



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 2024

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 2024.

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 2024 foi de R\$ 1.635.783,25.

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 2024 foi de **R\$ 131.439,69** obedecendo ao artigo 60 da Lei Federal 4.320/64.

O total de despesas liquidadas no mês de Maio de 2024 foi de **R\$ 536.300,87**.

Sobre o repasse de verba concedido ao Poder Legislativo pelo Poder Executivo, o pagamento de Despesas Orçamentárias no mês de Maio de 2024 foi no valor de **R\$538.634,71**.

3.3 - DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS E CAIXA

TABELA DE DISPONIBILIDADE FINANCEIRA				
CONTA	SALDO ANTERIOR	VALOR ENTRADA	VALOR SAÍDA	SALDO ATUAL
11 - SICOM CC - Recursos Não Vinculados	0,00	2.147.814,90	2.147.814,90	0,00
16 - SICOM AP - Recursos Não Vinculados	1.722.250,75	1.653.407,66	494.407,24	2.881.251,17
TOTAL	1.722.250,75	3.801.222,56	2.642.222,14	2.881.251,17



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 2024 foram pagas em ordem cronológica obedecendo à Lei 14.133/21.

4 - CONTRATOS E LICITAÇÕES

Para aquisição de bens de consumo e prestações de serviços no mês de Maio de 2024 foram realizadas pesquisa de preços atendendo ao teor da Lei Federal 14.133/21 Lei de Licitações e Contratos.

Listagem de Licitação #novo			
Número da Licitação	Credor	Histórico	Valor
0000002/2024	CEAP Treinamento Profissional e Gerencial Ltda	Inscrições de servidores no curso Contratação Direta na prática: Dispensa e Inexigibilidade na Lei 14.133/2021, conforme condições e exigências estabelecidas no Termo de Referência.	10.140,00
TOTAL			10.140,00

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 2024 encontram-se devidamente arquivados e assinados.

5.2 – TESOOURARIA

Quanto à Tesouraria, os pagamentos do mês de Maio de 2024 encontram-se devidamente arquivados, conforme listagem abaixo:

Listagem de Pagamentos Mensais				
Data Pagamento	Nome Pessoa	Valor Empenho	Valor Liquidacao	Valor Pagamento
02/05/2024	Caixa Econômica Federal			23.423,68
02/05/2024	OI S.A	15.000,00	360,88	343,56
02/05/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	21,78	21,78
03/05/2024	Sindicato dos Trabalhadores no Serviço Público de			30,03
03/05/2024	SARA CRISTINA DO CARMO QUINTAO			1.500,00
03/05/2024	Hospital Cesar Leite			416,42
03/05/2024	LE CARD Administradora de cartões Ltda.	108.619,92	11.151,56	11.151,56
03/05/2024	CEAP Treinamento Profissional e Gerencial Ltda	9.730,00	9.730,00	9.730,00
03/05/2024	Aldrin Teodoro Dutra	108.000,00	9.000,00	9.000,00
03/05/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	5.512,82	4.677,25
03/05/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	53,90	53,90
06/05/2024	I.N.S.S			35.893,01
06/05/2024	I.N.S.S	1.800.000,00	72.088,47	72.088,47
06/05/2024	Posto Marília Ltda	76,01	76,01	76,01
06/05/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	0,66	0,66
07/05/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	11,00	11,00
07/05/2024	I.N.S.S	1.800.000,00	250,00	250,00
07/05/2024	7 Collor Impressões Ltda - ME	590,00	590,00	590,00
07/05/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.960.000,00	2.394,85	1.700,43
07/05/2024	ROBERTO NATALINO JUNIOR	1.897,40	1.897,40	1.897,40



Câmara Municipal de Manhauçu

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

07/05/2024	MARILEY DO CARMO BATISTA LOPES	1.300,00	1.300,00	1.300,00
08/05/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	1,98	1,98
09/05/2024	SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto	35.000,00	1.388,02	1.388,02
09/05/2024	E&L Produções de Software LTDA	80.000,00	7.437,63	7.080,62
09/05/2024	JOÃO GONÇALVES LINHARES JÚNIOR	722,58	722,58	722,58
09/05/2024	Gilson Cesar da Costa	325,00	325,00	325,00
09/05/2024	Fernando Albuquerque Miranda	195,00	195,00	195,00
09/05/2024	ALLAN JOSE QUINTAO	325,00	325,00	325,00
10/05/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	2,64	2,64
14/05/2024	Emp. Bras. de Correios e Telégrafos	4.382,34	93,43	93,43
14/05/2024	Walace Lopes Ribeiro - ME	53.313,12	1.407,30	1.407,30
14/05/2024	H. A Dutra	72,00	72,00	72,00
14/05/2024	H. A Dutra	10,00	10,00	10,00
14/05/2024	Recall Manhauçu Serviços Ltda - ME	240,00	240,00	240,00
14/05/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	44,00	44,00
14/05/2024	Rodrigo Julio dos Santos	1.232,98	1.232,98	1.232,98
15/05/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	0,66	0,66
20/05/2024	ROBERTO NATALINO JUNIOR	2.532,98	2.532,98	2.532,98
20/05/2024	Josiane Miranda Breder	1.170,00	1.170,00	1.170,00
20/05/2024	Lucas Siqueira de Souza	1.752,98	1.752,98	1.752,98
20/05/2024	Victória Carvalho Soares	1.170,00	1.170,00	1.170,00
20/05/2024	Diego Reis Altino	1.752,98	1.752,98	1.752,98
20/05/2024	Carcelândia Dias Duarte Souza	1.752,98	1.752,98	1.752,98
20/05/2024	Marcelo Gonçalves Dutra	1.752,98	1.752,98	1.752,98
20/05/2024	ROSE MARY MIRANDA DORNELAS CATTÁ PRETA	2.532,98	2.532,98	2.532,98
21/05/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	5,28	5,28
21/05/2024	OI S.A	15.000,00	112,90	107,48
24/05/2024	VERO S.A.	7.080,00	373,67	355,74
24/05/2024	Energisa S/A	150.000,00	7.202,54	7.010,70
24/05/2024	PAULIANE COSTA MOREIRA - ME	49,90	49,90	49,90
24/05/2024	Inst. de Desenv. Publico Plenum Brasil Ltda - ME	1.190,00	1.190,00	1.132,88
27/05/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	55,00	55,00
29/05/2024	Hospital Cesar Leite			456,52
29/05/2024	SARA CRISTINA DO CARMO QUINTAO			1.500,00
29/05/2024	Sindicato dos Trabalhadores no Serviço Público de			50,40
29/05/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	55,00	55,00
29/05/2024	Inst. de Desenv. Publico Plenum Brasil Ltda - ME	1.490,00	1.490,00	1.418,48
29/05/2024	CEAP Treinamento Profissional e Gerencial Ltda	1.290,00	1.290,00	1.290,00
29/05/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	200.000,00	10.128,90	7.684,81
29/05/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	162.062,40	7.580,54
29/05/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	162.062,40	7.580,54
29/05/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	162.062,40	86.834,51
29/05/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	150.000,00	6.505,90	6.505,90
29/05/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.960.000,00	97.935,91	4.010,41
29/05/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.960.000,00	97.935,91	1.367,20
29/05/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.960.000,00	97.935,91	69.749,05
29/05/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	107.412,70	2.772,76
29/05/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	107.412,70	6.253,90
29/05/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	107.412,70	3.430,33
29/05/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	107.412,70	75.403,32
31/05/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	32,34	32,34
TOTAL		31.293.549,13	1.380.492,59	494.407,24



Câmara Municipal de Manhauçu

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

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\$ 0,00.

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

6 - CRÉDITOS SUPLEMENTARES

Os créditos suplementares no mês de Maio de 2024 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	Encaptação	Cancelamento	Inscrição	Baixa	Saldo Atual
2023	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2023	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	R\$ 10.936,860					R\$ 981,48
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					
2023	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - 2023	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	R\$ 615.352,400					R\$ 7.870,00
218810105001	Indenizações e Restituições Camara	CONSIGNAÇÃO		0				R\$ 8.621,40
218810105999	Indenizacoes e Restituicoes	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 4.310,70		R\$ 15.857,22
218810110000	PENSAO ALIMENTÍCIA	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 1.500,00	R\$ 3.000,00	
218810113001	Contribuição Sindical	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 50,40	R\$ 80,43	
218810115001	Empréstimo cons. CEF	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 23.423,68	R\$ 23.423,68	R\$ 23.423,68
218810199006	Rendimentos de Aplicação Financeira (Camara)	CONSIGNAÇÃO	R\$ 43.901,880			R\$ 13.313,71		R\$ 102.203,15
218810199008	Plano de saúde - Plancel - Plano de	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 456,52	R\$ 872,94	



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

	Assist. Méd. Hosp.							
218810199999	Outros Consignatarios	CONSIGNAÇÃO	R\$ 35,730					R\$ 6.405,23
218830102001	INSS - Servidores Camara	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 35.349,67	R\$ 35.893,01	R\$ 35.961,83
218830104001	IRRF	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 46.717,26		R\$ 249.436,56

[...]

Quanto aos Depósitos e Consignações referem-se à competência de Maio de 2023 no valor de **R\$ 414.543,50**, sendo pago no mês de Maio de 2024, o valor de **R\$**

8 - DEMONSTRAÇÃO DOS DEVEDORES DIVERSOS (CRÉDITOS A RECEBER)

DEVEDORES DIVERSOS				
DESCRICAO	SALDO ANTERIOR	INSCRICAO	BAIXA	VLR SALDO ATUAL
13 SALÁRIO - ADIANTAMENTO	162.463,87	0,00	0,00	162.463,87
TOTAL	162.463,87			162.463,87

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\$ 1.635.783,25	R\$ 5.469.116,57	
TOTAL DO REPASSE	R\$ 1.635.783,25	R\$ 5.469.116,57	
ORÇAMENTÁRIA (A)	R\$ 391.953,48	R\$ 2.021.525,75	
3.1.90.01.00 - Aposentadorias e Reformas	R\$ 6.505,90	R\$ 32.529,50	
3.1.90.03.00 - Pensões			
3.1.90.04.00 - Contratação Tempo Determinado			
3.1.90.11.00 - Vencimentos e Vantagens Fixas	R\$ 385.447,58	R\$ 1.988.996,25	
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\$ (6.505,90)	R\$ (32.529,50)	
3.1.90.01.00 - Aposentadorias e Reformas	R\$ 6.505,90	R\$ 32.529,50	
3.1.90.03.00 - Pensões			
3.1.90.91.00 - Sentenças Judiciais			
SUBTOTAL (A-B)	R\$ 385.447,58	R\$ 1.988.996,25	
TOTAL DA DESPESA DE PESSOAL	R\$ 385.447,58	R\$ 1.988.996,25	
A - Limite conforme Constituição 70,00 %	R\$ 1.145.048,27	R\$ 3.828.381,60	
B - Valor Aplicado	R\$ 385.447,58	R\$ 1.988.996,25	
Percentual Aplicado (%)	R\$ 23,56	R\$ 36,37	
Diferença (A - B)	R\$ 759.600,69	R\$ 1.839.385,35	

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 2024, 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.

10 – RECOMENDAÇÕES

Não há recomendações para o período.



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

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 14.133/21, Lei Complementar 101/00, Constituição Federal e Lei Orgânica Municipal.

Manhuaçu/MG, 26 de Junho de 2024.

Lucas Siqueira de Souza
Controlador Interno