



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

OFÍCIO 26/2023 GAB/PRESIDÊNCIA

Macaé, 28 de junho de 2023.

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

Exma. Sr. 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 2022, 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,

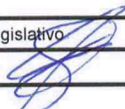
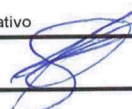
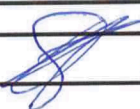
NILTON CÉSAR PEREIRA MOREIRA
Presidente da Câmara Municipal de Macaé

Ao Exmo. Sr.

Rodrigo Melo do Nascimento

M.D. Conselheiro Presidente

Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro

MODELO 1		
RELAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS		
Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Órgão Superior:	Exercício: 2022
TIPO DE RESPONSÁVEL: RESPONSÁVEL PELAS CONTAS		
Nome Completo do Servidor: NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA		
CPF nº: 028.976.227-84	Período de Gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Cargo/Função: VEREADOR/PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ		
Atestação Concernente à Entrega da 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. <u>Indicar no campo observações as medidas adotadas com base no artigo 8º da mencionada norma.</u>		
☐ () Servidor isento de apresentação do IRPF		
Observações:		
Autenticações		
Elaborado Por: Vinicius da Silva Pimentel	Cargo: Agente Legislativo	
Matrícula: 3334-0	Data: 20/03/2023	Assinatura: 
TIPO DE RESPONSÁVEL: RESPONSÁVEL PELO ENCAMINHAMENTO DAS CONTAS		
Nome Completo do Servidor: NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA		
CPF nº: 028.976.227-84	Período de Gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Cargo/Função: VEREADOR/PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ		
Atestação Concernente à Entrega da 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. <u>Indicar no campo observações as medidas adotadas com base no artigo 8º da mencionada norma.</u>		
☐ () Servidor isento de apresentação do IRPF		
Observações:		
Autenticações		
Elaborado Por: Vinicius da Silva Pimentel	Cargo: Agente Legislativo	
Matrícula: 3334-0	Data: 20/03/2023	Assinatura: 
TIPO DE RESPONSÁVEL: RESPONSÁVEL PELO SETOR CONTÁBIL		
Nome Completo do Servidor: PAULO CESAR SOUZA DO ROSÁRIO		
CPF nº: 743.570.507-15	Período de Gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Cargo/Função: Contador Especial		
Atestação Concernente à Entrega da 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. <u>Indicar no campo observações as medidas adotadas com base no artigo 8º da mencionada norma.</u>		
☐ () Servidor isento de apresentação do IRPF		
Observações:		
Autenticações		
Elaborado Por: Vinicius da Silva Pimentel	Cargo: Agente Legislativo	
Matrícula: 3334-0	Data: 20/03/2023	Assinatura: 
TIPO DE RESPONSÁVEL: RESPONSÁVEL PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE		
Nome Completo do Servidor: LUIS CARLOS DA SILVA CUNHA		
CPF nº: 056.990.367-09	Período de Gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Cargo/Função: CONTROLADOR GERAL		
Atestação Concernente à Entrega da Declaração de Bens e Rendas		

☒ 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. <u>Indicar no campo observações as medidas adotadas com base no artigo 8º da mencionada norma.</u>		
☐ Servidor isento de apresentação do IRPF		
Observações:		
Autenticações		
Elaborado Por: Vinicius da Silva Pimentel		Cargo: Agente Legislativo
Matricula: 3334-0	Data: 20/03/2023	Assinatura: 
Tutorial Modelo 1		
Entende-se como órgão competente o controle interno existente na estrutura administrativa da unidade jurisdicionada. Em caso de inexistência, será a unidade de controle interno à qual o órgão jurisdicionado esteja vinculado.		

Estado do Rio de Janeiro Plano de Contas
Prefeitura Municipal de Macae 2022

Filtros
Unidade Gestora: 1 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ
Período: 01/01/2022 a 31/12/2022
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	41.467.664,48	D	185.821.995,08	182.769.547,47	44.520.112,09	D
2	1.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ATIVO CIRCULANTE	1.218.245,94	D	181.459.108,65	181.801.555,80	875.798,79	D
3	1.1.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.131.635,18	D	178.623.425,40	178.944.254,78	810.805,80	D
4	1.1.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.131.635,18	D	178.623.425,40	178.944.254,78	810.805,80	D
5	1.1.1.1.1.00.00.00.00.00	-	S	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - C	1.131.635,18	D	178.623.425,40	178.944.254,78	810.805,80	D
13	1.1.1.1.1.19.00.00.00.00	104	S	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	23.660,36	D	131.424.263,19	131.447.923,55	-	
14	1.1.1.1.1.19.01.00.00.00	104	S	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	23.660,36	D	131.424.263,19	131.447.923,55	-	
4639	1.1.1.1.1.19.01.07.00.00	104	S	BANCO CONTA MOVIMENTO (BANCO DO BRASIL)	23.660,36	D	131.424.263,19	131.447.923,55	-	
4832	1.1.1.1.1.19.01.07.15.00	104	A	Banco do Brasil - 59878 - x - 59878 - x	23.660,36	D	131.424.263,19	131.447.923,55	-	
22	1.1.1.1.1.50.00.00.00.00	104	S	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1.107.974,82	D	47.199.162,21	47.496.331,23	810.805,80	D
25	1.1.1.1.1.50.03.00.00.00	104	S	FUNDOS DE INVESTIMENTO	1.107.974,82	D	40.104.460,83	40.401.629,85	810.805,80	D
6486	1.1.1.1.1.50.03.01.00.00	104	A	Fundo de Investimentos da CMM - 59878 - x	1.107.974,82	D	9.989.150,44	11.097.125,26	-	
10122	1.1.1.1.1.50.03.05.00.00	104	A	FUNDO DE INVESTIMENTO CMM - BB RF CP AUTOMÁTICO - 598	-		30.115.310,39	29.304.504,59	810.805,80	D
27	1.1.1.1.1.50.99.00.00.00	104	A	OUTRAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - 5	-		7.094.701,38	7.094.701,38	-	
404	1.1.3.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	-		2.039.590,46	2.039.590,46	-	
405	1.1.3.1.0.00.00.00.00.00	-	S	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	-		1.890.511,00	1.890.511,00	-	
406	1.1.3.1.1.00.00.00.00.00	-	S	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS - CONSOLIDAÇÃO	-		1.890.511,00	1.890.511,00	-	
407	1.1.3.1.1.01.00.00.00.00	-	S	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	-		1.890.511,00	1.890.511,00	-	
409	1.1.3.1.1.01.02.00.00.00	104	A	13 SALÁRIO - ADIANTAMENTO	-		1.890.511,00	1.890.511,00	-	
483	1.1.3.8.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	-		149.079,46	149.079,46	-	
484	1.1.3.8.1.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	-		149.079,46	149.079,46	-	
492	1.1.3.8.1.09.00.00.00.00	104	A	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATER	-		98.615,52	98.615,52	-	
500	1.1.3.8.1.17.00.00.00.00	104	A	CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAME	-		3.444,40	3.444,40	-	
507	1.1.3.8.1.99.00.00.00.00	104	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZ	-		47.019,54	47.019,54	-	
7163	1.1.3.8.1.99.10.00.00.00	104	S	OUTRAS RESTITUIÇÕES	-		47.019,54	47.019,54	-	
7164	1.1.3.8.1.99.10.01.00.00	104	A	OUTRAS RESTITUIÇÕES - PRINCIPAL	-		47.019,54	47.019,54	-	
551	1.1.5.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ESTOQUES	86.610,76	D	796.092,79	817.710,56	64.992,99	D
572	1.1.5.6.0.00.00.00.00.00	-	S	ALMOXARIFADO	86.610,76	D	796.092,79	817.710,56	64.992,99	D
573	1.1.5.6.1.00.00.00.00.00	-	S	ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	86.610,76	D	796.092,79	817.710,56	64.992,99	D
574	1.1.5.6.1.01.00.00.00.00	102	S	MATERIAL DE CONSUMO	18.817,36	D	577.610,65	584.709,14	11.718,87	D
9142	1.1.5.6.1.01.02.00.00.00	102	A	GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	-		4.061,40	4.061,40	-	
9149	1.1.5.6.1.01.09.00.00.00	102	A	MATERIAL PARA FESTIVIDADESE HOMENAGENS	4.686,00	D	48.914,00	53.600,00	-	
9150	1.1.5.6.1.01.10.00.00.00	102	A	MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	3.700,74	D	1.967,11	2.878,06	2.789,79	D

FONTE: GOVBR - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 03/Mai/2023, 16h e 14m.

Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Macae
Plano de Contas
2022

9153	1.1.5.6.1.01.13.00.00.00	102	A	MATERIAL DE COPA E COZINHA	-		70.487,91	70.487,91	-	
9154	1.1.5.6.1.01.14.00.00.00	102	A	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO	617,10	D	15.876,95	16.494,05	-	
9155	1.1.5.6.1.01.15.00.00.00	102	A	UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	92,00	D	-	-	92,00	D
9156	1.1.5.6.1.01.16.00.00.00	102	A	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS E INSTALAÇÃO	-		403.658,45	395.430,86	8.227,59	D
9157	1.1.5.6.1.01.17.00.00.00	102	A	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS	9.226,52	D	21.931,00	31.157,52	-	
9162	1.1.5.6.1.01.22.00.00.00	102	A	MATERIAL PARA COMUNICAÇÕES	495,00	D	-	495,00	-	
9189	1.1.5.6.1.01.99.00.00.00	102	A	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	-		10.713,83	10.104,34	609,49	D
575	1.1.5.6.1.02.00.00.00.00	102	S	GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	-		75.602,76	75.602,76	-	
9191	1.1.5.6.1.02.02.00.00.00	102	A	GENEROS ALIMENTAÇÃO	-		75.602,76	75.602,76	-	
579	1.1.5.6.1.06.00.00.00.00	102	S	MATERIAIS GRÁFICOS	54.507,36	D	30.523,50	74.773,84	10.257,02	D
9199	1.1.5.6.1.06.01.00.00.00	102	A	MATERIAL GRÁFICO	54.507,36	D	30.523,50	74.773,84	10.257,02	D
4890	1.1.5.6.1.07.00.00.00.00	102	S	MATERIAL DE EXPEDIENTE	13.286,04	D	112.355,88	82.624,82	43.017,10	D
9200	1.1.5.6.1.07.01.00.00.00	102	A	MATERIAL DE EXPEDIENTE	13.286,04	D	112.355,88	82.624,82	43.017,10	D
608	1.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ATIVO NÃO CIRCULANTE	40.249.418,54	D	4.362.886,43	967.991,67	43.644.313,30	D
609	1.2.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	49.842,87	D	-	-	49.842,87	D
662	1.2.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	49.842,87	D	-	-	49.842,87	D
663	1.2.1.2.1.00.00.00.00.00	-	S	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO - CONSOLIDADO	49.842,87	D	-	-	49.842,87	D
722	1.2.1.2.1.98.00.00.00.00	-	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO	49.842,87	D	-	-	49.842,87	D
731	1.2.1.2.1.98.99.00.00.00	102	S	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO	49.842,87	D	-	-	49.842,87	D
5019	1.2.1.2.1.98.99.03.00.00	102	A	ESPÓLIO DE HÉLIO M. EVANGELISTA - CÂMARA	40.605,95	D	-	-	40.605,95	D
5020	1.2.1.2.1.98.99.04.00.00	102	A	ESPÓLIO DE LUÍS FERNANDO B. PESSANHA - CÂMARA	9.236,92	D	-	-	9.236,92	D
937	1.2.3.0.0.00.00.00.00.00	-	S	IMOBILIZADO	40.199.575,67	D	4.362.886,43	967.991,67	43.594.470,43	D
938	1.2.3.1.0.00.00.00.00.00	-	S	BENS MOVEIS	9.653.251,84	D	685.984,88	639.929,46	9.699.307,26	D
939	1.2.3.1.1.00.00.00.00.00	-	S	BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	9.653.251,84	D	685.984,88	639.929,46	9.699.307,26	D
940	1.2.3.1.1.01.00.00.00.00	-	S	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2.428.170,43	D	647.742,88	180.382,90	2.895.530,41	D
941	1.2.3.1.1.01.01.00.00.00	102	A	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	1.760,04	D	-	-	1.760,04	D
942	1.2.3.1.1.01.02.00.00.00	102	A	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	91.190,58	D	-	89,84	91.100,74	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	75.489,00	D	-	-	75.489,00	D
961	1.2.3.1.1.01.21.00.00.00	102	A	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	51.262,14	D	-	-	51.262,14	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	647.742,88	180.293,06	2.663.860,39	D
963	1.2.3.1.1.02.00.00.00.00	-	S	BENS DE INFORMÁTICA	1.322.532,20	D	-	173.552,83	1.148.979,37	D
964	1.2.3.1.1.02.01.00.00.00	102	A	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	822.025,70	D	-	173.552,83	648.472,87	D
965	1.2.3.1.1.02.02.00.00.00	102	A	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	500.506,50	D	-	-	500.506,50	D
967	1.2.3.1.1.03.00.00.00.00	-	S	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2.407.718,13	D	3.259,00	229.692,70	2.181.284,43	D
968	1.2.3.1.1.03.01.00.00.00	102	A	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	98.013,10	D	3.259,00	-	101.272,10	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	-	229.692,70	2.041.814,93	D
971	1.2.3.1.1.03.04.00.00.00	102	A	UTENSÍLIOS EM GERAL	35.611,40	D	-	-	35.611,40	D
972	1.2.3.1.1.04.00.00.00.00	-	S	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	5.767,50	D	-	2.418,00	3.349,50	D
979	1.2.3.1.1.04.99.00.00.00	102	A	OUTROS MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	5.767,50	D	-	2.418,00	3.349,50	D

FONTE: GOVBR - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 03/Mai/2023, 16h e 14m.

Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Macae

Plano de Contas
2022

980	1.2.3.1.1.05.00.00.00.00	-	S	VEÍCULOS	-		34.983,00	34.983,00	-	
981	1.2.3.1.1.05.01.00.00.00	102	A	VEÍCULOS EM GERAL	-		34.983,00	34.983,00	-	
998	1.2.3.1.1.99.00.00.00.00	-	S	DEMAIS BENS MÓVEIS	3.489.063,58	D	-	18.900,03	3.470.163,55	D
1002	1.2.3.1.1.99.99.00.00.00	102	A	OUTROS BENS MÓVEIS	3.489.063,58	D	-	18.900,03	3.470.163,55	D
1003	1.2.3.2.0.00.00.00.00.00	-	S	BENS IMÓVEIS	30.899.437,12	D	3.676.901,55	-	34.576.338,67	D
1004	1.2.3.2.1.00.00.00.00.00	-	S	BENS IMOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	30.899.437,12	D	3.676.901,55	-	34.576.338,67	D
1029	1.2.3.2.1.04.00.00.00.00	-	S	BENS DOMINICAIS	161.395,12	D	-	-	161.395,12	D
1030	1.2.3.2.1.04.01.00.00.00	102	A	EDIFÍCIOS	161.395,12	D	-	-	161.395,12	D
1063	1.2.3.2.1.07.00.00.00.00	102	A	INSTALAÇÕES	89.709,03	D	3.676.901,55	-	3.766.610,58	D
1065	1.2.3.2.1.99.00.00.00.00	-	S	DEMAIS BENS IMÓVEIS	30.648.332,97	D	-	-	30.648.332,97	D
1071	1.2.3.2.1.99.99.00.00.00	102	S	OUTROS BENS IMÓVEIS	30.648.332,97	D	-	-	30.648.332,97	D
6377	1.2.3.2.1.99.99.01.00.00	102	A	BENS IMOVEIS	30.648.332,97	D	-	-	30.648.332,97	D
1072	1.2.3.8.0.00.00.00.00.00	-	S	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	353.113,29	C	-	328.062,21	681.175,50	C
1073	1.2.3.8.1.00.00.00.00.00	-	S	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	353.113,29	C	-	328.062,21	681.175,50	C
1074	1.2.3.8.1.01.00.00.00.00	-	S	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	349.849,64	C	-	216.045,76	565.895,40	C
5214	1.2.3.8.1.01.01.00.00.00	102	A	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS,	13.777,23	C	-	-	13.777,23	C
5215	1.2.3.8.1.01.02.00.00.00	102	A	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	148.936,15	C	-	118.733,76	267.669,91	C
5216	1.2.3.8.1.01.03.00.00.00	102	A	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	14.233,94	C	-	-	14.233,94	C
5217	1.2.3.8.1.01.04.00.00.00	102	A	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, E	3.983,40	C	-	-	3.983,40	C
5224	1.2.3.8.1.01.99.00.00.00	102	S	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	168.918,92	C	-	97.312,00	266.230,92	C
6490	1.2.3.8.1.01.99.01.00.00	102	A	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	3.843,07	C	-	-	3.843,07	C
7050	1.2.3.8.1.01.99.03.00.00	102	A	Depreciação Acumulada - Aparelhos e Equipamentos de Comunicaç	1.501,40	C	-	-	1.501,40	C
7051	1.2.3.8.1.01.99.04.00.00	102	A	Depreciação Acumulada - Maquinas, Instalações e utencilios de escr	28.304,00	C	-	36.681,28	64.985,28	C
7052	1.2.3.8.1.01.99.05.00.00	102	A	Depreciação acumulada - Equipamento de proteção, segurança e so	13.169,56	C	-	-	13.169,56	C
7053	1.2.3.8.1.01.99.06.00.00	102	A	Depreciação acumulada - Mobiliário em geral	116.203,23	C	-	57.553,68	173.756,91	C
7054	1.2.3.8.1.01.99.07.00.00	102	A	Depreciação acumulada - Equipamentos para áudio, vídeo e foto	5.897,66	C	-	3.077,04	8.974,70	C
1075	1.2.3.8.1.02.00.00.00.00	-	S	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	3.263,65	C	-	112.016,45	115.280,10	C
5229	1.2.3.8.1.02.05.00.00.00	102	A	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE INSTALAÇÕES	3.263,65	C	-	112.016,45	115.280,10	C
1109	2.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO	41.467.664,48	C	188.018.607,41	191.071.055,02	44.520.112,09	C
1110	2.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PASSIVO CIRCULANTE	31.509,14	C	105.089.352,84	105.084.088,42	26.244,72	C
1111	2.1.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTEN	11.677,98	C	65.653.158,44	65.641.480,46	-	
1112	2.1.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	PESSOAL A PAGAR	11.677,98	C	56.922.660,15	56.910.982,17	-	
1113	2.1.1.1.1.00.00.00.00.00	-	S	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	11.677,98	C	56.922.660,15	56.910.982,17	-	
1114	2.1.1.1.1.01.00.00.00.00	-	S	PESSOAL A PAGAR	11.677,98	C	56.922.660,15	56.910.982,17	-	
1115	2.1.1.1.1.01.01.00.00.00	104	A	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	11.677,98	C	55.066.929,66	55.055.251,68	-	
1116	2.1.1.1.1.01.02.00.00.00	104	A	DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO	-		1.855.730,49	1.855.730,49	-	
1167	2.1.1.4.0.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	-		8.730.498,29	8.730.498,29	-	
1183	2.1.1.4.2.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	-		1.899.250,55	1.899.250,55	-	
5857	2.1.1.4.2.01.00.00.00.00	104	S	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	-		1.899.250,55	1.899.250,55	-	
6944	2.1.1.4.2.01.01.00.00.00	104	A	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO EXE	-		1.899.250,55	1.899.250,55	-	
1189	2.1.1.4.3.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	-		6.831.247,74	6.831.247,74	-	

Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Macae 2022

1190	2.1.1.4.3.01.00.00.00.00	-	S	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	-		6.831.247,74	6.831.247,74	-	
1191	2.1.1.4.3.01.01.00.00.00	104	A	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	-		6.831.247,74	6.831.247,74	-	
1321	2.1.3.0.0.00.00.00.00.00	-	S	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	19.748,35	C	24.608.956,59	24.607.711,24	18.503,00	C
1322	2.1.3.1.0.00.00.00.00.00	-	S	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	19.748,35	C	24.608.956,59	24.607.711,24	18.503,00	C
1323	2.1.3.1.1.00.00.00.00.00	-	S	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	19.748,35	C	24.608.956,59	24.607.711,24	18.503,00	C
1324	2.1.3.1.1.01.00.00.00.00	-	S	FORNECEDORES NACIONAIS	19.748,35	C	24.608.956,59	24.607.711,24	18.503,00	C
1325	2.1.3.1.1.01.01.00.00.00	104	A	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	19.748,35	C	24.608.956,59	24.607.711,24	18.503,00	C
1454	2.1.8.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	82,81	C	14.827.237,81	14.834.896,72	7.741,72	C
1476	2.1.8.8.0.00.00.00.00.00	-	S	VALORES RESTITUÍVEIS	82,81	C	14.827.237,81	14.834.896,72	7.741,72	C
1477	2.1.8.8.1.00.00.00.00.00	-	S	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	82,81	C	8.919.961,77	8.924.044,63	4.165,67	C
1478	2.1.8.8.1.01.00.00.00.00	-	S	CONSIGNAÇÕES	82,81	C	8.914.052,50	8.913.969,69	-	
1481	2.1.8.8.1.01.03.00.00.00	104	A	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	-		11.385,81	11.385,81	-	
4891	2.1.8.8.1.01.10.00.00.00	104	A	PENSAO ALIMENTICIA	-		129.115,54	129.115,54	-	
1496	2.1.8.8.1.01.99.00.00.00	104	S	OUTROS CONSIGNATARIOS	82,81	C	8.773.551,15	8.773.468,34	-	
5018	2.1.8.8.1.01.99.01.00.00	104	A	CRÉDITOS A REGULARIZAR - CÂMARA	-		4.594,15	4.594,15	-	
5025	2.1.8.8.1.01.99.05.00.00	104	A	ASCAN	-		539,28	539,28	-	
5024	2.1.8.8.1.01.99.06.00.00	104	A	SUL AMÉRICA AETNA SEG. SA	82,81	C	161,89	79,08	-	
6472	2.1.8.8.1.01.99.18.00.00	104	A	IRRF	-		7.870.393,98	7.870.393,98	-	
6376	2.1.8.8.1.01.99.99.00.00	104	S	Outras Consignações	-		897.861,85	897.861,85	-	
6404	2.1.8.8.1.01.99.99.26.00	104	A	EMPRESTIMO-C.E.F	-		532.187,05	532.187,05	-	
6405	2.1.8.8.1.01.99.99.27.00	104	A	EMPRESTIMO-BANCO DO BRASIL	-		85.930,18	85.930,18	-	
6441	2.1.8.8.1.01.99.99.63.00	104	A	SINDSERVI	-		4.737,56	4.737,56	-	
6445	2.1.8.8.1.01.99.99.67.00	104	A	UNIMED-FUNCIONARIO	-		70.433,46	70.433,46	-	
6935	2.1.8.8.1.01.99.99.82.00	104	A	OUTRAS RESTITUIÇÕES	-		2.547,87	2.547,87	-	
7389	2.1.8.8.1.01.99.99.83.00	104	A	EMPRÉSTIMO CONSIGNADO BANCO SICOOB	-		187.491,79	187.491,79	-	
10162	2.1.8.8.1.01.99.99.95.00	104	A	PREVISPA - Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município	-		4.513,80	4.513,80	-	
10163	2.1.8.8.1.01.99.99.96.00	104	A	ISSM - Instituto de Seguridade Social de Maricá	-		8.208,19	8.208,19	-	
10164	2.1.8.8.1.01.99.99.97.00	104	A	SBJPREV - Instituto de Previdência Municipal de São João da Barra	-		1.811,95	1.811,95	-	
1497	2.1.8.8.1.02.00.00.00.00	104	S	GARANTIAS	-		-	4.165,67	4.165,67	C
5733	2.1.8.8.1.02.01.00.00.00	104	A	Caução Contratual	-		-	4.165,67	4.165,67	C
1509	2.1.8.8.1.99.00.00.00.00	104	A	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	-		5.909,27	5.909,27	-	
8166	2.1.8.8.2.00.00.00.00.00	-	S	VALORES RESTITUÍVEIS - INTRA OFSS	-		3.217.098,61	3.217.098,61	-	
8167	2.1.8.8.2.01.00.00.00.00	-	S	CONSIGNAÇÕES	-		3.217.098,61	3.217.098,61	-	
8168	2.1.8.8.2.01.01.00.00.00	104	A	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	-		1.970.077,18	1.970.077,18	-	
9634	2.1.8.8.2.01.02.00.00.00	104	A	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	-		1.151.760,02	1.151.760,02	-	
9638	2.1.8.8.2.01.08.00.00.00	104	A	ISS	-		95.261,41	95.261,41	-	
8477	2.1.8.8.3.00.00.00.00.00	-	S	VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS - UNIÃO	-		2.690.177,43	2.693.753,48	3.576,05	C
9646	2.1.8.8.3.01.00.00.00.00	-	S	CONSIGNAÇÕES	-		2.690.177,43	2.693.753,48	3.576,05	C
9647	2.1.8.8.3.01.02.00.00.00	104	A	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	-		2.690.177,43	2.693.753,48	3.576,05	C
1787	2.3.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PATRIMÔNIO LIQUIDO	41.436.155,34	C	82.929.254,57	85.986.966,60	44.493.867,37	C
1919	2.3.7.0.0.00.00.00.00.00	-	S	RESULTADOS ACUMULADOS	41.436.155,34	C	82.929.254,57	85.986.966,60	44.493.867,37	C

Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Macaé
Plano de Contas
2022

1920	2.3.7.1.0.00.00.00.00.00	-	S	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	41.436.155,34	C	82.929.254,57	85.986.966,60	44.493.867,37	C
1921	2.3.7.1.1.00.00.00.00.00	-	S	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	41.436.155,34	C	82.929.254,57	85.986.966,60	44.493.867,37	C
1922	2.3.7.1.1.01.00.00.00.00	101	A	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	192.973,92	D	82.705.698,21	85.950.386,68	3.051.714,55	C
1923	2.3.7.1.1.02.00.00.00.00	101	A	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	41.616.112,70	C	205.738,20	25.780,84	41.436.155,34	C
1924	2.3.7.1.1.03.00.00.00.00	101	A	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	13.016,56	C	17.818,16	10.799,08	5.997,48	C
2000	3.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	-		114.607.770,50	114.607.770,50	-	
2001	3.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PESSOAL E ENCARGOS	-		94.500.776,93	94.500.776,93	-	
2002	3.1.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	-		81.199.762,72	81.199.762,72	-	
2003	3.1.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PEL	-		55.022.374,99	55.022.374,99	-	
2004	3.1.1.1.1.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PEL	-		55.022.374,99	55.022.374,99	-	
2005	3.1.1.1.1.01.00.00.00.00	-	S	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RPPS	-		54.886.169,20	54.886.169,20	-	
2006	3.1.1.1.1.01.01.00.00.00	101	A	VENCIMENTOS E SALÁRIOS	-		46.978.206,08	46.978.206,08	-	
2025	3.1.1.1.1.01.21.00.00.00	101	A	FÉRIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS	-		1.060,50	1.060,50	-	
2026	3.1.1.1.1.01.22.00.00.00	101	A	13. SALÁRIO	-		5.553.031,05	5.553.031,05	-	
2027	3.1.1.1.1.01.23.00.00.00	101	A	FÉRIAS - ABONO PECUNIÁRIO	-		511.779,51	511.779,51	-	
2028	3.1.1.1.1.01.24.00.00.00	101	A	FÉRIAS - ABONO CONSTITUCIONAL	-		131.830,43	131.830,43	-	
2035	3.1.1.1.1.01.31.00.00.00	101	A	SUBSÍDIOS	-		1.633.450,88	1.633.450,88	-	
2041	3.1.1.1.1.01.99.00.00.00	101	A	OUTROS VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	-		76.810,75	76.810,75	-	
2042	3.1.1.1.1.02.00.00.00.00	-	S	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL - RPPS	-		136.205,79	136.205,79	-	
2055	3.1.1.1.1.02.13.00.00.00	101	A	RESSARCIMENTO DE DESP. DE PESSOAL REQUISITADO	-		136.205,79	136.205,79	-	
2058	3.1.1.1.2.0.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PEL	-		26.177.387,73	26.177.387,73	-	
2059	3.1.1.1.2.1.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PEL	-		26.177.387,73	26.177.387,73	-	
2060	3.1.1.1.2.1.01.00.00.00	-	S	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RGPS	-		26.177.387,73	26.177.387,73	-	
2061	3.1.1.1.2.1.01.01.00.00	101	A	VENCIMENTOS E SALÁRIOS	-		22.201.648,93	22.201.648,93	-	
2081	3.1.1.1.2.1.01.21.00.00	101	A	FÉRIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS	-		36.321,96	36.321,96	-	
2082	3.1.1.1.2.1.01.22.00.00	101	A	13. SALÁRIO	-		1.172.180,07	1.172.180,07	-	
2083	3.1.1.1.2.1.01.23.00.00	101	A	FÉRIAS - ABONO PECUNIÁRIO	-		970.282,39	970.282,39	-	
2084	3.1.1.1.2.1.01.24.00.00	101	A	FÉRIAS - ABONO CONSTITUCIONAL	-		11.914,95	11.914,95	-	
2091	3.1.1.1.2.1.01.31.00.00	101	A	SUBSÍDIOS	-		1.683.556,66	1.683.556,66	-	
2092	3.1.1.1.2.1.01.32.00.00	101	A	GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO DE CARGO EM COMISSÃO	-		389,34	389,34	-	
2095	3.1.1.1.2.1.01.99.00.00	101	A	OUTROS VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	-		101.093,43	101.093,43	-	
2169	3.1.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS	-		8.712.130,88	8.712.130,88	-	
2170	3.1.2.1.0.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	-		1.905.634,17	1.905.634,17	-	
2172	3.1.2.1.2.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS - INTRA OFSS	-		1.878.456,20	1.878.456,20	-	
2173	3.1.2.1.2.01.00.00.00.00	101	A	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS	-		1.878.456,20	1.878.456,20	-	
2176	3.1.2.1.3.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS - INTER OFSS - UNIÃO	-		5.092,26	5.092,26	-	
6238	3.1.2.1.3.02.00.00.00.00	101	A	ENCARGOS DE PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ENTES	-		5.092,26	5.092,26	-	
6243	3.1.2.1.5.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS - RPPS - INTER OFSS - MUNICÍPIO	-		22.085,71	22.085,71	-	
6244	3.1.2.1.5.02.00.00.00.00	101	A	ENCARGOS DE PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ENTES	-		22.085,71	22.085,71	-	
2178	3.1.2.2.0.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	-		6.806.496,71	6.806.496,71	-	
2179	3.1.2.2.1.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - CONSOLIDAÇÃO	-		6.806.496,71	6.806.496,71	-	

Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Macae
Plano de Contas
2022

2185	3.1.2.2.1.99.00.00.00.00	101	S	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	-	6.806.496,71	6.806.496,71	-
6466	3.1.2.2.1.99.01.00.00.00	101	A	OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	-	6.806.496,71	6.806.496,71	-
2238	3.1.3.0.0.00.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS A PESSOAL	-	4.588.883,33	4.588.883,33	-
2239	3.1.3.1.0.00.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RPPS	-	3.621.820,05	3.621.820,05	-
2240	3.1.3.1.1.00.00.00.00.00	101	S	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RPPS - CONSOLIDAÇÃO	-	3.621.820,05	3.621.820,05	-
6481	3.1.3.1.1.01.00.00.00.00	101	A	AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	-	1.838.166,79	1.838.166,79	-
6938	3.1.3.1.1.04.00.00.00.00	101	A	AUXÍLIO-REFEIÇÃO	-	1.783.653,26	1.783.653,26	-
2241	3.1.3.2.0.00.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RGPS	-	967.063,28	967.063,28	-
2242	3.1.3.2.1.00.00.00.00.00	101	A	BENEFÍCIOS A PESSOAL - RGPS - CONSOLIDAÇÃO	-	967.063,28	967.063,28	-
2265	3.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	-	347.310,44	347.310,44	-
2328	3.2.9.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	-	347.310,44	347.310,44	-
2363	3.2.9.9.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	-	347.310,44	347.310,44	-
2364	3.2.9.9.1.00.00.00.00.00	101	S	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS - CONSOLIDAÇÃO	-	347.310,44	347.310,44	-
6470	3.2.9.9.1.01.00.00.00.00	101	A	AUXILIO ALIMENTACAO	-	347.310,44	347.310,44	-
2365	3.3.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	-	12.827.860,86	12.827.860,86	-
2366	3.3.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	-	411.991,56	411.991,56	-
2367	3.3.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	CONSUMO DE MATERIAL	-	411.991,56	411.991,56	-
2368	3.3.1.1.1.00.00.00.00.00	-	S	CONSUMO DE MATERIAL - CONSOLIDAÇÃO	-	411.991,56	411.991,56	-
2370	3.3.1.1.1.03.00.00.00.00	101	A	GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	-	3.722,82	3.722,82	-
2373	3.3.1.1.1.06.00.00.00.00	101	A	GENEROS ALIMENTAÇÃO	-	73.814,76	73.814,76	-
2381	3.3.1.1.1.15.00.00.00.00	101	A	MATERIAL PARA FESTIVIDADESE HOMENAGENS	-	38.654,00	38.654,00	-
2382	3.3.1.1.1.16.00.00.00.00	101	A	MATERIAL DE EXPEDIENTE	-	73.637,16	73.637,16	-
2383	3.3.1.1.1.17.00.00.00.00	101	A	MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	-	2.878,06	2.878,06	-
2387	3.3.1.1.1.21.00.00.00.00	101	A	MATERIAL DE COPA E COZINHA	-	42.296,20	42.296,20	-
2388	3.3.1.1.1.22.00.00.00.00	101	A	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO	-	19.352,45	19.352,45	-
2390	3.3.1.1.1.24.00.00.00.00	101	A	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS E INSTALAÇ	-	126.152,65	126.152,65	-
2396	3.3.1.1.1.30.00.00.00.00	101	A	MATERIAL PARA COMUNICAÇÕES	-	440,00	440,00	-
2407	3.3.1.1.1.41.00.00.00.00	101	A	MATERIAL PARA UTILIZAÇÃO EM GRÁFICA	-	8.500,83	8.500,83	-
2425	3.3.1.1.1.71.00.00.00.00	101	A	MATERIAIS PARA CONSERVAÇÃO E MANUTENÇÃO DE BENS D	-	22.229,93	22.229,93	-
2427	3.3.1.1.1.99.00.00.00.00	101	A	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	-	312,70	312,70	-
2439	3.3.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	SERVIÇOS	-	12.087.807,09	12.087.807,09	-
2440	3.3.2.1.0.00.00.00.00.00	-	S	DIÁRIAS	-	1.470,00	1.470,00	-
2441	3.3.2.1.1.00.00.00.00.00	-	S	DIÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO	-	1.470,00	1.470,00	-
2442	3.3.2.1.1.01.00.00.00.00	101	A	DIARIAS PESSOAL CIVIL	-	1.470,00	1.470,00	-
2446	3.3.2.2.0.00.00.00.00.00	-	S	SERVIÇOS TERCEIROS - PF	-	649.091,17	649.091,17	-
2447	3.3.2.2.1.00.00.00.00.00	-	S	SERVIÇOS TERCEIROS - PF - CONSOLIDAÇÃO	-	649.091,17	649.091,17	-
2448	3.3.2.2.1.01.00.00.00.00	101	A	CONSULTORIA E ASSESSORIA	-	20.000,00	20.000,00	-
2460	3.3.2.2.1.13.00.00.00.00	101	A	COMISSOES E CORRETAGENS	-	527.131,67	527.131,67	-
2463	3.3.2.2.1.16.00.00.00.00	101	A	ESTAGIARIOS	-	101.959,50	101.959,50	-
2485	3.3.2.3.0.00.00.00.00.00	-	S	SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	-	11.437.245,92	11.437.245,92	-
2486	3.3.2.3.1.00.00.00.00.00	-	S	SERVIÇOS TERCEIROS - PJ - CONSOLIDAÇÃO	-	11.437.245,92	11.437.245,92	-

Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Macae
Plano de Contas
2022

2490	3.3.2.3.1.04.00.00.00.00	101	A	COMUNICAÇÃO	-	1.301.476,31	1.301.476,31	-
2491	3.3.2.3.1.05.00.00.00.00	101	A	PUBLICIDADE	-	11.747,53	11.747,53	-
2492	3.3.2.3.1.06.00.00.00.00	101	A	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	-	4.712.744,57	4.712.744,57	-
2494	3.3.2.3.1.08.00.00.00.00	101	A	SERVIÇOS DE AGUA E ESGOTO, ENERGIA ELETRICA, GAS E O	-	722.681,83	722.681,83	-
2496	3.3.2.3.1.10.00.00.00.00	101	A	LOCAÇÕES	-	1.628.464,12	1.628.464,12	-
2497	3.3.2.3.1.11.00.00.00.00	101	A	SERVIÇOS RELACIONADOS A TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	-	42.960,00	42.960,00	-
2509	3.3.2.3.1.23.00.00.00.00	101	A	FESTIVIDADES E HOMENAGENS	-	114.000,00	114.000,00	-
2518	3.3.2.3.1.32.00.00.00.00	101	A	SERVIÇOS BANCARIOS	-	683,70	683,70	-
2534	3.3.2.3.1.51.00.00.00.00	101	A	SERVIÇOS TECNICOS PROFISSIONAIS	-	2.864.597,86	2.864.597,86	-
2539	3.3.2.3.1.99.00.00.00.00	101	A	OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	-	37.890,00	37.890,00	-
2542	3.3.3.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	-	328.062,21	328.062,21	-
2543	3.3.3.1.0.00.00.00.00.00	-	S	DEPRECIACÃO	-	328.062,21	328.062,21	-
2544	3.3.3.1.1.00.00.00.00.00	-	S	DEPRECIACÃO - CONSOLIDAÇÃO	-	328.062,21	328.062,21	-
2545	3.3.3.1.1.01.00.00.00.00	-	S	DEPRECIACÃO DE IMOBILIZADO	-	328.062,21	328.062,21	-
5355	3.3.3.1.1.01.01.00.00.00	101	A	DEPRECIACÃO DE BENS MÓVEIS	-	216.045,76	216.045,76	-
5356	3.3.3.1.1.01.02.00.00.00	101	A	DEPRECIACÃO DE BENS IMÓVEIS	-	112.016,45	112.016,45	-
2700	3.5.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	-	3.994.997,00	3.994.997,00	-
2701	3.5.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	-	3.393.581,80	3.393.581,80	-
2702	3.5.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORCAM	-	20.047,77	20.047,77	-
2703	3.5.1.1.2.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAM	-	20.047,77	20.047,77	-
6273	3.5.1.1.2.09.00.00.00.00	101	A	DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	-	20.047,77	20.047,77	-
2712	3.5.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXE	-	3.373.534,03	3.373.534,03	-
2713	3.5.1.2.2.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXEC	-	3.373.534,03	3.373.534,03	-
2714	3.5.1.2.2.01.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPEND	-	3.373.534,03	3.373.534,03	-
2715	3.5.1.2.2.01.01.00.00.00	101	A	ORDEM DE TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	-	3.056.828,99	3.056.828,99	-
2719	3.5.1.2.2.01.99.00.00.00	101	A	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - IN	-	316.705,04	316.705,04	-
2745	3.5.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	-	601.415,20	601.415,20	-
2779	3.5.2.4.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS	-	601.415,20	601.415,20	-
2782	3.5.2.4.5.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS - INTER OFSS - MUNICÍPIO	-	601.415,20	601.415,20	-
9761	3.5.2.4.5.01.00.00.00.00	-	S	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS - INTER OFSS - MUNICÍPIO	-	601.415,20	601.415,20	-
9765	3.5.2.4.5.01.04.00.00.00	101	A	DOAÇÕES CONCEDIDAS DE BENS MÓVEIS - INTER MUNICÍPIOS	-	601.415,20	601.415,20	-
2819	3.6.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DI	-	3.531,26	3.531,26	-
5955	3.6.5.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	-	3.531,26	3.531,26	-
8684	3.6.5.1.0.00.00.00.00.00	-	S	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	-	3.531,26	3.531,26	-
8685	3.6.5.1.1.00.00.00.00.00	-	S	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS - CONSOLIDAÇÃO	-	3.531,26	3.531,26	-
8692	3.6.5.1.1.07.00.00.00.00	101	A	DESINCORPORAÇÃO DE IMOBILIZADO	-	3.531,26	3.531,26	-
3060	3.9.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	-	2.933.294,01	2.933.294,01	-
3147	3.9.9.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	-	2.933.294,01	2.933.294,01	-
5980	3.9.9.6.0.00.00.00.00.00	-	S	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	-	2.933.294,01	2.933.294,01	-
5981	3.9.9.6.1.00.00.00.00.00	101	S	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS - CONS	-	2.933.294,01	2.933.294,01	-
6132	3.9.9.6.1.01.00.00.00.00	101	A	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	-	2.933.294,01	2.933.294,01	-

Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Macae
Plano de Contas
2022

3168	4.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	-		85.744.648,48	85.744.648,48	-	
3452	4.4.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	-		342.503,50	342.503,50	-	
3533	4.4.5.0.0.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES F	-		342.503,50	342.503,50	-	
3536	4.4.5.2.0.00.00.00.00.00	-	S	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-		342.503,50	342.503,50	-	
3537	4.4.5.2.1.00.00.00.00.00	101	S	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS - CONSOLIDA	-		342.503,50	342.503,50	-	
6475	4.4.5.2.1.01.00.00.00.00	101	A	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-		342.503,50	342.503,50	-	
3540	4.5.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	-		85.402.144,98	85.402.144,98	-	
3541	4.5.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	-		85.402.144,98	85.402.144,98	-	
3542	4.5.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAME	-		81.700.000,00	81.700.000,00	-	
3543	4.5.1.1.2.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAME	-		81.700.000,00	81.700.000,00	-	
3544	4.5.1.1.2.01.00.00.00.00	101	A	COTA RECEBIDA	-		81.700.000,00	81.700.000,00	-	
3552	4.5.1.2.0.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇ	-		3.702.144,98	3.702.144,98	-	
3553	4.5.1.2.2.00.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇ	-		3.702.144,98	3.702.144,98	-	
3554	4.5.1.2.2.01.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDEN	-		3.051.143,10	3.051.143,10	-	
3555	4.5.1.2.2.01.01.00.00.00	101	A	ORDEM DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	-		3.051.143,10	3.051.143,10	-	
3560	4.5.1.2.2.02.00.00.00.00	-	S	TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEP	-		651.001,88	651.001,88	-	
3563	4.5.1.2.2.02.03.00.00.00	101	A	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS DE BENS MÓVEIS	-		651.001,88	651.001,88	-	
3831	5.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLES DA APROVAÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAME	1.130.450,03	D	499.934.099,64	500.328.031,43	736.518,24	D
3843	5.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ORÇAMENTO APROVADO	-		434.138.531,76	434.138.531,76	-	
3858	5.2.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	FIXAÇÃO DA DESPESA	-		434.138.531,76	434.138.531,76	-	
3859	5.2.2.1.0.00.00.00.00.00	-	S	DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA	-		215.682.861,45	215.682.861,45	-	
3860	5.2.2.1.1.00.00.00.00.00	-	S	DOTAÇÃO INICIAL	-		135.981.411,81	135.981.411,81	-	
3861	5.2.2.1.1.01.00.00.00.00	107	A	CREDITO INICIAL	-		135.981.411,81	135.981.411,81	-	
3865	5.2.2.1.2.00.00.00.00.00	-	S	DOTAÇÃO ADICIONAL POR TIPO DE CREDITO	-		15.540.924,94	15.540.924,94	-	
3866	5.2.2.1.2.01.00.00.00.00	107	A	CREDITO ADICIONAL - SUPLEMENTAR	-		15.540.924,94	15.540.924,94	-	
3875	5.2.2.1.3.00.00.00.00.00	-	S	DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE	-		53.134.299,76	53.134.299,76	-	
3878	5.2.2.1.3.03.00.00.00.00	107	A	ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	-		26.567.149,88	26.567.149,88	-	
3884	5.2.2.1.3.99.00.00.00.00	107	A	VALOR GLOBAL DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE	-		26.567.149,88	26.567.149,88	-	
3885	5.2.2.1.9.00.00.00.00.00	-	S	CANCELAMENTO/REMANEJAMENTO DE DOTAÇÃO	-		11.026.224,94	11.026.224,94	-	
3892	5.2.2.1.9.04.00.00.00.00	107	A	(-) CANCELAMENTO DE DOTAÇÕES	-		11.026.224,94	11.026.224,94	-	
3915	5.2.2.9.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS CONTROLES DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA	-		218.455.670,31	218.455.670,31	-	
3916	5.2.2.9.1.00.00.00.00.00	-	S	PRÉ-EMPENHOS DA DESPESA	-		112.008.047,34	112.008.047,34	-	
3917	5.2.2.9.1.01.00.00.00.00	101	A	PRÉ-EMPENHOS EMITIDOS	-		112.008.047,34	112.008.047,34	-	
3920	5.2.2.9.2.00.00.00.00.00	-	S	EMPENHOS POR EMISSÃO	-		106.447.622,97	106.447.622,97	-	
3921	5.2.2.9.2.01.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DA DESPESA POR NOTA DE EMPENHO	-		106.447.622,97	106.447.622,97	-	
3922	5.2.2.9.2.01.01.00.00.00	101	A	EMISSAO DE EMPENHOS	-		94.063.787,60	94.063.787,60	-	
3924	5.2.2.9.2.01.03.00.00.00	101	A	(-) ANULAÇÃO DE EMPENHOS	-		12.383.835,37	12.383.835,37	-	
3926	5.3.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	1.130.450,03	D	65.795.567,88	66.189.499,67	736.518,24	D
3927	5.3.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	1.119.874,83	D	65.244.566,18	65.627.922,77	736.518,24	D
3928	5.3.1.1.0.00.00.00.00.00	109	A	RP NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	-		32.254.023,97	32.254.023,97	-	
3929	5.3.1.2.0.00.00.00.00.00	109	A	RP NÃO PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	-		32.254.023,97	32.254.023,97	-	

FONTE: GOVBR - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 03/Mai/2023, 16h e 14m.

Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Macae

Plano de Contas
2022

3932	5.3.1.7.0.00.00.00.00.00	109	A	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.119.874,83	D	736.518,24	1.119.874,83	736.518,24	D
3933	5.3.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS	10.575,20	D	551.001,70	561.576,90	-	
3934	5.3.2.1.0.00.00.00.00.00	109	A	RP PROCESSADOS - INSCRITOS	-		275.500,85	275.500,85	-	
3935	5.3.2.2.0.00.00.00.00.00	109	A	RP PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES	-		275.500,85	275.500,85	-	
3937	5.3.2.7.0.00.00.00.00.00	109	A	RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	10.575,20	D	-	10.575,20	-	
6362	5.9.0.0.0.00.00.00.00.00	-	A	CONTRAPARTIDA DE MOVIMENTOS CONTÁBEIS INTERNOS -	-		-	-	-	
3938	6.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLES DA EXECUÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMEN	1.130.450,03	C	710.574.863,86	710.180.932,07	736.518,24	C
3947	6.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO	-		705.966.491,30	705.966.491,30	-	
3959	6.2.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DA DESPESA	-		705.966.491,30	705.966.491,30	-	
3960	6.2.2.1.0.00.00.00.00.00	-	S	DISPONIBILIDADES DE CREDITO	-		423.222.683,29	423.222.683,29	-	
3961	6.2.2.1.1.00.00.00.00.00	107	A	CREDITO DISPONÍVEL	-		139.742.357,04	139.742.357,04	-	
3962	6.2.2.1.2.00.00.00.00.00	-	S	CREDITO INDISPONÍVEL	-		17.944.259,74	17.944.259,74	-	
3964	6.2.2.1.2.02.00.00.00.00	107	A	CREDITO PRE-EMPENHADO	-		17.944.259,74	17.944.259,74	-	
3966	6.2.2.1.3.00.00.00.00.00	-	S	CREDITO UTILIZADO	-		265.536.066,51	265.536.066,51	-	
3967	6.2.2.1.3.01.00.00.00.00	107	A	CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	-		96.256.362,52	96.256.362,52	-	
3968	6.2.2.1.3.02.00.00.00.00	107	A	CREDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO	-		144.861,19	144.861,19	-	
3969	6.2.2.1.3.03.00.00.00.00	107	A	CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	-		85.295.449,74	85.295.449,74	-	
3970	6.2.2.1.3.04.00.00.00.00	107	A	CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO	-		83.102.874,82	83.102.874,82	-	
3971	6.2.2.1.3.05.00.00.00.00	107	A	EMPENHOS A LIQUIDAR INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NA	-		718.015,24	718.015,24	-	
3972	6.2.2.1.3.06.00.00.00.00	107	A	EMPENHOS EM LIQUIDAÇÃO INSCRITOS EM RESTOS A PAGA	-		18.503,00	18.503,00	-	
3993	6.2.2.9.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS CONTROLES DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA	-		282.743.808,01	282.743.808,01	-	
3994	6.2.2.9.1.00.00.00.00.00	-	S	DESPESA PRE-EMPENHADA	-		17.944.259,74	17.944.259,74	-	
3995	6.2.2.9.1.01.00.00.00.00	101	A	PRE-EMPENHOS A EMPENHAR	-		17.944.259,74	17.944.259,74	-	
3997	6.2.2.9.2.00.00.00.00.00	-	S	EMISSAO DE EMPENHO	-		264.799.548,27	264.799.548,27	-	
3998	6.2.2.9.2.01.00.00.00.00	-	S	EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO	-		264.799.548,27	264.799.548,27	-	
3999	6.2.2.9.2.01.01.00.00.00	101	A	EMPENHOS A LIQUIDAR	-		96.256.362,52	96.256.362,52	-	
4000	6.2.2.9.2.01.02.00.00.00	101	A	EMPENHOS EM LIQUIDAÇÃO	-		144.861,19	144.861,19	-	
4001	6.2.2.9.2.01.03.00.00.00	101	A	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	-		85.295.449,74	85.295.449,74	-	
4002	6.2.2.9.2.01.04.00.00.00	101	A	EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS	-		83.102.874,82	83.102.874,82	-	
4003	6.3.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	1.130.450,03	C	4.608.372,56	4.214.440,77	736.518,24	C
4004	6.3.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	1.119.874,83	C	4.576.646,96	4.193.290,37	736.518,24	C
4005	6.3.1.1.0.00.00.00.00.00	109	S	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	-		1.142.453,54	1.142.453,54	-	
5029	6.3.1.1.0.10.00.00.00.00	109	A	RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	-		1.142.453,54	1.142.453,54	-	
4006	6.3.1.2.0.00.00.00.00.00	109	A	RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO	-		19.809,77	19.809,77	-	
4007	6.3.1.3.0.00.00.00.00.00	109	S	RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	-		1.154.485,64	1.154.485,64	-	
5030	6.3.1.3.0.10.00.00.00.00	109	A	RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR	-		1.154.485,64	1.154.485,64	-	
4008	6.3.1.4.0.00.00.00.00.00	109	A	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	-		1.134.337,29	1.134.337,29	-	
4011	6.3.1.7.0.00.00.00.00.00	-	S	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.119.874,83	C	1.119.874,83	736.518,24	736.518,24	C
4012	6.3.1.7.1.00.00.00.00.00	109	A	RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.101.853,06	C	1.101.853,06	718.015,24	718.015,24	C
4013	6.3.1.7.2.00.00.00.00.00	109	A	RP NAO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	18.021,77	C	18.021,77	18.503,00	18.503,00	C
4014	6.3.1.9.0.00.00.00.00.00	-	S	RP NÃO PROCESSADOS CANCELADOS	-		5.685,89	5.685,89	-	

Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Macaé 2022

Plano de Contas
2022

4016	6.3.1.9.9.00.00.00.00.00	109	A	OUTROS CANCELAMENTOS DE RP	-		5.685,89	5.685,89	-	
4017	6.3.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE RP PROCESSADOS	10.575,20	C	31.725,60	21.150,40	-	
4018	6.3.2.1.0.00.00.00.00.00	109	A	RP PROCESSADOS A PAGAR	-		10.575,20	10.575,20	-	
4019	6.3.2.2.0.00.00.00.00.00	109	A	RP PROCESSADOS PAGOS	-		10.575,20	10.575,20	-	
4021	6.3.2.7.0.00.00.00.00.00	109	A	RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	10.575,20	C	10.575,20	-	-	
4025	7.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLES DEVEDORES	1.485.286,52	D	82.741.046,12	83.292.639,20	933.693,44	D
4026	7.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ATOS POTENCIAIS	-		919.328,39	919.328,39	-	
4077	7.1.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	-		919.328,39	919.328,39	-	
4111	7.1.2.3.0.00.00.00.00.00	-	S	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	-		919.328,39	919.328,39	-	
4112	7.1.2.3.1.00.00.00.00.00	-	S	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS - CONSOLIDAÇÃO	-		919.328,39	919.328,39	-	
4114	7.1.2.3.1.02.00.00.00.00	101	A	CONTRATOS DE SERVIÇOS	-		609.960,01	609.960,01	-	
4115	7.1.2.3.1.03.00.00.00.00	101	A	CONTRATOS DE ALUGUÉIS	-		309.368,38	309.368,38	-	
4127	7.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	1.248.916,96	D	81.821.717,73	82.136.941,25	933.693,44	D
4128	7.2.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO	1.248.916,96	D	81.821.717,73	82.136.941,25	933.693,44	D
4129	7.2.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	1.248.916,96	D	81.821.717,73	82.136.941,25	933.693,44	D
4130	7.2.1.1.1.00.00.00.00.00	101	A	RECURSOS ORDINÁRIOS	1.124.072,80	D	81.821.717,73	82.136.941,25	808.849,28	D
9073	7.2.1.1.9.00.00.00.00.00	101	A	OUTROS CONTROLES DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	124.844,16	D	-	-	124.844,16	D
4176	7.9.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS CONTROLES	236.369,56	D	-	236.369,56	-	
4189	7.9.2.0.0.00.00.00.00.00	101	S	DIVERSOS RESPONSÁVEIS EM APURAÇÃO	236.369,56	D	-	236.369,56	-	
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	-	
6365	7.9.9.0.0.00.00.00.00.00	101	A	DEMAIS CONTROLES	-		-	-	-	
4190	8.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	CONTROLES CREDORES	1.485.286,52	C	468.613.348,75	468.061.755,67	933.693,44	C
4191	8.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS	-		11.366.403,65	11.366.403,65	-	
4358	8.1.2.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	-		11.366.403,65	11.366.403,65	-	
4437	8.1.2.3.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	-		11.366.403,65	11.366.403,65	-	
4438	8.1.2.3.1.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES -CONSOLIDAÇÃO	-		11.366.403,65	11.366.403,65	-	
4442	8.1.2.3.1.02.00.00.00.00	-	S	CONTRATOS DE SERVIÇOS	-		9.630.955,61	9.630.955,61	-	
4443	8.1.2.3.1.02.01.00.00.00	101	A	A EXECUTAR	-		785.620,69	785.620,69	-	
4444	8.1.2.3.1.02.02.00.00.00	101	A	EXECUTADOS	-		8.845.334,92	8.845.334,92	-	
4445	8.1.2.3.1.03.00.00.00.00	-	S	CONTRATOS DE ALUGUÉIS	-		1.724.903,64	1.724.903,64	-	
4446	8.1.2.3.1.03.01.00.00.00	101	A	A EXECUTAR	-		309.368,38	309.368,38	-	
4447	8.1.2.3.1.03.02.00.00.00	101	A	EXECUTADOS	-		1.415.535,26	1.415.535,26	-	
4467	8.1.2.3.1.99.00.00.00.00	-	S	OUTRAS OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	-		10.544,40	10.544,40	-	
6375	8.1.2.3.1.99.03.00.00.00	101	A	OUTRAS OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS - EXECUTADOS	-		10.544,40	10.544,40	-	
4472	8.2.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	1.248.916,96	C	457.010.575,54	456.695.352,02	933.693,44	C
4473	8.2.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DAS DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO	1.248.916,96	C	457.010.575,54	456.695.352,02	933.693,44	C
4474	8.2.1.1.0.00.00.00.00.00	-	S	EXECUÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	1.248.916,96	C	457.010.575,54	456.695.352,02	933.693,44	C
4475	8.2.1.1.1.00.00.00.00.00	-	S	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	1.727,02	D	176.138.647,69	176.206.920,55	66.545,84	C
6889	8.2.1.1.1.01.00.00.00.00	105	A	RECURSOS DISPONÍVEIS PARA O EXERCÍCIO	126.571,18	D	175.887.232,35	176.080.349,37	66.545,84	C
6890	8.2.1.1.1.02.00.00.00.00	105	A	RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-		126.571,18	126.571,18	-	
9111	8.2.1.1.1.99.00.00.00.00	105	A	OUTROS CONTROLES - DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO	124.844,16	C	124.844,16	-	-	

Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Macae

Plano de Contas
2022

4476	8.2.1.1.2.00.00.00.00.00	-	S	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPRO	1.119.874,83	C	96.806.516,65	96.423.160,06	736.518,24	C
6891	8.2.1.1.2.01.00.00.00.00	105	A	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPRO	1.086.317,30	C	96.660.348,69	96.276.510,87	702.479,48	C
6892	8.2.1.1.2.02.00.00.00.00	105	A	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPRO	33.557,53	C	146.167,96	146.649,19	34.038,76	C
4477	8.2.1.1.3.00.00.00.00.00	-	S	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPRO	130.769,15	C	100.111.843,49	100.111.703,70	130.629,36	C
4478	8.2.1.1.3.01.00.00.00.00	105	A	COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO	10.575,20	C	86.460.510,58	86.449.935,38	-	
4479	8.2.1.1.3.02.00.00.00.00	105	A	COMPROMETIDA POR RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES	120.193,95	C	13.645.423,64	13.661.768,32	136.538,63	C
4480	8.2.1.1.3.03.00.00.00.00	105	A	COMPROMETIDA POR DEPÓSITOS E GARANTIAS	-		5.909,27	-	5.909,27	D
4481	8.2.1.1.4.00.00.00.00.00	-	S	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZAD	-		83.953.567,71	83.953.567,71	-	
4482	8.2.1.1.4.01.00.00.00.00	105	A	UTILIZADA COM EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	-		70.591.223,34	70.591.223,34	-	
9928	8.2.1.1.4.02.00.00.00.00	105	A	UTILIZADA COM RETENÇÕES E CONSIGNAÇÕES	-		13.356.435,10	13.356.435,10	-	
9929	8.2.1.1.4.03.00.00.00.00	105	A	DEVOLUÇÃO DE DEPÓSITOS E GARANTIAS	-		5.909,27	5.909,27	-	
4601	8.9.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OUTROS CONTROLES	236.369,56	C	236.369,56	-	-	
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					-		2.336.056.379,84	2.336.056.379,84	-	

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

ALEXANDRE MACHADO FERREIRA
DIRETOR DE CONTABILIDADE CRC/RJ 118923/O-9
MATRICULA 4506-3

Unidade Gestora : CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE

Orgao Unidade Orcamentaria	----- Despesas Correntes -----				Total
	Pessoal e Encargos Sociais	Juros e Encargos da Divida	Outras Despesas Correntes		
CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE					
Plenario da Camara	2.214.678,66		205.485,58		2.420.164,24
Secretaria da Camara	58.922.636,09		17.554.113,00		76.476.749,09
Total	61.137.314,75		17.759.598,58		78.896.913,33

Unidade Gestora : CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE	----- Despesas de Capital -----			Total
Orgao	Investimentos	Inversoes Financeiras	Amortizacao da Divida	
Unidade Orcamentaria				
CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE				
Secretaria da Camara	2.783.038,90			2.783.038,90
Total	2.783.038,90	0,00	0,00	2.783.038,90

----- T O T A I S -----			
Unidade Gestora : CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE			
Orgao	Despesas	Despesas	
Unidade Orcamentaria	Correntes	de Capital	Total Geral
CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE			
Plenario da Camara	2.420.164,24		2.420.164,24
Secretaria da Camara	76.476.749,09	2.783.038,90	79.259.787,99
Total	78.896.913,33	2.783.038,90	81.679.952,23

ALEXANDRE MACHADO FERREIRA
DIRETOR DE CONTABILIDADE - CRC/RJ 118923/0-9
MATRICULA: 4506-3

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

FONTE: GOVBR - Execucao Orcamentaria e Contabilidade Publica, 04/Mai/2023, 14h e 20m.

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

ALEXANDRE MACHADO FERREIRA
DIRETOR DE CONTABILIDADE - CRC/RJ 118923/0-9
MATRICULA: 4506-3

FONTE: GOVBR - Execucao Orcamentaria e Contabilidade Publica, 12/Mai/2023, 10h e 26m.

Unidade Gestora: CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE

Identificacao		----- A u t o r i z a d a -----				
Codigos	Titulos	Creditos Orcamentarios e Suplementares	Creditos Especiais e Extra-Ordinarios	Total	Realizada	Diferenca
10						
	CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE	81.700.000,00	0,00	81.700.000,00	81.679.952,23	20.047,77
1001						
	Plenario da Camara	2.420.164,24	0,00	2.420.164,24	2.420.164,24	0,00
1001.01						
	Legislativa	2.420.164,24	0,00	2.420.164,24	2.420.164,24	0,00
1001.01031						
	Acao Legislativa	2.420.164,24	0,00	2.420.164,24	2.420.164,24	0,00
1001.010310037						
	Executar servicos de apoio e suporte de natureza tecnico-administrativa, visando ao cumprimento das atribuicoes institucionais do orgao	2.420.164,24	0,00	2.420.164,24	2.420.164,24	0,00
1001.0103100371.065						
	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
1001.0103100371.098						
	MODERNIZACAO E INFORMATIZACAO DO LEGISLATIVO	205.485,58	0,00	205.485,58	205.485,58	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	205.485,58	0,00	205.485,58	205.485,58	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	205.485,58	0,00	205.485,58	205.485,58	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	205.485,58	0,00	205.485,58	205.485,58	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	205.485,58	0,00	205.485,58	205.485,58	0,00
1001.0103100371.105						
	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
1001.0103100372.202						
	MANUTENCAO DOS SERVICOS ADMINISTRATIVOS	2.214.678,66	0,00	2.214.678,66	2.214.678,66	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	2.214.678,66	0,00	2.214.678,66	2.214.678,66	0,00
310000.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.214.678,66	0,00	2.214.678,66	2.214.678,66	0,00
319000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	2.214.678,66	0,00	2.214.678,66	2.214.678,66	0,00
319011.00.00.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	2.214.678,66	0,00	2.214.678,66	2.214.678,66	0,00
1001.0103100372.282						
	RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE SAUDE DOS VEREADORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Unidade Gestora: CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE

Identificacao		----- A u t o r i z a d a -----				
Codigos	Titulos	Creditos	Creditos Espe-	Total	Realizada	Diferenca
		Orcamentarios e Suplementares	ciais e Extra- Ordinarios			
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.....		2.420.164,24	0,00	2.420.164,24	2.420.164,24	0,00

Unidade Gestora: CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE

Identificacao		----- A u t o r i z a d a -----				
Codigos	Titulos	Creditos Orcamentarios e Suplementares	Creditos Especiais e Extra-Ordinarios	Total	Realizada	Diferenca
1002						
Secretaria da Camara		79.279.835,76	0,00	79.279.835,76	79.259.787,99	20.047,77
1002.01						
Legislativa		79.279.835,76	0,00	79.279.835,76	79.259.787,99	20.047,77
1002.01031						
Acao Legislativa		79.279.835,76	0,00	79.279.835,76	79.259.787,99	20.047,77
1002.010310037						
Executar servicos de apoio e suporte de natureza tecnico-administrativa, visando ao cumprimento das atribuicoes institucionais do orgao		79.279.835,76	0,00	79.279.835,76	79.259.787,99	20.047,77
1002.0103100372.035						
AUXILIO EDUCACAO E 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
1002.0103100372.043						
CONCESSAO DE AUXILIO-SAUDE AOS SERVIDORES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339008.00.00.00	OUTROS BENEFICIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR OU DO MILITAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1002.0103100372.062						
DIVULGACAO DOS ATOS DA CAMARA MUNICIPAL		13.322,95	0,00	13.322,95	13.322,95	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	13.322,95	0,00	13.322,95	13.322,95	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	13.322,95	0,00	13.322,95	13.322,95	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	13.322,95	0,00	13.322,95	13.322,95	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	13.322,95	0,00	13.322,95	13.322,95	0,00
1002.0103100372.073						
ESCOLA LEGISLATIVA		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
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
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

Unidade Gestora: CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE

Identificacao		Creditos		Creditos Espe-		Total	Realizada	Diferenca
Codigos	Titulos	Orcamentarios	e Suplementares	ciais e Extra-	Ordinarios			
449052.00.00.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
1002.0103100372.115								
IMPLANTACAO	E MANUTENCAO DO SISTEMA DE INFORMACAO	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
1002.0103100372.200								
MANUTENCAO	DOS PREDIOS DO PODER LEGISLATIVO	3.496.733,13		0,00		3.496.733,13	3.496.733,13	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	3.496.733,13		0,00		3.496.733,13	3.496.733,13	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.496.733,13		0,00		3.496.733,13	3.496.733,13	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	3.496.733,13		0,00		3.496.733,13	3.496.733,13	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	3.496.733,13		0,00		3.496.733,13	3.496.733,13	0,00
1002.0103100372.202								
MANUTENCAO	DOS SERVICOS ADMINISTRATIVOS	75.684.945,64		0,00		75.684.945,64	75.664.897,87	20.047,77
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	72.901.906,74		0,00		72.901.906,74	72.881.858,97	20.047,77
310000.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	58.941.677,57		0,00		58.941.677,57	58.922.636,09	19.041,48
319000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	57.040.677,57		0,00		57.040.677,57	57.023.349,15	17.328,42
319001.00.00.00	APOSENTADORIAS DO RPPS, RES. REM. E REF. DOS MILITARES	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
319003.00.00.00	PENSOES DO RPPS E DO MILITAR	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
319004.00.00.00	CONTRATACAO POR TEMPO DETERMINADO	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	50.168.677,57		0,00		50.168.677,57	50.154.948,72	13.728,85
319013.00.00.00	OBRIGACOES PATRONAIS	6.756.000,00		0,00		6.756.000,00	6.752.400,43	3.599,57
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	116.000,00		0,00		116.000,00	116.000,00	0,00
319100.00.00.00	APLICACAO DIR. DEC. OP. O., FUN. E ENT. INT. OFSS	1.901.000,00		0,00		1.901.000,00	1.899.286,94	1.713,06
319113.00.00.00	CONTRIBUICOES PATRONAIS	1.901.000,00		0,00		1.901.000,00	1.899.286,94	1.713,06
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	13.960.229,17		0,00		13.960.229,17	13.959.222,88	1.006,29
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	13.960.229,17		0,00		13.960.229,17	13.959.222,88	1.006,29

Unidade Gestora: CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE

Identificacao		----- A u t o r i z a d a -----				
Codigos	Titulos	Creditos Orcamentarios e Suplementares	Creditos Especiais e Extra-Ordinarios	Total	Realizada	Diferenca
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	1.470,00	0,00	1.470,00	1.470,00	0,00
339030.00.00.00	MATERIAL DE CONSUMO	709.601,75	0,00	709.601,75	709.601,75	0,00
339033.00.00.00	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339036.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA	101.959,50	0,00	101.959,50	101.959,50	0,00
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	6.243.773,13	0,00	6.243.773,13	6.243.767,13	6,00
339046.00.00.00	AUXILIO-ALIMENTACAO	3.970.130,49	0,00	3.970.130,49	3.969.130,49	1.000,00
339047.00.00.00	OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	0,00	0,00	0,00	0,00	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	2.933.294,30	0,00	2.933.294,30	2.933.294,01	0,29
400000.00.00.00	DESPESAS DE CAPITAL	2.783.038,90	0,00	2.783.038,90	2.783.038,90	0,00
440000.00.00.00	INVESTIMENTOS	2.783.038,90	0,00	2.783.038,90	2.783.038,90	0,00
449000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	2.783.038,90	0,00	2.783.038,90	2.783.038,90	0,00
449051.00.00.00	OBRAS E INSTALACOES	2.783.038,90	0,00	2.783.038,90	2.783.038,90	0,00
449052.00.00.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1002.0103100372.267						
	PROJETOS CULTURAIS DA CAMARA	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
310000.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
319000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
319013.00.00.00	OBRIGACOES PATRONAIS	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
339031.00.00.00	PREMIACOES CLT., ART., C., DESP. E OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
339032.00.00.00	MATERIAL, BEM OU SERVICO PARA DISTRIBUICAO GRATUITA	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
1002.0103100372.269						
	PROMOCAO DA SAUDE DO SERVIDOR PUBLICO	68.084,04	0,00	68.084,04	68.084,04	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	68.084,04	0,00	68.084,04	68.084,04	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	68.084,04	0,00	68.084,04	68.084,04	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	68.084,04	0,00	68.084,04	68.084,04	0,00
339030.00.00.00	MATERIAL DE CONSUMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Unidade Gestora: CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE

Identificacao		----- A u t o r i z a d a -----				Total	Realizada	Diferenca
Codigos	Titulos	Creditos Orcamentarios e Suplementares	Creditos Especiais e Extra-Ordinarios					
339039.00.00.00	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	68.084,04	0,00			68.084,04	68.084,04	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
1002.0103100372.274								
	RADIO CAMARA	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
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
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
1002.0103100372.277								
	REALIZACAO DE EVENTOS SOLENES DO PODER LEGISLATIVO	16.750,00	0,00			16.750,00	16.750,00	0,00
300000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES	16.750,00	0,00			16.750,00	16.750,00	0,00
330000.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	16.750,00	0,00			16.750,00	16.750,00	0,00
339000.00.00.00	APLICACOES DIRETAS	16.750,00	0,00			16.750,00	16.750,00	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	16.750,00	0,00			16.750,00	16.750,00	0,00
1002.0103100372.295								
	TV CAMARA	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
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
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

Unidade Gestora: CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE

Identificacao		----- A u t o r i z a d a -----				
Codigos	Titulos	Creditos Orcamentarios e Suplementares	Creditos Especiais e Extra-Ordinarios	Total	Realizada	Diferenca
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
Total Unidade Orcamentaria.....		79.279.835,76	0,00	79.279.835,76	79.259.787,99	20.047,77
Total Orgao.....		81.700.000,00	0,00	81.700.000,00	81.679.952,23	20.047,77
Total Geral.....		81.700.000,00	0,00	81.700.000,00	81.679.952,23	20.047,77

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

ALEXANDRE MACHADO FERREIRA
DIRETOR DE CONTABILIDADE CRC/RJ 118923/0-9
MATRICULA 4506-3

FONTE: GOVBR - Execucao Orcamentaria e Contabilidade Publica, 04/Mai/2023, 08h e 19m.

Município: Macae

Estado: Estado do Rio de Janeiro

Período: Exercício de 2022

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

R\$ 1,00

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	IV	342.503,50	155.569,23
Transferências e Delegações Recebidas	V	85.402.144,98	74.457.638,13
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	VII	0,00	0,05
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		85.744.648,48	74.613.207,41
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
Pessoal e Encargos	VIII	64.806.837,10	63.298.356,98
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	IX	262.237,94	2.780.615,58
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	X	10.704.800,90	5.795.873,09
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	XI	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	XII	3.982.232,72	1.479.896,95
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	XIII	3.531,26	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	XVI	2.933.294,01	1.451.438,73
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		82.692.933,93	74.806.181,33
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)		3.051.714,55	-192.973,92

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS
(Decorrentes da execução orçamentária)

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporação do Ativo	3.058.921,76	0,00
Desincorporação do Passivo	0,00	0,00
Incorporação do Passivo	0,00	0,00
Desincorporação do Ativo	0,00	0,00

Nota IV - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	342.503,50	155.569,23
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	342.503,50	155.569,23

Nota V - Transferências e Delegações Recebidas

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Transferências Intra Governamentais	85.402.144,98	74.457.638,13
Transferências e Delegações Recebidas	85.402.144,98	74.457.638,13

Nota VII - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	0,05
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	0,05

Nota VIII - Pessoal e Encargos

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Remuneração a Pessoal	52.422.924,67	51.272.478,89

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.

FONTE: GOVBR - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 04/Mai/2023, 10h e 16m.

Município: Macae

Estado: Estado do Rio de Janeiro

Período: Exercício de 2022

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

R\$ 1,00

Encargos Patronais	8.677.019,88	8.445.971,72
Benefícios a Pessoal	3.706.892,55	3.579.906,37
Pessoal e Encargos	64.806.837,10	63.298.356,98
Nota IX - Benefícios Previdenciários e Assistenciais		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Aposentadorias e Reformas	0,00	2.093.760,95
Pensões	0,00	665.489,04
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	262.237,94	21.365,59
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	262.237,94	2.780.615,58
Nota X - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Uso de Material de Consumo	276.235,48	243.446,69
Serviços	10.100.503,21	5.433.777,73
Depreciação, Amortização e Exaustão	328.062,21	118.648,67
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	10.704.800,90	5.795.873,09
Nota XI - Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	0,00
Nota XII - Transferências e Delegações Concedidas		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Transferências Intra Governamentais	3.380.817,52	1.479.896,95
Transferências Inter Governamentais	601.415,20	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	3.982.232,72	1.479.896,95
Nota XIII - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Desincorporação de Ativos	3.531,26	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	3.531,26	0,00
Nota XVI - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Diversas Variações Patrimoniais diminutivas	2.933.294,01	1.451.438,73
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	2.933.294,01	1.451.438,73

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.

FONTE: GOVBR - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 04/Mai/2023, 10h e 16m.

Município: Macae

Estado: Estado do Rio de Janeiro

Período: Exercício de 2022

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

R\$ 1,00

NOTA EXPLICATIVA:

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

ALEXANDRE MACHADO FERREIRA
DIRETOR DE CONTABILIDADE CRC/RJ 118923/O-9
MATRICULA 4506-3

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Página 1 de 4

R\$ 1,00

Município: Macae
Estado do Rio de Janeiro
Período: Exercício de 2022
Unidade Gestora: 1 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
	(a)	(b)	(c)	(d)=(c-b)
Receitas Correntes (I)	-	-	-	-
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receita de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	-	-	-	-
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	-	-
Receitas de Capital (II)	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Receitas (Intraorçamentárias) (III)	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	-	-	-	-
Operações de Crédito / Refinanciamento (V)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	-	-	-	-
Déficit (VII)	-	-	81.679.952,23	-
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	-	-	81.679.952,23	81.679.952,23
Saldos de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	-	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Página 2 de 4

R\$ 1,00

Município: Macae

Estado do Rio de Janeiro

Período: Exercício de 2022

Unidade Gestora: 1 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j)=(f-g)
Despesas Correntes (IX)	74.130.300,00	77.015.961,10	76.997.626,39	76.264.957,92	76.264.957,92	18.334,71
Pessoal e Encargos Sociais	59.571.600,00	59.255.356,23	59.238.027,81	59.206.244,42	59.206.244,42	17.328,42
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	14.558.700,00	17.760.604,87	17.759.598,58	17.058.713,50	17.058.713,50	1.006,29
Despesas de Capital (X)	155.000,00	2.783.038,90	2.783.038,90	2.780.122,14	2.780.122,14	-
Investimentos	155.000,00	2.783.038,90	2.783.038,90	2.780.122,14	2.780.122,14	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência (XI)	-	-	-	-	-	-
Despesas (Intraorçamentárias) (XII)	2.900.000,00	1.901.000,00	1.899.286,94	1.898.353,93	1.898.353,93	1.713,06
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	77.185.300,00	81.700.000,00	81.679.952,23	80.943.433,99	80.943.433,99	20.047,77
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XIV)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	77.185.300,00	81.700.000,00	81.679.952,23	80.943.433,99	80.943.433,99	20.047,77
Superávit (XVI)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	77.185.300,00	81.700.000,00	81.679.952,23	80.943.433,99	80.943.433,99	20.047,77
Reserva do RPPS (XVIII)	-	-	-	-	-	-

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Página 3 de 4

Município: Macae
Estado do Rio de Janeiro
Período: Exercício de 2022
Unidade Gestora: 1 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

R\$ 1,00

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)	(d)	(e)	(f) = (a+b-d-e)
Despesas Correntes (I)	-	840.774,89	835.089,00	835.089,00	5.685,89	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	21.693,63	16.607,74	16.607,74	5.085,89	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	819.081,26	818.481,26	818.481,26	600,00	-
Despesas de Capital (II)	-	278.799,62	278.799,62	278.799,62	-	-
Investimentos	-	278.799,62	278.799,62	278.799,62	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Despesas (Intraorçamentárias) (III)	-	300,32	300,32	300,32	-	-
TOTAL (IV) = (I + II + III)	-	1.119.874,83	1.114.188,94	1.114.188,94	5.685,89	-

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios	Em 31 de Dezembro			
	Anteriores	do Exercício Anterior			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
Despesas Correntes (I)	-	10.575,20	10.575,20	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	10.575,20	10.575,20	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	-
Despesas de Capital (II)	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
Despesas (Intraorçamentárias) (III)	-	-	-	-	-
TOTAL (IV) = (I + II + III)	-	10.575,20	10.575,20	-	-

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

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Página 4 de 4

Município: Macae
Estado do Rio de Janeiro
Período: Exercício de 2022
Unidade Gestora: 1 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

R\$ 1,00

NOTA EXPLICATIVA:

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

ALEXANDRE MACHADO FERREIRA
DIRETOR DE CONTABILIDADE CRC/RJ 118923/O-9
MATRICULA 4506-3

BALANÇO FINANCEIRO

Página 1 de 3

R\$ 1,00

Município: Macae

Estado: Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

INGRESSOS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Receita Orçamentária (I)</u>		0,00	0,00
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada		0,00	0,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
<u>Transferências Financeiras Recebidas (II)</u>		84.751.143,10	74.000.000,00
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		81.700.000,00	74.000.000,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		3.051.143,10	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS		0,00	0,00
<u>Recebimentos Extraorçamentários (III)</u>		16.368.993,23	13.891.988,35
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		736.518,24	1.119.874,83
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	10.575,20
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		13.367.575,43	12.524.171,44
Outros Recebimentos Extraorçamentários		2.264.899,56	237.366,88
<u>Saldo do Período Anterior</u>		1.131.635,18	4.243.227,67
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.131.635,18	4.243.227,67
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		102.251.771,51	92.135.216,02

BALANÇO FINANCEIRO

Página 2 de 3

R\$ 1,00

Município: Macae

Estado: Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

DISPÊNDIOS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Despesa Orçamentária (VI)</u>		81.679.952,23	73.657.936,69
Ordinária		81.679.952,23	73.657.936,69
Vinculada		0,00	0,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS		0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00	0,00
<u>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</u>		3.380.817,52	1.490.669,61
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentaria		20.047,77	0,00
Transferências Concedidas - Independentes de Execução Orçamentária		3.360.769,75	1.490.669,61
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS		0,00	0,00
<u>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</u>		16.380.195,96	15.854.974,54
Despesa Anterior Paga		0,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados		1.114.188,94	634.193,27
Pagamento de Restos a Pagar Processados		10.575,20	472.655,86
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		13.357.140,02	14.656.257,69
Outros Pagamentos Extraorçamentários		1.898.291,80	91.867,72
<u>Saldo do Período Atual</u>		810.805,80	1.131.635,18
Caixa e Equivalentes de Caixa		810.805,80	1.131.635,18
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		102.251.771,51	92.135.216,02

BALANÇO FINANCEIRO

Município: Macae
Estado: Estado do Rio de Janeiro
Período: 01/01/2022 até 31/12/2022
Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NOTA EXPLICATIVA:						
		NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA PRESIDENTE MATRICULA 5676-6		ALEXANDRE MACHADO FERREIRA DIRETOR DE CONTABILIDADE CRC/RJ 118923/0-9 MATRICULA 4506-3		

BALANÇO PATRIMONIAL

Página 1 de 2

Município: Macae

Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2022 Até 31/12/2022

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

R\$ 1,00

Macae - Estado do Rio de Janeiro

QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercício: 2022

Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO		
<u>Ativo Circulante</u>		
Caixa e Equivalentes de Caixa	810.805,80	1.131.635,18
Créditos a Curto Prazo	0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00
Estoques	64.992,99	86.610,76
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	0,00	0,00
Ativo Biológico	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0,00	0,00
<i>Total Ativo Circulante</i>	<i>875.798,79</i>	<i>1.218.245,94</i>
<u>Ativo Não Circulante</u>		
Ativo Realizável a Longo Prazo	49.842,87	49.842,87
Investimentos	0,00	0,00
Imobilizado	43.594.470,43	40.199.575,67
Intangível	0,00	0,00
Diferido	0,00	0,00
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>	<i>43.644.313,30</i>	<i>40.249.418,54</i>
TOTAL DO ATIVO	44.520.112,09	41.467.664,48
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
<u>Passivo Circulante</u>		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	0,00	11.677,98
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	18.503,00	19.748,35
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00
Transferências Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	7.741,72	82,81
<i>Total do Passivo Circulante</i>	<i>26.244,72</i>	<i>31.509,14</i>
<u>Passivo Não Circulante</u>		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Transferências 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>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<u>Patrimônio Líquido</u>		
Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
Reservas de Capital	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
Reservas de Lucros	0,00	0,00
Demais Reservas	0,00	0,00
Resultados Acumulados	44.493.867,37	41.436.155,34
(-) Ações/Cotas Em Tesouraria	0,00	0,00
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>	<i>44.493.867,37</i>	<i>41.436.155,34</i>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	44.520.112,09	41.467.664,48

Município: Macae

Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2022 Até 31/12/2022

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

R\$ 1,00

Macae - Estado do Rio de Janeiro			
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (LEI Nº 4.320/64)			
Exercício: 2022			
ATIVO (I)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro		810.805,80	1.131.635,18
Ativo Permanente		43.709.306,29	40.336.029,30
<i>Total do Ativo</i>		44.520.112,09	41.467.664,48
PASSIVO (II)			
Passivo Financeiro		744.259,96	1.133.362,20
Passivo Permanente		0,00	0,00
<i>Total do Passivo</i>		744.259,96	1.133.362,20
Saldo Patrimonial (I - II)		43.775.852,13	40.334.302,28

Macae - Estado do Rio de Janeiro			
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (LEI Nº 4.320/64)			
Exercício: 2022			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			
Garantias e Contrapartidas recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
<i>Total dos Atos Potenciais Ativos</i>		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
Garantias e Contragarantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00
<i>Total dos Atos Potenciais Passivos</i>		0,00	0,00

Macae - Estado do Rio de Janeiro			
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)			
Exercício: 2022			
FONTE DE RECURSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
0 Ordinarios		0,00	0,00
100 Recursos Ordinários - Tesouro		66.545,84	(1.727,02)
<i>Superávit/Déficit do Exercício</i>		66.545,84	(1.727,02)

*Nota Explicativa: Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

NOTA EXPLICATIVA:

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

ALEXANDRE MACHADO FERREIRA
DIRETOR DE CONTABILIDADE CRC/RJ 118923/0-9
MATRICULA 4506-3

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Página 1 de 3

Município: Macae

Estado: Estado do Rio de Janeiro

Período: Exercício de 2022

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

R\$ 1,00

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		85.137.929,75	74.237.366,88
Transferências recebidas		84.751.143,10	74.000.000,00
Outros ingressos operacionais		386.786,65	237.366,88
Desembolsos		82.399.837,37	77.348.959,37
Pessoal e demais despesas		61.866.108,64	59.119.917,40
Transferências concedidas		5.278.296,91	3.481.744,54
Outros desembolsos operacionais		15.255.431,82	14.747.297,43
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		2.738.092,38	(3.111.592,49)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Desembolsos		3.058.921,76	0,00
Aquisição de ativo não circulante		3.058.921,76	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		(3.058.921,76)	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)			
Caixa e Equivalente de caixa inicial		1.131.635,18	4.243.227,67
Caixa e Equivalente de caixa final		810.805,80	1.131.635,18

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Município: Macae

Estado: Estado do Rio de Janeiro

Período: Exercício de 2022

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

R\$ 1,00

	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Intragovernamentais	84.751.143,10	74.000.000,00
Total das transferências recebidas	84.751.143,10	74.000.000,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intragovernamentais	5.278.296,91	3.481.744,54
Total das transferências concedidas	5.278.296,91	3.481.744,54

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Município: Macae

Estado: Estado do Rio de Janeiro

Período: Exercício de 2022

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

R\$ 1,00

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	61.866.108,64	59.119.917,40
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	61.866.108,64	59.119.917,40

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:

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

ALEXANDRE MACHADO FERREIRA
DIRETOR DE CONTABILIDADE CRC/RJ 118923/O-9
MATRICULA 4506-3



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO - 2022

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 (9ª edição) e demais disposições normativas vigentes.

1- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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.

a) Operações Intra-orçamentárias: de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as operações realizadas entre órgãos e demais entidades do próprio Município representam operações intra-orçamentárias. O quadro a seguir demonstra, resumidamente, sua execução durante o exercício financeiro de 2022:

Despesas Intra-orçamentárias			
Natureza da Despesa	Empenhado	Liquidado	Pago
Despesas Correntes			
3.1.9.1.13.02.00.00	1.899.286,94	1.898.353,93	1.898.353,93
Obrigações Patronais RPPS			

b) A Câmara Municipal de Macaé apurou um déficit de R\$ 81.679.952,23 no exercício de 2022, 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 2022, 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 não processados no valor de R\$ 5.685,89 refere-se a saldo não utilizado de empenhos emitidos na modalidade de estimativa. Salienta-se que o valor total de restos cancelados no exercício foi devidamente devolvido para o Poder Executivo.

2- BALANÇO FINANCEIRO

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.

a) O valor de R\$ 2.264.899,56 em “Outros recebimentos extra-orçamentários” corresponde a:

R\$ 1.860.562,57 - contabilização de desconto da parcela de adiantamento de 13º salário no mês de novembro/2022

R\$ 4.165,67 - recebimento de caução contratual

R\$ 3.444,40 - créditos recebidos decorrentes de folha de pagamento

R\$ 19.768,21 - créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago

R\$ 34.455,21 - restituições diversas recebidas

R\$ 342.503,50 - rendimentos de aplicações financeiras a repassar para o Fundo Especial

b) O valor de R\$ 1.898.291,80 em “Outros pagamentos extra-orçamentários” corresponde a:

R\$ 1.860.562,57 - contabilização de adiantamento de 13º salário no mês de junho/2022

R\$ 3.020,20 – créditos a receber decorrentes de folha de pagamento (conforme Balancete Extra-orçamentário).

R\$ 33.606,25 – Outras restituições diversas (conforme Balancete Extra-orçamentário).

R\$ 1.102,78 – Passivo de salários, remunerações e benefícios.

c) O valor de R\$3.051.143,10 em “Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária” refere-se a repasse financeiro do Poder Executivo para a Câmara, referente a despesa com inativos e pensionistas no exercício de 2022, transferido posteriormente para o Instituto Macaeprev, conforme Emenda Constitucional 103/2019.

d) O valor de R\$20.047,77 em “Transferências Concedidas Para Execução Orçamentária” refere-se a devolução de sobra do duodécimo 2022 ao Poder Executivo.

e) O valor de R\$ 3.360.769,75 em “Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária” refere-se a:

R\$ 3.051.143,10-Repasse financeiro da Câmara para o Instituto Macaeprev, referente a despesa com inativos e pensionistas no exercício de 2022, conforme Emenda Constitucional 103/2019.

R\$ 5.685,89 - Devolução de saldo de restos a pagar não processados de 2021 ao poder executivo (empenhos 058, 125 e 131/2021).

R\$ 303.165,76 - Rendimentos de aplicações financeiras no exercício de 2022, da conta de investimentos da Câmara, repassados mensalmente para o Fundo Especial conf. Art. 3º, Inc. I da Lei 3490/2010.

R\$ 775,00 –Transferencia para o Fundo Especial ref. A multa aplicada ao fornecedor Neweasy Solucoes em Tecnologia Ltda, conforme Decisao da Comissao Processante CMM publicada no Diario Oficial de Macae em 08/12/2021, processo administrativo 503/2021.

3- BALANÇO PATRIMONIAL

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).

a) Imobilizado: O saldo apresentado no valor de R\$ 43.594.470,43 está distribuído da seguinte forma:

Bens Móveis: R\$ 9.699.307,26 correspondem aos valores líquidos (já descontada a depreciação) constante no inventário patrimonial realizado.

Bens Imóveis: R\$ 34.576.338,67 compreende os bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso.

(-) Depreciação: R\$ 681.175,50 sendo que o método de depreciação utilizado pelo ente é o de Cotas Constantes/linear.

Obs.: Embora o total do imobilizado guarde paridade com o Modelo 26 emitido pela Diretoria de Patrimonio, há uma diferença de R\$ 17.506,40 entre bens móveis e imóveis que é resultante de ajustes realizados por aquela diretoria em 2022, já esclarecidos em nota explicativa da prestação de contas anterior.

Salienta-se que tais ajustes provocaram a necessidade de ajustes também na contabilidade, que, por sua vez, após profunda análise, só foram realizados em 2023, conforme relatório “Razão da Contabilidade” anexo a essa prestação.

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\$ 7.741,72 em “Demais Obrigações a Curto Prazo” refere-se a:

R\$ 3.568,86 - INSS retido na nota fiscal nº 519 do fornecedor Krofman, realizadas em dezembro/2022, com vencimento e pagamento realizados em janeiro/2022.

R\$ 7,19 - diferença de INSS retido na folha de fevereiro/2022 apurado e recolhido em março/2023.

R\$ 4.165,67 - recebimento de caução contratual

d) Analisando o Patrimônio Líquido, a Câmara Municipal de Macaé apresentou, no final do exercício, um resultado acumulado de R\$ 44.493.867,37 decorrente de:

R\$ 3.051.714,55 – Superávit apurado no exercício de 2022;

R\$ 41.436.155,34 – Resultado acumulado de exercícios anteriores;

R\$ 5.997,48 – 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 31/12/2022, ficaram evidenciados os valores que pertencem a exercícios anteriores.

O saldo credor de R\$ 5.997,48 referente a ajustes de exercícios anteriores no exercício de 2022 é resultante de:

Créditos:

R\$ 775,00 - ajuste ref. a multa aplicada ao fornecedor Neweasy Solucoes em Tecnologia LTDA, conforme decisao da Comissao Processante cmm publicada no Diario Oficial de Macae em 08/12/2021, processo administrativo 503/2021 (valor devolvido equivocadamente ao poder executivo em dezembro/2021 como parte de sobra de duodécimo);

R\$ 2.724,92 - ajuste ref. a INSS pago a maior competencia janeiro/2020, a compensar em sefip;

R\$ 13,03 - ajuste ref. a retencao sul america competencia 07/2020, o valor composto ao lancamento 11108 de 31/05/2021 seria de r\$ 14,18 apos ajustes orientados pela Controladoria Geral CMM (memos 55 e 75 de 2021);

R\$ 7.286,13 - ajuste ref. a consignado SICOOB pago em duplicidade no mes de dezembro/2021.

Débitos:

R\$ 4.801,16 - ajuste ref. a IRRF pendente das folhas de pagamento dos meses de julho, agosto e setembro/2020;

R\$ 0,44 - ajuste referente a compensação a menor, realizada pelo Banco do Brasil, do cheque nº 850522, subsidio do vereador Marvel, mês de agosto de 2018.

4- DEMONSTRAÇÃO DAS VARIACOES PATRIMONIAIS

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.

a) O valor de R\$ 2.933.294,01 em “Outras variações patrimoniais diminutivas” refere-se a pagamentos mensais a servidores referentes a prêmios e vantagens e participações em comissões.

b) O valor de R\$ 262.237,94 em “Outros benefícios previdenciários e assistenciais” refere-se a pagamentos de auxílio alimentação a servidores.

c) O resultado patrimonial do período reflete um superavit de R\$ 3.051.714,55.

5- DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

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.

a) O valor de R\$ 386.786,65 em “Outros ingressos operacionais” corresponde a:

R\$ 342.503,50 - rendimento de aplicações financeiras

R\$ 4.165,67 - recebimento de caução contratual

R\$ 4.832,08 – devolução de adiantamento de 13º salário

R\$ 35.285,40 - créditos recebidos decorrentes de folha de pagamentos e outros.

b) O valor de R\$ 5.278.296,91 em “Transferências Concedidas” refere-se a:

R\$ 3.380.817,52 - TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS – nível 3.5.1.0.0.00.00.00.00 do Balancete Analítico anexo a essa prestação;

R\$ 1.897.179,07 – Total da despesa no nível orçamentário 3.1.91.13.02.01.00 (R\$ 1.898.353,93 - CONTRIBUICAO P/ RPPS – DIVERSOS) repassada a órgãos municipais de previdência social própria (Anexo ao Modelo 36 – DEMONSTRATIVO DAS CONTRIBUICOES REGULARES RPPS) desconsiderando a compensação sobre valor repassado a maior ao órgão PREVISPA em 2021 no total de R\$ 1.174,86 ref. a contribuição patronal de janeiro a março/22.

R\$ 187,01 - diferença de contribuição patronal Macaeprev sobre 13 salário 2021 (empenho de restos 030/2021)

R\$ 113,31 - diferença de contribuição patronal Macaeprev sobre rescisão do mês de setembro/2021 (empenho de restos 030/2021).

c) O valor de R\$ 15.255.431,82 no campo de "Outros desembolsos operacionais", refere-se a:

R\$ 13.357.140,02 – total de retenções de impostos em folha de pagamento e fornecedores no exercício, devidamente repassados aos órgãos pertinentes no decorrer do exercício de 2022, com exceção do INSS Krofman com vencimento para janeiro/2023.

R\$ 37.729,23 - créditos a receber decorrentes de folha de pagamentos e outros.

R\$ 1.860.562,57 - contabilização de adiantamento de 13º salário no mês de junho/2022

6- DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Este demonstrativo compreende os valores descritos no Passivo Circulante do Balanço Patrimonial, que são aquelas obrigações de curto prazo. Segundo a Lei 4320/64 a dívida flutuante compreende os restos a pagar (excluídos os serviços da dívida), os depósitos e os débitos em tesouraria.

a) O valor de R\$ 18.503,00 na conta de "Fornecedores nacionais" aparece naquela linha por ter passado pelo encerramento do exercício como empenho "em liquidação", no entanto, aquele valor compõe o total inscrito de restos a pagar não processados no exercício (R\$ 736.518,24).

Macaé – RJ, 28 de abril de 2023.

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

ALEXANDRE MACHADO FERREIRA
DIRETOR DE CONTABILIDADE CRC/RJ 118923/O-9
MATRICULA 4506-3

Município: Macae

UF: ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Demonstração da Dívida Fundada

Exercício de 2022

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

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

NOTA EXPLICATIVA:

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA

PRESIDENTE

MATRICULA 5676-6

ALEXANDRE MACHADO FERREIRA

DIRETOR DE CONTABILIDADE CRC/RJ 118923/O-9

MATRICULA 4506-3

Município: Macae

UF: ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Demonstração da Dívida Flutuante

Exercício de 2022

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

Títulos	Saldos do Exercício Anterior	Inscrição	Baixa	Saldos para o Exercício Seguinte
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	11.677,98	65.641.480,46	65.653.158,44	-
PESSOAL A PAGAR	11.677,98	56.910.982,17	56.922.660,15	-
PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	11.677,98	56.910.982,17	56.922.660,15	-
PESSOAL A PAGAR	11.677,98	56.910.982,17	56.922.660,15	-
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	-	8.730.498,29	8.730.498,29	-
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	-	1.899.250,55	1.899.250,55	-
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	-	1.899.250,55	1.899.250,55	-
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	-	6.831.247,74	6.831.247,74	-
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	-	6.831.247,74	6.831.247,74	-
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	19.748,35	24.607.711,24	24.608.956,59	18.503,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	19.748,35	24.607.711,24	24.608.956,59	18.503,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	19.748,35	24.607.711,24	24.608.956,59	18.503,00
FORNECEDORES NACIONAIS	19.748,35	24.607.711,24	24.608.956,59	18.503,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	82,81	14.834.896,72	14.827.237,81	7.741,72
VALORES RESTITUÍVEIS	82,81	14.834.896,72	14.827.237,81	7.741,72
VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	82,81	8.924.044,63	8.919.961,77	4.165,67
CONSIGNAÇÕES	82,81	8.913.969,69	8.914.052,50	-
GARANTIAS	-	4.165,67	-	4.165,67
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	-	5.909,27	5.909,27	-
VALORES RESTITUÍVEIS – INTRA OFSS	-	3.217.098,61	3.217.098,61	-
CONSIGNAÇÕES	-	3.217.098,61	3.217.098,61	-
VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS - UNIÃO	-	2.693.753,48	2.690.177,43	3.576,05
CONSIGNAÇÕES	-	2.693.753,48	2.690.177,43	3.576,05
Restos a Pagar Não Processados de Exercícios Anteriores	1.119.874,83	-	1.119.874,83	-
Restos a Pagar Não Processados Inscrição no Exercício	-	718.015,24	-	718.015,24
TOTAL	1.151.383,97	105.802.103,66	106.209.227,67	744.259,96

Nota Explicativa: Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

NOTA EXPLICATIVA:

Município: Macae

UF: ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Demonstração da Dívida Flutuante

Exercício de 2022

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

Títulos	Saldos do Exercício	Inscrição	Baixa	Saldos para o Exercício
NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA PRESIDENTE MATRICULA 5676-6	ALEXANDRE MACHADO FERREIRA DIRETOR DE CONTABILIDADE CRC/RJ 118923/O-9 MATRICULA 4506-3			

MODELO 2

QUADRO AUXILIAR DAS DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

ÓRGÃO: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ		MUNICÍPIO: Macaé		EXERCÍCIO: 2022			
Banco	Conta Bancária	Saldo em 31/12 conforme extrato (R\$) (A)	Débitos (R\$) (B)		Créditos (R\$) (C)		Saldo Contábil em 31/12 (R\$) (D = A+B-C)
			Anteriores ao Exercício de Referência	Relativos ao Exercício de Referência	Anteriores ao Exercício de Referência	Relativos ao Exercício de Referência	
001	59876-X	R\$ 810.805,80	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 810.805,80
Total Bancos em 31/12 (I)		R\$ 810.805,80	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 810.805,80
Total em Espécie em 31/12 (II)							
Total das Disponibilidades Financeiras (III = I+II)							R\$ 810.805,80
Nome: ERICA DE SOUZA AZEVEDO VIEIRA							Tesoureiro
Matrícula: 5651-4				Data: 28/04/2023		Assinatura: 	
Declaro que os valores acima descritos guardam padidade com o constante nos registros contábeis.							
Nome: ALEXANDRE MACHADO FERREIRA							Responsável pelo Setor Contábil
Matrícula: 4506-3							Assinatura: 
							CRC-RJ nº: 118923/O-9

QUADRO I - MODELO 2

DÉBITOS

ÓRGÃO: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ			MUNICÍPIO: Macae		EXERCÍCIO: 2022	
Banco: 1 - BCO DO BRASIL S.A			Conta Bancária: 59878-X			
Relativos ao Exercício de Referência						
Data do Evento	Número do Documento	Natureza/Histórico do Débito	Valor (R\$)	Nota Explicativa para Regularização		Data da Regularização
			R\$ 0,00			
Subtotal (B)			R\$ 0,00			
Total (A+B)			R\$ 0,00			
Nome: ERICA DE SOUZA AZEVEDO VIEIRA			Responsável pela Tesouraria			
Matrícula: 5551-4			Data: 28/04/2023	Assinatura: 		
Declaro que os valores acima descritos guardam paridade com o constante nos registros contábeis.						
Nome: ALEXANDRE MACHADO FERREIRA			Responsável pelo Setor Contábil			
Matrícula: 4506-3			Data: 28/04/2023	Assinatura:		CRC-RJ nº 118923/O-9

NÃO EXISTEM INFORMAÇÕES PARA SEREM IMPRESSAS NESSE RELATÓRIO.

QUADRO II - MODELO 2

CRÉDITOS

ÓRGÃO: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ			MUNICÍPIO: Macae		EXERCÍCIO: 2022	
Banco: 1 - BCO DO BRASIL S.A.			Conta Bancária: 59878-X			
Relativos ao Exercício de Referência						
Data do Evento	Número do Documento	Natureza/Histórico do Crédito	Valor (R\$)	Nota Explicativa para Regularização		Data da Regularização
Subtotal (B)			R\$ 0,00			
Total (A+B)			R\$ 0,00			
Nome: ERICA DE SOUZA AZEVEDO VIEIRA			Responsável pela Tesouraria			
Matrícula: 5551-4			Data: 28/04/2023	Assinatura		
Declaro que os valores acima descritos guardam paridade com o constante nos registros contábeis.				Responsável pelo Setor Contábil		CRC-RJ nº: 118923/O-9
Nome: ALEXANDRE MACHADO FERREIRA			Assinatura			
Matrícula: 4506-3			Data: 28/04/2023			

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

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2022
---	-------------------------	------------------------

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	Lei nº 4.902/2022
2	Foram realizadas diversas análises, orientações e recomendações relativas a folha de pagamento, obrigações previdenciárias, conciliações contábeis, conciliações bancárias, acompanhamento de obrigações acessórias, solicitação para restituição de pagamentos indevidos, conforme resposta a Questão Normativa 11 do item 3.2 deste Relatório, por exemplo.
3	Nos procedimentos de despesas, ocorreram 99 manifestações prévias e 21 manifestações de conformidade, além de verificação nos procedimentos de pagamento.
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	Nilton César Pereira Moreira	Diploma	-	028.976.227-84	01/01/2022 a 31/12/2022
Responsável pelo encaminhamento das Contas	Nilton César Pereira Moreira	Diploma	-	028.976.227-84	01/01/2022 a 31/12/2022
Responsável(is) pelo Setor Contábil	Paulo César Souza do Rosário	Portaria nº 071/2022	-	743.570.507-15	01/01/2022 a 31/12/2022
Responsável(is) pelo Controle Interno Competente	Luis Carlos da Silva Cunha	Portaria nº 004/2021	-	056.990.367-09	01/01/2022 a 31/12/2022
Responsável(is) pela Tesouraria	Erica de Souza Azevedo Vieira	Portaria nº 015/2021	-	052.631.247-59	01/01/2022 a 31/12/2022

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

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2022
---	-------------------------	------------------------

Responsável(is) pelos Bens Patrimoniais	Valéria Dias Moura	Portaria nº 036/2021	-	004.334.347-32	01/01/2022 a 31/12/2022
Outros responsáveis Responsável pelos Bens em Almoxarifado	Ueliton Flores Zumpichiatti	Portaria nº 030/2021	-	056.865.137-59	01/01/2022 a 31/12/2022

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	
3	Não houve compatibilidade, conforme item 8.1.2 do presente Relatório.
4	
5	
6	
7	

3.2 - Gestão Fiscal, Financeira e Orçamentária:

Tabela 1 – Resumo da Movimentação Financeira decorrente da Execução Orçamentária

Descrição	Valor (R\$)
(A) Receita Arrecadada	R\$ -
(B) Despesa Empenhada	R\$ 81.679.952,23
(C) Transferências Financeiras Líquidas *	R\$ -81.370.325,58
(D) Superávit / Déficit (A-B) - C	R\$ -309.626,65

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

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2022
---	-------------------------	------------------------

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

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

Questões Normativas	Nota Explicativa
1	O déficit apurado no Tabela 1 se justifica pelas transferências: para o Fundo Especial da CMM, de R\$ 303.165,76 referente a rendimentos de aplicação financeira da CMM, mais R\$ 775,00 referente a multa contratual da CMM (receitas do fundo conforme Lei 3490/2010); para a Prefeitura de Macaé, R\$ 5.685,89 referente a cancelamentos de restos a pagar. Tendo em vista a Nota Técnica SEI nº 57145/2022/ME, foi efetuada a regularização, conforme devolução de R\$ 303.165,76 do Fundo Especial para CMM em 28/03/2023 (veja item 11.5, Balanço Patrimonial).
2	
3	
4	
5	
6	
7	
8	
9	O Sistema da GovBr, no módulo Tesouraria, disponibiliza esse controle no link "Cronologia de Pagamentos".
10	Em 2022 não houve adiantamentos.

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

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2022
---	-------------------------	------------------------

Questões Normativas	Nota Explicativa
11	Processo nº 1238/2022/ Memorando nº 81/2022 - Efetuado o levantamento e registro contábil (lançamentos 572505 e 575030 de 2023) do valor a compensar de R\$ 30.507,42 (R\$ 27.097,91 ref. outubro de 2020 a dezembro de 2022 + R\$ 3.409,51 ref. janeiro a março de 2023) referente ao INSS Patronal s/ Salário Maternidade, pago indevidamente, com base no julgamento do STF no TEMA Nº 72 DE REPERCUSSÃO GERAL/PARECER SEI Nº 18361/2020/ME/ SOLUÇÃO DE CONSULTA 127 COSIT, DE 14/09/2021.
12	

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	As diárias foram pagas e comprovadas de acordo com a legislação municipal?	X			
2	Foi respeitado o limite com a folha de pagamentos, conforme determinado no § 1º do artigo 29-A da Constituição Federal?	X			
3	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			

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

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2022
---	-------------------------	------------------------

Questões Normativas	Nota Explicativa
1	
2	
3	
4	
5	
6	

4 - AÇÕES REALIZADAS

Tabela 2 – Demonstrativo das Responsabilidades não Regularizadas

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

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

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

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

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

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

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

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2022
----------------------------------	------------------	-----------------

Questão Normativa	Nota Explicativa
1	
2	
3	
4	

5 – IMPLEMENTAÇÃO DAS RECOMENDAÇÕES E DETERMINAÇÕES ANTERIORES

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

Questões Normativas	Nota Explicativa
1	
2	Não, considerando como exemplo os itens 11.1 e 11.5 (Demonstração das Variações Patrimoniais) 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 consequentes fatos da gestão da Câmara Municipal de Macaé, praticados no período de **01/01** a **31/12/2022**.

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 entre os dias 31/03/2023 e 26/06/2023 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, exceto quanto ao prazo de recebimento da documentação, conforme item 1.1.

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: 2022
---	-------------------------	------------------------

O orçamento da Câmara Municipal de Macaé para o exercício financeiro de 2022 foi aprovado pela Lei Municipal nº 4.849 de 03 de janeiro de 2022, que fixou a despesa no montante de R\$ 77.185.300,00 (setenta e sete milhões, cento e oitenta e cinco mil e trezentos reais).

Durante o exercício houve a abertura de Créditos Adicionais¹, conforme abaixo:



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ

Página 1 de 1

Demonstrativo das Alterações Orçamentárias - 2022
Data Final: 31/12/2022

Lei Autorizativa: 4.849, de 03 de janeiro de 2022.

INSTRUMENTO	Nº	TIPO	ANULAÇÃO	DOTAÇÃO CRÉDITO ESPECIAL	SUPL. P/ ANULAÇÃO	SUPL. P/ SUPERÁVIT	SUPL. P/ EXCESSO	SUPL. P/ CONVÊNIO
Decreto	025/2022	Suplementar	R\$ 3.868.012,86	R\$ -	R\$ 3.868.012,86	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Decreto	047/2022	Suplementar	R\$ 150.000,00	R\$ -	R\$ 150.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Decreto	054/2022	Suplementar	R\$ -	R\$ -	R\$ 4.514.700,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Decreto	068/2022	Suplementar	R\$ 1.234.686,64	R\$ -	R\$ 1.234.686,64	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Decreto	102/2022	Suplementar	R\$ 2.788.000,00	R\$ -	R\$ 2.788.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Decreto	160/2022	Suplementar	R\$ 1.504.601,35	R\$ -	R\$ 1.504.601,35	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Decreto	199/2022	Suplementar	R\$ 60.000,00	R\$ -	R\$ 60.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Decreto	231/2022	Suplementar	R\$ 644.553,02	R\$ -	R\$ 644.553,02	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Decreto	275/2022	Suplementar	R\$ 445.321,34	R\$ -	R\$ 445.321,34	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Decreto	289/2022	Suplementar	R\$ 331.049,73	R\$ -	R\$ 331.049,73	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Totais:			R\$ 11.026.224,94	R\$ -	R\$ 15.540.924,94	R\$ -	R\$ -	R\$ -

Resumo do Movimento da Despesa	
Descrição	Valor (R\$)
Despesa Fixada	77.185.300,00
(+) Aumento por créditos adicionais ²	15.540.924,94
(-) Reduções	(11.026.224,94)
(-) Despesas Empenhadas	(81.679.952,23)
(=) Economia de Dotações	20.047,77

Conforme Balanço Orçamentário de 2022.

3. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

a) Resultado Orçamentário

¹ Créditos Suplementares.

² Créditos Suplementares.

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

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2022
----------------------------------	------------------	-----------------

O montante de Cotas Recebidas da Prefeitura Municipal de Macaé em 2022 foi de R\$ 81.700.000,00 (oitenta e um milhões e setecentos mil reais).

Resumo da Execução Orçamentária	
Descrição	Valor (R\$)
Cota Recebida ref. orçamento de 2022 da Prefeitura de Macaé	81.700.000,00
(-) Despesa Empenhada	81.679.952,23
(=) Superávit (Recebimento maior que as despesas)	20.047,77

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

b) Execução da Despesa

Execução Orçamentária da Despesa	
Descrição	Valor (R\$)
Dotação Atualizada	81.700.000,00
(-) Despesa Empenhada (1)	81.679.952,23
(=) Economia Orçamentária	20.047,77
Despesa Liquidada (2)	80.943.433,99
Despesa Paga (3)	80.943.433,99
Restos a Pagar Não Processados (1 – 2)	736.518,24³
Restos a Pagar Processados (2 – 3)	0,00

Conforme Anexo 12 - Balanço Orçamentário.

4. RESTOS A PAGAR

Os valores de Restos a Pagar Não Processados (R\$ 736.518,24), inscritos no exercício de 2022 compõem-se de:

³ Conforme Balanço Financeiro.

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

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2022
---	-------------------------	------------------------

- Restos a Pagar Não Processados a Liquidar = R\$ 718.015,24
- Restos a Pagar Não Processados em Liquidação = R\$ 18.503,00⁴.

Não houve a inscrição de Restos a Pagar Processados em 2022.

Os Restos a Pagar Processados inscritos em 2021, no valor de R\$ 10.575,20, foram pagos em 2022.

Dos R\$ 1.119.874,83 de Restos a Pagar Não Processados inscritos em 2021, R\$ 1.114.188,94 foram pagos em 2022 e R\$ 5.685,89 foram cancelados em 2022 (empenho 58/2021 = R\$ 600,00 + empenho 125/2021 = R\$ 1.392,26 + empenho 131/2021 = R\$ 3.693,63).

5. DÍVIDA FUNDADA

Não houve Dívida Fundada em 2022, conforme Anexo 16 da Lei 4.320/64.

6. DÍVIDA FLUTUANTE

O saldo da Dívida Flutuante em 31/12/2022 informado no Anexo 17, de R\$ 744.259,96 (setecentos e quarenta e quatro mil, duzentos e cinquenta e nove reais e noventa e seis centavos), coincide com o valor informado no Balanço Patrimonial.

Conferência Dívida Flutuante 2022	
Descrição	Valor (R\$)
<i>Balanço Patrimonial 2022 (Passivo Financeiro)</i>	744.259,96
<i>Dívida Flutuante em 31/12/2022</i>	744.259,96
<i>(=) Diferença</i>	0,00

⁴ Empenho 140/2022

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

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2022
----------------------------------	------------------	-----------------

DÍVIDA FLUTUANTE	COMPOSIÇÃO
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 26.244,72
Salários a pagar (1115)	R\$ 0,00
Fornecedores a pagar (1325)	R\$ 18.503,00 ⁵
Caução Contratual	R\$ 4.165,67
Contribuição ao RGPS	R\$ 3.576,05
RP Não Processados 2022 – A Liquidar	R\$ 718.015,24
TOTAL DA DÍVIDA FLUTUANTE EM 31/12/2022	744.259,96

O valor de R\$ 3.576,05, referente a Consignações (Contribuição ao RGPS), foi pago nos dias 20/01/2023 e 16/03/2023.

Considerando a ressalva⁶ no voto do Processo TCE/RJ nº 213.343-6/17, quanto a terminologia empregada na Demonstração da Dívida Flutuante enviada para a Prestação de Contas de 2016, foi aberto o chamado nº 518391, solicitando a regularização, tendo em vista que entendemos que o Anexo 17 da Lei nº 4.320/64 não foi remodelado pela STN, em concordância com o voto do Relator. Porém, a empresa Governança Brasil (GOVBr) entende que o layout apresentado está correto e não efetuará a correção, a menos que o TCE/RJ permaneça com essa ressalva. Abaixo, segue transcrição da conclusão da GOVBr:

“Nossa posição final é a mesma da STN, que o Anexo 17 não está mais em vigor em razão da existência de outros demonstrativos atualizados pela nova política contábil. Em caso de permanência desta exigência na prestação de contas, que o egrégio Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro possa publicar as orientações e esclarecimentos do seu entendimento sobre a composição deste Anexo 17 diante da nova política contábil em andamento na Federação.”

Por esse motivo, a Demonstração da Dívida Flutuante de 2022 foi apresentada com a terminologia do MCASP.

⁵ Restos a Pagar Não Processados em Liquidação – 2022.

⁶ “I.I. RESSALVAS

I.1.1. Quanto ao fato da Demonstração da Dívida Flutuante (fls. 52/53), que apesar de ser um demonstrativo sob a previsão da Lei Federal nº4.320/64, a terminologia empregada na sua constituição seguiu a do MCASP, prejudicando a evidenciação das contas analíticas que demonstram a movimentação extraorçamentárias.”

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

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2022
---	-------------------------	------------------------

7. GESTÃO FINANCEIRA

A Diretoria de Tesouraria em 2022 teve por responsável a servidora Erica de Souza Azevedo Vieira, matr. 5551-4, conforme Portaria nº 015/2021. O Modelo 2 da Deliberação TCE/RJ nº 277/17 atesta que não havia valores existentes na tesouraria em 31/12/2022.

a) *Movimentação Financeira*

Balanço Financeiro	
Descrição	Valor (R\$)
Saldo bancário de 2021 (*)	1.131.635,18
(+) Ingressos:	101.120.136,33
Cota Recebida da Prefeitura de Macaé (PMM)	81.700.000,00
Transferência Recebida Independente de Execução Orçamentária - Macaeprevi	3.051,143,10
Ingressos Extraorçamentários	16.368.993,23
(-) Dispendios (A+B+C+D):	101.440.965,71
Despesa orçamentária (A)	81.679.952,23
Transferências Financeiras Concedidas para a Execução Orçamentária - Devolução sobre orçamentária (B):	20.047,77**
Transferências Financeiras Concedidas - Independentes de Execução Orçamentária (C):	3.360.769,75
Transferências Financeiras Concedidas ao Fundo Especial da CMM (FECMM): rendimentos de aplicação financeira de 01/2022 a 11/2022 ⁷	303.165,76
Transferências Financeiras Concedidas ao	775,00

⁷ A devolução do valor de R\$ 303.165,76, do FECMM para a CMM ocorreu dia 28/03/2023, conforme extrato bancário. Situação contábil regularizada em 28/03/2023, pelo lançamento 566475.

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

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2022
---	-------------------------	------------------------

Fundo Especial da CMM: multa contratual da CMM	
Transferências Financeiras Concedidas à Prefeitura de Macaé: Referente cancelamento de Restos a Pagar.	5.685,89
Transferências Financeiras Concedidas ao Macaeprevi: despesa de pessoal com Inativos e Pensionistas.	3.051.143,10**
(-) Pagamentos Extraorçamentários (D)	16.380.195,96 ⁸
(=) Saldo bancário de 2022(*)	810.805,80

(*) Valores guardam paridade com os valores informados no Balanço Patrimonial e Demonstração dos Fluxos de Caixa.

**** Veja item 11.5(Balanço Financeiro) do presente Relatório.**

b) Conciliação Bancária

A Conciliação Bancária de 12/2022 apresenta-se da seguinte forma, conforme Modelo 21 da Deliberação 277/2017:

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA DE 12/2022 – BANCO DO BRASIL – CONTA 59878-X – <u>CONTA CORRENTE</u>	
Descrição	Valor (R\$)
Saldo do extrato em 31/12/2022 (A)	0,00
(+) Débitos (Anexo I) (B)	0,00
(-) Créditos (Anexo II) (C)	0,00
(=) Saldo que tem que conferir com os registros contábeis em 31/12/2022 (A+B-C)	0,00

⁸ Pagamento de Restos a Pagar Não Processados de 2021 (R\$ 1.114.188,94), Restos a Pagar Processados de 2021 (R\$ 10.575,20), Consignações (R\$ 13.357.140,02) e outros pagamentos Extraorçamentários (R\$ 1.898.291,80).

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

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2022
---	-------------------------	------------------------

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA DE 12/2022 – BANCO DO BRASIL – CONTA 59878-X – <u>CONTA INVESTIMENTO</u>	
Descrição	Valor (R\$)
Saldo do extrato em 31/12/2022 (A)	810,805,80
(+) Débitos (Anexo I) (B)	0,00
(-) Créditos (Anexo II) (C)	0,00
(=) Saldo que tem que conferir com os registros contábeis em 31/12/2022 (A+B-C)	810.805,80

O saldo bancário em 31/12/2022 apresentado nas Demonstrações Contábeis e nos Modelos 2 e 21 da Deliberação TCE/RJ nº 277/2017, consta paridade (R\$ 810.805,80).

8. GESTÃO PATRIMONIAL

Na Demonstração das Variações Patrimoniais de 2022 foi apurado um superávit na ordem de R\$ 3.051.714,55 (três milhões e cinquenta e um mil, setecentos e catorze reais e cinquenta e cinco centavos).

No Balanço Patrimonial de 2022, o saldo do Patrimônio Líquido apurado foi de R\$ 44.493.867,37 (quarenta e quatro milhões, quatrocentos e noventa e três mil, oitocentos e sessenta e sete reais e trinta e sete centavos), conforme demonstrado a seguir:

Conferência de Saldo do Patrimônio Líquido 2022	
Descrição	Valor (R\$)
Saldo Patrimonial de 2021 (1)	41.436.155,34
(+) Variações Patrimoniais Aumentativas (2)	85.744.648,48
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas (3)	82.692.933,93
(=) Resultado Patrimonial do Exercício (2-3) = (4)	3.051,714,55
Ajustes de Exercícios Anteriores (5)	5.997,48
Resultado Acumulado Apurado em 2022 (1+4+5)=(6)	44.493.867,37
Resultado Acumulado Apurado no Balanço Patrimonial de 2022 (7)	44.493.867,37

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

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2022
---	-------------------------	------------------------

Diferença (6-7)	0,00
------------------------	-------------

Conferência do Saldo Patrimonial de 2022 – Lei Federal nº 4.320/64	R\$
(A) Patrimônio Líquido = BP	44.493.867,37
(B) SALDO de Restos a Pagar Não Processados a Liquidar em 31/12/2022	718.015,24
(C) Saldo Patrimonial Apurado (A - B)	43.775.852,13
(D) Saldo Patrimonial Evidenciado no Balanço Patrimonial	43.775.852,13
Diferença (E) = (C) – (D)	0,00

Veja item 11.5 do presente Relatório (Demonstração das Variações Patrimoniais e Balanço Patrimonial).

8.1 – Contabilidade X Almoxarifado / Contabilidade X Patrimônio

8.1.1 - Contabilidade X Almoxarifado

Tanto o saldo inicial (R\$ 86.610,76), quanto o saldo final (R\$ 64.992,99) de 2022 apresentado pelo Setor de Almoxarifado através do Modelo 27 guardam paridade com os saldos contábeis apresentados no Balanço Patrimonial.

Seguem abaixo as algumas ressalvas:

1. Diretoria de Contabilidade:

- 1.1. Identificamos registros contábeis⁹ de entrada de Bens em Almoxarifado que não foram efetuados conforme orienta o MCASP 9ª Edição, p. 116 e 117: 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;

⁹ Ex: lançamentos 26539, 17604 e 17584.

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

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2022
---	-------------------------	------------------------

- 1.2. Lançamentos de acerto¹⁰ nas contas do grupo de Almoxarifado sem precisar a data e a localização do lançamento de origem¹¹, e a identificação do documento suporte;
- 1.3. O saldo final de R\$ 8.227,59, do Balancete Anual Sintético de sistema de Almoxarifado, que se refere a movimentação de “Material para Manutenção de Bens”, como por exemplo, peças para manutenção das impressoras multifuncionais, consta no Balancete Analítico Contábil como saldo final da conta “Material para Manutenção de bens Imóveis e Instalações”. A Coordenadoria de Compras e Almoxarifado também classificou indevidamente, tendo registrado o saldo final de R\$ 8.227,59 como “Material para Conservação e Manutenção de Bens de Uso Comum”.

2. Coordenadoria de Compras e Almoxarifado:

- 2.1. Foi utilizada a classificação “Outros Materiais de Consumo” para registrar um item de “Material de Expediente”, de R\$ 1.060,00 (caixa arquivo), conforme NF 2589 Macabu e Macabu;
- 2.2. Conforme informado no item 1.3. acima, a movimentação de “Material para Manutenção de Bens”, como por exemplo, peças para manutenção das impressoras multifuncionais, foi realizada indevidamente na conta “Material para Conservação e Manutenção de Bens de Uso Comum”. A conta correta seria “Material para Manutenção de Bens”;

RECOMENDAMOS que os itens sejam classificados devidamente pelos setores de Almoxarifado e Contabilidade, de forma mais analítica possível, na conta mais adequada a cada caso.

Esses achados de auditoria serão considerados como ressalvas.

8.1.2 - Contabilidade X Patrimônio

A CMM recebeu do Fundo Especial da CMM bens no valor de R\$ 651.001,88, referente às aquisições do Fundo de 2022, em conformidade com o art. 6º da Lei nº 3490/2010, lei que instituiu o Fundo Especial.

Os valores dos Modelos 23 e 24 não guardam paridade com os valores contábeis. As baixas contábeis foram efetuadas nas contas analíticas de bens móveis e imóveis, considerando, indevidamente,

¹⁰ Ex: lançamentos 30299, 30302, 30306, 30309 e 30312.

¹¹ ITG 2000 (R1) – Escrituração Contábil – itens 31 a 36.

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

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2022
---	-------------------------	------------------------

o valor líquido contábil (Termo de Baixa (Modelo 28) = valor de aquisição (-) depreciação)), e não o valor de aquisição. ALERTAMOS para a correta aplicação das técnicas contábeis quanto a contabilização das baixas de bens¹².

O Modelo 26 (Demonstrativo da Movimentação dos Bens Patrimoniais no Exercício) não guarda paridade com os registros contábeis, embora o total informado de Ativo Imobilizado guarde paridade, conforme demonstrado na tabela abaixo e informado na declaração do Setor Contábil (Modelo 4) e em Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis.

DESCRIÇÃO	MODELO 26 – SALDO EM 31/12/2022 (A)	BALANÇO PATRIMONIAL 2022 (B)	DIFERENÇA (A-B)
BENS MÓVEIS	R\$ 9.150.918,26	R\$ 9.133.411,86	R\$ 17.506,40
BENS IMÓVEIS	R\$ 34.443.552,17	R\$ 34.461.058,57	(R\$ 17.506,40)
<u>TOTAL</u> <u>IMOBILIZADO</u>	<u>R\$ 43.594.470,43</u>	<u>R\$ 43.594.470,43</u>	<u>0,00</u>

A diferença de R\$ 17.506,40¹³ se refere aos ajustes de reclassificação, efetuados pelo setor de Patrimônio, no valor de R\$ 65.316,60 e R\$ 5.169,00, e pelo ajuste da Contabilidade:

1. R\$ 9.498,40 de depreciação nos itens 7400 a 7544 (NF 525 Kromac) quando classificados equivocadamente como Bens Móveis no setor de Patrimônio;
2. R\$ 8.008,00, referente a classificação equivocada pela Contabilidade como “Instalações” (lançamento 1105 FECMM), e não como “Mobiliário em Geral”.

Diferença regularizada em 03/04/2023, através dos lançamentos 567252 (R\$ 8.008,00) e 567224 (R\$ 9.498,40).

O valor informado no Modelo 28 (R\$ 604.946,46) não guarda paridade com o valor de baixas do Modelo 26 (R\$ 3.925.190,82). A diferença de R\$ 3.320.244,36, conforme Chamado

¹² Ex.: baixa do item 5689: não há registro à débito na conta de Depreciação Acumulada, por ocasião da baixa do item, conforme “Relatório Razão Patrimonial por Item”.

¹³ R\$ 69.646,00 (NF 525 Kromac) - R\$ 60.147,60 (itens 7400 a 7544) = R\$ 9.498,40 + R\$ 8.008,00 (NFS-e 50 G. E. Curvelo) = R\$ 17.506,40.

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

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2022
---	-------------------------	------------------------

621538/588306 da GovBr e Notas Explicativas do setor de Patrimônio, se refere a estornos de valores complementares de Bens Imóveis, devido ao sistema PP da GovBr não permitir o lançamento de dois valores complementares para um mesmo código/placa na mesma data. Esses estornos foram informados na coluna “Baixas”, do Modelo 26, quando deveriam, conforme tutorial do Modelo, estar lançados na coluna “Reavaliações”.

Por amostragem de Bens Imóveis, identificamos, quanto ao item 3115, a ausência dos valores e descrição dos estornos de valores complementares no relatório “Histórico do Item”, e ausência de descrição dos valores complementares e dos estornos de valores complementares no relatório “Razão Patrimonial por Item”. Identificamos, quanto ao item 10742535, a ausência dos valores e descrição dos estornos de valores complementares no relatório “Histórico do Item”. Uma demanda evolutiva do sistema foi aberta, solicitando a regularização, por meio dos Chamados 628870/631348 da GovBr, requerendo, inclusive, que as informações das notas fiscais inseridas na rotina de valor complementar apareçam compondo a descrição, nos relatórios.

A diferença de R\$ 3.320.244,36 (Bens Imóveis), apontada acima, também foi informada indevidamente na coluna “Aquisições” do Modelo 26, quando deveria, conforme tutorial do Modelo, estar lançada na coluna “Reavaliações”.

As colunas de Entradas e Saídas deveriam constar conforme abaixo:

MODELO 26						
DEMONSTRATIVO DA MOVIMENTAÇÃO DOS BENS PATRIMONIAIS NO EXERCÍCIO						
Órgão:0000 - CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ			Município: Macaé			Exercício: 2022
Tipo	Valor Líquido inicial no Ano Correspondente ao Registro Contábil (R\$)	Movimentações do Período no Ano				Valor Líquido Final no Ano Correspondente ao Registro Contábil (R\$)
		Entradas (R\$)		Saídas (R\$)		
		Aquisições	Reavaliações	Baixas	Reavaliações	
		(A)	(B)	(C)	(D)	
Bens Móveis	R\$ 9.320.908,60	R\$ 651.001,88	R\$ -	R\$ 604.946,46	R\$ 216.045,76	R\$ 9.150.918,26
Bens Imóveis	R\$ 30.878.667,07	R\$ 3.676.901,55	R\$ 3.320.244,36	R\$ -	R\$ 3.432.260,81	R\$ 34.443.552,17
Total	R\$ 40.199.575,67	R\$ 4.327.903,43	R\$ -	R\$ 604.946,46	R\$ 3.648.306,57	R\$ 43.594.470,43

No Arrolamento de Bens Móveis (Modelo 23), foram identificados itens com o campo “Custo” sem informações: itens 814, 886, 991, e 1002. Através do Memorando nº 53/2021, foi solicitada essa regularização.

Por meio dos Processos nº 446/2022, 447/2022, 448/2022 e 510/2022, foram efetuadas baixas de bens inservíveis, constantes no Modelo 28 (Termo Definitivo de Baixa), de R\$ 604.946,46. A publicação dos Extratos de Doação foi extemporânea.

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

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2022
----------------------------------	------------------	-----------------

RECOMENDAMOS a análise e regularização pelos setores para que haja paridade quanto às informações dos Modelos 23 a 26, de forma que as classificações analíticas dos bens móveis e imóveis sejam as mais semelhantes possíveis, entre os setores.

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 2022 a dezembro de 2022, 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.

Cada vereador recebeu R\$ 10.021,17 referente a 13º Salário de 2022.

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 2022 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	2022		
	1º	2º	3º
	QUADR.	QUADR.	QUADR.
	1,84%	1,87%	1,86%

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

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE		
Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2022

Seguem abaixo as apurações de cumprimento dos limites supracitados, conforme dados da Prestação de Contas Anual de Governo da Prefeitura de Macaé de 2022, p. 46, 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 (2022) = R\$ 81.745.612,37¹⁴

Previsão de Despesa Legislativa da LOA 2022 = R\$ 81.700.000,00¹⁵

Despesa Total do Legislativo, incluído os subsídios dos vereadores e excluídos os gastos com inativos (2022) = R\$ 81.679.952,23

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 2022: R\$ 81.700.000,00
2. Limite permitido para Folha de Pagamento (70%) = R\$ 57.190.000,00
3. Gastos com Folha de Pagamento (2022)* = R\$ 52.485.627,38¹⁶
 - Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil = R\$ 52.277.778,99¹⁷
 - Licença Saúde = R\$ 91.848,39
 - Ressarcimento de Despesas com Pessoal Requisitado = R\$ 116.000,00
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

¹⁴ R\$ 1.362.426.872,91 x 6% = R\$ 81.745.612,37

¹⁵ Dotação atualizada, conforme Balanço Orçamentário.

¹⁶ Conforme Balancete de Despesa.

¹⁷ R\$ 2.214.678,66 + R\$ 50.063.100,33 = R\$ 52.277.778,99.

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

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2022
---	-------------------------	------------------------

10.1 - Os Modelos da Deliberação TCE/RJ nº 277/17 estão assinados pelos responsáveis informados no Modelo 1 (exceto quanto ao responsável pelo setor contábil)¹⁸, e preenchidos conforme a exigência da própria Deliberação;

10.2 – As Demonstrações Contábeis estão de acordo com os Modelos exigidos pelo MCASP 9ª Edição.

11. RESULTADOS DE EXAMES ESPECÍFICOS

11.1 – Ressalvas dos Relatórios de Auditoria da PCA anteriores não regularizadas;

11.1.1. Ressalvas de 2021 não regularizadas:

11.1.1.1 – Contas 4444 (8.1.2.3.1.02.02 – Contrato de Serviços Executados) e 4447 (8.1.2.3.1.03.02 Contratos de Aluguéis Executados);

Lançamentos efetuados com a mesma conta a débito e a crédito. Através do Memorando nº 29/2022, foi recomendada a regularização.

11.1.1.2 - Execução dos Contratos de Fornecimento de Bens;

Não houve registro nas contas do nível contábil 8.1.2.3.1.04 – Contratos de Fornecimento de Bens. Através do Memorando nº 29/2022, foi recomendada a regularização.

11.1.1.3. - Contas de Controle: 4130 (7.2.1.1.1 – Recursos Ordinários) e 6889 (8.2.1.1.1. – Recursos Disponíveis para o Exercício);

Identificados diversos lançamentos de ajuste (D: 4130 C: 6889 ou D: 6889 C: 4130), com o histórico “Ajuste necessário para encerramento do mês”. Ex: lançamentos 5852, 19455, 21405, 23687. Essas contas de controle não devem ser encerradas mensalmente. Através do Memorando nº 29/2022, foi recomendada a regularização.

11.2 - Sobra duodécimo/ sobra financeira e antecipação de duodécimos;

¹⁸ O atual Diretor de Contabilidade, em 2023, Alexandre Machado Ferreira, matr. 4506-3, assinou os Modelos da Deliberação como o responsável do setor contábil.

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

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2022
---	-------------------------	------------------------

	SOBRA DUODÉCIMO/FINANCEIRA - 2022	DATA DE DEVOLUÇÃO PARA PREFEITURA DE MACAÉ (PMM)
Sobra orçamentária de 2022, conforme Balanço Orçamentário	R\$ 20.047,77	29/12/2022
Cancelamento de Restos a Pagar em 2022	R\$ 5.685,89	22/12/2022
Rendimentos de Aplicação Financeira da CMM 2022 (JAN/2022 A DEZ/2022)	R\$ 342.503,50	Compensado na 1ª Parcela do Duodécimo de 2023 ¹⁹ , conforme Nota Técnica SEI nº 57145/2022/ME.
<u>TOTAL (A)</u>	<u>R\$ 368.237,16</u>	

Não houve o registro do Saldo de Duodécimos a Devolver (2.1.8.9.2.01.07), de R\$ 342.503,50, que seria considerado como adiantamento dos valores de duodécimos que seriam repassados em 2023, conforme orientado pela NOTA TÉCNICA SEI Nº 57145/2022/ME (item 62).

Esse achado será considerado como **ressalva.*

11.3. Suficiência Financeira para cobrir a Dívida Flutuante;

APURAÇÃO SUFICIÊNCIA FINANCEIRA	
Saldo contábil de Caixa e Equivalentes de Caixa em 31/12/2022 (A)	R\$ 810.805,80
Total da Dívida Flutuante apresentada - em 31/12/2022 (B)	R\$ 744.259,96
Suficiência Financeira (A-B)	R\$ 66.545,84

¹⁹ 19/01/2023 – R\$ 6.770.163,17 (R\$ 7.112.666,67 - R\$ 342.503,50).

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

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2022
---	-------------------------	------------------------

11.4 – Fornecedores a Pagar (1325);

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”. Situação regularizada em 2023.

11.5 – Demonstrações Contábeis;

Balanco Financeiro: O valor de R\$ 20.047,77²⁰ deveria constar no campo “Transferências Concedidas – Independentes de Execução Orçamentária”, ao invés de constar no campo “Transferências Concedidas para Execução Orçamentária”. O valor de R\$ 3.051.143,10²¹ deveria constar no campo “Transferências Concedidas para Execução Orçamentária”, ao invés de constar no campo Transferências Concedidas – Independentes de Execução Orçamentária”.

Demonstração das Variações Patrimoniais: O campo “Desincorporação do Ativo” do Quadro “Variações Patrimoniais Qualitativas” encontra-se zerado. Bens do Fundo Especial da CMM foram incorporados a CMM em 2022. Portanto, o campo “Incorporação de Ativo” deveria conter o valor dos bens incorporados. O saldo de “Benefícios Previdenciários e Assistenciais” (R\$ 262.237,94) deveria estar classificado em “Benefícios a Pessoal – RGPS (2242)”, por se tratar de “Auxílio-Alimentação” de Comissionados, conforme mencionado em Notas Explicativas e em ressalvas anteriores. Através do Memorando nº 04/2018, foi solicitada essa regularização.

Balanco Patrimonial: Considerando que a partir da Emenda Constitucional nº 109/2021, passou a ser expressamente vedada a transferência dos recursos provenientes dos repasses duodecimais a Fundos, incluindo os rendimentos de aplicação financeira desses recursos, conforme Nota Técnica SEI nº 57145/2022/ME, assinada em 27/12/2022, o valor de R\$ 303.165,76, repassado da CMM para o FECMM, referente a Rendimentos de Aplicação Financeira da CMM, de jan/2022 a nov/2022, deveria estar registrado no Balanco Patrimonial no Ativo Circulante (Valor a Receber²²). A transferência do valor de R\$ 303.165,76, do FECMM para a CMM ocorreu dia 28/03/2023, conforme extrato bancário. Situação contábil regularizada em 28/03/2023, pelo lançamento 566475.

²⁰ Devolução de sobra orçamentária de 2022.

²¹ Transferência para a Macaeprevi (despesa com inativos e pensionistas).

²² Valor a Receber do FECMM para posterior compensação com os valores de duodécimos que seriam repassados em 2023.

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

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2022
---	-------------------------	------------------------

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

- Considerações do Modelo 36:

1. Contas contábeis (código reduzido) - Macaeprev: 6944 e 8168;
2. Contas contábeis (código reduzido) – PREVISPA: 6944, 1481, 6935 e 10162;
3. Contas contábeis (código reduzido) – ISSM: 6944, 1481, 10163 e 1509;
4. Contas contábeis (código reduzido) – SJBPREV: 6944, 1481 e 10164;
5. Natureza de despesa utilizada: 3.1.91.13.02.01.

Foi emitido um Modelo 36 para cada Órgão Previdenciário, conforme nossa recomendação anterior (MACAEPREV, ISSM, PREVISPA E SJBPREV).

MODELO 36 X BALANCETE DE DESPESA – MODELO 36 X DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE(DDF)

REPASSE CONTRIBUIÇÃO RPPS PATRONAL 2022			
MODELO 36 X BALANCETE DE DESPESA	BALANCETE DE DESPESA	MODELO 36	DIFERENÇA
MACAEPREV	R\$ 1.876.286,94	R\$ 1.876.286,94	R\$ -
ISSM	R\$ 15.025,51	R\$ 15.025,51	R\$ -
PREVISPA	R\$ 5.091,06	R\$ 5.091,06	R\$ -
SJB	R\$ 1.950,42	R\$ 1.950,41	R\$ 0,01
TOTAL	R\$ 1.898.353,93	R\$ 1.898.353,92	R\$ 0,01
REPASSE CONTRIBUIÇÃO RPPS PATRONAL 2022			
MODELO 36 X DDF	MODELO 36	DDF - CONTA 6944	DIFERENÇA
MACAEPREV	R\$ 1.876.286,94	R\$ 1.876.286,94	R\$ -
ISSM	R\$ 15.025,51	R\$ 15.025,51	R\$ -
PREVISPA	R\$ 5.091,06	R\$ 5.091,06	R\$ -
SJB	R\$ 1.950,41	R\$ 2.847,04	R\$ -896,63
TOTAL	R\$ 1.898.353,92	R\$ 1.899.250,55	R\$ -896,63 (1)

(1) Diferença justificada em Notas Explicativas do Modelo 36 da MACAEPREV (lançamentos 15650 e 25165).

REPASSE CONTRIBUIÇÃO RPPS SEGURADOS - MACAEPREV 2022			
MODELO 36 X DDF	MODELO 36	DDF - CONTA 8168	DIFERENÇA
MACAEPREV	R\$ 1.876.277,83	R\$ 1.970.077,18	R\$ -93.799,35 (2)

(2) Diferença se refere a lançamento de estorno de retenção (lançamento 30074).

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2022
---	-------------------------	------------------------

REPASSE CONTRIBUIÇÃO RPPS SEGURADOS - CEDIDOS DE OUTROS MUNICÍPIOS - 2022								
MODELO 36 X DDF	MODELO 36	DDF - CONTA 1481	DDF - CONTA 6935	DDF - CONTA 10162	DDF - CONTA 10163	DDF - CONTA 10164	DDF - CONTA 1509	DIFERENÇA
ISSM	R\$ 15.025,51	R\$ 10.854,28	R\$ -	R\$ -	R\$ 8.208,19	R\$ -	R\$ 5.909,27	R\$ -9.946,23 (3)
PREVISPA	R\$ 4.751,74	R\$ 365,52	R\$ 2.547,87	R\$ 4.513,80	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -2.675,45 (4)
SJB	R\$ 1.187,76	R\$ 166,01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.811,95	R\$ -	R\$ -790,20 (5)
TOTAL	R\$ 20.965,01	R\$ 11.385,81	R\$ 2.547,87	R\$ 4.513,80	R\$ 8.208,19	R\$ 1.811,95	R\$ 5.909,27	R\$ -13.411,88

JUSTIFICATIVAS DAS DIFERENÇAS = lançamentos de ajustes, estornos e compensação

- (1) Diferença justificada em Notas Explicativas do Modelo 36 da SJBPrev (lançamentos 15650 e 25165).
- (2) Diferença se refere a lançamento de estorno de retenção (lançamento 30074).
- (3) Ajustes e Estornos (lançtos 18912, 28848, 5554, 10410, 25189 e 18915)
- (4) Ajuste (lançto 12549), compensação(lançto 10514) e estorno retenção (lançto 28785)
- (5) Ajuste(lançto 25186) e estorno retenção(lançto 28813)

• **Ressalvas do Modelo 36:**

1. Contribuições Patronais de Cedidos Comissionados de Outros Municípios (PREVISPA/ISSM/SJBPREV) liquidadas na dotação em 3.1.91.13.02.01 (modalidade de aplicação 91), e, conseqüentemente, contabilizados na conta 6944 (Encargos Sociais a pagar – INTRA OFSS/Contribuição a Regime Próprio de Previdência do Exercício). Através do Memorando nº 83/2022 foi recomendada a regularização;

2. A conta correta seria a 5865 (Encargos sociais a Pagar – INTER OFSS – Município/ Contribuição a Regime Próprio de Previdência – Pessoal Requisitado de outros Entes). Através do Memorando nº 80/2021 foi recomendada a regularização;

3. As contas 10162, 10163 e 10164, registraram, respectivamente, as retenções de PREVISPA, ISSM e SJBPREV. O correto seria o registro em contas do grupo “VALORES RESTITUÍVEIS – INTER OFSS – Municípios. Através do Memorando nº 80/2021 foi recomendada a regularização;

4. Retenções do PREVISPA/ISSM/SJBPREV, do período de jan/22 a jul/22, lançados nas contas (2.1.8.8.1.01. 03 – Encargos Sociais – Outras Entidades), 1509 (2.1.8.8.1.01.99 - Outros Valores Restituíveis) e 6935 (2.1.8.8.1.01.99.99.82 – Outras Restituições). Foi solicitada regularização através do Memorando nº 80/2021. As contas utilizadas por último (10162/10163/10164), por se encontrarem no grupo “Valores Restituíveis – Consolidação”, deverão ser substituídas por contas do grupo “Valores Restituíveis - INTER OFSS – Municípios”.

- **RECOMENDA-SE** que sejam criadas contas específicas para registro das obrigações patronais de cada Órgão Previdenciário do RPPS e contas específicas para registro das retenções de cada Órgão

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE		
Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2022

Previdenciário do RPPS, tornando o controle/conferência mais rápida e eficiente com o Modelo 36 específico para cada Órgão Previdenciário²³.

- Considerações do Modelo 38:

1. Contas contábeis (código reduzido): 1191 e 9647;
2. Natureza de despesa: 3.1.90.13.03.01

As diferenças apresentadas no Modelo 38 foram devidamente informadas nas Notas Explicativas do próprio Modelo 38.

O saldo a recolher, em 31/12/2022, de R\$ 3.576,05 (conta 9647), foi devidamente repassado em 2023.

O registro contábil do valor de “INSS Patronal” de 2022 (R\$ 20.709,20²⁴), repassado a maior de junho a dezembro, por incidência indevida sobre o Salário Maternidade, foi efetuado em 2023 (incluso no lançamento 575030).

RECOMENDA-SE a utilização da conta “3.1.2.2.1.01 - Contribuições Previdenciárias – RGPS” (2180), para registro das Contribuições Previdenciárias Patronais do RGPS, ao invés da conta “3.1.2.2.1.99.01 – Outros Encargos Patronais – RGPS”.

11.7 – Contabilização de verbas da Folha de Pagamento (vencimento/férias/13ºsalário...);

Identificamos registro contábil de rubrica de 13º Salário RGPS, em rubrica de Vencimentos e Salários RPPS (ex. Folha de Rescisão de novembro/2022 – lançamento 25670). Através do Memorando nº 76/2022, recomendamos a aplicação correta das contas analíticas de VPD das rubricas de Folha de Pagamento, de acordo com o PCASP, inclusive quanto a diferenciação entre RPPS e RGPS e o atendimento do item 11 do Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP).

11.8 – e-Social e DCTFWeb:

De acordo com as informações acessadas no Portal do e-Social, as competências de 08/2022, 09/2022 e 12/2022 encontram-se pendentes de envio da 3ª fase do e-Social e as competências restantes de 2022 encontram-se pendentes de regularização. Consequentemente, as DCTFWeb deverão ser

²³ Possibilidade confirmada na consulta efetuada por essa Controladoria à Ouvidoria do TCE-RJ.

²⁴ Diferença informada no item 7 da Nota Explicativa do Modelo 38.

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE		
Órgão: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ	Município: MACAÉ	Exercício: 2022

retificadas, após a regularização das pendências do e-Social. Através dos Memorandos nº 73/2022, 23/2023 e 39/2023 foi recomendada a regularização.

As pendências se devem ao fato de que, apesar das indagações e esforços da Diretoria de Contabilidade e Diretoria de Recursos Humanos, junto à empresa, ainda não foi disponibilizado o treinamento necessário, conforme Processo nº 1031/2022, no chamado 574857 e Memorando nº 036/2022/RH.

De acordo com o Memorando nº 037/2022/DC, no Processo nº 1031/2022:

“...devido a complexidade de parametrizar todas as informações, não foi possível apresentar essa 3ª fase de forma manual, ainda mais sob a orientação por parte da Governança Brasil de que tal ato poderia acarretar danos as informações já prestadas.

Foram ainda realizadas várias indagações através de grupos de WhatsApp “Clientes GP”, sendo composto este grupo por representantes de vários municípios com atuação no Executivo Municipal quanto em Câmaras Municipais, tendo a empresa Governança Brasil, mantido o mesmo discurso quanto ainda está executando testes e homologações para que o programa esteja habilitado a enviar a 3ª fase do E-Social”.

*Esses achados do item 11 serão considerados como **ressalvas**.*

7 – CONCLUSÃO (REGULARIDADE OU IRREGULARIDADE)

Em face do exame realizado, e ressalvas apresentadas nos itens 6; 8.1.1; 8.1.2; e dos itens 11.1 a 11.8 concluímos pela REGULARIDADE COM RESSALVAS E RECOMENDAÇÕES, para que os setores se atentem para o correto preenchimento dos Modelos da Deliberação, para a correta classificação orçamentária e contábil, análise de saldos e obrigações acessórias, providenciando os ajustes e regularizações necessárias ao saneamento das ressalvas apontadas, emitindo, desta forma, o competente Certificado de Auditoria.

Macaé/RJ, 28 de junho de 2023.

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

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

CERTIFICADO DE AUDITORIA

Modalidade: Regular com ressalvas e recomendações

Órgão : Câmara Municipal de Macaé

Responsável: Nilton César Pereira Moreira

Assunto: Prestação de Contas Anual de Gestão (PCA) da Câmara Municipal de Macaé, relativa ao Exercício de 2022.

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, 28 de junho de 2023.

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

MODELO 4

DECLARAÇÃO DO RESPONSÁVEL PELO SETOR CONTÁBIL

Órgão: CAMARA MUNICIPAL DE MACAE

Município: MACAE

Exercício: 2022

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			
(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			
(L) A identificação e regularização dos débitos e créditos não contabilizados, nas conciliações bancárias, de exercícios anteriores	X			
(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):

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

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

1) Embora o total do Ativo Imobilizado guarde paridade com o Modelo 26 emitido pela Diretoria de Patrimonio, há uma diferença de R\$ 17.506,40 entre bens móveis e imóveis que é resultante de ajustes realizados por aquela diretoria em 2022, já esclarecidos em nota explicativa da prestação de contas anterior. Salienta-se que tais ajustes provocaram a necessidade de ajustes também na contabilidade, que, por sua vez, após profunda análise, só foram realizados em 2023, conforme relatório "Razão da Contabilidade" anexo a essa prestação.

Declaro que as informações acima prestadas são verdadeiras

Responsável
pelo Setor
Contábil

CRC-RJ nº:
118923/O-9

Nome: ALEXANDRE MACHADO FERREIRA

Matrícula: 4506-3

Data: 28/04/2023

Assinatura:

Prefeitura Municipal de Macae

Período: 03/04/2023 até 03/04/2023

Unidade Gestora: 0001 CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

Conta Contábil: 970 MOBILIÁRIO EM GERAL

Nível Contábil: 1.2.3.1.1.03.03.00.00.00

Movimentação - Atributo Financeiro		Movimentação - Atributo Permanente		Movimentação Contábil	
Saldo Anterior:	0,00	Saldo Anterior:	2.041.814,93	Saldo Anterior:	2.041.814,93
Débitos:	0,00	Débitos:	8.008,00	Débitos:	8.008,00
Créditos:	0,00	Créditos:	0,00	Créditos:	0,00
Saldo Atual:	0,00	Saldo Atual:	2.049.822,93		

Movimentação												
UG	Lanço	Data	Histórico	Credor	N.o Documento e Data	Empenho	Sub	Receita	Despesa	ContraPartida	Atributo	Valor
0001	567252	03/04/2023	Lançamento a Débito.AJUSTE CONFORME MEMORANDO 40/2020 DA CONTROLADORIA GERAL CMM.							1063 P		8.008,00 +
Saldo Atual:												2.049.822,93 +

Prefeitura Municipal de Macae

Período: 03/04/2023 até 03/04/2023

Unidade Gestora: 0001 CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

Conta Contábil: 1063 INSTALAÇÕES

Nível Contábil: 1.2.3.2.1.07.00.00.00.00

Movimentação - Atributo Financeiro		Movimentação - Atributo Permanente		Movimentação Contábil	
Saldo Anterior:	0,00	Saldo Anterior:	3.766.610,58	Saldo Anterior:	3.766.610,58
Débitos:	0,00	Débitos:	0,00	Débitos:	0,00
Créditos:	0,00	Créditos:	8.008,00	Créditos:	8.008,00
Saldo Atual:	0,00	Saldo Atual:	3.758.602,58		

Conta Contábil: 1063 INSTALAÇÕES

Movimentação												
UG	Lanço	Data	Histórico	Credor	N.o Documento e Data	Empenho	Sub	Receita	Despesa	ContraPartida	Atributo	Valor
0001	567253	03/04/2023	Lançamento a Crédito.AJUSTE CONFORME MEMORANDO 40/2020 DA CONTROLADORIA GERAL CMM.							970 P		8.008,00 -
Saldo Atual:												3.758.602,58 +

Prefeitura Municipal de Macae

Período: 03/04/2023 até 03/04/2023

Unidade Gestora: 0001 CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ
Conta Contábil: 5229 (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE INSTALAÇÕES
Nível Contábil: 1.2.3.8.1.02.05.00.00.00

Movimentação - Atributo Financeiro		Movimentação - Atributo Permanente		Movimentação Contábil	
Saldo Anterior:	0,00	Saldo Anterior:	-115.280,10	Saldo Anterior:	-115.280,10
Débitos:	0,00	Débitos:	0,00	Débitos:	0,00
Créditos:	0,00	Créditos:	9.498,40	Créditos:	9.498,40
Saldo Atual:	0,00	Saldo Atual:	-124.778,50		

Conta Contábil: 5229 (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE INSTALAÇÕES

Movimentação												
UG	Lanço	Data	Histórico	Credor	N.o Documento e Data	Empenho	Sub	Receita	Despesa	ContraPartida	Atributo	Valor
0001	567225	03/04/2023	Lançamento a Crédito.AJUSTE REF. AOS ITENS 7400 A 7544 (NF 525 KROMAC) CLASSIFICADOS EQUIVOCADAMENTE COMO BENS MOVEIS PELO SETOR DE PATRIMONIO.							7053 P		9.498,40 -

Prefeitura Municipal de Macae

Período: 03/04/2023 até 03/04/2023

Unidade Gestora: 0001 CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ
Conta Contábil: 7053 Depreciação acumulada - Mobiliário em geral
Nível Contábil: 1.2.3.8.1.01.99.06.00.00

Movimentação - Atributo Financeiro		Movimentação - Atributo Permanente		Movimentação Contábil	
Saldo Anterior:	0,00	Saldo Anterior:	-173.756,91	Saldo Anterior:	-173.756,91
Débitos:	0,00	Débitos:	9.498,40	Débitos:	9.498,40
Créditos:	0,00	Créditos:	0,00	Créditos:	0,00
Saldo Atual:	0,00	Saldo Atual:	-164.258,51		

Conta Contábil: 7053 Depreciação acumulada - Mobiliário em geral

Movimentação												
UG	Lanço	Data	Histórico	Credor	N.o Documento e Data	Empenho	Sub	Receita	Despesa	ContraPartida	Atributo	Valor
0001	567224	03/04/2023	Lançamento a Débito.AJUSTE REF. AOS ITENS 7400 A 7544 (NF 525 KROMAC) CLASSIFICADOS EQUIVOCADAMENTE COMO BENS MOVEIS PELO SETOR DE PATRIMONIO.							5229 P		9.498,40 +
											Saldo Atual:	164.258,51 -

MODELO 36

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

ÓRGÃO: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ (Credor: Macaeprev - Instituto de. Previdência dos Servidores do. Município de Macaé)

MUNICÍPIO: Macae

EXERCÍCIO: 2022

Mês de Competência	Nº de Segurados (Ativo, Inativo e Pensionista)	Valor das Contribuições (R\$)								Total de Contribuições (R\$) (E=A+B+C+D)	
		Patronal (A)		Servidor Ativo (B)		Inativo (C)		Pensionista (D)		Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência
		Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência		
Janeiro	148	132.359,42	132.359,42	132.358,59	132.358,59					264.718,01	264.718,01
Fevereiro	150	136.141,51	136.141,51	136.140,73	136.140,73					272.282,24	272.282,24
Março	149	135.452,66	135.452,66	135.451,89	135.451,89					270.904,55	270.904,55
Abril	149	135.273,72	135.273,72	135.272,95	135.272,95					270.546,67	270.546,67
Maiο	148	153.058,68	153.058,68	153.057,92	153.057,92					306.116,60	306.116,60
Junho	148	143.528,30	143.528,30	143.527,54	143.527,54					287.055,84	287.055,84
Julho	150	146.844,64	146.844,64	146.843,91	146.843,91					293.688,55	293.688,55
Agosto	152	146.889,85	146.889,85	146.889,11	146.889,11					293.778,96	293.778,96
Setembro	151	146.960,68	146.960,68	146.959,93	146.959,93					293.920,61	293.920,61
Outubro	151	148.266,65	148.266,65	148.265,92	148.265,92					296.532,57	296.532,57
Novembro	151	150.697,51	150.697,51	150.696,77	150.696,77					301.394,28	301.394,28
Dezembro	151	146.576,13	146.576,13	146.575,38	146.575,38					293.151,51	293.151,51
13o Sal	150	154.237,19	154.237,19	154.237,19	154.237,19					308.474,38	308.474,38
Total (I)		1.876.286,94	1.876.286,94	1.876.277,83	1.876.277,83	-	-	-	-	3.752.564,77	3.752.564,77

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		
Total (II)			-		-		-		-		-
Total Geral (III = I + II)			1.876.286,94		1.876.277,83		-		-		3.752.564,77

Notas Explicativas:

- 1) Contribuição Patronal (Natureza da despesa) Código: 3.1.91.13.02.01 - Contribuição para RPPS Diversos - R\$ 1.898.353,93 conforme Demonstrativo da Despesa em anexo.
- 2) A diferença de R\$ 22.066,99 entre o Demonstrativo da Despesa (R\$ 1.898.353,93) e o total repassado de patronal (R\$ 1.876.286,94) refere-se aos repasses realizados a outros órgãos de previdencia social propria constantes das subdivisões deste Modelo 36.
- 3) Contribuição Retida - Código contabil - 2.1.8.8.2.01.01.00.00.00 (reduzido 8168) - RPPS Retencoes sobre vencimentos e vantagens - R\$ 1.876.277,83 conforme Balancete dos dispeditos extraorçamentários em anexo.
- 4) Contribuição Patronal - Código Contabil - 2.1.1.4.2.01.01.00.00.00 - R\$ 1.899.250,55 conforme anexo.
- 5) A diferença de R\$ 22.963,61 entre o Balancete (Plano de Contas) em anexo (R\$ 1.899.250,55) e o total repassado de patronal (R\$ 1.876.286,94) refere-se aos repasses realizados a outros órgãos de previdencia social propria constantes das subdivisões deste Modelo 36, a saber:
- R\$ 5.091,06 - PREVISPA
- R\$ 15.025,51 - ISSM
- R\$ 1.950,41 - SJBPREV
- R\$ 896,62 - Valor a desconsiderar das contribuições patronais para o órgão SJBPREV contabilizados no passivo como débito, sendo um pagamento indevido R\$ 448,31 (lançamento 15650) ora estornado (lançamento 25157) e o estorno da liquidação associada ao mesmo R\$ 448,31 (lançamento 25165), conforme razão em anexo.

Nome: SERGIO LOURES DA SILVA		Responsável pela Elaboração	
Matrícula: 4494-6	Data: 28/04/2023	Assinatura:	
Declaro que os valores acima descritos guardam paridade com o constante nos registros contábeis.		Responsável pelo Setor Contábil	CRC-RJ nº: 118923/O-9
Nome: ALEXANDRE MACHADO FERREIRA			
Matrícula: 4506-3	Data: 28/04/2023	Assinatura:	

MODELO 36

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

ÓRGÃO: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ (Credor: ISSM - INSTITUTO DE SEGURIDADE SOCIAL DE MARICÁ)	MUNICÍPIO: Macae	EXERCÍCIO: 2022
---	------------------	-----------------

Mês de Competência	Nº de Segurados (Ativo, Inativo e Pensionista)	Valor das Contribuições (R\$)								Total de Contribuições (R\$) (E=A+B+C+D)	
		Patronal (A)		Servidor Ativo (B)		Inativo (C)		Pensionista (D)		Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência
		Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência		
Janeiro	01	1.396,26	1.396,26	1.396,26	1.396,26					2.792,52	2.792,52
Fevereiro	01	1.396,26	1.396,26	1.396,26	1.396,26					2.792,52	2.792,52
Março	01	1.639,43	1.639,43	1.639,43	1.639,43					3.278,86	3.278,86
Abril	01	1.477,32	1.477,32	1.477,32	1.477,32					2.954,64	2.954,64
Mai	01	1.528,86	1.528,86	1.528,86	1.528,86					3.057,72	3.057,72
Junho	01	1.883,54	1.883,54	1.883,54	1.883,54					3.767,08	3.767,08
Julho	01	1.587,97	1.587,97	1.587,97	1.587,97					3.175,94	3.175,94
Agosto	01	1.587,97	1.587,97	1.587,97	1.587,97					3.175,94	3.175,94
Setembro	01	505,58	505,58	505,58	505,58					1.011,16	1.011,16
Outubro	01	505,58	505,58	505,58	505,58					1.011,16	1.011,16
Novembro	01	505,58	505,58	505,58	505,58					1.011,16	1.011,16
Dezembro	01	505,58	505,58	505,58	505,58					1.011,16	1.011,16
13o Sal	01	505,58	505,58	505,58	505,58					1.011,16	1.011,16
Total (I)		15.025,51	15.025,51	15.025,51	15.025,51	-	-	-	-	30.051,02	30.051,02

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
Total (II)			-		-		-		-		-
Total Geral (III = I + II)			15.025,51		15.025,51		-		-		30.051,02

Notas Explicativas:

- Contribuição Patronal (Natureza da despesa) Codigo: 3.1.91.13.02.01 - Contribuição para RPPS Diversos.
- Contribuição Retida - Codigo contabil - 2.1.8.8.1.01.99.99.96.00 (codigo reduzido 10163) - ISSM - Instituto de Seguridade Social de Maricá - R\$ 5.703,84.
- Salienta-se que o complemento no valor de R\$ 9.321,67 faltante na conta citada no item 2 deste conjunto de notas, se encontra composto no total das seguintes contas:
 - 2.1.8.8.1.01.03.00.00.00 (codigo reduzido 1481) - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES - R\$ 3.412,40
 - 2.1.8.8.1.99.00.00.00.00 (codigo reduzido 1509) - OUTROS VALORES RESTITUIVEIS - R\$ 5.909,27
- Destaca-se ainda que estas contas de mesmo nível foram utilizadas provisoriamente até que o Poder Executivo (órgão centralizador do sistema contábil) criasse a conta apropriada para o ente cedente.
- Contribuição Patronal - Codigo Contabil - 2.1.1.4.2.01.01.00.00.00 - CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO EXERCICIO.

Nome: SERGIO LOURES DA SILVA		Responsável pela Elaboração	
Matrícula: 4494-6	Data: 28/04/2023	Assinatura:	
Declaro que os valores acima descritos guardam paridade com o constante nos registros contábeis.		Responsável pelo Setor Contábil	CRC-RJ nº: 118923/O-9
Nome: ALEXANDRE MACHADO FERREIRA			
Matrícula: 4506-3	Data: 28/04/2023	Assinatura:	

MODELO 36

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

ÓRGÃO: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ (Credor: Previspa - Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de São Pedro da Aldeia)	MUNICÍPIO: Macae	EXERCÍCIO: 2022
--	------------------	-----------------

Mês de Competência	Nº de Segurados (Ativo, Inativo e Pensionista)	Valor das Contribuições (R\$)								Total de Contribuições (R\$) (E=A+B+C+D)	
		Patronal (A)		Servidor Ativo (B)		Inativo (C)		Pensionista (D)		Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência
		Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência		
Janeiro	01	291,04	291,04	271,64	271,64					562,68	562,68
Fevereiro	01	291,04	291,04	271,64	271,64					562,68	562,68
Março	01	291,04	291,04	271,64	271,64					562,68	562,68
Abril	01	681,84	681,84	636,39	636,39					1.318,23	1.318,23
Mai	01	391,62	391,62	365,52	365,52					757,14	757,14
Junho	01	391,62	391,62	365,52	365,52					757,14	757,14
Julho	01	391,62	391,62	365,52	365,52					757,14	757,14
Agosto	01	403,14	403,14	376,27	376,27					779,41	779,41
Setembro	01	391,62	391,62	365,52	365,52					757,14	757,14
Outubro	01	391,62	391,62	365,52	365,52					757,14	757,14
Novembro	01	391,62	391,62	365,52	365,52					757,14	757,14
Dezembro	01	391,62	391,62	365,52	365,52					757,14	757,14
13o Sal	01	391,62	391,62	365,52	365,52					757,14	757,14
Total (I)		5.091,06	5.091,06	4.751,74	4.751,74	-	-	-	-	9.842,80	9.842,80
Valor de Competência do Exercício em Referência Repassado em outras Datas do Exercício Seguinte, conforme Notas Explicativas											
		Patronal (A)		Servidor Ativo (B)		Inativo (C)		Pensionista (D)		Total de Contribuições (R\$) (E=A+B+C+D)	
			Valor Repassado		Valor Repassado		Valor Repassado		Valor Repassado		Valor Repassado
Total (II)			-		-		-		-		-
Total Geral (III = I + II)			5.091,06		4.751,74		-		-		9.842,80

Notas Explicativas:

1) Contribuição Patronal (Natureza da despesa) Codigo: 3.1.91.13.02.01 - Contribuição para RPPS Diversos.

2) Contribuição Retida - Codigo contabil - 2.1.8.8.1.01.99.99.95.00 (codigo reduzido 10162) - PREVISPA - Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de São Pedro da Aldeia R\$ 2.203,87.

3) Salienta-se que o complemento no valor de R\$ 2.547,87 faltante na conta citada no item 2 deste conjunto de notas, se encontra composto no total da conta 2.1.8.8.1.01.99.99.82.00 (codigo reduzido 6935) - OUTRAS RESTITUIÇÕES, de mesmo nível. Esta conta foi utilizada provisoriamente até que o Poder Executivo (órgão centralizador do sistema contábil) criasse a conta apropriada para o ente cedente.

4) Destaca-se ainda que do total repassado de servidor ativo está considerado a compensação no total de R\$ 1.077,38 nos meses de janeiro a março/2022, atraves de valor repassado equivocadamente ao órgão Previspa (Previdencia dos Servidores de Sao Pedro da Aldeia) em 2021.

5) Contribuição Patronal - Codigo Contabil - 2.1.1.4.2.01.01.00.00.00 - CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO EXERCICIO.

Nome: SERGIO LOURES DA SILVA		Responsável pela Elaboração	
Matrícula: 4494-6	Data: 28/04/2023	Assinatura:	
Declaro que os valores acima descritos guardam paridade com o constante nos registros contábeis.		Responsável pelo Setor Contábil	CRC-RJ nº: 118923/O-9
Nome: ALEXANDRE MACHADO FERREIRA			
Matrícula: 4506-3	Data: 28/04/2023	Assinatura:	

MODELO 36

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

ÓRGÃO: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ (Credor: SBJPREV - Instituto de Previdencia Municipal de Sao Joao da Barra)	MUNICÍPIO: Macae	EXERCÍCIO: 2022
---	------------------	-----------------

Mês de Competência	Nº de Segurados (Ativo, Inativo e Pensionista)	Valor das Contribuições (R\$)								Total de Contribuições (R\$) (E=A+B+C+D)	
		Patronal (A)		Servidor Ativo (B)		Inativo (C)		Pensionista (D)		Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência
		Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência		
Janeiro		0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00
Fevereiro		0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00
Março		0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00
Abril		0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00
Maiο		0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00
Junho		0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00
Julho	01	278,63	278,63	169,68	169,68					448,31	448,31
Agosto	01	278,63	278,63	169,68	169,68					448,31	448,31
Setembro	01	278,63	278,63	169,68	169,68					448,31	448,31
Outubro	01	278,63	278,63	169,68	169,68					448,31	448,31
Novembro	01	278,63	278,63	169,68	169,68					448,31	448,31
Dezembro	01	278,63	278,63	169,68	169,68					448,31	448,31
13o Sal	01	278,63	278,63	169,68	169,68					448,31	448,31
Total (I)		1.950,41	1.950,41	1.187,76	1.187,76	-	-	-	-	3.138,17	3.138,17

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

		Patronal (A)		Servidor Ativo (B)		Inativo (C)		Pensionista (D)		Total de Contribuições (R\$) (E=A+B+C+D)	
			Valor Repassado		Valor Repassado		Valor Repassado		Valor Repassado		Valor Repassado
Total (II)			-		-		-		-		-
Total Geral (III = I + II)			1.950,41		1.187,76		-		-		3.138,17

Notas Explicativas:

- 1) Contribuição Patronal (Natureza da despesa) Codigo: 3.1.91.13.02.01 - Contribuição para RPPS Diversos.
- 2) Contribuição Retida - Codigo contabil - 2.1.8.8.1.01.99.99.97.00 (codigo reduzido 10164) - SBJPREV - Instituto de Previdência Municipal de São João da Barra - R\$ 1.187,75.
- 5) Contribuição Patronal - Codigo Contabil - 2.1.1.4.2.01.01.00.00.00 - CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO EXERCICIO.

Nome: SERGIO LOURES DA SILVA				Responsável pela Elaboração				
Matrícula: 4494-6			Data: 28/04/2023		Assinatura:			
Declaro que os valores acima descritos guardam paridade com o constante nos registros contábeis.					Responsável pelo Setor Contábil		CRC-RJ nº: 118923/O-9	
Nome: ALEXANDRE MACHADO FERREIRA								
Matrícula: 4506-3			Data: 28/04/2023		Assinatura:			

Unidade Gestora : CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE

Orgao: 10 CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE

Unidade: 02 Secretaria da Camara

Dotacao		Saldo Inicial	Suplementacoes	Reducoes	Total Creditos	Saldo Disponivel
		Empenhado no Mes	Liquidado no Mes	Anulado no Mes	Pago no Mes	Empenhos a Pagar
		Empenhado no Ano	Liquidado no Ano	Anulado no Ano	Pago no Ano	Pagtos a Efetuar
3.1.91.13.02.01.00	CONTRIBUICAO P/ RPPS - DIVERSOS					
	25	2.900.000,00	0,00	999.000,00	1.901.000,00	1.713,06
		0,00	148.030,59	1.713,06	455.038,32	0,00
		2.932.000,00	1.898.353,93	1.032.713,06	1.898.353,93	933,01
Total		2.900.000,00	0,00	999.000,00	1.901.000,00	1.713,06
		0,00	148.030,59	1.713,06	455.038,32	0,00
		2.932.000,00	1.898.353,93	1.032.713,06	1.898.353,93	933,01
Total Orgao		2.900.000,00	0,00	999.000,00	1.901.000,00	1.713,06
		0,00	148.030,59	1.713,06	455.038,32	0,00
		2.932.000,00	1.898.353,93	1.032.713,06	1.898.353,93	933,01

FONTE: GOVBR - Execucao Orcamentaria e Contabilidade Publica, 11/Abr/2023, 16h e 40m.

Estado do Rio de Janeiro Plano de Contas
Prefeitura Municipal de Macae 2022

Filtros
Unidade Gestora: 1 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ
Período: 01/01/2022 a 31/12/2022
Somente contas com movimento
Conta Contábil: 8168 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS

Reduzido	Nível Contábil	CC	S/A	Descrição	Saldo Anterior	D/C	Débitos	Créditos	Saldo Atual	D/C
1109	2.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO	-		1.970.077,18	1.970.077,18	-	
1110	2.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PASSIVO CIRCULANTE	-		1.970.077,18	1.970.077,18	-	
1454	2.1.8.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-		1.970.077,18	1.970.077,18	-	
1476	2.1.8.8.0.00.00.00.00.00	-	S	VALORES RESTITUÍVEIS	-		1.970.077,18	1.970.077,18	-	
8166	2.1.8.8.2.00.00.00.00.00	-	S	VALORES RESTITUÍVEIS – INTRA OFSS	-		1.970.077,18	1.970.077,18	-	
8167	2.1.8.8.2.01.00.00.00.00	-	S	CONSIGNAÇÕES	-		1.970.077,18	1.970.077,18	-	
8168	2.1.8.8.2.01.01.00.00.00	104	A	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	-		1.970.077,18	1.970.077,18	-	
Total Geral					-		1.970.077,18	1.970.077,18	-	

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

ALEXANDRE MACHADO FERREIRA
DIRETOR DE CONTABILIDADE CRC/RJ 118923/O-9
MATRICULA 4506-3

Estado do Rio de Janeiro Plano de Contas
Prefeitura Municipal de Macae 2022

Filtros
Unidade Gestora: 1 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ
Período: 01/01/2022 a 31/12/2022
Somente contas com movimento
Conta Contábil: 6944 - CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO EXERCÍCIO

Reduzido	Nível Contábil	CC	S/A	Descrição	Saldo Anterior	D/C	Débitos	Créditos	Saldo Atual	D/C
1109	2.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO	-		1.899.250,55	1.899.250,55	-	
1110	2.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PASSIVO CIRCULANTE	-		1.899.250,55	1.899.250,55	-	
1111	2.1.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTEN	-		1.899.250,55	1.899.250,55	-	
1167	2.1.1.4.0.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	-		1.899.250,55	1.899.250,55	-	
1183	2.1.1.4.2.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	-		1.899.250,55	1.899.250,55	-	
5857	2.1.1.4.2.01.00.00.00.00	104	S	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	-		1.899.250,55	1.899.250,55	-	
6944	2.1.1.4.2.01.01.00.00.00	104	A	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO EXE	-		1.899.250,55	1.899.250,55	-	
Total Geral					-		1.899.250,55	1.899.250,55	-	

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

ALEXANDRE MACHADO FERREIRA
DIRETOR DE CONTABILIDADE CRC/RJ 118923/O-9
MATRICULA 4506-3

Estado do Rio de Janeiro Plano de Contas
Prefeitura Municipal de Macae 2022

Filtros
Unidade Gestora: 1 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ
Período: 01/01/2022 a 31/12/2022
Somente contas com movimento
Conta Contábil: 1481 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES, 10163 - ISSM - Instituto de Seguridade Social de Maricá, 10162 - PREVISPA - Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de São Pedro

Reduzido	Nível Contábil	CC	S/A	Descrição	Saldo Anterior	D/C	Débitos	Créditos	Saldo Atual	D/C
1109	2.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO	-		34.376,89	34.376,89	-	
1110	2.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PASSIVO CIRCULANTE	-		34.376,89	34.376,89	-	
1454	2.1.8.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-		34.376,89	34.376,89	-	
1476	2.1.8.8.0.00.00.00.00.00	-	S	VALORES RESTITUÍVEIS	-		34.376,89	34.376,89	-	
1477	2.1.8.8.1.00.00.00.00.00	-	S	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	-		34.376,89	34.376,89	-	
1478	2.1.8.8.1.01.00.00.00.00	-	S	CONSIGNAÇÕES	-		28.467,62	28.467,62	-	
1481	2.1.8.8.1.01.03.00.00.00	104	A	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	-		11.385,81	11.385,81	-	
1496	2.1.8.8.1.01.99.00.00.00	104	S	OUTROS CONSIGNATARIOS	-		17.081,81	17.081,81	-	
6376	2.1.8.8.1.01.99.99.00.00	104	S	Outras Consignações	-		17.081,81	17.081,81	-	
6935	2.1.8.8.1.01.99.99.82.00	104	A	OUTRAS RESTITUIÇÕES	-		2.547,87	2.547,87	-	
10162	2.1.8.8.1.01.99.99.95.00	104	A	PREVISPA - Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Mu	-		4.513,80	4.513,80	-	
10163	2.1.8.8.1.01.99.99.96.00	104	A	ISSM - Instituto de Seguridade Social de Maricá	-		8.208,19	8.208,19	-	
10164	2.1.8.8.1.01.99.99.97.00	104	A	SBJPREV - Instituto de Previdência Municipal de São João da Barra	-		1.811,95	1.811,95	-	
1509	2.1.8.8.1.99.00.00.00.00	104	A	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	-		5.909,27	5.909,27	-	
Total Geral					-		34.376,89	34.376,89	-	

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

ALEXANDRE MACHADO FERREIRA
DIRETOR DE CONTABILIDADE CRC/RJ 118923/O-9
MATRICULA 4506-3

BALANCETE DOS DISPÊNDIOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

Considerando Lançamentos de Estorno

Especificação	Dispêndios do Período
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Pagamentos Extraorçamentários)	
5025 - ASCAN	539,28
9647 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.349.695,33
9634 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.151.760,02
7389 - EMPRÉSTIMO CONSIGNADO BANCO SICCOB	185.735,43
6405 - EMPRESTIMO-BANCO DO BRASIL	84.866,08
6404 - EMPRESTIMO-C.E.F	528.859,69
1481 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	3.412,40
6472 - IRRF	7.870.393,98
9638 - ISS	91.748,20
10163 - ISSM - Instituto de Seguridade Social de Maricá	5.703,84
6935 - OUTRAS RESTITUIÇÕES	1.470,49
1509 - OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	5.909,27
4891 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	125.499,16
10162 - PREVISPA - Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de São Pedro da Aldeia	2.203,87
8168 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.876.277,83
10164 - SBJPREV - Instituto de Previdência Municipal de São João da Barra	1.187,75
6441 - SINDSERVI	4.737,56
5024 - SUL AMÉRICA AETNA SEG. SA	142,12
6445 - UNIMED-FUNCIONARIO	66.997,72
Total	13.357.140,02
Pagamento de Restos a Pagar Processados	
1115 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	10.575,20
Total	10.575,20
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	
1325 - FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	1.114.188,94
Total	1.114.188,94
Outros Pagamentos Extraorçamentários	
409 - 13 SALÁRIO - ADIANTAMENTO	1.860.562,57
500 - CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO	3.020,20
7164 - OUTRAS RESTITUIÇÕES - PRINCIPAL	33.606,25
1115 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	1.102,78
Total	1.898.291,80
Total Geral	16.380.195,96

Prefeitura Municipal de Macae - RJ
Razão da Contabilidade

Unidade Gestora: 1 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ
Conta: 6944 - 2.1.1.4.2.01.01.00.00.00 - CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO EXERCÍCIO
Período: 01/01/2022 a 31/12/2022

Lançamento	Movimento	Data	D/C	Conta	Contra	Valor	Fato Contábil	Complemento Histórico	
15556	Original	31/07/2022	C	6944	6238	448,31	Liquidação de Empenho	CONTRIBUICAO PATRONAL REF. CESSAO DA SERVIDORA ADRIANA S. ALMEIDA, MUNICIPIO SAO JOAO DA BARRA, REF. A JULHO/2022.	
15650	Original	09/08/2022	D	6944	4832	448,31	Pagamento de Empenho	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL CESSAO SERVIDOR REF. JULHO/2022	
25157	Estorno	30/11/2022	C	6944	4832	448,31	Pagamento de Empenho	ESTORNADO CONF. MEMO 83/2022 DA CONTR. GERAL	
25165	Estorno	30/11/2022	D	6944	6238	448,31	Liquidação de Empenho	ESTORNADO CONF. MEMO 83/2022 DA CONTR. GERAL	

Totalizadores									
Quantidade de Registros: 4 - Quantidade de Lançamentos Contábeis: 4									

DEMONSTRATIVO DAS CONTRIBUIÇÕES SUPLEMENTARES DEVIDAS E EFETIVAMENTE REPASSADAS DOS SEGURADOS AO RPPS NO EXERCÍCIO										
Unidade Gestora Contribuinte: CAMARA MUNICIPAL DE MACAE					Município: MACAE					Exercício: 2022

Mês de Competência	Nº de Segurados (Ativo, Inativo e Pensionista)	Valor das Contribuições (R\$)				Total de Contribuições (R\$) (C=A+B)			
		Alíquota Suplementar (A)		Aporte Periódico (B)		Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência		
		Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência				
Janeiro									
Fevereiro									
Março									
Abril									
Maio									
Junho									
Julho									
Agosto									
Setembro									
Outubro									
Novembro									
Dezembro									
13º Sal									
Total (I)									
SEM MOVIMENTO NO EXERCÍCIO									

Valor de Competência do Exercício em Referência Repassado em outras Datas do Exercício Seguinte, conforme Notas Explicativas									
Alíquota Suplementar (A)		Aporte Periódico (B)		Total de Contribuições (R\$) (C=A+B)					
Valor Repassado	Valor Repassado	Valor Repassado	Valor Repassado	Valor Repassado	Valor Repassado				
Total (II)									
Total Geral (III = I + II)									

Nota Explicativa:

Nome: SERGIO LOURES DA SILVA		Assinatura:		Responsável pela Elaboração	
Matrícula: 44946		Data: 28/04/2023		CRC-RJ nº	
Declaro que os valores acima descritos guardam paridade com o constante nos registros contábeis.					
Nome: ALEXANDRE MACHADO FERREIRA		Assinatura:		118923/O-9	
Matrícula: 4506-3		Data: 28/04/2023		CRC-RJ nº	

MODELO 38

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

ÓRGÃO PREVIDENCIÁRIO: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ	MUNICÍPIO: Macae	EXERCÍCIO: 2022
--	------------------	-----------------

Mês de Referência	Nº de Segurados (Ativo, Inativo e Pensionista)	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
		Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência	Valor Devido relativo ao Mês de Referência	Valor Repassado relativo ao Mês de Referência		
Janeiro	240	508.032,77	508.032,77	189.800,68	189.800,68	697.833,45	697.833,45
Fevereiro	247	510.063,60	510.063,60	190.724,26	190.717,07	700.787,86	700.780,67
Março	235	506.016,58	506.016,58	188.200,65	188.200,65	694.217,23	694.217,23
Abril	250	505.709,51	505.709,51	188.684,99	188.684,99	694.394,50	694.394,50
Maiο	237	528.525,76	528.525,76	188.267,82	188.267,82	716.793,58	716.793,58
Junho	234	524.247,69	524.709,56	188.960,52	188.960,52	713.208,21	713.670,08
Julho	235	520.231,39	521.491,06	188.710,03	188.710,03	708.941,42	710.201,09
Agosto	243	530.271,83	531.531,50	193.678,03	193.678,03	723.949,86	725.209,53
Setembro	241	512.755,44	516.931,74	193.646,18	193.646,18	706.401,62	710.577,92
Outubro	242	515.782,66	519.413,09	193.817,40	193.817,40	709.600,06	713.230,49
Novembro	245	518.849,63	523.227,47	196.005,04	196.005,04	714.854,67	719.232,51
Dezembro	258	531.392,64	535.543,96	201.445,99	201.445,99	732.838,63	736.989,95
13o Sal	243	468.672,53	470.064,63	175.730,81	175.730,81	644.403,34	645.795,44
Total (I)		6.680.552,03	6.701.261,23	2.477.672,40	2.477.665,21	9.158.224,43	9.178.926,44
Valor de Competência do Exercício em Referência Repassado em outras Datas do Exercício Seguinte, conforme Notas Explicativas							
		Patronal (A)		Servidor Ativo (B)		Total de Contribuições (R\$) (C=A+B)	
			Valor Repassado		Valor Repassado		Valor Repassado
Total (II)			-		R\$ 7,19		R\$ 7,19
Total Geral (III = I + II)			R\$ 6.701.261,23		R\$ 2.477.672,40		R\$ 9.178.933,63

Notas Explicativas:

- 1) Contribuição Patronal (Natureza da despesa) Codigo: 3.1.90.13.03.01 - INSS Diversos - R\$ 6.725.029,44 conforme Demonstrativo da Despesa em anexo.
- 2) A diferença de R\$ 23.768,21 entre o total patronal repassado e o Balanço da Despesa em anexo (R\$ 6.725.029,44 - R\$ 6.701.261,23) refere-se a:
R\$ 19.768,21 - compensacao de salario maternidade na SEFIP de dezembro/2022;
R\$ 4.000,00 - INSS patronal sobre RPA de serviço prestado por Harley Gimenez.
- 3) Contribuição Retida RGPS codigos reduzidos: 9647 (2.1.8.8.3.01.02.00.00.00) e 9634 (2.1.8.8.2.01.02.00.00.00) totalizando R\$ 2.501.455,35 conforme Balancete dos Dispendios.
- 4) A diferença de R\$ 23.782,95 com relação ao Balanço extra-orcamentario em anexo e o total devido servidor (R\$ 2.501.455,35 - R\$ 2.477.672,40 refere-se a:
R\$ 27.359,00 - retenções de INSS sobre nota fiscal de serviço de fornecedores e RPA (Recibo de pagamento a autônomo);
R\$ - 3.576,05 - saldo de retenção a pagar em 31/12/2022 conforme explicado no item 5 a seguir.
- 5) O saldo em 31/12/2022 no valor de R\$ 3.576,05 constante do Balancete Analitico em anexo refere-se ao valor citado no item 8 (abaixo) somado à retencao sobre nota fiscal de fornecedor no valor de R\$ 3.568,86 com vencimento em janeiro/2023.
- 6) Contribuição Patronal - Codigo Contabil - 2.1.1.4.3.01.01.00.00.00 - R\$ 6.831.247,74 conforme anexo.
- 7) A diferença de R\$ 129.986,51 entre o razão da conta contábil de patronal R\$ 6.831.247,74 e o total repassado de patronal R\$ 6.701.261,23 refere-se a:
R\$ 106.218,30 - ajustes a debito e estornos conforme anexo
R\$ 19.768,21 - compensacao de salario maternidade de dezembro/22
R\$ 4.000,00 - INSS patronal sobre RPA de Harley Gimenez.
- 8) A diferença de R\$ 7,19 entre o valor devido e o valor repassado de servidor no mes de fevereiro/22 refere-se a valor apurado posteriormente na folha de pagamento daquela competencia e tal valor já se encontra regularizado (pago) no exercicio desta prestação de contas (março/2023).
- 9) A diferença de R\$ 20.709,20 entre os valores devidos e os valores repassados de patronal no período de junho/22 a dezembro/22 e 13º Salario, refere-se a contribuição patronal incidida equivocadamente sobre salario maternidade. Tais valores foram lançados na conta de créditos a receber (conforme razao em anexo) e já foi solicitado também o ressarcimento perante o Ministério da Previdencia Social, através do Sistema PER / DCOMP WEB no dia 27/04/2023, conforme anexo.

Nome Gestor: NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA		Responsável pela Elaboração	
Matrícula: 5676-6	Data: 28/04/2023	Assinatura:	
Declaro que os valores acima descritos guardam paridade com o constante nos registros contábeis.		Responsável pelo Setor Contábil	CRC-RJ nº: 118923/O-9
Nome: ALEXANDRE MACHADO FERREIRA			
Matrícula: 4506-3	Data: 28/04/2023	Assinatura:	

Unidade Gestora : CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE

Orgao: 10 CAMARA LEGISLATIVA DE MACAE

Unidade: 02 Secretaria da Camara

Dotacao		Saldo Inicial	Suplementacoes	Reducoes	Total Creditos	Saldo Disponivel
		Empenhado no Mes	Liquidado no Mes	Anulado no Mes	Pago no Mes	Empenhos a Pagar
		Empenhado no Ano	Liquidado no Ano	Anulado no Ano	Pago no Ano	Pagtos a Efetuar
3.1.90.13.03.01.00	INSS DIVERSOS					
	22	6.200.000,00	590.000,00	34.000,00	6.756.000,00	3.599,57
		0,00	531.941,18	37.599,57	1.552.604,27	0,00
		6.790.000,00	6.725.029,44	37.599,57	6.725.029,44	27.370,99
Total		6.200.000,00	590.000,00	34.000,00	6.756.000,00	3.599,57
		0,00	531.941,18	37.599,57	1.552.604,27	0,00
		6.790.000,00	6.725.029,44	37.599,57	6.725.029,44	27.370,99
Total Orgao		6.200.000,00	590.000,00	34.000,00	6.756.000,00	3.599,57
		0,00	531.941,18	37.599,57	1.552.604,27	0,00
		6.790.000,00	6.725.029,44	37.599,57	6.725.029,44	27.370,99

FONTE: GOVBR - Execucao Orcamentaria e Contabilidade Publica, 11/Abr/2023, 16h e 39m.

Estado do Rio de Janeiro Plano de Contas
Prefeitura Municipal de Macae 2022

Filtros
Unidade Gestora: 1 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ
Período: 01/01/2022 a 31/12/2022
Somente contas com movimento
Conta Contábil: 9634 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS, 9647 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS

Reduzido	Nível Contábil	CC	S/A	Descrição	Saldo Anterior	D/C	Débitos	Créditos	Saldo Atual	D/C
1109	2.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO	-		3.841.937,45	3.845.513,50	3.576,05	C
1110	2.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PASSIVO CIRCULANTE	-		3.841.937,45	3.845.513,50	3.576,05	C
1454	2.1.8.0.0.00.00.00.00.00	-	S	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	-		3.841.937,45	3.845.513,50	3.576,05	C
1476	2.1.8.8.0.00.00.00.00.00	-	S	VALORES RESTITUÍVEIS	-		3.841.937,45	3.845.513,50	3.576,05	C
8166	2.1.8.8.2.00.00.00.00.00	-	S	VALORES RESTITUÍVEIS – INTRA OFSS	-		1.151.760,02	1.151.760,02	-	
8167	2.1.8.8.2.01.00.00.00.00	-	S	CONSIGNAÇÕES	-		1.151.760,02	1.151.760,02	-	
9634	2.1.8.8.2.01.02.00.00.00	104	A	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	-		1.151.760,02	1.151.760,02	-	
8477	2.1.8.8.3.00.00.00.00.00	-	S	VALORES RESTITUÍVEIS - INTER OFSS - UNIÃO	-		2.690.177,43	2.693.753,48	3.576,05	C
9646	2.1.8.8.3.01.00.00.00.00	-	S	CONSIGNAÇÕES	-		2.690.177,43	2.693.753,48	3.576,05	C
9647	2.1.8.8.3.01.02.00.00.00	104	A	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	-		2.690.177,43	2.693.753,48	3.576,05	C
Total Geral					-		3.841.937,45	3.845.513,50	3.576,05	C

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

ALEXANDRE MACHADO FERREIRA
DIRETOR DE CONTABILIDADE CRC/RJ 118923/O-9
MATRICULA 4506-3

Estado do Rio de Janeiro Plano de Contas
CAMARA MUNICIPAL DE MAC2022

Filtros

Unidade Gestora: 1 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

Período: 01/01/2022 a 31/12/2022

Somente contas com movimento

Conta Contábil: 1191 - CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES

Reduzido	Nível Contábil	CC	S/A	Descrição	Saldo Anterior	D/C	Débitos	Créditos	Saldo Atual	D/C
1109	2.0.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO	-		6.831.247,74	6.831.247,74	-	
1110	2.1.0.0.0.00.00.00.00.00	-	S	PASSIVO CIRCULANTE	-		6.831.247,74	6.831.247,74	-	
1111	2.1.1.0.0.00.00.00.00.00	-	S	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTEN	-		6.831.247,74	6.831.247,74	-	
1167	2.1.1.4.0.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	-		6.831.247,74	6.831.247,74	-	
1189	2.1.1.4.3.00.00.00.00.00	-	S	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	-		6.831.247,74	6.831.247,74	-	
1190	2.1.1.4.3.01.00.00.00.00	-	S	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	-		6.831.247,74	6.831.247,74	-	
1191	2.1.1.4.3.01.01.00.00.00	104	A	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕ	-		6.831.247,74	6.831.247,74	-	
Total Geral					-		6.831.247,74	6.831.247,74	-	

BALANCETE DOS DISPÊNDIOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS

Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

Considerando Lançamentos de Estorno

Especificação	Dispêndios do Período
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Pagamentos Extraorçamentários)	
5025 - ASCAN	539,28
9647 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.349.695,33
9634 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.151.760,02
7389 - EMPRÉSTIMO CONSIGNADO BANCO SICCOB	185.735,43
6405 - EMPRESTIMO-BANCO DO BRASIL	84.866,08
6404 - EMPRESTIMO-C.E.F	528.859,69
1481 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	3.412,40
6472 - IRRF	7.870.393,98
9638 - ISS	91.748,20
10163 - ISSM - Instituto de Seguridade Social de Maricá	5.703,84
6935 - OUTRAS RESTITUIÇÕES	1.470,49
1509 - OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	5.909,27
4891 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	125.499,16
10162 - PREVISPA - Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de São Pedro da Aldeia	2.203,87
8168 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.876.277,83
10164 - SBJPREV - Instituto de Previdência Municipal de São João da Barra	1.187,75
6441 - SINDSERVI	4.737,56
5024 - SUL AMÉRICA AETNA SEG. SA	142,12
6445 - UNIMED-FUNCIONARIO	66.997,72
Total	13.357.140,02
Pagamento de Restos a Pagar Processados	
1115 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	10.575,20
Total	10.575,20
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	
1325 - FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	1.114.188,94
Total	1.114.188,94
Outros Pagamentos Extraorçamentários	
409 - 13 SALÁRIO - ADIANTAMENTO	1.860.562,57
500 - CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO	3.020,20
7164 - OUTRAS RESTITUIÇÕES - PRINCIPAL	33.606,25
1115 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	1.102,78
Total	1.898.291,80
Total Geral	16.380.195,96

Prefeitura Municipal de Macae

Período: 03/04/2023 até 03/04/2023

Unidade Gestora: 0001 CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ
Conta Contábil: 6170 OUTRAS CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER
Nível Contábil: 1.1.2.1.3.05.99.00.00.00

Movimentação - Atributo Financeiro		Movimentação - Atributo Permanente		Movimentação Contábil	
Saldo Anterior:	0,00	Saldo Anterior:	0,00	Saldo Anterior:	0,00
Débitos:	0,00	Débitos:	55.846,15	Débitos:	55.846,15
Créditos:	0,00	Créditos:	25.338,73	Créditos:	25.338,73
Saldo Atual:	0,00	Saldo Atual:	30.507,42		

Movimentação												
UG	Lanço	Data	Histórico	Credor	N.o Documento e Data	Empenho	Sub	Receita	Despesa	ContraPartida	Atributo	Valor
0001	572502	03/04/2023	Lançamento a Débito.AJUSTE DO LANCAMENTO 570047 DE 03/04/2023 (CONTA INCORRETA)							500 P		25.338,73 +
0001	572505		Lançamento a Débito.AJUSTE DO LANCAMENTO 570082 DE 03/04/2023 (CONTA INCORRETA)							500 P		3.409,51 +
0001	575028		Lançamento a Crédito.ESTORNO DO LANCAMENTO 572503 (VALOR INCORRETO).							1924 P		25.338,73 -
0001	575030		Lançamento a Débito.CREDITO A RECEBER DECORRENTE DE ENCARGOS PATRONAIS PAGOS INDEVIDAMENTE SOBRE SALARIO MATERNIDADE, NOS SEGUINTES PERIODOS: OUTUBRO / 2020 - 925,91; 13º SALARIO / 2020 - 2.685,09; MARÇO / 2021 - 2.499,95; ABRIL / 2021 - 277,76; JUNHO / 2022 - 461,87; JULHO / 2022 - 1.259,67; AGOSTO / 2022 - 1.259,67; SETEMBRO / 2022 - 4.176,30; OUTUBRO / 2022 - 3.630,43; NOVEMBRO / 2022 - 4.377,84; DEZEMBRO / 2022 - 4.151,32; 13º SALARIO / 2022 - 1.392,10.							1924 P		27.097,91 +
											Saldo Atual:	30.507,42 +

PER/DCOMP WEB

DADOS DO SOLICITANTE

CNPJ: 29.893.617/0001-65
Nome Empresarial: CAMARA MUNICIPAL DE MACAE

DADOS DO PEDIDO DE RESTITUIÇÃO

Tipo de Documento: Original
Data de Transmissão: 27/04/2023
Número de Controle: 35.67.60.31.00
Número do Documento: 35676.03100.270423.1.2.16-3010

DADOS DO CRÉDITO

Tipo de Crédito: Contribuição Previdenciária Indevida ou a Maior
Oriundo de Ação Judicial: Não
Crédito de Sucédida: Não
Competência: 13/2020
CNPJ do Estabelecimento Detentor do Crédito: 29.893.617/0001-65
Recolhimento Efetuado em Matrícula CEI (PJ): Não
Valor do Pedido: 30.507,42



Fica o representante da pessoa jurídica cientificado de que está sujeito às penas da Lei nº 4.729, de 14 de julho de 1965, e da Lei nº 8.137, de 27 de dezembro de 1990, caso as informações prestadas no pedido não correspondam à expressão da verdade.

DADOS DO REPRESENTANTE DA PESSOA JURÍDICA

Nome: NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
CPF: 028.976.227-84
Telefone: (22)2796-7800
Celular: (22)99715-1129
Correio Eletrônico:

Documento recebido via
Internet pelo Agente
Receptor SERPRO
em 27/04/2023 às 13:03:29
4114613610

Versão: 8.10

35.67.60.31.00

O contribuinte pode acompanhar o processamento deste PER/DCOMP no e-CAC, no sítio da Receita Federal, no endereço receita.economia.gov.br, na opção Restituição e Compensação, item Consulta Processamento PER/DCOMP.



Ministério da Fazenda
Secretaria da Receita Federal do Brasil

EDIDO DE RESTITUIÇÃO, RESSARCIMENTO OU REEMBOLSO E DECLARAÇÃO DE COMPENSAÇÃO PERDCOMP 8.1

NPJ 29.893.617/0001-65 35676.03100.270423.1.2.16-3010

CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA INDEVIDA OU A MAIOR

Informado em Processo Administrativo Anterior	Não
Informado em Outro PER/DCOMP	Não
Crédito de Sucedida	Não
CNPJ do Detentor do Crédito	29.893.617/0001-65
Competência	13º Salário/2020
Recolhimento Efetuado em Matrícula CEI	Não
Valor Disponível para Restituição Apurado no Documento Inicial	30.507,42
Valor Original do Crédito Utilizado em Compensações em GFIP	0,00
Valor Original do Crédito Disponível	30.507,42
Crédito Original na Data da Entrega	30.507,42
Valor do Pedido de Restituição	30.507,42



GPS

0001. Código do Pagamento	2402 - Órgãos do Poder Público – CNPJ
Competência	13º Salário de 2020
Identificador do Detentor do Crédito	29.893.617/0001-65
Data da Arrecadação	18/12/2020
Valor do INSS	2.685,09
Valor de Outras Entidades	0,00
Valor de ATM, Multa e Juros	0,00
Valor Total da GPS	2.685,09
0002. Código do Pagamento	2402 - Órgãos do Poder Público – CNPJ
Competência	13º Salário de 2020
Identificador do Detentor do Crédito	29.893.617/0001-65
Data da Arrecadação	26/04/2021
Valor do INSS	2.499,95
Valor de Outras Entidades	0,00
Valor de ATM, Multa e Juros	0,00
Valor Total da GPS	2.499,95
0003. Código do Pagamento	2402 - Órgãos do Poder Público – CNPJ
Competência	13º Salário de 2020
Identificador do Detentor do Crédito	29.893.617/0001-65
Data da Arrecadação	18/05/2021
Valor do INSS	277,76
Valor de Outras Entidades	0,00
Valor de ATM, Multa e Juros	0,00
Valor Total da GPS	277,76
0004. Código do Pagamento	2402 - Órgãos do Poder Público – CNPJ
Competência	13º Salário de 2020
Identificador do Detentor do Crédito	29.893.617/0001-65
Data da Arrecadação	15/07/2022

CAMARA MUNICIPAL DE MACAE - RJ
Razão da Contabilidade

Unidade Gestora: 1 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

Conta: 1191 - 2.1.1.4.3.01.01.00.00.00 - CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES

Período: 01/01/2022 a 31/12/2022

Movimento	Data	D/C	Conta	Contr a	Valor	Fato Contábil	Complemento Histórico	
Original	30/06/2022	D	1191	6466	2.199,44	Lançamento Contábil	REF. A DEDUCAO FPAS NA SEFIP DE JUNHO/22.	
Original	01/11/2022	D	1191	2006	5.998,47	Lançamento Contábil	AJUSTE DO LANCAMENTO 16375 REF. A SALARIO MATERNIDADE MES JULHO/22.	
Original	01/11/2022	D	1191	2006	5.998,47	Lançamento Contábil	AJUSTE DO LANCAMENTO 18942 REF. A SALARIO MATERNIDADE MES AGOSTO/22.	
Original	01/11/2022	D	1191	2006	17.287,82	Lançamento Contábil	AJUSTE DO LANCAMENTO 23511 REF. A SALARIO MATERNIDADE MES OUTUBRO/22.	
Original	01/11/2022	D	1191	2006	19.887,16	Lançamento Contábil	LANCAMENTO RETROATIVO REF. A DEDUCAO DE SALARIO MATERNIDADE NA SEFIP DE SETEMBRO/22.	
Original	30/11/2022	D	1191	492	6.629,05	Lançamento Contábil	AJUSTE REF. A DEDUCAO FPAS SOBRE INSS PATRONAL REF. A 13 SALARIO/22 CONF. SEFIP.	
Original	30/11/2022	D	1191	492	20.846,90	Lançamento Contábil	AJUSTE REF. A DEDUCAO FPAS SOBRE INSS PATRONAL REF. A NOVENBRO/22 CONF. SEFIP.	

Totalizadores

Quantidade de Registros: 7 - Quantidade de Lançamentos Contábeis: 7

CAMARA MUNICIPAL DE MACAE - RJ
Razão da Contabilidade

Unidade Gestora: 1 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ
Conta: 1191 - 2.1.1.4.3.01.01.00.00.00 - CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES
Período: 29/12/2022 a 31/12/2022

Movimento	Data	D/C	Conta	Contr a	Valor	Fato Contábil	Complemento Histórico	
Estorno	29/12/2022	D	1191	6466	6.524,09	Liquidação de Empenho	ESTORNO DEVIDO A LIQUIDACAO A MAIOR MES DE DEZEMBRO/22	
Estorno	29/12/2022	D	1191	6466	20.846,90	Liquidação de Empenho	ESTORNO DEVIDO A LIQUIDACAO A MAIOR MES DE NOVENBRO/22	

Totalizadores
Quantidade de Registros: 2 - Quantidade de Lançamentos Contábeis: 2

Deliberação 248 - Restos a Pagar de empenhos emitidos a partir de 01/05/2022

MUNICÍPIO : MACAE PODER : LEGISLATIVO

Unidade Gestora	Empenho	Data	Favorecido	Valor inscrito RP processado	Valor inscrito RP não processado	Tipificação			Observações	Valor Considerado
						E	C	P		
CAMARA MACAE	102	01/07/2022	RESSARCIMENTO PESSOAL CEDIDO O	R\$ 0,00	R\$ 2.008,76	Sim	Sim	Sim	automática	Não
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto EMISSAO DE NOTA DE EMPENHO, COMPLEMENTAR AO EMPENHO Nº33/2022, CONFORME AUTORIZACAO DA PRESIDENCIA, REFERENTE AO CUSTEIO DA FOLHA DE PAGAMENTO DOS SERVIDORES REQUISITADOS DE OUTROS ENTES AO LONGO DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2022.										
Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	105	01/07/2022	AMPLA ENERGIA E SERVIÇOS S/A	R\$ 0,00	R\$ 27.570,00	Sim	Sim	Sim	automática	Não
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto EMISSAO DE NOTA DE EMPENHO, COMPLEMENTAR AO EMPENHO 02/2022, CONFORME AUTORIZACAO DA PRESIDENCIA, REFERENTE A CONTRATAÇÃO DE CONCESSIONÁRIA DE SERVIÇOS PÚBLICOS ESPECIALIZADA NA PRESTACAO DE SERVICOS DE FORNECIMENTO DE ENERGIA ELÉTRICA PA RA ATENDER AS NE										
Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	106	04/07/2022	KROFMAN COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA ME	R\$ 0,00	R\$ 126.000,00	Sim	Sim	Sim	automática	Não
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto EMISSAO DE NOTA DE EMPENHO, COMPLEMENTAR AO EMPENHO 24/2022, CONFORME AUTORIZACAO DA PRESIDENCIA, REFERENTE A CELEBRAÇÃO DE TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº07/2021, CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA EM SERVIÇOS DE ENGENHARIA, SERVIÇOS CON TÍNUOS TERCEIRIZA										
Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	113	22/07/2022	L P DE OLIVEIRA	R\$ 0,00	R\$ 31.500,00	Sim	Sim	Sim	automática	Não
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto EMISSAO DE NOTA DE EMPENHO, CONFORME AUTORIZACAO DA PRESIDENCIA, REFERENTE CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA REALIZAR SERVIÇOS DE LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE AMPLIAÇÃO DE SINAL DE VOZ E DADOS DE TELEFONIA CELULAR EM TODO O PRÉDIO D A CAMARA MUNICIP										
Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	115	25/07/2022	MACH PRODUcoes LTDA	R\$ 0,00	R\$ 16.750,00	Sim	Sim	Sim	automática	Não
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto EMISSAO DE NOTA DE EMPENHO, CONFORME AUTORIZACAO DA PRESIDENCIA, REF. CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA EM SERVICOS DE MANUTENCAO PREVENTIVA E CORRETIVA DOS EQUIPAMENTOS DE SOM, LUZ E IMAGENS, INSTALADOS NO SALAO NOBRE DA CAMARA M. MA CAE.										
Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	117	12/08/2022	CONTRIBUICAO PATRONAL OUTROS M	R\$ 0,00	R\$ 494,42	Sim	Sim	Sim	automática	Não
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto COMPLEMENTO AO EMPENHO 85 REF. A DESPESA COM CONTRIBUICOES PATRONAIS DE CEDIDOS DE OUTROS MUNICIPIOS NO RESTANTE DO EXERCICIO CORRENTE.										
Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	122	21/09/2022	NEWEASY SOLUCOES EM TECNOLOGIA LTDA	R\$ 0,00	R\$ 4.160,00	Sim	Sim	Sim	automática	Não
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto EMISSAO DE NOTA DE EMPENHO, CONFORME AUTORIZACAO DA PRESIDENCIA, REFERENTE A CELEBRAÇÃO DE TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº16/2019, CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA SERVICOS DE FILMAGEM E GRAVACAO DAS SESSOES, COM PREPARACAO E ENTREG A DO MATERIAL GR										
Justificativa TCE										

Deliberação 248 - Restos a Pagar de empenhos emitidos a partir de 01/05/2022

MUNICÍPIO : MACAE PODER : LEGISLATIVO

Unidade Gestora	Empenho	Data	Favorecido	Valor inscrito RP processado	Valor inscrito RP não processado	Tipificação			Observações	Valor Considerado
						E	C	P		
CAMARA MACAE	124	20/10/2022	NEWEASY SOLUCOES EM TECNOLOGIA LTDA	R\$ 0,00	R\$ 10.699,00	Sim	Sim	Sim	automática	Não
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto EMISSAO DE NOTA DE EMPENHO, CONFORME AUTORIZACAO DA PRESIDENCIA, REFERENTE A CELEBRAÇÃO DE TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº17/2019, CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA EM SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA DO SISTEMA DE MONITORA MENTO CFTV, CATRAC Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	128	25/10/2022	MAQSTAR COPIADORAS E SERVICOS EIRELI-ME	R\$ 0,00	R\$ 6.103,50	Sim	Sim	Sim	automática	Não
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto EMISSAO DE NOTA DE EMPENHO, CONFORME AUTORIZACAO DA PRESIDENCIA, REFERENTE A CELEBRAÇÃO DE TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº18/2019, CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA NAS IMPRESSORAS MULTIFUNCIONAIS LASER Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	131	26/10/2022	SEMARE ELEVADORES LTDA	R\$ 0,00	R\$ 1.700,00	Sim	Sim	Sim	automática	Não
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto EMISSAO DE NOTA DE EMPENHO, CONFORME AUTORIZACAO DA PRESIDENCIA REFERENTE A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA REALIZAR SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA DO ELEVADOR INSTALADO NO PRÉDIO DA SEDE DA CAMARA MUNICIPAL DE MACAE. O VALOR GLO Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	134	30/11/2022	THV SANEAMENTO LTDA	R\$ 0,00	R\$ 1.457,50	Sim	Sim	Sim	automática	Não
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto EMISSAO DE NOTA DE EMPENHO, CONFORME AUTORIZACAO DA PRESIDENCIA, REFERENTE A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA REALIZAR SERVIÇOS DE DESINSETIZACAO, DESRATIZAÇÃO E DESCUPINIZACAO, COM FORNECIMENTO DE MATERIAL, FERRAMENTAS, UTENSÍLIOS, EQUIPAMENTOS Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	136	30/11/2022	PETROEBANI COMERCIO E SERVIÇOS EIRELI-ME	R\$ 0,00	R\$ 2.848,09	Sim	Sim	Sim	automática	Não
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto EMISSAO DE NOTA DE EMPENHO, COMPLEMENTAR AO EMPENHO 81/2022, CONFORME AUTORIZACAO DA PRESIDENCIA, REFERENTE A CELEBRAÇÃO DE TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº006/2018, ADESÃO A ATA DE REGISTRO DE PREÇOS Nº31/2018 DO ÓRGÃO DE REGISTRO DE PREÇOS DA PREFEITURA MUNICIPAL Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	139	07/12/2022	SARTA REPRESENTACOES EIRELI - ME	R\$ 0,00	R\$ 4.908,33	Sim	Sim	Sim	automática	Não
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto EMISSAO DE NOTA DE EMPENHO, CONFORME AUTORIZACAO DA PRESIDENCIA, REFERENTE A CELEBRAÇÃO DE TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº13/2018, CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE LOCAÇÃO DE SISTEMA DE TRANSMISSÃO DE RÁDIO BIDIRECIONAL DIG Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	140	07/12/2022	L.R. CRESPO COPIAS E SERVIÇOS ME	R\$ 0,00	R\$ 18.503,00	Sim	Sim	Sim	automática	Não
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto EMISSAO DE NOTA DE EMPENHO, CONFORME AUTORIZACAO DA PRESIDENCIA, REFERENTE A SOLICITAÇÃO A ATA Nº 7/2022, RELATIVO A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA FORNECIMENTO DE MATERIAIS (PEÇAS) PARA MANUTENÇÃO DE IMPRESSORAS MULTIFUNCIONAIS, VISANDO ATEND Justificativa TCE										

Deliberação 248 - Restos a Pagar de empenhos emitidos a partir de 01/05/2022

MUNICÍPIO : MACAE PODER : LEGISLATIVO

Unidade Gestora	Empenho	Data	Favorecido	Valor inscrito RP processado	Valor inscrito RP não processado	Tipificação			Observações	Valor Considerado
						E	C	P		
CAMARA MACAE	141	12/12/2022	ANAZIRA A.BATISTA COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA-ME	R\$ 0,00	R\$ 293,00	Sim	Sim	Sim	automática	Não
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto EMISSAO DE NOTA DE EMPENHO, CONFORME AUTORIZACAO DA PRESIDENCIA, REFERENTE A SOLICITACAO A ATA No 4/2022, RELATIVO AO FORNECIMENTO E CONFECCÃO DE PLACAS E MEDALHAS DE HOMENAGEM COM VISTAS A ATENDER OS DITAMES NORMATIVOS DESTA CASA LEGISLATIVA E PLACAS SE Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	145	16/12/2022	DR PROPAGANDA E MARKETING LTDA-ME/DRPM PROPAGANDA	R\$ 0,00	R\$ 123.657,65	Sim	Sim	Sim	automática	Não
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto EMISSAO DE NOTA DE EMPENHO, COMPLEMENTAR AO EMPENHO 98/2022, CONFORME AUTORIZACAO DA PRESIDENCIA, REFERENTE A CONTRATAÇÃO DE AGÊNCIA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE PUBLICIDADE, SOB DEMANDA, COMPREENDENDO O CONJUNTO DE ATIVIDADES REALIZADAS INTEGRADAMENTE Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	146	20/12/2022	NEWEASY SOLUCOES EM TECNOLOGIA LTDA	R\$ 0,00	R\$ 14.560,00	Sim	Sim	Sim	automática	Não
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto EMISSAO DE NOTA DE EMPENHO, COMPLEMENTAR AO EMPENHO 122/2022, CONFORME AUTORIZACAO DA PRESIDENCIA, REFERENTE A CELEBRAÇÃO DE TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº16/2019, CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA SERVICOS DE FILMAGEM E GRAVACAO DAS SESSOES, COM P Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	147	20/12/2022	IMPrensa OFICIAL DO EST DO RIO DE JANEIRO	R\$ 0,00	R\$ 1.575,42	Sim	Sim	Sim	automática	Não
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto EMISSAO DE NOTA DE EMPENHO, COMPLEMENTAR AO EMPENHO 57/2022, CONFORME AUTORIZACAO DA PRESIDENCIA, REFERENTE A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA REALIZAR OS SERVIÇOS DE PUBLICACAO DE ATOS LICITATÓRIOS DA CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ NO DIÁRIO OFICIAL Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	149	28/12/2022	PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	R\$ 0,00	R\$ 60.000,00	Sim	Sim	Sim	automática	Não
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto EMISSAO DE NOTA DE EMPENHO, COMPLEMENTAR AO EMPENHO 75/2022, CONFORME AUTORIZACAO DA PRESIDENCIA, REFERENTE A CONTRATAÇÃO A ATA Nº09/2022, GERENCIAMENTO DE COMBUSTÍVEL E FORNECIMENTO DE COMBUSTÍVEL POR MEIO DE SISTEMA INFORMATIZADO E INTEGRADO, QUE POSSI Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	150	28/12/2022	EDUCALIBRAS TREINAM E DESENV DO IDIOM LIBRAS LTDA	R\$ 0,00	R\$ 2.700,00	Sim	Sim	Sim	automática	Não
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto EMISSAO DE NOTA DE EMPENHO, CONFORME AUTORIZACAO DA PRESIDENCIA, REFERENTE A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA NA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE INTERPRETE DE LIBRAS (LÍNGUA BRASILEIRA DE SINAIS), NAS MODALIDADES FALADA, SINALIZADA OU ESCRITA, NAS FORMAS SI Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	154	29/12/2022	AMPLA ENERGIA E SERVIÇOS S/A	R\$ 0,00	R\$ 2.916,67	Sim	Sim	Sim	automática	Não
Fonte Recurso Gestor : 00000100 Objeto EMISSAO DE NOTA DE EMPENHO, COMPLEMENTAR AO EMPENHO 02/2022, CONFORME AUTORIZACAO DA PRESIDENCIA, REFERENTE A CONTRATAÇÃO DE CONCESSIONÁRIA DE SERVIÇOS PÚBLICOS ESPECIALIZADA NA PRESTACAO DE SERVICOS DE FORNECIMENTO DE ENERGIA ELÉTRICA PARA ATENDER AS NE Justificativa TCE										

Deliberação 248 - Restos a Pagar de empenhos emitidos a partir de 01/05/2022

MUNICÍPIO : MACAE PODER : LEGISLATIVO

Unidade Gestora	Empenho	Data	Favorecido	Valor inscrito RP processado	Valor inscrito RP não processado	Tipificação			Observações	Valor Considerado
						E	C	P		
CAMARA MACAE	81	02/05/2022	PETROEBANI COMERCIO E SERVIÇOS EIRELI-ME	R\$ 0,00	R\$ 82.573,61	Sim	Sim	Sim	automática	Não
Fonte Recurso Gestor : 00000100										
Objeto EMISSAO DE NOTA DE EMPENHO, CONFORME AUTORIZACAO DA PRESIDENCIA, NO VALOR DE R\$632.119,84 PARA O ATUAL EXERCÍCIO FINANCEIRO, SENDO R\$1.025.059,20 O VALOR CONTRATUAL PARA OS 12 MESES, REFERENTE A CELEBRAÇÃO DE TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº006/2018, ADESÃO										
Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	85	06/05/2022	CONTRIBUICAO PATRONAL OUTROS M	R\$ 0,00	R\$ 438,59	Sim	Sim	Sim	automática	Não
Fonte Recurso Gestor : 00000100										
Objeto EMPENHO ESTIMADO PARA DESPESAS PATRONAIS QUE SERAO DESTINADAS A PREVIDENCIA PROPRIA DE OUTROS MUNICIPIOS CEDENTES DE SERVIDORES A CAMARA M. MACAE.										
Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	89	23/05/2022	TRM SOLUÇÕES EIRELI	R\$ 0,00	R\$ 62.500,00	Sim	Sim	Sim	automática	Não
Fonte Recurso Gestor : 00000100										
Objeto EMISSAO DE NOTA DE EMPENHO, CONFORME AUTORIZACAO DA PRESIDENCIA, REFERENTE A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA PRESTACAO DE SERVICOS DE OPERACAO, MANUTENCAO PREVENTIVA E CORRETIVA, INCLUINDO SERVICOS DE ASSISTENCIA TECNICA, COM FO RNECIMENTO DE TO										
Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	92	01/06/2022	MACABU E MACABU LTDA EPP	R\$ 0,00	R\$ 3.863,62	Sim	Sim	Sim	automática	Não
Fonte Recurso Gestor : 00000100										
Objeto EMISSAO DE NOTA DE EMPENHO, CONFORME AUTORIZACAO DA PRESIDENCIA, REFERENTE A CONTRATAÇÃO A ATA DE REGISTRO DE PREÇOS Nº5/2021, AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE ESCRITÓRIO E PAPELARIA, VISANDO ATENDER AS NECESSIDADES DA CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ, SEN DO: Apontador										
Justificativa TCE										
CAMARA MACAE	96	09/06/2022	L P DE OLIVEIRA	R\$ 0,00	R\$ 4.500,00	Sim	Sim	Sim	automática	Não
Fonte Recurso Gestor : 00000100										
Objeto EMISSAO DE NOTA DE EMPENHO, CONFORME AUTORIZACAO DA PRESIDENCIA REFERENTE A CELEBRAÇÃO DE TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº007/2018, CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA REALIZAR SERVIÇOS DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA, MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CO RRETIVA DOS EQUI										
Justificativa TCE										
FUNDO ESP. DA CÂMARA MUNICIPAL DE MACAE	11	01/09/2022	PRO BRASIL EMPREENDIMENTOS EIRELI	R\$ 0,00	R\$ 4.946,00	Sim	Sim	Sim	automática	Não
Fonte Recurso Gestor : 00000992										
Objeto EMISSAO DE NOTA DE EMPENHO, CONFORME AUTORIZACAO DA PRESIDENCIA, REFERENTE A SOLICITACAO A ATA Nº FECMM 4/2022, RELATIVO A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA FORNECIMENTO DE ELETRODOMÉSTICO E ELETROELETRÔNICOS, VISANDO ATENDER AS N ECESSIDADES DEST										
Justificativa TCE										
FUNDO ESP. DA CÂMARA MUNICIPAL DE MACAE	6	13/06/2022	JOSIANE POCIDONIO PEREIRA EIRELI	R\$ 0,00	R\$ 1.530,00	Sim	Sim	Sim	automática	Não
Fonte Recurso Gestor : 00000992										
Objeto EMISSAO DE NOTA DE EMPENHO, CONFORME AUTORIZACAO DA PRESIDENCIA, REFERENTE A CONTRATAÇÃO A ATA DE REGISTRO DE PREÇOS Nº FECMM 2/2021, RELATIVO A AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS ELETRÔNICOS (COMPUTADOR, NOTEBOOKS, NOBREAKS, IMPRESSORAS E FRAGME NTADORAS) VISANDO										
Justificativa TCE										
Considerados 1 l l TotalInscrProcConsidz z l TotalInscrNProcConsid										
Não Considerados 1 l l TotalInscrProcNaoConsid l l InscricaoNao										
Inscritos : l l TotalInscrProcx l l TotalInscrNProcx										

ACÓRDÃO Nº 035356/2024-PLENV

1 PROCESSO: 238649-2/2023

2 NATUREZA: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO

3 INTERESSADO: NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA

4 ÓRGÃO JURISDICIONADO/ENTIDADE: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ

5 RELATOR: JOSÉ MAURÍCIO DE LIMA NOLASCO

6 REPRESENTANTE DO MINISTÉRIO PÚBLICO: SERGIO PAULO DE ABREU MARTINS TEIXEIRA

7 ÓRGÃO DECISÓRIO: PLENÁRIO VIRTUAL

8 ACÓRDÃO:

Vistos, relatados e discutidos estes autos de **PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO**, **ACORDAM** os Conselheiros do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, em sessão do **PLENÁRIO VIRTUAL**, por unanimidade, por **REGULARIDADE** com **RESSALVA**, **DETERMINAÇÃO** e **ARQUIVAMENTO**, nos exatos termos do voto do Relator.

9 ATA Nº: 19

10 QUÓRUM:

Conselheiros presentes: Rodrigo Melo do Nascimento, José Maurício de Lima Nolasco, Marianna Montebello Willeman e Marcio Henrique Cruz Pacheco

Conselheiros-Substitutos presentes: Marcelo Verdini Maia e Christiano Lacerda Ghuerrén

11 DATA DA SESSÃO: 24 de Junho de 2024

José Maurício de Lima Nolasco

Relator

Rodrigo Melo do Nascimento

Presidente

Fui presente,

Henrique Cunha de Lima

Procurador-Geral de Contas

PROCESSO: TCE-RJ Nº 238.649-2/2023

ORIGEM: CÂMARA MUNICIPAL DE MACAÉ

ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO

**PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO.
ELEMENTOS SUFICIENTES PARA ANÁLISE DE
MÉRITO. REGULARIDADE DAS CONTAS COM
RESSALVAS E DETERMINAÇÕES. QUITAÇÃO
AO RESPONSÁVEL. ARQUIVAMENTO DO
PROCESSO.**

Trata o presente processo da **Prestação de Contas Anual de Gestão da Câmara Municipal de Macaé**, referente ao **exercício de 2022**, de responsabilidade do Sr. Nilton Cesar Pereira Moreira.

Em exame preliminar, datado de 27/11/2023, realizado pela Coordenadoria de Auditoria de Contas de Gestão – CAC-Gestão, foi verificada a ausência de elementos necessários ao julgamento das presentes contas e, por esta razão, com fundamento no artigo 5º, §2º da Deliberação TCE-RJ nº 277/17, foi expedido o ofício saneador PRS/SSE/CGC nº 31497/2023, destinado ao Sr. Nilton Cesar Pereira Moreira, Presidente da Câmara Municipal de Macaé, *in verbis*:

Em face do exposto, sugere-se a EXPEDIÇÃO DE OFÍCIO, previsto no art. 5º, § 2º da Deliberação TCE-RJ n.º 277/17, para que, no prazo improrrogável de 30 (trinta) dias, o jurisdicionado encaminhe os documentos e preste o esclarecimento a seguir:

DOCUMENTOS

1) Relação dos responsáveis, conforme Modelo 1 da Deliberação TCE/RJ n.º 277/17, no que tange ao Sr. Alexandre Machado Ferreira e à Sra. Elma Naira de M. F. Berriel Dias, os quais subscreveram as demonstrações contábeis e o certificado de auditoria, respectivamente;

2) Declaração do Gestor informando as medidas tomadas para saneamento das irregularidades, caso encontradas em relatório de auditoria realizada pelo controle interno competente;

ESCLARECIMENTOS

1) Quanto ao saldo registrado na coluna “exercício anterior” da Demonstração da Dívida Flutuante não estar compatível com o saldo final constante da prestação de contas do exercício anterior, a saber:

	R\$
Saldo da Dívida Flutuante em 2021 – Processo TCE/RJ n.221.640-3/2022	1.133.362,20
Saldo da Dívida Flutuante em 2021 – Coluna Saldos do Exercício Anterior	1.151.383,97
Divergência	18.021,77

2) Em relação à ausência da rubrica “Ajuste de Exercícios Anteriores” no Balanço Patrimonial de 2022, tendo em vista a existência do saldo de R\$5.997,48 no Balancete Analítico (peça 03).

Em cumprimento ao *decisum*, foram enviados os documentos e esclarecimentos que integram os Docs. TCE-RJ nºs 027.322-1/23 e 027.342-1/23.

Diante da documentação ofertada, o Corpo Instrutivo apresentou a proposta conclusiva a seguir reproduzida, *in verbis*:

Diante da análise realizada e considerando que o exame deste processo contemplou requisitos da Lei Complementar nº 63/90 e da Deliberação TCE-RJ nº 277/17, e ainda, que outros aspectos pertinentes poderão ser abordados em procedimentos de auditorias ou outras ações inerentes à fiscalização que compete a este Tribunal, sugere-se:

I – Sejam JULGADAS REGULARES com RESSALVAS e DETERMINAÇÕES as Contas Anual de Gestão da Câmara Municipal de Macaé sob a responsabilidade do Sr. Nilton Cesar Pereira Moreira relativas ao exercício de 2022, dando-lhe quitação, nos termos do inciso II, artigo 20 c/c o artigo 22, ambos da Lei Complementar Estadual nº 63/90.

Ressalva 1

Não foi comprovada a total destinação do saldo financeiro inicial (instrução de 27/11/2023 – Questão Normativa 4.4).

Determinação 1

Aprimorar o sistema de controle interno, previsto no artigo 70 da Constituição Federal, a fim de que os diversos documentos que instruem as prestações de contas apresentem consistência entre os valores.

Ressalva 2

Quanto ao saldo registrado na coluna “exercício anterior” da Demonstração da Dívida Flutuante não estar compatível com o saldo final constante da prestação de contas do exercício anterior - Processo TCE/RJ n.221.640-3/2022 – peça 14.

Determinação 2

Atentar para que o Jurisdicionado apresente nas próximas prestações o Demonstrativo Contábil de acordo com o artigo 92 da Lei Federal n.4.320/64.

II – Posterior Arquivamento dos autos.

O Ministério Público de Contas é do mesmo entender, como expresso no parecer datado de 11/06/2024.

É o relatório.

Conforme exposto em meu relatório, o presente feito trata da prestação de contas anual de gestão da Câmara Municipal de Macaé, relativa ao exercício de 2022.

Em atenção ao ofício saneador PRS/SSE/CGC nº 31497/2023 expedido em 29/11/2023, o Sr. Nilton Cesar Pereira Moreira, então Presidente da Câmara Municipal de Macaé, apresentou os documentos e esclarecimentos que foram devidamente examinados pelo Corpo Instrutivo na mais recente instrução, datada de 20/05/2024, como a seguir transcrevo:

Em resposta ao Ofício Saneador expedido, o Presidente da Câmara Municipal de Macaé, apresenta os elementos a saber:

DOCUMENTOS

1) Relação dos responsáveis, conforme Modelo 1 da Deliberação TCE/RJ n.º 277/17, no que tange ao Sr. Alexandre Machado Ferreira e à Sra. Elma Naira de M. F. Berriel Dias, os quais subscreveram as demonstrações contábeis e o certificado de auditoria, respectivamente;

Resposta/Análise (peça 50): O Jurisdicionado encaminhou a Relação dos Responsáveis, Sr. Alexandre Machado Ferreira, Diretor de Contabilidade e da Sra. Elma Naira de Mattos Ferreira Berriel Dias, Contadora, responsável pelo Certificado de Auditoria, na forma do artigo 1º c/c os artigos 2º e 8º da Deliberação TCE-RJ n.º 180/94. **Item Saneado.**

2) Declaração do Gestor informando as medidas tomadas para saneamento das irregularidades, caso encontradas em relatório de auditoria realizada pelo controle interno competente;

Resposta/Análise: (peça 48) O Sr. Nilton Cesar Pereira Moreira, Presidente da Câmara Municipal de Macaé, informa que o relatório de auditoria do órgão de controle interno desta Casa Legislativa, não identificou nenhuma irregularidade. Não havendo, portanto, que se realizar declaração contendo informações sobre as medidas tomadas para saneamento das mesmas. **Item Saneado.**

ESCLARECIMENTOS

1) Quanto ao saldo registrado na coluna “exercício anterior” da Demonstração da Dívida Flutuante não estar compatível com o saldo final constante da prestação de contas do exercício anterior, a saber:

	R\$
Saldo da Dívida Flutuante em 2021 – Processo TCE/RJ n.221.640-3/2022	1.133.362,20
Saldo da Dívida Flutuante em 2021 – Coluna Saldos do Exercício Anterior	1.151.383,97
Divergência	18.021,77

RESPOSTA: (peça 56) O Jurisdicionado esclarece que a diferença de R\$ 18.021,77 se refere a Restos a Pagar Não Processados Em Liquidação de 2021 (conforme página 08, abaixo transcrito, do Relatório de Auditoria da PCA de 2021), que foram pagos em 2022.

4. RESTOS A PAGAR

Os valores de Restos a Pagar Processados e de restos a Pagar não Processados, inscritos no Exercício de 2021 foram de R\$ 10.575,20 e R\$ 1.119.874,83 (Restos a Pagar não Processados A Liquidar = R\$ 1.101.853,06 + Restos a Pagar Não Processados em Liquidação =R\$ 18.021,77), respectivamente.

Informa ainda que a “**incompatibilidade**” **apurada** deve-se ao fato do sistema contábil desta municipalidade (GOVBr) não gerar a demonstração da dívida flutuante no layout da Lei nº 4.320/64, mas sim no layout do MCASP, gerando duplicidade de informações, visto que o valor de Restos a Pagar Não Processados em Liquidação (R\$ 18.021,77) aparece incluso , tanto no campo “Fornecedores a Pagar” (no saldo de R\$ 19.748,35, da coluna “Saldo do Exercício Anterior”, quando no saldo de R\$ 1.119.874,83 (R\$ 1.101.853,06 RPNP A LIQUIDAR + R\$ 18.021,77 RPNP EM LIQUIDAÇÃO) do campo “Restos a Pagar Não Processados de Exercícios Anteriores”, na coluna “Saldo do Exercício Anterior” , da Demonstração da Dívida Flutuante de 2022.

Esclarece ainda, que foi aberto o chamado 518391, em 18/10/2021, junto ao sistema de contabilidade desta municipalidade, solicitando a regularização, mas, até o momento sem solução.

Conclui que, embora o sistema de contabilidade ainda não ter regularizado a necessária parametrização, resta esclarecido

que não há incompatibilidade nos dados constantes no balanço deste Poder Legislativo.

Análise: Os esclarecimentos prestados elucidaram a diferença de R\$ 18.021,77 entre o saldo registrado na coluna “exercício anterior” da Demonstração da Dívida Flutuante e o saldo final constante da prestação de contas do exercício anterior, uma vez que o citado demonstrativo não seguiu a Lei Federal nº 4.320/64, conforme solicitado na Deliberação TCE-RJ nº 277/17. Isto posto o item será ressalvado e determinado para que o Jurisdicionado apresente nas próximas prestações o Demonstrativo Contábil, de acordo com o solicitado por Esta Egrégia Corte. **Item parcialmente saneado.**

2) Em relação à ausência da rubrica “Ajuste de Exercícios Anteriores” no Balanço Patrimonial de 2022, tendo em vista a existência do saldo de R\$5.997,48 no Balancete Analítico (peça 03).

Resposta: (peça 56) O Jurisdicionado esclarece que o valor de R\$ 5.997,48 (cinco mil, novecentos e noventa e sete Reais e quarenta e oito centavos) da rubrica “Ajuste de Exercícios Anteriores”, encontra-se incluso no campo “Resultados Acumulados” de R\$ 44.493.867,37 (Quarenta e quatro milhões, quatrocentos e noventa e três mil, oitocentos e sessenta e sete Reais e trinta e sete centavos), do Balanço Patrimonial, conforme Balancete Analítico, páginas 4 e 5.

Informa, ainda, que a conta contábil Resultados Acumulados (2.3.7.0.0.00.00) é uma conta sintética que compreende o valor da conta analítica “Ajuste de Exercícios Anteriores” (2.3.7.1.1.03.00.00).

Acrescenta que a “melhor” apuração da “Tabela 6 – Conferência do Patrimônio Líquido – PL”, constante na página 13 da manifestação da Coordenadora de Auditoria de Contas de Gestão seria, s.m.j.;

TABELA 6 – Conferência do Patrimônio Líquido - PL	
Variações Patrimoniais Quantitativas	Valor (R\$)
Variações Patrimoniais Aumentativas	85.744.648,48
Variações Patrimoniais Diminutivas	82.692.933,93
Resultado Patrimonial do Período (A)	3.051.714,55
PATRIMÔNIO LÍQUIDO - PL	
Resultado Acumulado do Período Anterior (B)	41.436.155,34
Ajuste de Exercícios Anteriores (C)	5.997,48
Resultado Acumulado Apurado (D) = (A+B+C)	44.493.867,37
Total do Patrimônio Líquido Apurado (D)	44.493.867,37
Total do Patrimônio Líquido (Extraído BP) (E)	44.493.867,37
Diferença (F) = (D-E)	0,00

Informa o Jurisdicionado que, em anexo, estão inseridos o Balancete Analítico do nível 2.3.7.0.0.00.00 (Resultados Acumulados) e Balanço Patrimonial de 2022, explicitando a rubrica “Ajuste de Exercícios Anteriores”, para melhor demonstrar os fatos acima narrados.

Análise: O Jurisdicionado apresenta a sua defesa informando que a conta contábil Resultados Acumulados (2.3.7.0.0.00.00) é uma conta sintética que compreende o valor da conta analítica “Ajuste de Exercícios Anteriores” (2.3.7.1.1.03.00.00).
Item saneado.

Diante dos elementos encaminhados pelo jurisdicionado, a análise levada a efeito pelo zeloso Corpo Instrutivo apontou que a presente prestação de contas se encontra constituída com os elementos necessários à análise de mérito e sugeriu a regularidade das contas, com ressalvas e determinações, dando-lhe quitação.

Dessa forma, considero acertadas as proposições formuladas pela Unidade Técnica desta Corte de Contas, convalidadas pelo *Parquet* de Contas, motivo pelo qual acolho seus fundamentos como razões de decidir.

Pelo exposto e examinado, posiciono-me **de acordo** com o Corpo Instrutivo e com o parecer do Ministério Público de Contas, e

VOTO:

I- Pela **REGULARIDADE** das Contas Anuais de Gestão da Câmara Municipal de Macaé, sob a responsabilidade do Sr. Nilton Cesar Pereira Moreira, referentes ao exercício de 2022, nos termos dos artigos 20, inciso II, e 22, ambos da Lei Complementar Estadual 63/90, com as **RESSALVAS** e **DETERMINAÇÕES** a seguir elencadas, dando-lhe **QUITAÇÃO**:

Ressalva nº 1

Não foi comprovada a total destinação do saldo financeiro inicial (Questão Normativa 4.4 - peça 44).

Determinação nº 1

Aprimorar o sistema de controle interno, previsto no artigo 70 da Constituição Federal, a fim de que os diversos documentos que instruem as prestações de contas apresentem consistência entre os valores.

Ressalva nº 2

Quanto ao saldo registrado na coluna “exercício anterior” da Demonstração da Dívida Flutuante não estar compatível com o saldo final constante da prestação de contas do exercício anterior - Processo TCE/RJ nº 221.640-3/2022 – peça 14.

Determinação nº 2

Atentar para que o Jurisdicionado apresente nas próximas prestações o Demonstrativo Contábil de acordo com o artigo 92 da Lei Federal nº 4.320/64.

II – Pelo ARQUIVAMENTO do presente processo.

GC-3,

**JOSÉ MAURÍCIO DE LIMA NOLASCO
CONSELHEIRO RELATOR**

TCE-RJ

Processo n.º 238649-2/2023

Rubrica

fls.

CERTIDÃO DE DECISÃO

Certifico que o Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, em sessão do PLENÁRIO VIRTUAL realizada nesta data, decidiu, por unanimidade, por REGULARIDADE com RESSALVA, DETERMINAÇÃO e ARQUIVAMENTO, nos termos do voto do Conselheiro José Maurício de Lima Nolasco.

Subsecretaria das Sessões, 24 de junho de 2024.

EDERSON DOS SANTOS MACIEIRA
Subsecretário das Sessões
Matrícula 02/004303