



Câmara Municipal de Manhuaçu

Lei provincial nº 2.407, de 05/11/1877 - Área 628,43 km² - Altitude 612 metros
Rua Hilda Vargas Leitão, 141 - Alfa Sul - CEP 36900-000 - Telefone: (33) 3331-1740

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

Maio de 2023

Manhuaçu-MG



Câmara Municipal de Manhuaçu

Lei provincial nº 2.407, de 05/11/1877 - Área 628,43 km² - Altitude 612 metros
Rua Hilda Vargas Leitão, 141 - Alfa Sul - CEP 36900-000 - Telefone: (33) 3331-1740

1 - APRESENTAÇÃO

O Controle Interno da Câmara Municipal de Manhuaçu, estado de Minas Gerais foi implantado através do art. 2º da Resolução nº 028/00 de 03/12/2000, combinado com o art. 74 da Constituição Federal, art. 59 da Lei Complementar nº 101/00, artigos 75 a 80 da Lei nº. 4.320/64.

O Controlador Interno da Câmara Municipal de Manhuaçu, atualmente, é servidor efetivo nomeado através do concurso público nº 01/2020, nomeado na portaria nº 514, de 15 de março de 2022 e nomeado pela Portaria nº 218/2017 de 20/01/2017.

Apresenta a seguir o Relatório de Controle Interno do mês de Maio de 2023.

2 - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

As Despesas Orçamentárias foram contabilizadas atendendo a Portaria 097/2001 da Secretaria do Tesouro Nacional e suas alterações posteriores.

Todas as despesas foram empenhadas previamente conforme determina o artigo 60 da Lei Federal 4.320/64.

O repasse de verba do Poder Executivo foram contabilizados como Receita Extra Orçamentária atendendo ao teor da Portaria 339/2001 da Secretaria do Tesouro Nacional.

3- EXECUÇÃO FINANCEIRA

3.1 – TRANSFERÊNCIA DE VERBA DO PODER EXECUTIVO

O ingresso da transferência de verba do Poder Executivo para o Poder Legislativo foi contabilizado como Receita Extra Orçamentária na conta “Repasses Recebidos da Prefeitura” sendo que o valor recebido no mês de Maio de 2023 foi de R\$ 1.009.273,68.

A transferência de verba ocorreu dentro do prazo, conforme o que determina o inciso II do § 2º do Artigo 29-A da Constituição Federal.

3.2 – DESPESAS EMPENHADAS, LIQUIDADAS E PAGAS

O total das despesas empenhadas no mês de Maio de 2023 foi de **R\$ 29.597,71** obedecendo ao artigo 60 da Lei Federal 4.320/64.

O total de despesas liquidadas no mês de Maio de 2023 foi de **R\$ 477.057,43**.

Sobre o repasse de verba concedido ao Poder Legislativo pelo Poder Executivo, o pagamento de Despesas Orçamentárias no mês de Maio de 2023 foi no valor de **R\$480.523,11**.

3.3 - DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS E CAIXA

TABELA DE DISPONIBILIDADE FINANCEIRA				
CONTA	SALDO ANTERIOR	VALOR ENTRADA	VALOR SAIDA	SALDO ATUAL
11 - SICOM CC - Recursos Não Vinculados	0,00	1.474.363,30	1.474.363,30	0,00
16 - SICOM AP - Recursos Não Vinculados	2.839.925,77	1.034.047,90	440.315,40	3.433.658,27
TOTAL	2.839.925,77	2.508.411,20	1.914.678,70	3.433.658,27



Câmara Municipal de Manhuaçu

Lei provincial nº 2.407, de 05/11/1877 - Área 628,43 km² - Altitude 612 metros
Rua Hilda Vargas Leitão, 141 - Alfa Sul - CEP 36900-000 - Telefone: (33) 3331-1740

3.4 – PAGAMENTOS DE DESPESAS

As Despesas Empenhadas e Liquidadas até o mês de Maio de 2023 foram pagas em ordem cronológica obedecendo ao artigo 5º da Lei Federal 8.666/93.

4 - CONTRATOS E LICITAÇÕES

Para aquisição de bens de consumo e prestações de serviços no mês de Maio de 2023 foram realizadas pesquisa de preços atendendo ao teor da Lei Federal 8.666/93 Lei de Licitações e Contratos.

Listagem de Licitação #novo			
Número da Licitação	Credor	Histórico	Valor
0000007/2023	Padaria São Miguel	Aquisição de gêneros alimentícios (padaria) que restaram fracassados no Processo nº 09/2023, Pregão nº 03/2023 para atender à demanda da Câmara Municipal de Manhuaçu.	562,50
0000007/2023	Padaria São Miguel	Aquisição de gêneros alimentícios (padaria) que restaram fracassados no Processo nº 09/2023, Pregão nº 03/2023 para atender à demanda da Câmara Municipal de Manhuaçu.	933,75
0000007/2023	Padaria São Miguel	Aquisição de gêneros alimentícios (padaria) que restaram fracassados no Processo nº 09/2023, Pregão nº 03/2023 para atender à demanda da Câmara Municipal de Manhuaçu.	4.108,50
0000007/2023	Padaria São Miguel	Aquisição de gêneros alimentícios (padaria) que restaram fracassados no Processo nº 09/2023, Pregão nº 03/2023 para atender à demanda da Câmara Municipal de Manhuaçu.	1.299,08
0000007/2023	Padaria São Miguel	Aquisição de gêneros alimentícios (padaria) que restaram fracassados no Processo nº 09/2023, Pregão nº 03/2023 para atender à demanda da Câmara Municipal de Manhuaçu.	3.937,50
TOTAL			10.841,33

5 – ARQUIVO

5.1 – CONTABILIDADE

As notas de Empenhos e respectivos documentos encontram-se devidamente arquivadas de acordo com a Instrução Normativa nº 008/2003 do Tribunal de contas do Estado de Minas Gerais.

Quanto aos Balancetes de Receitas e Despesas do mês de Maio de 2023 encontram-se devidamente arquivados e assinados.

5.2 – TESOURARIA

Quanto à Tesouraria, os pagamentos do mês de Maio de 2023 encontram-se devidamente arquivados, conforme listagem abaixo:

Listagem de Pagamentos Mensais				
Data Pagamento	Nome Pessoa	Valor Empenho	Valor Liquidacao	Valor Pagamento
02/05/2023	Caixa Econômica Federal			21.031,00
02/05/2023	Sindicato dos Trabalhadores no Serviço Público de			25,54
02/05/2023	Hospital Cesar Leite			360,54
02/05/2023	SARA CRISTINA DO CARMO QUINTAO			1.500,00



Câmara Municipal de Manhuaçu

Lei provincial nº 2.407, de 05/11/1877 - Área 628,43 km² - Altitude 612 metros
Rua Hilda Vargas Leitão, 141 - Alfa Sul - CEP 36900-000 - Telefone: (33) 3331-1740

02/05/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	44,00	44,00
02/05/2023	Teogenes Nazare Alves	14.400,00	1.200,00	1.200,00
02/05/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	175.000,00	10.128,90	7.681,10
02/05/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	162.062,40	7.576,83
02/05/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	162.062,40	6.558,86
02/05/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	162.062,40	7.576,83
02/05/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	162.062,40	82.590,00
02/05/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	90.000,00	5.808,84	5.808,84
02/05/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.450.000,00	77.189,16	3.477,78
02/05/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.450.000,00	77.189,16	56.054,42
02/05/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.450.000,00	13.683,41	10.754,94
02/05/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.675.000,00	76.343,30	59.375,10
02/05/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.675.000,00	76.343,30	1.968,22
02/05/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.675.000,00	1.592,91	1.469,08
02/05/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.675.000,00	445,63	426,44
02/05/2023	OI S.A	12.000,00	378,29	378,29
03/05/2023	Posto Marília Ltda	70,18	70,18	70,18
03/05/2023	E&L Produções de Software LTDA	79.924,74	7.437,63	7.326,07
03/05/2023	FORCE TREINAMENTOS E CONSULTORIA LTDA	2.369,97	2.369,97	2.369,97
03/05/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	31,02	31,02
05/05/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	11,00	11,00
05/05/2023	LE CARD Administradora de cartões Ltda.	101.514,12	8.961,14	8.961,14
09/05/2023	Aldrin Teodoro Dutra	108.000,00	9.000,00	9.000,00
09/05/2023	ELEONORA MAIRA MOREIRA JUSTINIANO VARGAS	2.530,92	2.530,92	2.530,92
09/05/2023	MARILEY DO CARMO BATISTA LOPES	2.530,92	2.530,92	2.530,92
09/05/2023	Rodrigo Julio dos Santos	2.530,92	2.530,92	2.530,92
09/05/2023	ROBERTO NATALINO JUNIOR	2.530,92	2.530,92	2.530,92
09/05/2023	ROSE MARY MIRANDA DORNELAS CATTÁ PRETA	2.530,92	2.530,92	2.530,92
10/05/2023	SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto	25.000,00	1.067,99	1.067,99
10/05/2023	Wallace Lopes Ribeiro - ME	31.905,07	2.280,12	2.280,12
10/05/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	13,30	13,30
11/05/2023	L.N.S.S			30.048,08
11/05/2023	L.N.S.S	1.200.000,00	69.266,23	69.266,23
11/05/2023	RG Silveira Ltda	12.600,00	1.050,00	1.050,00
11/05/2023	Emp. Bras. de Correios e Telégrafos	5.000,00	73,20	73,20
11/05/2023	Tarcisio de Novais - ME	58,00	58,00	58,00
11/05/2023	Marco Antônio Andrade - ME	345,00	345,00	345,00
11/05/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	22,00	22,00
15/05/2023	Inst. de Desenv. Público Plenum Brasil Ltda - ME	890,00	890,00	890,00
15/05/2023	H. A Dutra	394,00	394,00	394,00
15/05/2023	H. A Dutra	45,00	45,00	45,00
15/05/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	22,00	22,00
16/05/2023	Josiane Miranda Breder	585,00	585,00	585,00
16/05/2023	Carcelândia Dias Duarte Souza	1.165,92	1.165,92	1.165,92
17/05/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	0,66	0,66
19/05/2023	Rodogas - Paulo Henrique Dávila - ME	1.560,00	208,00	208,00
22/05/2023	ACM Comercio e Trans. Ltda	2.390,00	2.390,00	2.390,00
22/05/2023	ASSOCIACAO MINEIRA DE CONTADORES PUBLICOS	700,00	700,00	700,00
22/05/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	22,00	22,00
22/05/2023	OI S.A	12.000,00	148,49	148,49
22/05/2023	Janio Garcia Mendes	2.530,92	2.530,92	2.530,92
23/05/2023	Diego Vila Real de Andrade	1.750,92	1.750,92	1.750,92
23/05/2023	Cleber da Penha Benfica	905,92	905,92	905,92
23/05/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	0,66	0,66
24/05/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	1,32	1,32
25/05/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	55,00	55,00



Câmara Municipal de Manhuaçu

Lei provincial nº 2.407, de 05/11/1877 - Área 628,43 km² - Altitude 612 metros
Rua Hilda Vargas Leitão, 141 - Alfa Sul - CEP 36900-000 - Telefone: (33) 3331-1740

25/05/2023	Energisa S/A	65.000,00	4.995,34	4.995,34
29/05/2023	Inst. de Desenv. Publico Plenum Brasil Ltda - ME	890,00	890,00	890,00
29/05/2023	ROBERTO NATALINO JUNIOR	905,92	905,92	905,92
30/05/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	1,32	1,32
31/05/2023	Teogenes Nazare Alves	14.400,00	1.200,00	1.200,00
31/05/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	1,30	1,30
TOTAL		25.234.955,28	1.123.117,57	440.315,40

5.3 - FOLHA DE PAGAMENTO

Contêm no serviço de Contabilidade pastas individuais para cada servidor com todos os documentos pessoais inclusive nomeações e contratos temporários.

Quanto às informações a Previdência Social Geral SEFIP/GFIP encontram-se enviadas e arquivadas.

5.4 - ALMOXARIFADO

Em conferência junto ao setor de almoxarifado no que tange aos bens de consumo, constatou-se os lançamentos do mês referência, na seguinte monta:

- total de entrada R\$ 5.492,74.

Com relação aos bens permanentes as entradas totalizaram: R\$ 0,00.

6 - CRÉDITOS SUPLEMENTARES

Os créditos suplementares no mês de Maio de 2023 foi :

Créditos Suplementares					
ANO CREDITO ADICIONAL	DATA	Nº LEI	Nº DECRETO	NATUREZA	VALOR
TOTAL					

7 – DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Demonstrativo da Dívida Flutuante								
Código	Descrição	Subgrupo	Saldo Anterior	Encampação	Cancelamento	Inscrição	Baixa	Saldo Atual
2020	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2020	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	R\$ 12.455,730					R\$ 12.455,73
2022	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2022	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	R\$ 66.566,540					
2019	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - 2019	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	R\$ 960,000					R\$ 960,00
2020	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - 2020	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	R\$ 3.397,230					R\$ 3.397,23
2021	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - 2021	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	R\$ 826,160					R\$ 826,16
218810105999	Indenizacoes e Restituicoes	CONSIGNAÇÃO	R\$ 7.266,760					R\$ 25.777,27
218810110000	PENSAO ALIMENTÍCIA	CONSIGNAÇÃO	0			R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00
218810113001	Contribuição Sindical	CONSIGNAÇÃO	0			R\$ 43,73	R\$ 25,54	R\$ 43,73



Câmara Municipal de Manhuaçu

Lei provincial nº 2.407, de 05/11/1877 - Área 628,43 km² - Altitude 612 metros
Rua Hilda Vargas Leitão, 141 - Alfa Sul - CEP 36900-000 - Telefone: (33) 3331-1740

218810115001	Empréstimo cons. CEF	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 21.031,00	R\$ 21.031,00	R\$ 21.031,00
218810199006	Rendimentos de Aplicação Financeira (Camara)	CONSIGNAÇÃO	R\$ 38.479,23	0		R\$ 24.774,22		R\$ 117.559,80
218810199008	Plano de saúde - Plancel - Plano de Assist. Méd. Hosp.	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 416,42	R\$ 360,54	R\$ 416,42
218830102001	INSS - Servidores Camara	CONSIGNAÇÃO	R\$ 139,81	0		R\$ 30.078,70	R\$ 30.048,08	R\$ 30.224,19
218830104001	IRRF	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 40.103,02		R\$ 217.156,23

[...]

Quanto aos Depósitos e Consignações referem-se à competência de Maio de 2022 no valor de **R\$ 608.684,37**, sendo pago no mês de Maio de 2023, o valor de **R\$**

8 - DEMONSTRAÇÃO DOS DEVEDORES DIVERSOS (CRÉDITOS A RECEBER)

DEVEDORES DIVERSOS				
DESCRICAO	SALDO ANTERIOR	INSCRICAO	BAIXA	VLR SALDO ATUAL
Valor a ser regularizado Pagamento a maior	142,87	0,00	0,00	142,87
TOTAL	142,87			142,87

O valor dos Créditos a Receber com Terceiros da Câmara Municipal refere-se a Empréstimo Consignado que foi assinado com a Caixa Econômica Federal e não configura obrigação direta ou solidária desta Casa Legislativa.

9 - GASTOS COM A FOLHA DE PAGAMENTO SOBRE AS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDA

Gastos com Pessoal - 70%		
ESPECIFICAÇÃO	VALOR NO	VALOR ATÉ
REPASSE RECEBIDO	R\$ 1.009.273,68	R\$ 5.046.368,40
TOTAL DO REPASSE	R\$ 1.009.273,68	R\$ 5.046.368,40
ORÇAMENTÁRIA (A)	R\$ 347.254,55	R\$ 1.413.452,98
3.1.90.01.00 - Aposentadorias e Reformas	R\$ 5.808,84	R\$ 22.910,18
3.1.90.03.00 - Pensões		
3.1.90.04.00 - Contratação Tempo Determinado		
3.1.90.11.00 - Vencimentos e Vantagens Fixas	R\$ 341.445,71	R\$ 1.390.542,80
3.1.90.16.00 - Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil		
3.1.90.91.00 - Sentenças Judiciais		
3.3.90.34.01 - Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contrato Terceirização		
EXCLUSÕES (B)	R\$ (5.808,84)	R\$ (22.910,18)
3.1.90.01.00 - Aposentadorias e Reformas	R\$ 5.808,84	R\$ 22.910,18
3.1.90.03.00 - Pensões		
3.1.90.91.00 - Sentenças Judiciais		
SUBTOTAL (A-B)	R\$ 341.445,71	R\$ 1.390.542,80
TOTAL DA DESPESA DE PESSOAL	R\$ 341.445,71	R\$ 1.390.542,80
A - Limite conforme Constituição 70,00 %	R\$ 706.491,58	R\$ 3.532.457,88
B - Valor Aplicado	R\$ 341.445,71	R\$ 1.390.542,80
Percentual Aplicado (%)	R\$ 33,83	R\$ 27,56
Diferença (A - B)	R\$ 365.045,87	R\$ 2.141.915,08

O demonstrativo comprova que a Câmara obedeceu ao limite máximo de **70%** (setenta por cento) de suas receitas com a folha de pagamento no mês de Maio de 2023, não contrariando, portanto o § 1º do art. 29-A da Constituição Federal.

Considerando que os gastos são apurados anualmente é necessário um acompanhamento detalhado, para que no final do exercício o Poder Legislativo Municipal aplique o percentual de 70% com folha de pagamento.



Câmara Municipal de Manhuaçu

Lei provincial nº 2.407, de 05/11/1877 - Área 628,43 km² - Altitude 612 metros
Rua Hilda Vargas Leitão, 141 - Alfa Sul - CEP 36900-000 - Telefone: (33) 3331-1740

10 – RECOMENDAÇÕES

Não há recomendações para o período.

11 – CONCLUSÃO

Conforme análise realizada na documentação contábil, patrimonial e financeira da Câmara Municipal de Manhuaçu constatamos que se encontram de acordo com as normas da Lei Federal 4.320/64, Lei Federal 8.666/93, Lei Complementar 101/00, Constituição Federal e Lei Orgânica Municipal.

Manhuaçu/MG, 21 de Junho de 2023.

Lucas Siqueira de Souza
Controlador Interno