do Acórdão proferido, conforme decisão do Relator Conselheiro Substituto Marcelo Verdini Maia, nos autos do **Processo TCE/RJ 220.957-5/2021**, em **20/06/2022**.

Atenciosamente,

SIMONE AMORIM COUTO
Subsecretária das Sessões
ASSINADO DIGITALMENTE

OBSERVAÇÕES:

- i. visualização do inteiro teor dos autos disponível em: <https://www.tcerj.tc.br/consulta-processo/Processo>
- ii. no caso de indisponibilidade de visualização do inteiro teor por meio do sítio eletrônico, a vista dos autos poderá ser solicitada na Coordenadoria de Prazos e Diligências – CPR (cpr@tcerj.tc.br), localizada na Praça da República, 70, 2º andar, Centro - Rio de Janeiro/RJ, nos dias úteis, das 10 às 17 horas.



EXMO. SR.

Nilton Cesar Pereira Moreira

PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ

AVENIDA RUI BARBOSA, 197

CENTRO - MACAÉ/RJ CEP 27.910-360

REF.PROC.TCE/RJ 220.957-5/2021

OFÍCIO SSE/CGC 17292/2022

02/003797 OF193



TCE-RJ
Processo n.º 220957-5/2021
Rubrica fls.

CERTIDÃO DE DECISÃO

Certifico que o Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, em sessão do PLENÁRIO VIRTUAL realizada nesta data, decidiu, por unanimidade, por REGULARIDADE com QUITAÇÃO, RESSALVA, COMUNICAÇÃO e ARQUIVAMENTO, nos termos do voto do Conselheiro Substituto Marcelo Verdini Maia.

Subsecretaria das Sessões, 20 de junho de 2022.

SIMONE AMORIM COUTO
Subsecretária das Sessões
Matr. 02/3129



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
ACÓRDÃO Nº 104730/2022-PLENV

1 - PROCESSO: 220957-5/2021

2 - NATUREZA: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO

3 - INTERESSADO: NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA

4 - UNIDADE: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ

5 - RELATOR : MARCELO VERDINI MAIA

6 - REPRESENTANTE DO MINISTÉRIO PÚBLICO: HENRIQUE CUNHA DE LIMA

7 - ÓRGÃO DECISÓRIO: PLENÁRIO VIRTUAL

8 - ACÓRDÃO:

Vistos, relatados e discutidos estes autos de PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO, ACORDAM os Conselheiros do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, em sessão do PLENÁRIO VIRTUAL, por unanimidade, por REGULARIDADE com QUITAÇÃO, RESSALVA, COMUNICAÇÃO e ARQUIVAMENTO, nos exatos termos do voto do relator.

09- ATA Nº: 22

10 - DATA DA SESSÃO: 20 de junho de 2022 10:00hs até 24 de junho de 2022 16:00hs

(Assinado Eletronicamente)
MARCELO VERDINI MAIA
Relator

(Assinado Eletronicamente)
RODRIGO MELO DO NASCIMENTO
Presidente

Fui presente,

(Assinado Eletronicamente)
HENRIQUE CUNHA DE LIMA



Procurador-Geral de Contas

PLENÁRIO

PROCESSO: TCE-RJ 220.957-5/21
ORIGEM: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ
NATUREZA: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO
ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2020

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2020 DA CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ. REGULARIDADE COM RESSALVAS. COMUNICAÇÃO. ARQUIVAMENTO.

Trata o presente processo da PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO da Câmara Municipal de Macaé, relativa ao exercício de 2020.

A unidade Técnica por intermédio da 3ª Coordenadoria de Auditoria de Contas – 3ª CAC, com fulcro na Lei Complementar nº 63/90 e na deliberação TCE-RJ nº 277/17, em face dos elementos colacionados, assim sugere:

I – Sejam **JULGADAS REGULARES** com a RESSALVA E DETERMINAÇÃO seguir elencadas, as Contas Anuais de Gestão da **Câmara Municipal de Macaé**, sob a responsabilidade do Sr. Eduardo Cardoso Gonçalves da Silva, relativas ao exercício de **2020**, nos termos do inciso II, artigo 20 c/c o artigo 22, ambos da Lei Complementar Estadual nº 63/90, dando-lhe quitação.

RESSALVAS:

1 - Divergência nos encargos e despesas compromissadas, no tocante ao apurado com base nos registros contábeis e o evidenciado na planilha “Avaliação do Art. 42”, conforme quadro a seguir:

ENCARGOS E DESPESAS COMPROMISSADAS A PAGAR EM 31/12/2020 - QUADRO II	
Natureza	Valor - R\$
(A) Saldo passivo financeiro (Câmara)	3.707.954,92
(B) Rp's emitidos após 01/05 (considerados como obrigações de despesas contraídas para fins do art.42)	278.131,69
(C) Saldo passivo financeiro (Fundo Especial da Câmara)	0,00
(D) Rp's emitido após 01/05 (considerados como obrigações de despesas contraídas para fins do art.42)	0,00
(E) Saldo consolidado Legislativo (A)-(B)+(C)-(D)	3.429.823,23
(D) Total dos Encargos e Despesas Compromissadas a pagar registrados no SIGFIS-Del. 248	3.001.594,68
(C) Diferença (D-E)	428.228,55

Fonte: Balanço Patrimonial da Câmara (fls. 49/51), Balanço Patrimonial do Fundo Especial da Câmara, fls. 106/107 e planilha “Avaliação Artigo 42”, fls. 105.

2 – Quanto às ressalvas apontadas no Relatório do Controle Interno, constantes às fls. 69/95.

DETERMINAÇÃO:

- Observe para que as falhas apontadas não voltem a ocorrer nas próximas prestações de contas.

II – **COMUNICAÇÃO**, com fulcro no § 1º do artigo 26 do Regimento Interno deste Tribunal, aprovado pela Deliberação TCE-RJ nº 167/92, ao Nilton César Pereira Moreira, atual Presidente da Câmara do Município de Macaé, para que:

a) Seja alertado quanto ao fato de que, a partir das prestações de contas de governo, **referentes ao exercício de 2021, a serem apresentadas em 2022**, a Contribuição para Custeio dos Serviços de Iluminação Pública – COSIP não deve compor a base de cálculo do duodécimo para o Legislativo Municipal de que trata o art. 29-A da CF/88.

b) Adote, **a partir do exercício de 2021**, as medidas cabíveis para o devido registro das despesas com pessoal dos servidores inativos e pensionistas em seu Demonstrativo de Despesas com Pessoal – Anexo 1 do RGF, nos termos da Lei Complementar n.º 178/2021.

III – posterior **ARQUIVAMENTO** dos autos.

O Ministério Público de Contas, em parecer exarado pelo Procurador Sergio Paulo de Abreu Martins Teixeira em 14.12.2021, posiciona-se de acordo com o Corpo Instrutivo.

É O RELATÓRIO.

Examinados os autos, merece prosperar a bem abordada análise empreendida pelo corpo técnico, cuja transcrição se revela despicienda, sendo certo que os aspectos que demandam maior destaque serão pormenorizadamente expostos na fundamentação do presente voto.

Verifica-se que as falhas identificadas, muito embora caracterizadas, não possuem o condão de macular as presentes contas quando analisadas sob o prisma do impacto na integralidade da gestão do responsável, constituindo-se em falhas formas ou matreiramente irrelevantes identificadas no universo de atos praticados no exercício em análise.

Em continuidade, corroboro com a especializada quanto às ressalvas propostas, apenas readequando a comunicação para que a atual gestão seja instada a adotar providências efetivas com vistas à regularização de tais falhas, uma vez que a persistência das mesmas poderá ensejar o julgamento pela irregularidade de contas futuras.

Impende ainda ratificar e reforçar o entendimento da Instância técnica no sentido de alertar que, consoante entendimento exarado nos autos do processo TCE-RJ nº216.281-7/19¹, a COSIP não

¹ Como bem exposto pela CAR/SGE na **Observação 1** de sua proposta de encaminhamento, tendo-se em vista que as teses aqui tratadas modificam o atual posicionamento desta Corte de Contas, **inclusive no que toca à análise de prestações de contas, deve o novo posicionamento ser exigido** dos jurisdicionados desta Corte de Contas **somente a partir das**

deve constar na base de cálculo do duodécimo para o Legislativo Municipal de que trata o art. 29-A da CF/88, sendo aplicável a partir das prestações de contas relativas ao exercício de 2021, a serem prestadas no ano de 2022.

Também acolho proposta no sentido de determinar a adoção das medidas necessárias a ao fiel cumprimento da lei, destacando a necessidade de **apuração segregada**, por Poder ou Órgão, **das despesas com pessoal de servidores inativos e pensionistas**, consoante o disposto no § 7º do art. 20 da Lei Complementar 101/00 (LRF) e disciplinado no Manual de Demonstrativos Fiscais da Secretaria do Tesouro Nacional (MDF²)³.

Reforço que, por força de lei⁴, a despesa total com pessoal deve ser apurada *somando-se a realizada no mês em referência com as dos 11 (onze) imediatamente anteriores, adotando-se o regime de competência, independentemente de empenho*, o que indica que não se deve permitir a ausência de cômputo de despesa de pessoal no RGF somente pelo fato de não se realizar o empenho respectivo.

Por fim, destaco que o jurisdicionado poderá acessar a manifestação do Corpo Instrutivo e do Ministério Público de Contas por meio do sítio eletrônico deste Tribunal, em espaço próprio às consultas processuais.

Feitas as considerações pertinentes, manifesto-me **DE ACORDO** com o Corpo Instrutivo e com o Ministério Público de Contas.

prestações de contas futuras, sendo razoável exigir sua aplicação a partir das prestações de contas relativas ao exercício de 2021 (dado o avançado estágio do ciclo orçamentário de 2019 para 2020), **a serem prestadas no ano de 2022**, cabendo a **expedição de ofício ao consultante** e a todos os **Chefes dos Poderes** Executivo e Legislativo dos Municípios jurisdicionados deste Tribunal, **dando-lhes ciência da decisão** tomada nesta consulta.

² Conforme o Manual de Demonstrativos Fiscais (12ª edição/2022), “*Todos os poderes e órgãos disciplinados no art. 20 da LRF devem apresentar, no seu demonstrativo, a parcela das despesas com os respectivos inativos e pensionistas, mesmo que o custeio dessas despesas esteja a cargo de outro Poder ou órgão [LRF, art. 20, §7º]. Para permitir a elaboração do Demonstrativo da Despesa com Pessoal com essas informações, o RPPS deverá manter registros destacados das receitas e despesas de cada um dos Poderes [LRF, art. 50, I, III e IV]. O RPPS deve, ainda, ter condições de fornecer as informações necessárias que possibilitem ao respectivo Poder ou órgão utilizar tais informações para fins de elaboração do seu RGF, mediante apuração dos valores brutos de inativos e pensionistas, assim como do montante de inativos e pensionistas pagos com recursos do RPPS.*”.

³ Embora o §7º do art. 20 da LC 101/00 tenha sido inserido pela Lei Complementar 178/21, destaca-se que a prática do cômputo segregado da despesa de inativos e pensionistas já se consistia em regra prescrita nos MDF anteriores, sendo a inclusão do mencionado §7º relevante medida para consolidação das diversas interpretações anteriormente aplicadas na apuração e fiscalização dessas despesas.

⁴ Nos termos do art. 16 da LC 178/21, que promoveu alteração no art. 18, § 2º, da LRF.

VOTO:

1. Por **REGULARIDADE** das contas anual de gestão da Câmara Municipal de Macaé, sob a responsabilidade do Sr. Eduardo Cardoso Gonçalves da Silva, relativas ao exercício de 2020, nos termos do inciso II do artigo 20 c/c o artigo 22, ambos da Lei Complementar Estadual nº 63/90, dando-lhe **QUITAÇÃO**, com as **RESSALVAS** abaixo dispostas:

1.1. Divergência nos encargos e despesas compromissadas, no tocante ao apurado com base nos registros contábeis e o evidenciado na planilha “Avaliação do Art. 42”, conforme quadro a seguir:

ENCARGOS E DESPESAS COMPROMISSADAS A PAGAR EM 31/12/2020 - QUADRO II	
Natureza	Valor - R\$
(A) Saldo passivo financeiro (Câmara)	3.707.954,92
(B) Rp's emitidos após 01/05 (considerados como obrigações de despesas contraídas para fins do art.42)	278.131,69
(C) Saldo passivo financeiro (Fundo Especial da Câmara)	0,00
(D) Rp's emitido após 01/05 (considerados como obrigações de despesas contraídas para fins do art.42)	0,00
(E) Saldo consolidado Legislativo (A)-(B)+(C)-(D)	3.429.823,23
(D) Total dos Encargos e Despesas Compromissadas a pagar registrados no SIGFIS-Del. 248	3.001.594,68
(C) Diferença (D-E)	428.228,55

Fonte: Balanço Patrimonial da Câmara (fls. 49/51), Balanço Patrimonial do Fundo Especial da Câmara, fls. 106/107 e planilha "Avaliação Artigo 42", fls. 105.

1.2. Quanto às ressalvas apontadas no Relatório do Controle Interno, constantes às fls. 69/95.

2. Por **COMUNICAÇÃO**, nos termos regimentais, ao atual Presidente da Câmara do Município de Macaé, para que:

2.1. Adote providências efetivas com vistas à regularização das falhas apontadas pela Instância Técnica em seu relatório, objeto de ressalva nas presentes contas, destacando que a persistência dos apontamentos realizados poderá ensejar em julgamento pela irregularidade de contas futuras

2.2. Seja alertado quanto ao fato de que, a partir das prestações de contas de governo, referentes ao exercício de 2021, a serem apresentadas em 2022, a Contribuição para Custeio dos Serviços de Iluminação Pública – COSIP não deve compor a base de cálculo do duodécimo para o Legislativo Municipal de que trata o art. 29-A da CF/88.

2.3. Adote, **a partir do exercício de 2021**, as medidas cabíveis para o devido registro das despesas com pessoal dos servidores inativos e pensionistas em seu Demonstrativo de Despesas com Pessoal – Anexo 1 do RGF, nos termos da Lei Complementar n.º 178/2021.

3. Por **ARQUIVAMENTO** do presente processo.

Marcelo Verdini Maia
Conselheiro Substituto

ESTA PARTE É EDITADA
ELETRONICAMENTE DESDE
18 DE JANEIRO DE 2006




PARTE IB
TRIBUNAL DE CONTAS

DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

ANO XLVIII - Nº 122
QUARTA-FEIRA, 6 DE JULHO DE 2022

www.ioerj.com.br



PRESIDENTE
Rodrigo Melo do Nascimento

VICE-PRESIDENTE
Marianna Montebello Willeman

CORREGEDORA-GERAL
Marianna Montebello Willeman

GABINETE DOS CONSELHEIROS

José Gomes Graciosa
Marco Antônio Barbosa de Alencar
José Maurício de Lima Nolasco
Domingos Inácio Brazão
Marianna Montebello Willeman
Rodrigo Melo do Nascimento
Marcio Henrique Cruz Pacheco

GABINETE DOS CONSELHEIROS SUBSTITUTOS

Marcelo Verdini Maia
Andrea Siqueira Martins
Christiano Laërda Ghuerren

MINISTÉRIO PÚBLICO ESPECIAL

Henrique Cunha de Lima - Procurador-Geral

ORGÃOS DA PRESIDÊNCIA

CHEFIA DE GABINETE DA PRESIDÊNCIA
Laello Soares de Andrade

PROCURADORIA-GERAL DO TCE-RJ
Sérgio Cavaliêri Filho

AUDITORIA INTERNA
Patrícia Fernandes Marques

ÓRGÃOS EXECUTIVOS DE PRIMEIRO NÍVEL

SECRETARIA-GERAL DA PRESIDÊNCIA
Marina Guimarães Heiss

SECRETARIA-GERAL DE CONTROLE EXTERNO
Oseias Pereira de Santana

SECRETARIA-GERAL DE ADMINISTRAÇÃO
Marcelo Langeli Ceranto

TRIBUNAL DE CONTAS - RJ

www.tce.rj.gov.br

SUMÁRIO	
Plenário	1
Gabinetes	1
Presidência	1
Secretaria-Geral de Administração	1

Plenário

Edital de comunicação

Conforme disposto no art. 11, parág. 1 e 2 da Deliberação TCE-RJ 306, de 18 de março de 2020, ficam cientes os jurisdicionados abaixo, para cujas mensagens do correio eletrônico vinculado ao SICODI não houve confirmação de abertura.

Ofício SICODI entregue em 30/06/2022.

PROCESSO Nº	RESPONSÁVEL	OFÍCIO	CPF
247736-2/2021	ALAN CAMPOS DA COSTA	CGC 17696/2022	074.355.137-09
209982-6/2016	ALINE MENEZES LIMA	CGC 17707/2022	091.602.417-21
210427-0/2022	ALEXANDRO VIEIRA DE SOUZA	CGC 17688/2022	104.230.627-35
224976-7/2020	ANDRE LUIS FRANCO MOREIRA	CGC 17641/2022	782.168.007-97
225743-5/2020	ANTÔNIO CLARET GONÇALVES FIGUEIRA	CGC 17386/2022	422.166.567-04
204320-5/2015	CARLOS WAGNER DE MORAES	CGC 17684/2022	620.409.877-20
220941-8/2022	CHRISTIAN VIEIRA DA SILVA	CGC 17700/2022	071.319.977-65
220264-2/2021	DENILSON DA SILVA	CGC 17646/2022	073.321.437-12
223151-2/2020	EDSON DE SOUSA	CGC 17637/2022	001.894.257-17
249417-2/2021	FERNANDA MACHADO ONTIVEROS	CGC 17676/2022	084.419.557-00
200205-8/2022	FERNANDA MACHADO ONTIVEROS	CGC 17703/2022	084.419.557-00
219095-2/2020	FERNANDO ANTÔNIO CECILIANO JORDÃO	CGC 17660/2022	497.528.397-20
113322-3/2014	HELTON YOMURA	CGC 17668/2022	055.033.767-90
210533-1/2020	JOAQUIM AUGUSTO CARVALHO DE PAULA	CGC 17632/2022	366.687.887-34
220943-6/2022	KAREN LOUZADA PINTO	CGC 17717/2022	083.546.847-09
103564-8/2021	LEANDRO SAMPALDO MONTEIRO	CGC 17692/2022	081.379.177-48
229014-3/2018	LUCIANO OLIVEIRA MATTOS DE SOUZA	CGC 17645/2022	936.895.197-72
100217-8/2022	LUCIANO OLIVEIRA MATTOS DE SOUZA	CGC 17661/2022	936.895.197-72
209982-6/2016	LUCIANO OLIVEIRA MATTOS DE SOUZA	CGC 17710/2022	936.895.197-72
236387-6/2020	MARCELLE CIPRIANI DE ALMEIDA	CGC 17689/2022	053.693.056-25
211714-8/2022	MARCELLE DE CASTRO FABIANO	CGC 17416/2022	102.987.007-19
221051-4/2021	MARCIO JOSE CORREA ALVES	CGC 17691/2022	072.314.177-01
218200-2/2020	MARIA DA CONCEIÇÃO DE SOUZA ROCHA	CGC 17635/2022	946.477.557-20
202578-0/2015	MARIANA VITORIO TIEZZI	CGC 17716/2022	346.629.718-45
220957-5/2021	NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA	CGC 17292/2022	028.976.227-84
215224-8/2012	ROBERTO BARROSO PILLAR	CGC 17712/2022	572.210.497-34
109896-6/2010	ROBERTO ROBADEY COSTA JUNIOR	CGC 17656/2022	844.331.087-15
104498-0/2021	RODRIGO ALVES TORRES OLIVEIRA	CGC 17722/2022	026.087.017-01
225248-5/2020	Rodrigo Damiano Gomes	CGC 17429/2022	113.887.267-93
220158-1/2021	SAINT CLAIR ESPERANÇA PASSOS	CGC 17663/2022	094.665.657-61
202556-9/2022	SAINT CLAIR ESPERANÇA PASSOS	CGC 17666/2022	094.665.657-61
104188-5/2020	SÉRGIO AURELIANO MACHADO DA SILVA	CGC 17493/2022	289.139.577-87
105659-1/2020	SÉRGIO AURELIANO MACHADO DA SILVA	CGC 17495/2022	289.139.577-87
225743-5/2020	WUELTON PIRES	CGC 17387/2022	781.922.777-04

Id: 2405425

REINCLUSÃO EM PAUTA PARA JULGAMENTO DO PLENÁRIO

Art. 109-A, § 9º, do Regimento Interno

RELATOR: CONSELHEIRO SUBSTITUTO MARCELO VERDINI MAIA

SESSÃO DE 13/07/2022

PROCESSO TCE-RJ Nº 221.100-0/2017 - NATUREZA - RELATÓRIO - LRF DE GESTAO FISCAL

PROCESSO TCE-RJ 221.100-0/17 - ORIGEM: PREFEITURA MUNICIPAL DE ARARUAMA

NATUREZA: RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL/RECURSO DE RECONSIDERAÇÃO

INTERESSADA: LÍVIA SOARES BELLO DA SILVA

Id: 2405531

REINCLUSÃO EM PAUTA PARA JULGAMENTO DO PLENÁRIO

Art. 109-A, § 9º, do Regimento Interno

RELATOR: CONSELHEIRO SUBSTITUTO MARCELO VERDINI MAIA

SESSÃO DE 13/07/2022

PROCESSO TCE-RJ Nº 230.333-1/2007 - NATUREZA - RELATÓRIO DE INSPEÇÃO CONVERTIDO EM TOMADA DE CONTAS EX-OFÍCIO

PROCESSO TCE-RJ Nº 230.333-1/07

ORIGEM:PREFEITURA MUNICIPAL DE DUQUE DE CAXIAS

NATUREZA: RELATÓRIO DE INSPEÇÃO ORDINÁRIA - TOMADA DE CONTAS EX OFÍCIO - RECURSO DE RECONSIDERAÇÃO

INTERESSADOS: PAULO CARNEIRO BORGES, SUELI CONCEIÇÃO DA SILVA, TOSTES RICARDO SOQUEIRO BRAVO, SALGUEIRO CONSTRUÇÕES S.A., SUCESSORA DA DELTA CONSTRUÇÕES S.A.

ADVOGADO(S): DR. NILSOMARO DE SOUZA RODRIGUES - OAB/RJ Nº 53.310, DR. JANDERSON BRAGA RIBEIRO - OAB/RJ Nº 169.828, DR. SANDRO ROBERTO OLIVEIRA DE ARAUJO - OAB/RJ Nº 130.910 E DR. JOÃO PAULO DA SILVEIRA RIBEIRO - OAB/RJ Nº 169.991

Id: 2405532

PAUTA ESPECIAL Nº 006/2022

Na forma do disposto no art. 123 e seus parágrafos do Regimento Interno, aprovado pela Deliberação TCE nº 167, de 10 de dezembro de 1992, foram incluídos - em decorrência do despacho exarado pelo Relator - em Pauta Especial, para julgamento pelo Tribunal de Contas, em Sessão Virtual de 18/07/2022, os seguintes processos:

RELATOR: CONSELHEIRO SUBSTITUTO MARCELO VERDINI MAIA

Processo TCE nº 226.924-8/2008 - PRESTAÇÃO DE CONTAS/ORDENADOR DE DESPESA/FUNDO MUN SAÚDE DE IGUABA GRANDE/Recurso de Reconsideração interposto por PAULO CESAR PEREIRA DE SOUZA

Processo TCE nº 229.695-7/2015 - PRESTAÇÃO DE CONTAS/ORDENADOR DE DESPESA/FUNDO MUN HABITAÇÃO DE VALENÇA/Recurso de Reconsideração interposto por PAULO CESAR PEREIRA DE SOUZA

Processo TCE nº 242.245-8/2021 - RECURSO DE REVISÃO DE DECISÃO/PREFEITURA DE ARRAIAL DO CABO/Recurso de Revisão interposto por RENATO MARTINS VIANNA - PROCURADOR: GUSMAR COELHO DE OLIVEIRA

Id: 2405659

DESIGNAÇÃO DE PAUTA PARA JULGAMENTO DO PLENÁRIO

Art. 126 do Regimento Interno

RELATORA: CONSELHEIRA MARIANNA MONTEBELLO WILLEMAN

SESSÃO DE 13/07/2022

PROCESSO TCE-RJ Nº 106.214-3/2016 - NATUREZA - TOMADA DE CONTAS EX-OFÍCIO

INTERESSADOS: PEDRO PAULO PELORI, CARLOS HENRIQUE COELHO BRAZ, LUIZ CLASKSON LEBREIRO, TARCISO AGOSTINHO PAZ E CONSÓRCIO ALITER ENOTEC - BARRA/RECREIO

Id: 2405462

Gabinetes

DECISÃO MONOCRÁTICA

(art. 131-A do Regimento Interno)

04/07/2022

CONSELHEIRO SUBSTITUTO CHRISTIANO LACERDA GHUERREN

Município de CAMPOS DOS GOYTACAZES

Órgão: PREFEITURA DE CAMPOS DOS GOYTACAZES

Processo TCE nº 222519-5/2022 - Decisões: DEFERIMENTO, COMUNICAÇÃO, REMESSA

Município de IGUABA GRANDE

Órgão: PREFEITURA DE IGUABA GRANDE

Processo TCE nº 220031-9/2022 - Decisões: CONHECIMENTO, DEFERIMENTO, COMUNICAÇÃO, DETERMINAÇÃO, EXPEDIÇÃO DE OFÍCIO

DECISÃO MONOCRÁTICA

(art. 131-A do Regimento Interno)

04/07/2022

CONSELHEIRO SUBSTITUTO MARCELO VERDINI MAIA

DIVERSOS

Órgão: FUNDO ESPECIAL PENITENCIÁRIO

Processo TCE nº 100296-5/2014 - Decisões: COMUNICAÇÃO, NOTIFICAÇÃO PARA DEFESA

ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Órgão: FUNDAÇÃO DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - DER/RJ

Processo TCE nº 102748-1/2022 - Decisões: INDEFERIMENTO, COMUNICAÇÃO, ANEXAÇÃO

Órgão: SUPERINTENDÊNCIA DE DESPORTOS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO - SUDERJ

Processo TCE nº 100648-7/2008 - Decisão: COMUNICAÇÃO

Processo TCE nº 113286-4/2006 - Decisão: COMUNICAÇÃO

Órgão: TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Processo TCE nº 220174-7/2022 - Decisões: INDEFERIMENTO, COMUNICAÇÃO, ANEXAÇÃO

Município de ANGRA DOS REIS

Órgão: CÂMARA DE ANGRA DOS REIS

Processo TCE nº 204453-2/2012 - Interessados: AMILCAR JORDÃO CALDELLAS E ALTINO CARLOS DE OLIVEIRA ROSA - Decisões: QUITAÇÃO DO DÉBITO SOLIDÁRIO, COMUNICAÇÃO, REMESSA

Processo TCE nº 210806-5/1999 - Interessados: AMILCAR JORDÃO CALDELLAS E ALTINO CARLOS DE OLIVEIRA ROSA - Decisões: QUITAÇÃO DO DÉBITO SOLIDÁRIO, COMUNICAÇÃO, REMESSA

Município de BELFORD ROXO

Órgão: FUNDAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL DE BELFORD ROXO

Processo TCE nº 228993-3/2020 - Decisões: NÃO CONHECIMENTO, COMUNICAÇÃO, ENCAMINHAMENTO

Município de BOM JARDIM

Órgão: CÂMARA DE BOM JARDIM

Processo TCE nº 240525-8/2002 - Interessados: NÍLTON RÔMULO BENVENUTI solidariamente com o Sr. LUIZ ANTÔNIO CORRÊA DA SILVA E CARLOS GASTÃO PINTO CARRILHO solidariamente com o Sr. LUIZ ANTÔNIO CORRÊA DA SILVA - Decisões: QUITAÇÃO DOS DÉBITOS, COMUNICAÇÃO, REMESSA

Processo TCE nº 240932-7/2003 - Interessados: JOSÉ ROQUE BARROZO, solidariamente com o Sr. LUIZ ANTÔNIO CORRÊA DA SILVA - Decisões: QUITAÇÃO DO DÉBITO, COMUNICAÇÃO, REMESSA

Município de CACHOEIRAS DE MACACU

Órgão: CÂMARA DE CACHOEIRAS DE MACACU

Processo TCE nº 215783-2/2011 - Interessado: EDSON WASHINGTON ANDRÉ COSENDEY - Decisões: QUITAÇÃO DA MULTA, COMUNICAÇÃO, REMESSA

Município de ITAOCARA

Órgão: PREFEITURA DE ITAOCARA

Processo TCE nº 235608-5/2005 - Interessado: SINDICATO ESTADUAL DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO DO RJ - Decisões: QUITAÇÃO DO DÉBITO, COMUNICAÇÃO, REMESSA

Município de MACAÉ

Órgão: PREFEITURA DE MACAÉ

Processo TCE nº 221207-7/2022 - Decisões: DEFERIMENTO, COMUNICAÇÃO, ANEXAÇÃO

Processo TCE nº 221208-1/2022 - Decisões: DEFERIMENTO, COMUNICAÇÃO, ANEXAÇÃO

Município de MACUCO

Órgão: PREFEITURA DE MACUCO

Processo TCE nº 210733-7/2022 - Decisões: COMUNICAÇÃO, DETERMINAÇÃO

Município de MAGÉ

Órgão: PREFEITURA DE MAGÉ

Processo TCE nº 203877-3/2011 - Decisão: COMUNICAÇÃO

Município de NITERÓI

Órgão: NITERÓI PREV

Processo TCE nº 221322-3/2022 - Decisões: DEFERIMENTO, COMUNICAÇÃO, ANEXAÇÃO

Município de PARACAMBI

Órgão: CÂMARA DE PARACAMBI

Processo TCE nº 203659-1/1995 - Decisão: COMUNICAÇÃO

Município de PARATY

Órgão: PREFEITURA DE PARATY

Processo TCE nº 219862-6/2013 - Decisões: INDEFERIMENTO, COMUNICAÇÃO, ARQUIVAMENTO

Município de PETRÓPOLIS

Órgão: PREFEITURA DE PETRÓPOLIS

Processo TCE nº 219641-7/2008 - Decisão: COMUNICAÇÃO

Município de SÃO PEDRO DA ALDEIA

Órgão: CÂMARA DE SÃO PEDRO DA ALDEIA

Processo TCE nº 261854-6/2001 - Interessados: HILDEGARDO MILAGRES FONTOURA, solidariamente com o espólio de MARCOS GERALDO RAMOS AUDE - Decisões: QUITAÇÃO DO DÉBITO, COMUNICAÇÃO

Órgão: PREFEITURA DE SÃO PEDRO DA ALDEIA

Processo TCE nº 209169-0/2013 - Decisões: EXPEDIÇÃO DE OFÍCIO, COMUNICAÇÃO

Município de SUMIDOURO

Órgão: PREFEITURA DE SUMIDOURO

Processo TCE nº 804295-4/2016 - Interessado: JUAREZ GONÇALVES CORGUINHA - Decisões: QUITAÇÃO DA MULTA, COMUNICAÇÃO, ARQUIVAMENTO

DECISÃO MONOCRÁTICA

(art. 131-A do Regimento Interno)

04/07/2022

CONSELHEIRO MARCIO HENRIQUE CRUZ PACHECO

Município de MACAÉ

Órgão: PREFEITURA DE MACAÉ

Processo TCE nº 222102-8/2022 - Decisões: DEFERIMENTO, CONHECIMENTO, ENCAMINHAMENTO, COMUNICAÇÃO

DECISÃO MONOCRÁTICA

(art. 131-A do Regimento Interno)

04/07/2022

CONSELHEIRA MARIANNA MONTEBELLO WILLEMAN

ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Órgão: COMPANHIA ESTADUAL DE HABITAÇÃO DO RIO DE JANEIRO - CEHAB

Processo TCE nº 102887-3/2022 - Decisões: CONHECIMENTO, DEFERIMENTO, COMUNICAÇÃO, ENCAMINHAMENTO

Município de QUISSAMÃ

Órgão: PREFEITURA DE QUISSAMÃ

Processo TCE nº 223124-9/2020 - Decisão: COMUNICAÇÃO

Id: 2405451

Presidência

ATOS DO PRESIDENTE

DE 05.07.2022

Ato Executivo nº 24.997 - Tendo em vista a solicitação da Secretária-Geral da Presidência, nomeia CAROLINA LOUREIRO DE ALVES PEREIRA, matrícula nº 02/004831/0-3, para exercer o cargo em comissão de Assessor, símbolo CCDAL-4, da Secretaria-Geral da Presidência, em vaga decorrente da exoneração de Lília da Silva Sendin, matrícula nº 02/004738/0-3, e exonera do cargo em comissão de Assistente, símbolo CCDAL-5, da SGPRes, com validade a contar de 01 de julho de 2022.

Ato Executivo nº 24.998 - Tendo em vista a solicitação da Secretária-Geral da Presidência, nomeia LILIA DA SILVA SENDIN, matrícula nº 02/004738/0-3, para exercer o cargo em comissão de Assistente, símbolo CCDAL-5, da Secretaria-Geral da Presidência, em vaga decorrente da exoneração de Carolina Loureiro de Alves Pereira, matrícula nº 02/004831/0-3, e exonera do cargo em comissão de Assessor, símbolo CCDAL-4, da SGPRes, com validade a contar de 01 de julho de 2022.

Ato Executivo nº 24.999 - Exonera, a pedido, DANILO BARBOSA DE ARAUJO, do cargo efetivo de Analista - Área de Controle Externo, 3ª Categoria, matrícula nº 02/004886/0-8, nos termos do artigo 16, inciso I, do Decreto-lei nº 220, de 18 de julho de 1975, regulamentado pelo artigo 54, inciso I, do Decreto nº 2.479, de 08 de março de 1979, com validade a contar de 13 de junho de 2022.

Ato Executivo nº 25.001 - Exonera, a pedido, ALMIR PINTO DE SOUZA, matrícula nº 02/004773/0-5, do cargo em comissão de Assistente, símbolo CCDAL-5, da AUD, com validade a contar de 30 de junho de 2022.

Ato Executivo nº 25.003 - Exonera, em razão da publicação do Ato de Aposentadoria nº 24.987, de 21 de junho de 2022, PAULA JACQUELINE DE ALMEIDA FREITAS, Auxiliar de Controle Externo, matrícula nº 02/002723/3-0, do cargo em comissão de Assessor, símbolo CCDAL-4, da CAD-SAÚDE, da SUBSEGURIDADE, da SGE, com validade a contar de 23 de junho de 2022.

Ato Executivo nº 25.004 - Tendo em vista a solicitação do Secretário-Geral de Controle Externo, nomeia YURI PONTES LOPES DA SILVA, Analista de Controle Externo, matrícula nº 02/004904/0-4, para exercer o cargo em comissão de Assistente, símbolo CCDAL-5, da Coordenadoria de Auditoria de Políticas em Segurança Pública e Cidadania, da SUB-CIDADANIA, da SGE, em vaga decorrente da exoneração de Elipi Montenegro Moura, matrícula nº 02/002868/0-6.

Ato Executivo nº 25.005 - Exonera, em razão da publicação do Ato de Aposentadoria nº 24.993, de 24 de junho de 2022, SENI ANTONIO RIPPEL JUNIOR, Técnico de Controle Externo, matrícula nº 02/002675/3-5, do cargo em comissão de Assistente, símbolo CCDAL-5, da CAD-SEGURANÇA, da SUB-CIDADANIA, da SGE, com validade a contar de 28 de junho de 2022.

Ato Executivo nº 25.008 - Tendo em vista a solicitação do Conselheiro Márcio Henrique Cruz Pacheco, nomeia CARLOS VINICIUS DE LIMA SANTANA, para exercer o cargo em comissão de Assistente, símbolo CCDAL-5, do GC-7, em vaga decorrente da exoneração de Igor Mancebo Galhardo, matrícula nº 02/004192/0-5.

Ato Executivo nº 25.009 - Nomeia VANESKA MOTTA DE MELLO, matrícula nº 02/004748/0-6, para exercer o cargo em comissão de Assessor, símbolo CCDAL-1, do GC-6, em vaga decorrente da exoneração de Francisco Carlos Ribeiro de Almeida, matrícula nº 02/004745/0-0, e exonera do cargo em comissão de Assessor, símbolo CCDAL-4, do GC-6, com validade a contar de 01 de julho de 2022.

Ato Executivo nº 25.010 - Aposenta PAULO JOSE ROSA RIBEIRO, Analista - Área de Controle Externo, 1ª Categoria, matrícula nº 02/003787/0-1, de acordo com o disposto no artigo 4º da Emenda Constitucional nº 90, de 05 de outubro de 2021, c/c o artigo 40, § 1º, inciso III, in fine, da Constituição da República, com a redação dada pela Emenda Constitucional nº 103, de 12 de novembro de 2019

Id: 2405572

DESPACHOS DO PRESIDENTE

DE 04.07.2022

Proc. TCE nº 301.437-3/2022 - DEFIRO o pedido de concessão de licença para trato de interesses particulares, pelo prazo de 2 (dois) anos, a contar de 04/07/2022, formulado pelo servidor ELIPI MONTENEGRO MOURA, matrícula nº 02/2868/0-6, o que empreendo com base nas informações prestadas pela Coordenadoria Setorial de Assessoramento Técnico Especializado-CAT, pela Coordenadoria Setorial de Preparo de Pagamento-COP, bem como nos termos do Parecer prolatado pela douta PGT.

Proc. TCE nº 301.321-8/2022 - DEFIRO o pedido de concessão de licença para trato de interesses particulares, pelo prazo de 30 (trinta) dias, a contar de 02/06/2022, formulado pelo servidor HANS SPRINGER DA SILVA, matrícula 02/3033/0-0, o que empreendo com base nas informações prestadas pela Coordenadoria Setorial de Assessoramento Técnico Especializado-CAT, pela Coordenadoria Setorial de Preparo de Pagamento-COP, bem como nos termos do Parecer prolatado pela douta PGT.

Id: 2405711

Secretaria-Geral de Administração

SUBSECRETARIA DE LOGÍSTICA, CONTABILIDADE E FINANÇAS

COORDENADORIA DE GESTÃO ADMINISTRATIVA E CONTRATUAL

EXTRATO DE ADITIVO

INSTRUMENTO: TERMO ADITIVO Nº 01 AO CONTRATO Nº 17/2021.

PROCESSO Nº: 300.479-4/2022.

PARTES :TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO e a empresa ELIVADORES ACEL LTDA.

OBJETO DO CONTRATO: Prestação de serviços de manutenção preventiva e corretiva de