



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@cmmacaerj.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.

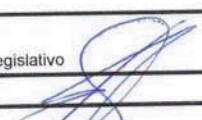
( ) Servidor isento de apresentação do IRPF

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@cmmacaee.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.

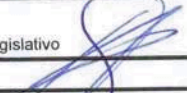
( ) Servidor isento de apresentação do IRPF

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

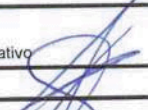
( ) O servidor não apresentou a declaração de bens, com a indicação das fontes de rendas à Unidade de Pessoal, na forma do artigo 1º c/c o artigo 2º da Deliberação TCE/RJ nº 180/94. Indicar no campo observações as medidas adotadas com base no artigo 8º da mencionada norma.

( ) 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.

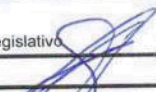
( ) Servidor isento de apresentação do IRPF

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	1.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ATIVO	41.724.727,86	D	94.950.363,78	92.427.925,49	44.247.166,15	D
2	1.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ATIVO CIRCULANTE	1.762.886,26	D	94.884.082,28	92.310.231,47	4.336.737,07	D
3	1.1.1.0.0.00.00.00.00.00	-	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	1.1.1.1.0.00.00.00.00.00	-	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	1.1.1.1.1.00.00.00.00.00	-	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	1.1.1.1.1.19.00.00.00.00	104	S	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	1.478.926,86	D	84.898.930,48	86.377.857,34	-	
14	1.1.1.1.1.19.01.00.00.00	104	S	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	1.478.926,86	D	84.898.930,48	86.377.857,34	-	
4639	1.1.1.1.1.19.01.07.00.00	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	1.1.1.1.1.50.00.00.00.00	-	S	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	233.075,17	D	9.394.824,34	5.384.671,84	4.243.227,67	D
25	1.1.1.1.1.50.03.00.00.00	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	1.1.3.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	-		147,86	147,86	-	
483	1.1.3.8.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	-		147,86	147,86	-	
484	1.1.3.8.1.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	-		147,86	147,86	-	
507	1.1.3.8.1.99.00.00.00.00	102	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	-		147,86	147,86	-	
7173	1.1.3.8.1.99.99.00.00.00	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	1.1.5.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ESTOQUES	50.884,23	D	590.179,60	547.554,43	93.509,40	D
572	1.1.5.6.0.00.00.00.00.00	-	S	ALMOXARIFADO	50.884,23	D	590.179,60	547.554,43	93.509,40	D
573	1.1.5.6.1.00.00.00.00.00	-	S	ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	50.884,23	D	590.179,60	547.554,43	93.509,40	D
574	1.1.5.6.1.01.00.00.00.00	102	S	MATERIAL DE CONSUMO	5.301,81	D	366.165,07	358.962,16	12.504,72	D
9142	1.1.5.6.1.01.02.00.00.00	102	A	GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	-		10.140,00	10.140,00	-	
9149	1.1.5.6.1.01.09.00.00.00	102	A	MATERIAL PARA FESTIVIDADES E HOMENAGENS	-		14.421,00	14.421,00	-	
9150	1.1.5.6.1.01.10.00.00.00	102	A	MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	-		90.304,84	80.414,04	9.890,80	D

Assinado Digitalmente por: PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO:74357050715  
Data: 2021.05.28 11:57:00 -03:00

Assinado Digitalmente por: PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO:74357050715  
Data: 2021.05.28 11:47:41 -03:00

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	-	
<b>575</b>	<b>1.1.5.6.1.02.00.00.00.00</b>	<b>102</b>	<b>S</b>	<b>GÊNEROS ALIMENTÍCIOS</b>	-		<b>48.570,90</b>	<b>48.570,90</b>	-	
9191	1.1.5.6.1.02.02.00.00.00	102	A	GENEROS ALIMENTAÇÃO	-		48.570,90	48.570,90	-	
<b>579</b>	<b>1.1.5.6.1.06.00.00.00.00</b>	<b>102</b>	<b>S</b>	<b>MATERIAIS GRÁFICOS</b>	<b>19.322,43</b>	<b>D</b>	<b>58.768,30</b>	<b>49.529,61</b>	<b>28.561,12</b>	<b>D</b>
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
<b>4890</b>	<b>1.1.5.6.1.07.00.00.00.00</b>	<b>102</b>	<b>S</b>	<b>MATERIAL DE EXPEDIENTE</b>	<b>26.259,99</b>	<b>D</b>	<b>116.675,33</b>	<b>90.491,76</b>	<b>52.443,56</b>	<b>D</b>
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
<b>608</b>	<b>1.2.0.0.0.00.00.00.00.00</b>	-	<b>S</b>	<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>39.961.841,60</b>	<b>D</b>	<b>66.281,50</b>	<b>117.694,02</b>	<b>39.910.429,08</b>	<b>D</b>
<b>609</b>	<b>1.2.1.0.0.00.00.00.00.00</b>	-	<b>S</b>	<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>49.842,87</b>	<b>D</b>	-	-	<b>49.842,87</b>	<b>D</b>
<b>662</b>	<b>1.2.1.2.0.00.00.00.00.00</b>	-	<b>S</b>	<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO</b>	<b>49.842,87</b>	<b>D</b>	-	-	<b>49.842,87</b>	<b>D</b>
<b>663</b>	<b>1.2.1.2.1.00.00.00.00.00</b>	-	<b>S</b>	<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO</b>	<b>49.842,87</b>	<b>D</b>	-	-	<b>49.842,87</b>	<b>D</b>
<b>722</b>	<b>1.2.1.2.1.98.00.00.00.00</b>	-	<b>S</b>	<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO</b>	<b>49.842,87</b>	<b>D</b>	-	-	<b>49.842,87</b>	<b>D</b>
<b>731</b>	<b>1.2.1.2.1.98.99.00.00.00</b>	<b>102</b>	<b>S</b>	<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO</b>	<b>49.842,87</b>	<b>D</b>	-	-	<b>49.842,87</b>	<b>D</b>
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
<b>937</b>	<b>1.2.3.0.0.00.00.00.00.00</b>	-	<b>S</b>	<b>IMOBILIZADO</b>	<b>39.911.998,73</b>	<b>D</b>	<b>66.281,50</b>	<b>117.694,02</b>	<b>39.860.586,21</b>	<b>D</b>
<b>938</b>	<b>1.2.3.1.0.00.00.00.00.00</b>	-	<b>S</b>	<b>BENS MOVEIS</b>	<b>9.149.395,24</b>	<b>D</b>	<b>66.281,50</b>	-	<b>9.215.676,74</b>	<b>D</b>
<b>939</b>	<b>1.2.3.1.1.00.00.00.00.00</b>	-	<b>S</b>	<b>BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO</b>	<b>9.149.395,24</b>	<b>D</b>	<b>66.281,50</b>	-	<b>9.215.676,74</b>	<b>D</b>
<b>940</b>	<b>1.2.3.1.1.01.00.00.00.00</b>	-	<b>S</b>	<b>MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS</b>	<b>2.409.948,43</b>	<b>D</b>	-	-	<b>2.409.948,43</b>	<b>D</b>
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
<b>963</b>	<b>1.2.3.1.1.02.00.00.00.00</b>	-	<b>S</b>	<b>BENS DE INFORMÁTICA</b>	<b>915.982,20</b>	<b>D</b>	-	-	<b>915.982,20</b>	<b>D</b>

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
<b>967</b>	<b>1.2.3.1.1.03.00.00.00.00</b>	-	<b>S</b>	<b>MÓVEIS E UTENSÍLIOS</b>	<b>2.328.633,53</b>	<b>D</b>	<b>66.281,50</b>	-	<b>2.394.915,03</b>	<b>D</b>
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
<b>972</b>	<b>1.2.3.1.1.04.00.00.00.00</b>	-	<b>S</b>	<b>MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO</b>	<b>5.767,50</b>	<b>D</b>	-	-	<b>5.767,50</b>	<b>D</b>
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
<b>998</b>	<b>1.2.3.1.1.99.00.00.00.00</b>	-	<b>S</b>	<b>DEMAIS BENS MÓVEIS</b>	<b>3.489.063,58</b>	<b>D</b>	-	-	<b>3.489.063,58</b>	<b>D</b>
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
<b>1003</b>	<b>1.2.3.2.0.00.00.00.00.00</b>	-	<b>S</b>	<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>30.879.374,09</b>	<b>D</b>	-	-	<b>30.879.374,09</b>	<b>D</b>
<b>1004</b>	<b>1.2.3.2.1.00.00.00.00.00</b>	-	<b>S</b>	<b>BENS IMOVEIS- CONSOLIDAÇÃO</b>	<b>30.879.374,09</b>	<b>D</b>	-	-	<b>30.879.374,09</b>	<b>D</b>
<b>1029</b>	<b>1.2.3.2.1.04.00.00.00.00</b>	-	<b>S</b>	<b>BENS DOMINICAIS</b>	<b>161.395,12</b>	<b>D</b>	-	-	<b>161.395,12</b>	<b>D</b>
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
<b>1065</b>	<b>1.2.3.2.1.99.00.00.00.00</b>	-	<b>S</b>	<b>DEMAIS BENS IMÓVEIS</b>	<b>30.648.332,97</b>	<b>D</b>	-	-	<b>30.648.332,97</b>	<b>D</b>
<b>1071</b>	<b>1.2.3.2.1.99.99.00.00.00</b>	<b>102</b>	<b>S</b>	<b>OUTROS BENS IMÓVEIS</b>	<b>30.648.332,97</b>	<b>D</b>	-	-	<b>30.648.332,97</b>	<b>D</b>
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
<b>1072</b>	<b>1.2.3.8.0.00.00.00.00.00</b>	-	<b>S</b>	<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>	<b>116.770,60</b>	<b>C</b>	-	<b>117.694,02</b>	<b>234.464,62</b>	<b>C</b>
<b>1073</b>	<b>1.2.3.8.1.00.00.00.00.00</b>	-	<b>S</b>	<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO</b>	<b>116.770,60</b>	<b>C</b>	-	<b>117.694,02</b>	<b>234.464,62</b>	<b>C</b>
<b>1074</b>	<b>1.2.3.8.1.01.00.00.00.00</b>	-	<b>S</b>	<b>(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS</b>	<b>116.770,60</b>	<b>C</b>	-	<b>117.694,02</b>	<b>234.464,62</b>	<b>C</b>
5214	1.2.3.8.1.01.01.00.00.00	102	A	(-) DEPRECIÇÃO 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	(-) DEPRECIÇÃO 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	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	-	C	-	6.643,62	6.643,62	C
5217	1.2.3.8.1.01.04.00.00.00	102	A	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E	2.988,65	C	-	519,00	3.507,65	C
<b>5224</b>	<b>1.2.3.8.1.01.99.00.00.00</b>	<b>102</b>	<b>S</b>	<b>(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS</b>	<b>51.369,58</b>	<b>C</b>	-	<b>63.502,08</b>	<b>114.871,66</b>	<b>C</b>
6490	1.2.3.8.1.01.99.01.00.00	102	A	(-) DEPRECIÇÃO 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	-	C	-	3.077,04	3.077,04	C
<b>1109</b>	<b>2.0.0.0.0.00.00.00.00.00</b>	-	<b>S</b>	<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>	<b>41.724.727,86</b>	<b>C</b>	<b>170.223.458,76</b>	<b>172.745.897,05</b>	<b>44.247.166,15</b>	<b>C</b>

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 - CONSOLIDAÇÃO	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 Macaé	-		23.555,87	23.555,87	-	
<b>6376</b>	<b>2.1.8.8.1.01.99.99.00.00</b>	<b>104</b>	<b>S</b>	<b>Outras Consignações</b>	<b>1.703,72</b>	<b>C</b>	<b>1.804.221,93</b>	<b>1.824.862,31</b>	<b>22.344,10</b>	<b>C</b>
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	-	
<b>1501</b>	<b>2.1.8.8.1.04.00.00.00.00</b>	<b>-</b>	<b>S</b>	<b>DEPOSITOS NAO JUDICIAIS</b>	<b>-</b>	<b>C</b>	<b>54.130,25</b>	<b>54.130,25</b>	<b>-</b>	<b>C</b>
1508	2.1.8.8.1.04.99.00.00.00	104	A	OUTROS DEPOSITOS	-		54.130,25	54.130,25	-	
<b>8166</b>	<b>2.1.8.8.2.00.00.00.00.00</b>	<b>-</b>	<b>S</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS – INTRA OFSS</b>	<b>2.030,49</b>	<b>C</b>	<b>2.082.096,08</b>	<b>2.080.065,59</b>	<b>-</b>	<b>C</b>
<b>8167</b>	<b>2.1.8.8.2.01.00.00.00.00</b>	<b>-</b>	<b>S</b>	<b>CONSIGNAÇÕES</b>	<b>2.030,49</b>	<b>C</b>	<b>2.082.096,08</b>	<b>2.080.065,59</b>	<b>-</b>	<b>C</b>
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	-	
<b>1787</b>	<b>2.3.0.0.0.00.00.00.00.00</b>	<b>-</b>	<b>S</b>	<b>PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>	<b>41.674.843,16</b>	<b>C</b>	<b>80.190.716,73</b>	<b>80.131.986,27</b>	<b>41.616.112,70</b>	<b>C</b>
<b>1919</b>	<b>2.3.7.0.0.00.00.00.00.00</b>	<b>-</b>	<b>S</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>41.674.843,16</b>	<b>C</b>	<b>80.190.716,73</b>	<b>80.131.986,27</b>	<b>41.616.112,70</b>	<b>C</b>
<b>1920</b>	<b>2.3.7.1.0.00.00.00.00.00</b>	<b>-</b>	<b>S</b>	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>41.674.843,16</b>	<b>C</b>	<b>80.190.716,73</b>	<b>80.131.986,27</b>	<b>41.616.112,70</b>	<b>C</b>
<b>1921</b>	<b>2.3.7.1.1.00.00.00.00.00</b>	<b>-</b>	<b>S</b>	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO</b>	<b>41.674.843,16</b>	<b>C</b>	<b>80.190.716,73</b>	<b>80.131.986,27</b>	<b>41.616.112,70</b>	<b>C</b>
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
<b>2000</b>	<b>3.0.0.0.0.00.00.00.00.00</b>	<b>-</b>	<b>S</b>	<b>VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA</b>	<b>-</b>	<b>C</b>	<b>81.115.341,45</b>	<b>81.115.341,45</b>	<b>-</b>	<b>C</b>
<b>2001</b>	<b>3.1.0.0.0.00.00.00.00.00</b>	<b>-</b>	<b>S</b>	<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>	<b>-</b>	<b>C</b>	<b>64.830.933,87</b>	<b>64.830.933,87</b>	<b>-</b>	<b>C</b>
<b>2002</b>	<b>3.1.1.0.0.00.00.00.00.00</b>	<b>-</b>	<b>S</b>	<b>REMUNERAÇÃO A PESSOAL</b>	<b>-</b>	<b>C</b>	<b>52.581.068,05</b>	<b>52.581.068,05</b>	<b>-</b>	<b>C</b>
<b>2003</b>	<b>3.1.1.1.0.00.00.00.00.00</b>	<b>-</b>	<b>S</b>	<b>REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS</b>	<b>-</b>	<b>C</b>	<b>52.559.682,92</b>	<b>52.559.682,92</b>	<b>-</b>	<b>C</b>
<b>2004</b>	<b>3.1.1.1.1.00.00.00.00.00</b>	<b>-</b>	<b>S</b>	<b>REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS - CONSOLIDADO</b>	<b>-</b>	<b>C</b>	<b>52.559.682,92</b>	<b>52.559.682,92</b>	<b>-</b>	<b>C</b>
<b>2005</b>	<b>3.1.1.1.1.01.00.00.00.00</b>	<b>-</b>	<b>S</b>	<b>VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RPPS</b>	<b>-</b>	<b>C</b>	<b>52.400.513,93</b>	<b>52.400.513,93</b>	<b>-</b>	<b>C</b>
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	-	
<b>2042</b>	<b>3.1.1.1.1.02.00.00.00.00</b>	<b>-</b>	<b>S</b>	<b>OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL - RPPS</b>	<b>-</b>	<b>C</b>	<b>159.168,99</b>	<b>159.168,99</b>	<b>-</b>	<b>C</b>

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	3.3.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	-	9.286.160,45	9.286.160,45	-
2366	3.3.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	-	294.501,32	294.501,32	-
2367	3.3.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	CONSUMO DE MATERIAL	-	294.501,32	294.501,32	-
2368	3.3.1.1.1.00.00.00.00.00	-	S	CONSUMO DE MATERIAL - CONSOLIDAÇÃO	-	294.501,32	294.501,32	-
2373	3.3.1.1.1.06.00.00.00.00	101	A	GENEROS ALIMENTAÇÃO	-	47.631,60	47.631,60	-
2382	3.3.1.1.1.16.00.00.00.00	101	A	MATERIAL DE EXPEDIENTE	-	70.168,31	70.168,31	-
2383	3.3.1.1.1.17.00.00.00.00	101	A	MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	-	74.936,00	74.936,00	-
2387	3.3.1.1.1.21.00.00.00.00	101	A	MATERIAL DE COPA E COZINHA	-	32.920,20	32.920,20	-
2388	3.3.1.1.1.22.00.00.00.00	101	A	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO	-	30.095,35	30.095,35	-
2389	3.3.1.1.1.23.00.00.00.00	101	A	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	-	46,00	46,00	-
2392	3.3.1.1.1.26.00.00.00.00	101	A	MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	-	10.332,30	10.332,30	-
2396	3.3.1.1.1.30.00.00.00.00	101	A	MATERIAL PARA COMUNICAÇÕES	-	658,00	658,00	-
2407	3.3.1.1.1.41.00.00.00.00	101	A	MATERIAL PARA UTILIZAÇÃO EM GRÁFICA	-	7.600,31	7.600,31	-
2408	3.3.1.1.1.42.00.00.00.00	101	A	FERRAMENTAS	-	3.535,60	3.535,60	-
2425	3.3.1.1.1.71.00.00.00.00	101	A	MATERIAIS PARA CONSERVAÇÃO E MANUTENÇÃO DE BENS DE USO COMUM	-	16.577,65	16.577,65	-
2439	3.3.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	SERVIÇOS	-	8.873.965,11	8.873.965,11	-
2440	3.3.2.1.0.00.00.00.00.00	-	S	DIÁRIAS	-	14.120,00	14.120,00	-
2441	3.3.2.1.1.00.00.00.00.00	-	S	DIÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO	-	14.120,00	14.120,00	-
2442	3.3.2.1.1.01.00.00.00.00	101	A	DIARIAS PESSOAL CIVIL	-	14.120,00	14.120,00	-
2485	3.3.2.3.0.00.00.00.00.00	-	S	SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	-	8.859.845,11	8.859.845,11	-
2486	3.3.2.3.1.00.00.00.00.00	-	S	SERVIÇOS TERCEIROS - PJ - CONSOLIDAÇÃO	-	8.859.845,11	8.859.845,11	-
2490	3.3.2.3.1.04.00.00.00.00	101	A	COMUNICAÇÃO	-	518.057,86	518.057,86	-
2491	3.3.2.3.1.05.00.00.00.00	101	A	PUBLICIDADE	-	639.897,25	639.897,25	-
2492	3.3.2.3.1.06.00.00.00.00	101	A	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	-	4.280.475,20	4.280.475,20	-
2494	3.3.2.3.1.08.00.00.00.00	101	A	SERVIÇOS DE AGUA E ESGOTO, ENERGIA ELETRICA, GAS E OUTROS.	-	665.734,52	665.734,52	-
2496	3.3.2.3.1.10.00.00.00.00	101	A	LOCAÇÕES	-	1.526.252,66	1.526.252,66	-
2497	3.3.2.3.1.11.00.00.00.00	101	A	SERVIÇOS RELACIONADOS A TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	-	204.360,00	204.360,00	-
2509	3.3.2.3.1.23.00.00.00.00	101	A	FESTIVIDADES E HOMENAGENS	-	130.005,00	130.005,00	-
2518	3.3.2.3.1.32.00.00.00.00	101	A	SERVIÇOS BANCARIOS	-	3.394,14	3.394,14	-
2534	3.3.2.3.1.51.00.00.00.00	101	A	SERVIÇOS TECNICOS PROFISSIONAIS	-	891.668,48	891.668,48	-
2542	3.3.3.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	-	117.694,02	117.694,02	-
2543	3.3.3.1.0.00.00.00.00.00	-	S	DEPRECIÇÃO	-	117.694,02	117.694,02	-
2544	3.3.3.1.1.00.00.00.00.00	-	S	DEPRECIÇÃO - CONSOLIDAÇÃO	-	117.694,02	117.694,02	-
2545	3.3.3.1.1.01.00.00.00.00	-	S	DEPRECIÇÃO DE IMOBILIZADO	-	117.694,02	117.694,02	-



Estado do Rio de Janeiro  
Camara Municipal de Macae

Plano de Contas  
2020

5355	3.3.3.1.1.01.00.00.00	101	A	DEPRECIÇÃO DE BENS MÓVEIS	-	117.694,02	117.694,02	-
2566	3.4.0.0.0.00.00.00.00	-	S	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	-	1.249,44	1.249,44	-
2601	3.4.2.0.0.00.00.00.00	-	S	JUROS E ENCARGOS DE MORA	-	1.249,44	1.249,44	-
2637	3.4.2.4.0.00.00.00.00	-	S	JUROS E ENCARGOS DE MORA DE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	-	157,88	157,88	-
2638	3.4.2.4.1.00.00.00.00	-	S	JUROS E ENCARGOS DE MORA DE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - CONSOLIDA	-	157,88	157,88	-
2639	3.4.2.4.1.01.00.00.00	101	A	JUROS	-	157,88	157,88	-
8174	3.4.2.5.0.00.00.00.00	-	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	-	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	-	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	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	-	S	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	-	3.217.356,97	3.217.356,97	-
2701	3.5.1.0.0.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	-	3.217.356,97	3.217.356,97	-
2712	3.5.1.2.0.00.00.00.00	-	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	-	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	-	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	101	A	ORDEM DE TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	-	3.188.638,24	3.188.638,24	-
2719	3.5.1.2.2.01.99.00.00	101	A	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE	-	28.718,73	28.718,73	-
3060	3.9.0.0.0.00.00.00.00	-	S	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	-	798.681,89	798.681,89	-
3147	3.9.9.0.0.00.00.00.00	-	S	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	-	798.681,89	798.681,89	-
5980	3.9.9.6.0.00.00.00.00	-	S	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	-	798.681,89	798.681,89	-
5981	3.9.9.6.1.00.00.00.00	101	S	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS - CONSOLIDAÇÃO	-	798.681,89	798.681,89	-
6132	3.9.9.6.1.01.00.00.00	101	A	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	-	798.681,89	798.681,89	-
3168	4.0.0.0.0.00.00.00.00	-	S	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	-	79.492.375,93	79.492.375,93	-
3452	4.4.0.0.0.00.00.00.00	-	S	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	-	29.882,37	29.882,37	-
3533	4.4.5.0.0.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-	29.882,37	29.882,37	-
3536	4.4.5.2.0.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-	29.882,37	29.882,37	-
3537	4.4.5.2.1.00.00.00.00	101	S	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS - CONSOLIDAÇÃO	-	29.882,37	29.882,37	-
6475	4.4.5.2.1.01.00.00.00	101	A	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-	29.882,37	29.882,37	-
3540	4.5.0.0.0.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	-	79.454.919,74	79.454.919,74	-
3541	4.5.1.0.0.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	-	79.454.919,74	79.454.919,74	-
3542	4.5.1.1.0.00.00.00.00	-	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	-	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	101	A	COTA RECEBIDA	-	76.200.000,00	76.200.000,00	-
5992	4.5.1.1.2.09.00.00.00	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 CREDORES	1.928.291,92	C	400.288.013,26	402.507.898,44	4.148.177,10
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
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
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
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
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
4443	8.1.2.3.1.02.01.00.00.00	101	A	A EXECUTAR	-		267,00	-	267,00
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
4609	8.9.1.2.1.01.00.00.00.00	101	A	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A COMPROVAR	5.093,52	C	-	-	5.093,52
4620	8.9.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DIVERSOS RESPONSÁVEIS EM APURAÇÃO	236.369,56	C	-	-	236.369,56
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
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 069069/0-9  
MATRICULA 5672-3

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 - CONSOLIDAÇÃO	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	-	C
<b>6376</b>	<b>2.1.8.8.1.01.99.99.00.00</b>	<b>104</b>	<b>S</b>	<b>Outras Consignações</b>	<b>1.703,72</b>	<b>C</b>	<b>1.804.221,93</b>	<b>1.824.862,31</b>	<b>22.344,10</b>	<b>C</b>
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	-	-	C
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	-	C
6441	2.1.8.8.1.01.99.99.63.00	104	A	SINDSERVI	-		5.610,87	5.610,87	-	C
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	-	C
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	-	C
<b>1501</b>	<b>2.1.8.8.1.04.00.00.00.00</b>	<b>-</b>	<b>S</b>	<b>DEPOSITOS NAO JUDICIAIS</b>	<b>-</b>	<b>C</b>	<b>54.130,25</b>	<b>54.130,25</b>	<b>-</b>	<b>C</b>
1508	2.1.8.8.1.04.99.00.00.00	104	A	OUTROS DEPOSITOS	-		54.130,25	54.130,25	-	C
<b>8166</b>	<b>2.1.8.8.2.00.00.00.00.00</b>	<b>-</b>	<b>S</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS – INTRA OFSS</b>	<b>2.030,49</b>	<b>C</b>	<b>2.082.096,08</b>	<b>2.080.065,59</b>	<b>-</b>	<b>C</b>
<b>8167</b>	<b>2.1.8.8.2.01.00.00.00.00</b>	<b>-</b>	<b>S</b>	<b>CONSIGNAÇÕES</b>	<b>2.030,49</b>	<b>C</b>	<b>2.082.096,08</b>	<b>2.080.065,59</b>	<b>-</b>	<b>C</b>
<b>8168</b>	<b>2.1.8.8.2.01.01.00.00.00</b>	<b>104</b>	<b>A</b>	<b>RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS</b>	<b>2.030,49</b>	<b>C</b>	<b>2.082.096,08</b>	<b>2.080.065,59</b>	<b>-</b>	<b>C</b>
<b>1787</b>	<b>2.3.0.0.0.00.00.00.00.00</b>	<b>-</b>	<b>S</b>	<b>PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>	<b>41.674.843,16</b>	<b>C</b>	<b>80.190.716,73</b>	<b>80.131.986,27</b>	<b>41.616.112,70</b>	<b>C</b>
<b>1919</b>	<b>2.3.7.0.0.00.00.00.00.00</b>	<b>-</b>	<b>S</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>41.674.843,16</b>	<b>C</b>	<b>80.190.716,73</b>	<b>80.131.986,27</b>	<b>41.616.112,70</b>	<b>C</b>
<b>1920</b>	<b>2.3.7.1.0.00.00.00.00.00</b>	<b>-</b>	<b>S</b>	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>41.674.843,16</b>	<b>C</b>	<b>80.190.716,73</b>	<b>80.131.986,27</b>	<b>41.616.112,70</b>	<b>C</b>
<b>1921</b>	<b>2.3.7.1.1.00.00.00.00.00</b>	<b>-</b>	<b>S</b>	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO</b>	<b>41.674.843,16</b>	<b>C</b>	<b>80.190.716,73</b>	<b>80.131.986,27</b>	<b>41.616.112,70</b>	<b>C</b>
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
<b>2000</b>	<b>3.0.0.0.0.00.00.00.00.00</b>	<b>-</b>	<b>S</b>	<b>VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA</b>	<b>-</b>	<b>C</b>	<b>81.115.341,45</b>	<b>81.115.341,45</b>	<b>-</b>	<b>C</b>
<b>2001</b>	<b>3.1.0.0.0.00.00.00.00.00</b>	<b>-</b>	<b>S</b>	<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>	<b>-</b>	<b>C</b>	<b>64.830.933,87</b>	<b>64.830.933,87</b>	<b>-</b>	<b>C</b>
<b>2002</b>	<b>3.1.1.0.0.00.00.00.00.00</b>	<b>-</b>	<b>S</b>	<b>REMUNERAÇÃO A PESSOAL</b>	<b>-</b>	<b>C</b>	<b>52.581.068,05</b>	<b>52.581.068,05</b>	<b>-</b>	<b>C</b>
<b>2003</b>	<b>3.1.1.1.0.00.00.00.00.00</b>	<b>-</b>	<b>S</b>	<b>REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS</b>	<b>-</b>	<b>C</b>	<b>52.559.682,92</b>	<b>52.559.682,92</b>	<b>-</b>	<b>C</b>
<b>2004</b>	<b>3.1.1.1.1.00.00.00.00.00</b>	<b>-</b>	<b>S</b>	<b>REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS - CONS</b>	<b>-</b>	<b>C</b>	<b>52.559.682,92</b>	<b>52.559.682,92</b>	<b>-</b>	<b>C</b>
<b>2005</b>	<b>3.1.1.1.1.01.00.00.00.00</b>	<b>-</b>	<b>S</b>	<b>VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RPPS</b>	<b>-</b>	<b>C</b>	<b>52.400.513,93</b>	<b>52.400.513,93</b>	<b>-</b>	<b>C</b>
2006	3.1.1.1.1.01.01.00.00.00	101	A	VENCIMENTOS E SALÁRIOS	-		50.506.906,41	50.506.906,41	-	C
2035	3.1.1.1.1.01.31.00.00.00	101	A	SUBSÍDIOS	-		1.893.607,52	1.893.607,52	-	C
<b>2042</b>	<b>3.1.1.1.1.02.00.00.00.00</b>	<b>-</b>	<b>S</b>	<b>OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL - RPPS</b>	<b>-</b>	<b>C</b>	<b>159.168,99</b>	<b>159.168,99</b>	<b>-</b>	<b>C</b>



Unidade Gestora.....: CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE - 0001  
Orgao.....: 10 CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE  
Unidade Orcamentaria: 10.02 Secretaria da Camara

Dotacao	Saldo Inicial	Suplementacoes Empenhado no Mes Empenhado no Ano	Reducoes Liquidado no Mes Liquidado no Ano	Reservado Anulado no Mes Anulado no Ano	Total Creditos Pago no Mes Pago no Ano	Saldo Disponivel Empenhos a Pagar Pagtos a Efetuar
01	Legislativa					
01031	Acao Legislativa					
010310033	GESTAO ADMINISTRATIVA					
010310033.1.074000	Implantacao do Museu do Legislativo					
4.4.90.52.00.00.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					
7	Fonte.....: 100 RECURSOS ORDINARIOS - TESOURO					
	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010310033.2.050000	Manutencao dos Servicos Administrativos					
3.1.90.01.02.00.00	Aposent.e Reform.- Pg c/Recursos Tesouro					
8	Fonte.....: 100 RECURSOS ORDINARIOS - TESOURO					
	7.900.000,00	0,00	5.817.700,07	0,00	2.082.299,93	0,00
		0,00	155.521,05	27.700,07	155.521,05	0,00
		3.000.000,00	2.082.299,93	917.700,07	2.082.299,93	0,00
3.1.90.03.02.00.00	Pensoes Pagas c/ Recursos do Tesouro					
9	Fonte.....: 100 RECURSOS ORDINARIOS - TESOURO					
	3.200.000,00	0,00	2.417.636,69	0,00	782.363,31	0,00
		0,00	47.185,95	37.636,69	47.185,95	0,00
		1.100.000,00	782.363,31	317.636,69	782.363,31	0,00
3.1.90.04.00.00.00	CONTRATACAO POR TEMPO DETERMINADO					
10	Fonte.....: 100 RECURSOS ORDINARIOS - TESOURO					
	80.000,00	0,00	62.902,12	0,00	17.097,88	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		60.000,00	17.097,88	42.902,12	17.097,88	0,00
3.1.90.05.00.00.00	OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS DO SER					
3940	Fonte.....: 100 RECURSOS ORDINARIOS - TESOURO					
	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.08.00.00.00	OUTROS BENEFICIOS ASSISTENCIAIS DO SERVI					
11	Fonte.....: 100 RECURSOS ORDINARIOS - TESOURO					
	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.11.01.01.00	VENCIMENTOS E SALARIOS					
12	Fonte.....: 100 RECURSOS ORDINARIOS - TESOURO					
	44.010.000,00	6.892.902,12	1.067.651,13	0,00	49.835.250,99	28.665,22
		10.419,57	5.489.820,85	1.036.735,92	5.906.105,22	0,00
		51.243.321,69	49.803.247,29	1.436.735,92	49.803.247,29	3.338,48
3.1.90.11.52.00.00	LICENCA SAUDE					
4178	Fonte.....: 100 RECURSOS ORDINARIOS - TESOURO					
	0,00	70.000,00	65.712,75	0,00	4.287,25	0,00
		0,00	0,00	65.712,75	0,00	0,00
		70.000,00	4.287,25	65.712,75	4.287,25	0,00
3.1.90.13.03.01.00	INSS DIVERSOS					
13	Fonte.....: 100 RECURSOS ORDINARIOS - TESOURO					
	5.850.000,00	250.000,00	125.950,59	0,00	5.974.049,41	0,00
		124.049,41	465.172,97	0,00	869.365,72	462.900,55
		5.974.775,15	5.974.049,41	725,74	5.511.148,86	462.900,55
3.1.90.92.00.00.00	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES					
14	Fonte.....: 100 RECURSOS ORDINARIOS - TESOURO					
	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.96.00.00.00	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQ					
15	Fonte.....: 100 RECURSOS ORDINARIOS - TESOURO					
	150.000,00	40.000,00	0,00	0,00	190.000,00	0,00
		0,00	7.231,01	0,00	12.419,87	0,00
		190.000,00	154.641,54	0,00	154.641,54	35.358,46
3.1.91.13.02.01.00	CONTRIBUICAO P/ RPPS - DIVERSOS					
16	Fonte.....: 100 RECURSOS ORDINARIOS - TESOURO					
	3.150.000,00	0,00	500.382,57	0,00	2.649.617,43	0,00
		0,00	201.545,03	50.382,57	625.053,74	0,00
		3.150.000,00	2.649.617,43	500.382,57	2.649.617,43	0,00
3.3.90.08.00.00.00	OUTROS BENEFICIOS ASSISTENCIAIS DO SERVI					
17	Fonte.....: 100 RECURSOS ORDINARIOS - TESOURO					

**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

<b>INGRESSOS</b>		
<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>Receita Orçamentária (I)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ordinária</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>	<b>79.388.638,24</b>	<b>81.199.999,98</b>
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	79.388.638,24	81.199.999,98
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS	0,00	0,00
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>	<b>15.659.163,28</b>	<b>15.691.133,69</b>
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
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>	<b>1.712.002,03</b>	<b>1.928.364,40</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.712.002,03	1.928.364,40
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>96.759.803,55</b>	<b>98.819.498,07</b>

**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

<b>DISPÊNDIOS</b>		
<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b><u>Despesa Orçamentária (VI)</u></b>	<b>76.171.334,78</b>	<b>75.035.888,37</b>
<b>Ordinária</b>	<b>76.171.334,78</b>	<b>75.035.888,37</b>
<b>Vinculada</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b><u>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</u></b>	<b>3.188.638,24</b>	<b>6.693.686,23</b>
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentaria	0,00	0,00
Transferências Concedidas - Independentes de Execução Orçamentária	3.188.638,24	6.693.686,23
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	0,00	0,00
<b><u>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</u></b>	<b>13.156.602,86</b>	<b>15.377.921,44</b>
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
<b><u>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</u></b>	<b>4.243.227,67</b>	<b>1.712.002,03</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	4.243.227,67	1.712.002,03
<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>96.759.803,55</b>	<b>98.819.498,07</b>

## 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)
<b>Ordinária</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Vinculada</b>	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)
<b>TOTAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**NOTA EXPLICATIVA:**

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 equivocada da base de cálculo do orçamento 2019 do Poder Legislativo.

\_\_\_\_\_  
NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA  
PRESIDENTE  
MATRICULA 5676-6

\_\_\_\_\_  
PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO  
CONTADOR - CRC 069069/0-9  
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)
<b>Receitas Correntes (I)</b>	-	-	-	-
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receita de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	-	-
<b>Receitas de Capital (II)</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>	-	-	-	-
Déficit (VI)	-	76.200.000,00	76.171.334,78	-
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	-	<b>76.200.000,00</b>	<b>76.171.334,78</b>	<b>(28.665,22)</b>
<b>Saldos de Exercícios Anteriores</b>	-	-	-	-
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)
<b>Despesas Correntes (VIII)</b>	<b>80.897.000,00</b>	<b>76.200.000,00</b>	<b>76.171.334,78</b>	<b>75.524.562,57</b>	<b>75.059.760,87</b>	<b>28.665,22</b>
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	-
<b>Despesas de Capital (IX)</b>	<b>303.000,00</b>	-	-	-	-	-
Investimentos	303.000,00	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>Reserva de Contingência (X)</b>	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)</b>	<b>81.200.000,00</b>	<b>76.200.000,00</b>	<b>76.171.334,78</b>	<b>75.524.562,57</b>	<b>75.059.760,87</b>	<b>28.665,22</b>
<b>Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)</b>	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)</b>	<b>81.200.000,00</b>	<b>76.200.000,00</b>	<b>76.171.334,78</b>	<b>75.524.562,57</b>	<b>75.059.760,87</b>	<b>28.665,22</b>
Superávit (XIV)	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>81.200.000,00</b>	<b>76.200.000,00</b>	<b>76.171.334,78</b>	<b>75.524.562,57</b>	<b>75.059.760,87</b>	<b>28.665,22</b>
<b>Reserva do RPPS (XVI)</b>	-	-	-	-	-	-

**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)
<b>Despesas Correntes (I)</b>	<b>430.129,26</b>	<b>1.073.421,63</b>	<b>974.971,24</b>	<b>974.971,24</b>	<b>98.450,39</b>	<b>430.129,26</b>
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	-
<b>Despesas de Capital (II)</b>	-	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>430.129,26</b>	<b>1.073.421,63</b>	<b>974.971,24</b>	<b>974.971,24</b>	<b>98.450,39</b>	<b>430.129,26</b>

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)
<b>Despesas Correntes (I)</b>	<b>44.217,00</b>	<b>14.255,55</b>	<b>1.693,44</b>	<b>4.707,95</b>	<b>52.071,16</b>
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
<b>Despesas de Capital (II)</b>	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>44.217,00</b>	<b>14.255,55</b>	<b>1.693,44</b>	<b>4.707,95</b>	<b>52.071,16</b>

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

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
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo Circulante</b>			
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>
<b>Ativo Não Circulante</b>			
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>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>44.247.166,15</b>	<b>41.724.727,86</b>
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>Passivo Circulante</b>			
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>
<b>Passivo Não Circulante</b>			
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>
<b>Patrimônio Líquido</b>			
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>
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>44.247.166,15</b>	<b>41.724.727,86</b>

Assinado Digitalmente por: NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA:02897622784

Data: 2021.06.15 09:10:17 -03:00

Emitido em: 14/06/2021 16:41:52

Assinado Digitalmente por: PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO:74357050715

Data: 2021.06.15 09:08:40 -03:00

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: 2020	
		Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro		4.243.227,67	1.712.002,03
Ativo Permanente		40.003.938,48	40.012.725,83
<b>Total do Ativo</b>		<b>44.247.166,15</b>	<b>41.724.727,86</b>
<b>PASSIVO (II)</b>			
Passivo Financeiro		3.707.954,92	1.123.306,33
Passivo Permanente		0,00	0,00
<b>Total do Passivo</b>		<b>3.707.954,92</b>	<b>1.123.306,33</b>
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		<b>40.539.211,23</b>	<b>40.601.421,53</b>

Macae - Estado do Rio de Janeiro

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

Exercício: 2020

ATOS POTENCIAIS ATIVOS	Nota	Exercício: 2020	
		Exercício Atual	Exercício Anterior
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
<b>Total dos Atos Potenciais Ativos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>			
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
<b>Total dos Atos Potenciais Passivos</b>		<b>(267,00)</b>	<b>0,00</b>

Macae - Estado do Rio de Janeiro

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

Exercício: 2020

FONTE DE RECURSOS	Nota	Exercício: 2020	
		Exercício Atual	Exercício Anterior
0 Ordinarios		0,00	0,00
100 Recursos Ordinários - Tesouro		535.272,75	588.695,70
<b>Superávit/Déficit do Exercício</b>		<b>535.272,75</b>	<b>588.695,70</b>

**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 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.

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 069069/0-9  
MATRICULA 5672-3

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			
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

1001.0103100331.078						
Modernizacao eInformatizacao do		295.642,16	0,00	295.642,16	295.642,16	0,00
Legislativo						
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 Macae

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

Folha: 4

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			
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



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 BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS DO SERVIDOR OU DO MILITAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
319008.00.00.00	OUTROS BENEFICIOS 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	OBRIGACOES PATRONAIS	5.974.049,41	0,00	5.974.049,41	5.974.049,41	0,00
319092.00.00.00	DESPESAS DE EXERCICIOS 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	APLICACAO 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

Unidade Gestora: CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE - 001

Identificacao Codigos Titulos	--	----- A u t o r i z a d a -----			Realizada	Diferenca
		Creditos Orcamentarios e Suplementares	Creditos Espe- ciais e Extra- Ordinarios	Total		
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

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 Educacaoe Creche aos Servidore		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 deAuxilio-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  
Exercicio de 2020- Anexo 11, da Lei 4.320/64

Folha: 8

Unidade Gestora: CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE - 001

Identificacao Codigos Titulos	----- A u t o r i z a d a -----	A u t o r i z a d a			Realizada	Diferenca
		Creditos Orcamentarios e Suplementares	Creditos Espe- ciais e Extra- Ordinarios	Total		
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	DESPEAS CORRENTES	15.445,26	0,00	15.445,26	15.445,26	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPEAS 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	DESPEAS CORRENTES	3.606.875,17	0,00	3.606.875,17	3.606.875,17	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPEAS 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

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

Promocaso 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	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
339030.00.00.00	MATERIAL DE CONSUMO	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

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  
Exercicio de 2020- Anexo 11, da Lei 4.320/64

Folha: 10

Unidade Gestora: CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE - 001

Identificacao Codigos Titulos	--	----- A u t o r i z a d a -----				Diferenca
		Creditos Orcamentarios e Suplementares	Creditos Espe- ciais e Extra- Ordinarios	Total	Realizada	
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

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

GOVBR CP - Emissao: 30/04/2021 as 14h48min - Duracao: 0h00m00seg (11)

Assinado Digitalmente por: NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA:02897622784  
Data: 2021.05.04 08:34:15 -03:00

Assinado Digitalmente por: PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO:74357050715  
Data: 2021.05.04 08:25:24 -03:00





## 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
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>79.543.960,16</b>	<b>81.368.443,37</b>
Transferências recebidas		79.388.638,24	81.199.999,98
Outros ingressos operacionais		155.321,92	168.443,39
<b>Desembolsos</b>		<b>77.012.734,52</b>	<b>81.399.774,76</b>
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
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>		<b>2.531.225,64</b>	<b>(31.331,39)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Desembolsos</b>		<b>0,00</b>	<b>185.030,98</b>
Aquisição de ativo não circulante		0,00	185.030,98
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>(185.030,98)</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>			
		<b>2.531.225,64</b>	<b>(216.362,37)</b>
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

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

**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

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

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 exercicios 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 exercicios 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 069069/0-9  
MATRICULA 5672-3

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

Unidade Gestora Contribuinte: CAMARA MUNICIPAL DE MACAÉ Município: MACAÉ Exercício: 2020

Mês de Competência	Nº de Segurados (Ativos, Inativos e Pensionistas)	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		
Jan/20	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
Fev/20	184	201.531,88	201.531,88	142.856,39	142.856,39	11.720,92	11.720,92	3.383,52	3.383,52	356.492,78	356.492,78
Mar/20	183	199.442,33	199.442,33	141.999,31	141.999,31	11.720,92	11.720,92	3.383,52	3.383,52	356.146,08	356.146,08
Abr/20	187	200.881,09	200.881,09	142.729,72	142.729,72	11.720,92	11.720,92	3.383,52	3.383,52	356.715,22	356.715,22
Mai/20	184	201.172,20	201.172,20	142.956,49	142.956,49	11.720,92	11.720,92	3.383,52	3.383,52	356.235,13	356.235,13
Jun/20	184	202.400,83	202.400,83	143.161,20	143.161,20	11.720,92	11.720,92	3.383,52	3.383,52	360.996,47	360.996,47
Jul/20	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	359.706,69	359.706,69
Ago/20	184	202.095,74	202.095,74	143.694,15	143.694,15	11.720,92	11.720,92	3.383,52	3.383,52	360.894,33	360.894,33
Set/20	183	203.782,93	203.782,93	144.020,79	144.020,79	11.720,92	11.720,92	3.383,52	3.383,52	362.908,16	362.908,16
Out/20	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	362.678,03	362.678,03
Nov/20	184	203.922,89	203.922,89	145.119,92	145.119,92	11.720,92	11.720,92	3.383,52	3.383,52	364.147,34	364.147,34
Dez/20	183	201.545,03	201.545,03	145.094,58	145.094,58	11.461,02	11.461,02	2.065,97	2.065,97	360.166,60	360.166,60
13º 9M	184	219.985,73	219.985,73	157.135,82	157.135,82	12.011,49	12.011,49	3.383,52	3.383,52	392.118,59	392.118,59
Total (I)		2.649.617,43	2.649.617,43	1.894.898,75	1.894.898,75	152.402,63	152.402,63	42.998,21	42.998,21	4.729.577,02	4.729.577,02
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	
		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
Total (II)		2.649.617,43		1.894.898,75		152.402,63		42.998,21		4.729.577,02	
Total Geral (III = I + II)											

Nota Explicativa:

Nome: Alexandre Machado Ferreira

Matrícula: 4509-3

Data: 03/05/2021

Assinatura:

Responsável pela Elaboração

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

Nome: Paulo Cesar Souza do Rosario

Matrícula: 5972-3

Data: 03/05/2021

Assinatura:

Responsável pelo Setor Contábil

CRC-RJ nº 0690890-9

Estado do Rio de Janeiro  
Camara Municipal de Macae

Natureza da Despesa Segundoas Categorias Economicas  
Exercicio 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 Plenario 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

Assinado Digitalmente por: NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA:02897622784  
Data: 2021.05.04 08:34:18 -03:00

Assinado Digitalmente por: PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO:74357050715  
Data: 2021.05.04 08:25:26 -03:00

Unidade Gestora..... : CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE - 0001  
Orgao..... : 10 CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE  
Unidade Orcamentaria : 10.01 Plenario 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 BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS DO SERVIDOR OU DO MILITAR	0,00		
3.1.90.08.00.0000	OUTROS BENEFICIOS 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	OBRIGACOES PATRONAIS	5.974.049,41		
3.1.90.92.00.0000	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0,00		
3.1.90.96.00.0000	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	190.000,00		
3.1.91.00.00.0000	APLICACAO DIR. DEC. OP. O., FUN. E ENT. INT. OFSS		2.649.617,43	
3.1.91.13.00.0000	CONTRIBUICOES 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 BENEFICIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR OU DO MILITAR	0,00		

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

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

Assinado Digitalmente por: NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA:02897622784

Data: 2021.06.07 09:38:17 -03:00

Assinado Digitalmente por: PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO:74357050715

Data: 2021-06-07 09:32:43 -03:00



Município: Macae

UF: ESTADO DO RIO DE JANEIRO

**Demonstração da Dívida Flutuante**

Exercício de 2020

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

Títulos	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
<b>TOTAL</b>	<b>1.553.435,59</b>	<b>93.260.682,99</b>	<b>91.106.163,66</b>	<b>3.707.954,92</b>

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. Mailet.

b) O saldo de R\$ 430.129,26 em "Restos a pagar de exercícios 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 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.

Município: Macae

UF: ESTADO DO RIO DE JANEIRO

**Demonstração da Dívida Flutuante**

Exercício de 2020

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

Títulos	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 exercício) se refere a:

R\$ 5.489,39 - Saldo do exercício 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 069069/0-9  
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

Títulos	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

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

Órgão Previdenciário: INSTITUTO NACIONAL DA SEGURIDADE SOCIAL - INSS Município: MACAE Exercício: 2020

Mês de Referência	Nº de Segurados (ativo, inativo e pensional)	Valor das Contribuições (R\$)			Total de Contribuições (R\$) (C=A+B)	
		Patronal (A)	Servidor Ativo (B)	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	
Janeiro	215	451.149,32	141.974,43	141.974,43	593.123,75	593.123,75
Fevereiro	220	452.994,72	141.829,69	141.829,69	594.824,41	594.824,41
Março	214	456.795,50	149.099,84	149.099,84	605.895,34	605.895,34
Abril	231	461.147,36	149.771,10	149.771,10	610.918,46	610.918,46
Maió	217	448.083,47	151.761,00	151.761,00	599.844,47	599.844,47
Junho	215	440.297,01	149.815,12	149.815,12	590.112,13	590.112,13
Julho	213	441.998,16	149.613,40	149.613,40	591.611,56	593.778,05
Agosto	217	436.696,97	152.962,71	152.962,71	589.659,68	589.659,68
Setembro	214	450.652,67	151.394,37	151.394,37	602.047,04	602.047,04
Outubro	219	451.064,28	149.985,47	149.985,47	601.049,75	601.049,75
Novembro	214	465.814,57	150.934,11	150.934,11	616.748,68	616.748,68
Dezembro	214	462.900,55	149.984,15	-	612.884,70	-
13º Sal	214	403.551,15	141.242,52	141.242,52	544.793,67	544.793,67
<b>Total (I)</b>		<b>5.823.145,73</b>	<b>1.930.367,91</b>	<b>1.930.367,91</b>	<b>7.753.513,64</b>	<b>7.142.795,43</b>

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

Total (II)	Patronal (A)		Servidor Ativo (B)		Total de Contribuições (R\$) (C=A+B)	
	Valor Repassado	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado	Valor Devido relativo ao Mês de Referência
Total (II)	462.900,55	5.823.145,73	149.984,15	1.932.634,40	612.884,70	7.753.513,64
Total Geral (III = I + II)						

Nota Explicativa:

O código da natureza da despesa da contribuição patronal é 3.1.90.13.03.01.00 - INSS DIVERSOS.

A diferença de R\$ 49.283,39 entre o total de R\$ 1.930.367,91 (valor devido servidor) e o constante do Balanete Analítico R\$ 1.979.651,30 (código 1480) refere-se a retenções sobre nota fiscal fatura, referente a obra de reforma de imóvel.

A mesma diferença é observada entre o total de R\$ 1.782.550,25 (valor repassado servidor) e o constante do Balanete Analítico R\$ 1.831.833,64 (código 1480).

O repasse da competência dezembro/2020 nos valores de R\$ 462.900,55 e R\$ 149.984,15 foram realizados em janeiro/2021 conforme vencimento previsto por lei para o dia 20/01/2021.

A diferença de R\$ 150.903,68 entre o total de R\$ 5.360.245,18 (valor repassado patronal) e o constante do Balanete da Despesa R\$ 5.511.148,86 (valor pago no ano) refere-se a descontos de salário maternidade sobre INSS Patronal. Este valor pode ser visualizado no Balanete Analítico (código 8204), em anexo a esta prestação de contas.

A diferença de R\$ 156.393,07 entre o total repassado de R\$ 5.360.245,18 constante deste modelo e o valor de R\$ 5.516.638,25 na coluna de "Banco" do Demonstrativo da dívida titulante se refere a: 1) R\$ 5.489,39 - Saldo do exercício anterior ref. ao empenho de restos a pagar nº 159/2019-2) R\$ 150.903,68 - Descontos de salário maternidade (dedução FPAS) sobre INSS Patronal conforme rotina do Sistema SERRP (Declaração de Contribuições à Previdência Social). Este valor pode ser visualizado no Balanete Analítico (código 8204), em anexo a esta prestação de contas.

**CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ**  
SÉRGIO LOURES DA SILVA  
Técnicos de Contabilidade  
CRC/RJ nº 0689.069/O-9  
Matrícula: 4494-9

Nome Gestor: NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA		Assinatura:	
Matrícula: 5676-6	Data: 30/04/2021	Responsável pela Elaboração	
Declaro que os valores acima descritos guardam perfeita com o constante nos registros contábeis.		Responsável pelo Setor Contábil	
Nome: PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO		CRC-RJ nº 069.069/O-9	
Matrícula: 5672-3	Data: 30/04/2021	Assinatura:	



Município: Macae

Estado: Estado do Rio de Janeiro

Período: Exercício de 2020

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
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
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>		<b>79.492.195,08</b>	<b>81.967.295,33</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>			
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
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>		<b>79.700.852,62</b>	<b>81.510.954,01</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)</b>		<b>-208.657,54</b>	<b>456.341,32</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS</b> (Decorrentes da execução orçamentária)			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>	
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	
<b>Nota IV - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>			
	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>	
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00	
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	29.701,52	168.443,39	
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>29.701,52</b>	<b>168.443,39</b>	
<b>Nota V - Transferências e Delegações Recebidas</b>			
	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>	
Transferências Intra Governamentais	79.454.919,74	81.790.213,98	
Outras Transferências e Delegações Recebidas	0,00	0,00	
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>79.454.919,74</b>	<b>81.790.213,98</b>	
<b>Nota VI - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>			
	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>	
Desincorporação de Passivos	4.707,95	927,83	
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>4.707,95</b>	<b>927,83</b>	
<b>Nota VII - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>			
	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>	
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	2.865,87	7.710,13	
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>2.865,87</b>	<b>7.710,13</b>	

Os valores apresentados na coluna "Exercício Anterior" referem-se ao saldo final do exercício anterior.

Assinado Digitalmente por: PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO:74357050715  
Data: 2021.05.28 11:57:04 -03:00

Emitido em: 28/05/2021 10:06:29

Assinado Digitalmente por: NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA:02897622784  
Data: 2021.05.28 11:47:38 -03:00

Município: Macae

Estado: Estado do Rio de Janeiro

Período: Exercício de 2020

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

<b>Nota VIII - Pessoal e Encargos</b>		
	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
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
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>64.319.039,97</b>	<b>63.063.780,97</b>
<b>Nota IX - Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>		
	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
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
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>2.980.958,83</b>	<b>3.532.805,59</b>
<b>Nota X - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>		
	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
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
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>8.383.746,37</b>	<b>6.974.139,42</b>
<b>Nota XI - Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>		
	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
Juros e Encargos de Mora	1.249,44	8.760,63
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>1.249,44</b>	<b>8.760,63</b>
<b>Nota XII - Transferências e Delegações Concedidas</b>		
	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
Transferências Intra Governamentais	3.217.176,12	6.862.129,62
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	13.219,46
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>3.217.176,12</b>	<b>6.875.349,08</b>
<b>Nota XIII - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>		
	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
Desincorporação de Ativos	0,00	24.369,00
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>0,00</b>	<b>24.369,00</b>
<b>Nota XVI - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>		
	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
Diversas Variações Patrimoniais diminutivas	798.681,89	1.031.749,32
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>798.681,89</b>	<b>1.031.749,32</b>

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.



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 transferência 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 cálculo 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

MODELO 2

QUADRO AUXILIAR DAS DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

Órgão: 0001 - CAMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001 Município: Macaé Exercício: 2020

Banco	Conta Bancária	Saldo em 31/12 conforme extrato (R\$) (A)	DEBITOS (R\$) (B)		CREDITOS (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	59978-X	R\$ 4.284.492,80	R\$ 6.377,48	R\$ 13.126,48	R\$ 1.429,22	R\$ 39.339,87	R\$ 4.243.227,67
Total em Espécie em 31/12 (II)		R\$ 4.284.492,80	R\$ 6.377,48	R\$ 13.126,48	R\$ 1.429,22	R\$ 39.339,87	R\$ 4.243.227,67
Total das Disponibilidades Financeiras (III = I+II)							R\$ 4.243.227,67

Nome: ERICA DE SOUZA AZEVEDO VIEIRA Matrícula: 5551-4 Data: 30/04/2021 Assinatura:  T. esquireiro

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

Nome: PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO Matrícula: 5672-3 Data: 30/04/2021 Assinatura:  CRC-PA nº 069.069/O-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: 59678-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		Saida não contabilizada	R\$ 1.47,76	PGTO EFETUADO A MAIOR TELEMAR MÊS SETEMBRO 2018	31/12/2020
30/09/2018		Saida não contabilizada	R\$ 0,10	PGTO EFETUADO A MAIOR CEF MÊS SETEMBRO 2018	31/12/2020
20/01/2019		Saida 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		Saida não contabilizada	R\$ 66,00	REFERENTE ERRO INTEGRAÇÃO BASE DE CALCULO	31/12/2020
<b>Subtotal (A)</b>			<b>R\$ 6.377,48</b>		
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		Saida não contabilizada	R\$ 75,07	PAGAMENTO FEITO A MAIOR UNIMED MÊS DE JANEIRO 2020	31/12/2020
31/01/2020		Saida não contabilizada	R\$ 300,00	PGTO EFETUADO A MAIOR SERVIDORA ELBA SANCHES MÊS MARÇO 2019	31/12/2020
31/03/2020		Saida não contabilizada	R\$ 0,02	REFERENTE A ARRENDONIMENTO MARÇO 2020	31/12/2020
31/07/2020		Saida não contabilizada	R\$ 103,15	PAGAMENTO A MAIOR SUL AMERICA MÊS DE JULHO 2020	31/12/2020
30/11/2020		Saida não contabilizada	R\$ 3.170,84	REFERENTE A CHEQUE	31/12/2020
31/12/2020		Saida não contabilizada	R\$ 1.811,99	PAGAMENTO A MAIOR UBAPREV MÊS DE DEZEMBRO 2020	31/12/2020
31/12/2020		Saida não contabilizada	R\$ 337,19	PAGAMENTO A MAIOR UNIMED GABRIEL MIRANDA MÊS DE DEZEMBRO 2020.	31/12/2020
31/12/2020		Saida não contabilizada	R\$ 328,37	PAGAMENTO A MAIOR UNIMED ERICA MÊS DE DEZEMBRO 2020.	31/12/2020
31/12/2020		Saida não contabilizada	R\$ 2.594,43	PAGAMENTO A MAIOR UBAPREV MÊS DE DEZEMBRO 2020	31/12/2020
31/12/2020		Saida não contabilizada	R\$ 2.594,43	PAGAMENTO A MAIOR UBAPREV MÊS DE DEZEMBRO 2020	31/12/2020
31/12/2020		Saida não contabilizada	R\$ 1.811,99	PAGAMENTO A MAIOR UBAPREV MÊS DE DEZEMBRO 2020.	31/12/2020
<b>Subtotal (B)</b>			<b>R\$ 13.126,48</b>		
<b>Total (A+B)</b>			<b>R\$ 19.503,96</b>		

Nome: ERICA DE SOUZA AZEVEDO VIEIRA  
Matrícula: 5551-4

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

Matrícula: 5672-3

Data: 30/04/2021

Assinatura: 

Responsável pelo Setor Contábil CRC-RJ nº 066.089/O-9

QUADRO II - MODELO 2

CRÉDITOS

Orgão: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ - 0001

MUNICÍPIO: Macaé

EXERCÍCIO: 2020

Banco: 1 - BCO DO BRASIL S.A

Conta Bancária: 58978-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 ARRENDONDAAMENTO 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
<b>Subtotal (A)</b>			<b>R\$ 1.429,22</b>		

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\$ 7.818,87	REFERENTE A CHEQUE NÃO DESCONTADO MÊS DE JUNHO Nº 850.878.	31/12/2020
30/11/2020		Saída não considerada pelo banco	R\$ 4.087,35	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 Lina Mannias (Carapibus)	31/12/2020
31/12/2020		Saída não considerada pelo banco	R\$ 1.163,84	RENDIMENTOS CONTA CÂMARA MUNICIPAL NÃO REPASSADO AO FUNDO ESPECIAL DA CÂMARA MU	31/12/2020
31/12/2020		Entrada não contabilizada	R\$ 4.087,36	REFERENTE A CHEQUE NÃO DESCONTADO MÊS DE JUNHO Nº 850.881.	31/12/2020
<b>Subtotal (B)</b>			<b>R\$ 39.339,87</b>		
<b>Total (A+B)</b>			<b>R\$ 40.769,09</b>		

Nome: ERICA DE SOUZA AZEVEDO VIEIRA

Responsável pela Tesouraria

Matrícula: 55514

Data: 30/04/2021

Assinatura:

Responsável pelo setor Contábil

Nome: PAULO CESAR SOUZA DO ROSARIO

Data: 30/04/2021

Assinatura:

CRC-RJ nº 069.0890-9

Matrícula: 55723

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



**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	<b>Sim</b>	( <input checked="" type="checkbox"/> )	<b>Não</b>	( <input type="checkbox"/> )
---	------------	---	------------	------------------------------

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:



## **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 equívoco 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 exercícios 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 exercício 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

## **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**

<b>Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ</b>	<b>Município: MACAÉ</b>	<b>Exercício: 2020</b>
---	-------------------------	------------------------

**.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**

<b>Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ</b>	<b>Município: MACAÉ</b>	<b>Exercício: 2020</b>
---	-------------------------	------------------------

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
<b>(D) Superávit / Déficit (A-B) - C</b>	<b>28.665,22</b>



**MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL**

**RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE**

<b>Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ</b>	<b>Município: MACAÉ</b>	<b>Exercício: 2020</b>
---	-------------------------	------------------------

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

Questões Normativas		Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa <small>Se sim, especificar</small>
1	O déficit financeiro foi contido com a adoção de medidas pela administração?			X	
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			<small>Se sim, especificar</small>
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		<small>Se sim, especificar</small>
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**

<b>Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ</b>	<b>Município: MACAÉ</b>	<b>Exercício: 2020</b>
---	-------------------------	------------------------

**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**

<b>Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ</b>	<b>Município: MACAÉ</b>	<b>Exercício: 2020</b>
---	-------------------------	------------------------

<b>Questões Normativas</b>	<b>Nota Explicativa</b>
5	
6	

**4 - AÇÕES REALIZADAS**

**Tabela 2 – Demonstrativo das Responsabilidade não Regularizadas**

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

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

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

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

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

<b>Questão Normativa</b>		<b>Sim</b>	<b>Não</b>	<b>Não Aplicável</b>	<b>Vide Nota Explicativa</b>
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	

<b>Questão Normativa</b>	<b>Nota Explicativa</b>
1	
2	
3	

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

<b>Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ</b>	<b>Município: MACAÉ</b>	<b>Exercício: 2020</b>
---	-------------------------	------------------------

<b>Questão Normativa</b>	<b>Nota Explicativa</b>
4	

**5 – IMPLEMENTAÇÃO DAS RECOMENDAÇÕES E DETERMINAÇÕES ANTERIORES**

<b>Questões Normativas</b>		<b>Sim</b>	<b>Não</b>	<b>Não Aplicável</b>	<b>Vide Nota Explicativa</b>
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

<b>Questões Normativas</b>	<b>Nota Explicativa</b>
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 <sup>1</sup>	12.011.109,12
(-) Reduções	(17.011.109,12)
(-) Despesas Empenhadas	(76.171.334,78)
<b>(=) Economia de Dotações</b>	<b>28.665,22</b>

*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\$)

<sup>1</sup> Créditos Suplementares

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

<b>Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ</b>	<b>Município: MACAÉ</b>	<b>Exercício: 2020</b>
---	-------------------------	------------------------

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

*Conforme Anexo 13 - Balanço Financeiro<sup>2</sup>, Anexo 12 - Balanço Orçamentário e Balancete Analítico conta reduzida 3544 (4.5.1.1.2.01)*

**b) Execução da Despesa**

<b>Execução Orçamentária da Despesa</b>	
<b>Descrição</b>	<b>Valor (R\$)</b>
Dotação Atualizada	76.200.000,00
(-) Despesa Empenhada (1)	76.171.334,78
<b>(=) Economia Orçamentária</b>	<b>28.665,22</b>
Despesa Liquidada (2)	75.524.562,57
Despesa Paga (3)	75.059.760,87
<b>Restos a Pagar Não Processados (1 – 2)</b>	<b>646.772,21<sup>3</sup></b>
<b>Restos a Pagar Processados (2 – 3)</b>	<b>464.801,70<sup>4</sup></b>

*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).

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

<sup>3</sup> Conforme Balanço Financeiro.

<sup>4</sup> Conforme Balanço Financeiro.

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

<b>Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ</b>	<b>Município: MACAÉ</b>	<b>Exercício: 2020</b>
---	-------------------------	------------------------

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>	
<b>Descrição</b>	<b>Valor (R\$)</b>
<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>	<b>0,00</b>

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
<b>RP Não Processados Exercícios Anteriores</b>	R\$ 430.129,26	R\$ -	R\$ -430.129,26	6
<b>RP Não Processados 2020</b>	R\$ 646.772,21	R\$ 646.772,21	R\$ -	-
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 3.707.954,92</b>	<b>R\$ 3.283.032,68</b>	<b>R\$ -424.922,24</b>	

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
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 2.631.053,45</b>	<b>R\$ 2.618.534,46</b>	<b>R\$ 12.518,99</b>



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

<b>Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ</b>	<b>Município: MACAÉ</b>	<b>Exercício: 2020</b>
---	-------------------------	------------------------

Do total de R\$ 2.156.670,57 de Consignações apresentadas na Demonstração da Dívida Flutuante, R\$ 2.153.732,76<sup>5</sup> 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**

<b>Balanco Financeiro</b>	
<b>Descrição</b>	<b>Valor (R\$)</b>
<b>Saldo bancário de 2019 (*)</b>	<b>1.712.002,03</b>
<b>(+) Ingressos:</b>	<b>95.047.801,52</b>
Cota Recebida da Prefeitura de Macaé	76.200.000,00
Ingressos Extraorçamentários	15.659.163,28 + 3.188.638,24
<b>(-) Dispêndios (A+B+C):</b>	<b>92.516.575,88</b>
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 <sup>6</sup>
(-) Pagamentos Extraorçamentários (C)	13.156.602,86
<b>(=) Saldo bancário de 2020(*)</b>	<b>4.243.227,67</b>

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

**b) Conciliação Bancária**

<sup>5</sup> 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).

<sup>6</sup> Conforme razão da conta contábil 2715 (Ordem de Transferências Concedidas).

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

<b>Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ</b>	<b>Município: MACAÉ</b>	<b>Exercício: 2020</b>
---	-------------------------	------------------------

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

<b>CONCILIAÇÃO BANCÁRIA DE 12/2020 – BANCO DO BRASIL – CONTA 59878-X – <u>CONTA CORRENTE</u></b>	
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
<b>(=) Saldo que tem que conferir com os registros contábeis em 31/12/2020 (A+B-C)</b>	<b>0,00</b>

<b>CONCILIAÇÃO BANCÁRIA DE 12/2020 – BANCO DO BRASIL – CONTA 59878-X – <u>CONTA INVESTIMENTO</u></b>	
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
<b>(=) Saldo que tem que conferir com os registros contábeis em 31/12/2020 (A+B-C)</b>	<b>4.243.227,67</b>

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**

<b>Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ</b>	<b>Município: MACAÉ</b>	<b>Exercício: 2020</b>
---	-------------------------	------------------------

3. Foram identificados valores de “Créditos vários não contabilizados<sup>7</sup>”, 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:

---

<sup>7</sup> 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**

<b>Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ</b>	<b>Município: MACAÉ</b>	<b>Exercício: 2020</b>
---	-------------------------	------------------------

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

<b>Conferência do Saldo Patrimonial de 2020 – Lei Federal nº 4.320/64</b>	<b>R\$</b>
(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
<b>Diferença (E) = (C) – (D)</b>	<b>430.129,26</b>

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**

<b>Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ</b>	<b>Município: MACAÉ</b>	<b>Exercício: 2020</b>
---	-------------------------	------------------------

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 acerto<sup>8</sup> nas contas do grupo de Almoxarifado com históricos sem precisar a data e a localização do lançamento de origem<sup>9</sup> 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\$ 69.646,00<sup>10</sup> (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\$ 69.646,00<sup>11</sup>, 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.

<sup>8</sup> Ex: lançamentos 32155 e 32160.

<sup>9</sup> ITG 2000 (R1) – Escrituração Contábil – itens 31 a 36.

<sup>10</sup> NF 525 Kromac – Proc. 19/2018 FECMM.

<sup>11</sup> NF 525 Kromac – Proc. 19/2018 FECMM.

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

<b>Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ</b>	<b>Município: MACAÉ</b>	<b>Exercício: 2020</b>
---	-------------------------	------------------------

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):

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>MODELO 26 – SALDO EM 31/12/2020 (A)</b>	<b>BALANÇO PATRIMONIAL 2020 (B)</b>	<b>DIFERENÇA (A-B)</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
<b><u>TOTAL</u> <u>IMOBILIZADO</u></b>	<b><u>R\$ 39.860.586,21</u></b>	<b><u>R\$ 39.860.586,21</u></b>	

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**

<b>Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ</b>	<b>Município: MACAÉ</b>	<b>Exercício: 2020</b>
---	-------------------------	------------------------

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 <sup>12</sup>	R\$ -61.638,00 <sup>13</sup>	R\$ 8.981.212,12	R\$ 8.989.220,12	R\$ 8.008,00 <sup>14</sup>
BENS IMÓVEIS	R\$ 30.809.728,09	R\$ 30.891.429,12 <sup>15</sup>	R\$ 81.701,03 <sup>16</sup>	R\$ 30.879.374,09	R\$ 30.891.429,12	R\$ 12.055,03 <sup>17</sup>
<b>TOTAL IMOBILIZAD O</b>	<b>R\$ 39.860.586,21</b>	<b>R\$ 39.880.649,24</b>		<b>R\$ 39.860.586,21</b>	<b>R\$ 39.880.649,24</b>	

*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.

<sup>12</sup> R\$ 9.050.858,12 - R\$69.646,00 + R\$8.008,00 = 8.989.220,12.

<sup>13</sup> R\$ 69.646,00 – R\$ 8.008,00 = R\$ 61.638,00

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

<sup>15</sup> R\$ 30.809.728,09+ R\$ 69.646,00 + R\$ 12.055,03 = R\$ 30.891.429,12

<sup>16</sup> R\$ 69.646,00 + R\$ 12.055,03

<sup>17</sup> 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 Agroecoonomia 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 SUPLENTES - 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**

<b>Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ</b>	<b>Município: MACAÉ</b>	<b>Exercício: 2020</b>
---	-------------------------	------------------------

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\$ 74.385.837,50<sup>18</sup>

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\$ 74.089.034,85<sup>19</sup>

**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\$ 51.991.855,29<sup>20</sup>
  - 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**

<sup>18</sup> R\$ 1.239.763.958,44 x 6% = R\$ 74.385.837,50

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

<sup>20</sup> 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**

<b>Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ</b>	<b>Município: MACAÉ</b>	<b>Exercício: 2020</b>
---	-------------------------	------------------------

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
lançto 27404	R\$ 90,92	D	LGX	EMPENHO 164/2018
	1.817,50	C	KROMAC	LANÇAMENTO EM DUPLICIDADE COM O LANÇAMENTO 3246 - LIQUIDAÇÃO DE RP NÃO PROCESSADO DE 2019 -
lançto 5074				

**Porém, o saldo contábil correto seria:**

		(D/C)		
	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 (AJUSTE NÃO REALIZADO EM 2020, CONFORME SOLICITADO NA PCA 2019).
	R\$ 9.664,39			

\*O lançamento 27404, de 2019 (D: 1325 C: 7365<sup>21</sup>(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”;**

<sup>21</sup> 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\$ 463.847,96<sup>22</sup>.

- 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)<sup>23</sup> 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.<sup>24</sup>

*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 referência<sup>25</sup>, compensando valor credor com devedor.

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

<sup>23</sup> Lançtos 31478 e 32316.

<sup>24</sup> ITG 2000 (R1) – Escrituração Contábil – itens 31 a 36.

<sup>25</sup> ITG 2000 (R1) – Escrituração Contábil – itens 31 a 36.

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

<b>Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ</b>	<b>Município: MACAÉ</b>	<b>Exercício: 2020</b>
---	-------------------------	------------------------

Pagamento em duplicidade no valor de R\$ 824,72 em 30/12/2020 (R\$ 671,11 principal + R\$ 153,61 juros)<sup>26</sup> 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:

	<b>CONTABILIDADE</b>	<b>PAGTO EM 2020</b>	<b>SALDO CORRETO em 31/12/2020</b>	<b>VALORE DATA DE PAGTO</b>
<b>MÊS 07/2020</b>	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
<b>MÊS 08/2020</b>	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
<b>MÊS 10/2020</b>	R\$ 626.810,03	-	R\$ 626.810,03	R\$ 626.810,03 – 20/01/2021
<b>MÊS 11/2020</b>	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

<sup>26</sup> Lançtos 32304 e 31460.

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

<b>Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ</b>	<b>Município: MACAÉ</b>	<b>Exercício: 2020</b>
---	-------------------------	------------------------

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

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 valor<sup>28</sup>.

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

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

<sup>28</sup> ITG 2000 (R1) – Escrituração Contábil – itens 31 a 36.

**MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL**

**RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE**

<b>Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ</b>	<b>Município: MACAÉ</b>	<b>Exercício: 2020</b>
---	-------------------------	------------------------

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**

<b>Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ</b>	<b>Município: MACAÉ</b>	<b>Exercício: 2020</b>
---	-------------------------	------------------------

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**

<b>Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ</b>	<b>Município: MACAÉ</b>	<b>Exercício: 2020</b>
---	-------------------------	------------------------

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.

---

1

Informações

2

Documentos

3

Recibo

## Recibo TCE-RJ

Prestação de Contas Anual de Gestão - Câmara Municipal - Art. 1º, parágrafo único, inc I c/c Art. 5º

Unidade Gestora: CAMARA MACAE















Nº TCE-RJ: 220957-5/21











Retificar

Enviado por: 028.976.227-84

Ato recebido com sucesso às 16:23 de 23 de junho de 2021

Documento	
01. Ofício de encaminhamento	<p><b>Enviado:</b> 23/06/2021 10:52:42</p> <p><b>Recibo:</b> D18A7E446FD0AA42A9C65D1789E24D7AAAB4B518ED912205A98710AE48D34B09</p>
02. Cadastros dos responsáveis - Modelo 1	<p><b>Enviado:</b> 08/06/2021 14:22:53</p> <p><b>Recibo:</b> E2551CDEAC89DBF060E0E22E3E9F380D70A82FC1913411E837B52B2BE145598E</p>
03.1. Balancete Analítico (PDF)	<p><b>Enviado:</b> 08/06/2021 14:04:21</p> <p><b>Recibo:</b> 192AAF71D0A5170FC1B6B13E91DD6BC53BA49B0E954E55D0947D62B4A91A156F</p>
03.2. Balancete Analítico (XLS)	<p>  Arquivo Zip TCERJ Assinado</p> <p><b>Enviado:</b> 08/06/2021 14:11:55</p> <p><b>Recibo:</b> C62D28E3ADC8F2D47E5CE0C4693CA076611D99D25A3D59AEF035D87C7ADCB6A2</p>
04.1. Anexo 2 da Lei 4.320/64 (PDF)	<p><b>Enviado:</b> 08/06/2021 14:20:05</p> <p><b>Recibo:</b> EC977BEDA3CF4EF8AD83524B4E3641DBBCE780C4FCC7CFD57E785EEE35707DB1</p>
04.2. Anexo 2 da Lei 4.320/64 (XLS)	<p>  Arquivo Zip TCERJ Assinado</p> <p><b>Enviado:</b> 08/06/2021 14:20:14</p> <p><b>Recibo:</b> FE165C65ECE2A7317BF9C350E2654F8072B25DAA77549AAB0E6AD08CB82EFA8B</p>
05.1. Anexo 10 da Lei 4.320/64 (PDF)	<p><b>Enviado:</b> 08/06/2021 14:12:24</p> <p><b>Recibo:</b> BA39443B6271DB9E078229F6E7EF1B796A51B7B1D56541C14E13953D4C44D775</p>
05.2. Anexo 10 da Lei 4.320/64 (XLS)	<p>  Arquivo Zip TCERJ Assinado</p> <p><b>Enviado:</b> 08/06/2021 14:12:33</p> <p><b>Recibo:</b> B1CF2F77796C830A10379A0D3A3043B6A683D503B97E83BECFB160FC2A0FEBD7</p>
06.1. Anexo 11 da Lei 4.320/64 (PDF)	<p><b>Enviado:</b> 08/06/2021 14:12:58</p> <p><b>Recibo:</b> 740384C9E2F70B8099049FA12A76F56231FAF2B7BAB5A469F28E8BC39A58ACF1</p>
06.2. Anexo 11 da Lei 4.320/64 (XLS)	<p>  Arquivo Zip TCERJ Assinado</p> <p><b>Enviado:</b> 08/06/2021 14:13:13</p> <p><b>Recibo:</b> 01A5FDD27D10732578DAD79EC583853E2352BC57B507A3E2018F83EB863B0D3A</p>

Documento	
07.1. Demonstração das Variações Patrimoniais (PDF)	<p><b>Enviado:</b> 08/06/2021 14:13:28 <b>Recibo:</b> BDB557CC3A9F63024C771D5C4CF838B8E6DCE6E3DFF7C88775E7EC21B692C70C</p>
07.2. Demonstração das Variações Patrimoniais (XLS)	<p>  Arquivo Zip TCERJ Assinado</p> <p><b>Enviado:</b> 08/06/2021 14:13:37 <b>Recibo:</b> 8090E1CA38A882BA0CD9192894E09535B4E318F52B243EE5B89ED46302142A81</p>
08.1. Balanço Orçamentário (PDF)	<p><b>Enviado:</b> 08/06/2021 14:13:47 <b>Recibo:</b> 3433892AFA211F3A881BD53DA24261916286AB2A2C650048FD03A2A8E7281A37</p>
08.2. Balanço Orçamentário (XLS)	<p>  Arquivo Zip TCERJ Assinado</p> <p><b>Enviado:</b> 08/06/2021 14:13:56 <b>Recibo:</b> BD8C35ED502D74214A73BCA41FC3C9FDA440B3E9BD8B882D0BD5B6DF6B6CF64F</p>
09.1. Balanço Financeiro (PDF)	<p><b>Enviado:</b> 16/06/2021 10:25:30 <b>Recibo:</b> 0334877FCFBE4EC5C8CCD1C21B4EA5DD7B545BD4A8188EAD941710DEC93DFDCC</p>
09.2. Balanço Financeiro (XLS)	<p>  Arquivo Zip TCERJ Assinado</p> <p><b>Enviado:</b> 16/06/2021 10:25:39 <b>Recibo:</b> BF4485DBB61A38BF2BF9116C061F4210B8A76B0601FACA0FFE3F50E3423803B6</p>
10.1. Balanço Patrimonial (PDF)	<p><b>Enviado:</b> 16/06/2021 10:25:50 <b>Recibo:</b> 5708665B62E2FD16D46AE12A2F783FD72D6D50E25843FD46BA087AE414AA0793</p>
10.2. Balanço Patrimonial (XLS)	<p>  Arquivo Zip TCERJ Assinado</p> <p><b>Enviado:</b> 16/06/2021 10:26:00 <b>Recibo:</b> 2D146C12B5F34CBEA94E9286DF2F1AF8AC04D0B77CD4BC6A4918D7F6E9ED87CD</p>
11.1. Demonstração dos Fluxos de Caixa (PDF)	<p><b>Enviado:</b> 08/06/2021 14:14:34 <b>Recibo:</b> 85621788D41DE6D41A225BFF5BDBA255DF42D4F8A14BA25DFFDA8B396D9FFBFB</p>
11.2. Demonstração dos Fluxos de Caixa (XLS)	<p>  Arquivo Zip TCERJ Assinado</p> <p><b>Enviado:</b> 08/06/2021 14:14:41 <b>Recibo:</b> 91FFFAB695A481CC96F82C6487684A106F456D65778D1FFFC045079D06DF9533</p>
12. Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis	<p><b>Enviado:</b> 16/06/2021 10:26:15 <b>Recibo:</b> 012AE9DEC272E00787A7D5FCFDA2710FEDAF9CBE6A73D2E6839E2E8C4DA15B72</p>
13.1. Anexo 16 da Lei 4.320/64 (PDF)	<p><b>Enviado:</b> 08/06/2021 14:15:02 <b>Recibo:</b> 1022C021E429D3FB6825E7FC4E72EA4096958AAB101FE628B24EBABE630DE220</p>
13.2. Anexo 16 da Lei 4.320/64 (XLS)	<p>  Arquivo Zip TCERJ Assinado</p> <p><b>Enviado:</b> 08/06/2021 14:15:15 <b>Recibo:</b> D2780F39C65E1ABA53043CE83B64E0308C1258C3D46438E6B0A96C58F02221E2</p>
14.1. Anexo 17 da Lei 4.320/64 (PDF)	<p><b>Enviado:</b> 08/06/2021 14:15:27 <b>Recibo:</b> FA0426C7399B9B49014C14E7C92B04ED9ED89622F458C4C94857DB1AA15C64A9</p>
14.2. Anexo 17 da Lei 4.320/64 (XLS)	<p>  Arquivo Zip TCERJ Assinado</p> <p><b>Enviado:</b> 08/06/2021 14:15:42 <b>Recibo:</b> 81CB7EA3E19BCA7A32BFE2A3340DCDA285A2E6BAEC05A743D7772B3790C8240</p>

Documento	
15.1. Quadro Auxiliar das Disponibilidades Financeiras e Quadros 1 e 2 - Modelo 2 (PDF)	<p><b>Enviado:</b> 08/06/2021 14:16:00</p> <p><b>Recibo:</b> 2EF2ED4FD265BFA5BB17BF0CE32F8DCF7C10FB344E509F04DBE4AC154D80873F</p>
15.2. Quadro Auxiliar das Disponibilidades Financeiras e Quadros 1 e 2 - Modelo 2 (XLS)	<p>  Arquivo Zip TCERJ Assinado</p> <p><b>Enviado:</b> 08/06/2021 14:16:07</p> <p><b>Recibo:</b> 024A19B3A3C9E009B03E1033B80BE5C0B0EB2AE5DF1AF13647F27740560D8BC7</p>
16.1. Relatório elaborado pelo órgão de controle interno - Modelo 3A	<p><b>Enviado:</b> 23/06/2021 16:15:15</p> <p><b>Recibo:</b> F9C4FF03BF309D9CE794D37D42FBDD31693FD094262AA75287D463B6F0D47BA2</p>
16.2. Certificado de Auditoria	<p><b>Enviado:</b> 23/06/2021 11:40:52</p> <p><b>Recibo:</b> 4A4B0B8D2B4D3612A67B3922C664AA426B0AF605003647A340D95C1106E05BB7</p>
18. Relatório do Responsável pelo Setor Contábil - Modelo 4	<p><b>Enviado:</b> 08/06/2021 14:16:20</p> <p><b>Recibo:</b> BB1E93E79A7F010F5E919C64437B4425E0CD63A1B736D691482A27E82EB8C6F2</p>
19.1. Demonstrativo das Contribuições Regulares repassadas ao RPPS - Modelo 36 (PDF)	<p><b>Enviado:</b> 08/06/2021 14:17:11</p> <p><b>Recibo:</b> 327A93BA3C1ED2F6FF0FAAB5F228251EBB27B0E78DF4B6946760BA09F9C447F1</p>
19.2. Demonstrativo das Contribuições Regulares repassadas ao RPPS - Modelo 36 (XLS)	<p>  Arquivo Zip TCERJ Assinado</p> <p><b>Enviado:</b> 08/06/2021 14:17:21</p> <p><b>Recibo:</b> 28D9D784340365FB66DA9CB701525129FAB4CD7235500F0421A74A87DB40A7A7</p>
20.1. Demonstrativo das Contribuições Suplementares repassadas ao RPPS - Modelo 37 (PDF)	<p><b>Enviado:</b> 08/06/2021 14:16:45</p> <p><b>Recibo:</b> 011C1C23BE4802EE0EE5C1F3BF4962744EAE7C3C4BD3DE695E594C27EA09CB2D</p>
20.2. Demonstrativo das Contribuições Suplementares repassadas ao RPPS - Modelo 37 (XLS)	<p>  Arquivo Zip TCERJ Assinado</p> <p><b>Enviado:</b> 08/06/2021 14:16:54</p> <p><b>Recibo:</b> 3DB0BAE40B5D34FE36347FC8A91F3D4E8CC643FAC743CC1C26707CFFBAA2E423</p>
21.1. Demonstrativo das Contribuições repassadas ao RGPS - Modelo 38 (PDF)	<p><b>Enviado:</b> 08/06/2021 14:37:23</p> <p><b>Recibo:</b> 6A3B01571C183186E059E0BD8A5D28C4495AA6838F950C89D52454A832D4CD60</p>
21.2. Demonstrativo das Contribuições repassadas ao RGPS - Modelo 38 (XLS)	<p>  Arquivo Zip TCERJ Assinado</p> <p><b>Enviado:</b> 08/06/2021 14:37:29</p> <p><b>Recibo:</b> 29D02172AB8A206C53BAC437D448822D558A238EA3E89AF0969213E695C7A19D</p>
22.2. Outros Documentos (ZIP)	<p>  Arquivo Zip TCERJ Assinado</p> <p><b>Enviado:</b> 08/06/2021 14:36:53</p> <p><b>Recibo:</b> CB59EB233510088E618144D9A61DB9EADF6694E4BB828229A61D7EE455FAA463</p>

Imprimir