



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

Outubro 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 Outubro 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 Outubro 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 Outubro de 2023 foi de **R\$ 84.783,67** obedecendo ao artigo 60 da Lei Federal 4.320/64.

O total de despesas liquidadas no mês de Outubro de 2023 foi de **R\$ 551.139,79**.

Sobre o repasse de verba concedido ao Poder Legislativo pelo Poder Executivo, o pagamento de Despesas Orçamentárias no mês de Outubro de 2023 foi no valor de **R\$614.904,31**.

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	1.634.690,30	1.634.690,30	0,00
16 - SICOM AP - Recursos Não Vinculados	5.669.149,62	1.060.648,35	574.041,95	6.155.756,02
TOTAL	5.669.149,62	2.695.338,65	2.208.732,25	6.155.756,02



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 Outubro 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 Outubro 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
0000010/2023	MARCONE SALAZAR DA SILVA 04694588605	Contratação de empresa especializada para prestação de serviços de serralheria com fornecimento de materiais e acessórios necessários para confecção e instalação de portão deslizante automatizado de acesso à veículos na Câmara Municipal de Manhuaçu/MG, conforme condições, quantidades e exigências estabelecidas no Termo de Referência.	8.000,00
0000011/2023	LUIZ EDUARDO FERREIRA 11929629664	Contratação de serviços de recarga de gás, reparação, manutenção preventiva e higienização em aparelhos de ares-condicionados, conforme condições, quantidades e exigências estabelecidas no Termo de Referência.	1.540,00
0000011/2023	LUIZ EDUARDO FERREIRA 11929629664	Contratação de serviços de recarga de gás, reparação, manutenção preventiva e higienização em aparelhos de ares-condicionados, conforme condições, quantidades e exigências estabelecidas no Termo de Referência.	350,00
0000011/2023	LUIZ EDUARDO FERREIRA 11929629664	Contratação de serviços de recarga de gás, reparação, manutenção preventiva e higienização em aparelhos de ares-condicionados, conforme condições, quantidades e exigências estabelecidas no Termo de Referência.	280,00
0000011/2023	LUIZ EDUARDO FERREIRA 11929629664	Contratação de serviços de recarga de gás, reparação, manutenção preventiva e higienização em aparelhos de ares-condicionados, conforme condições, quantidades e exigências estabelecidas no Termo de Referência.	11.400,00
TOTAL			21.570,00

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 Outubro de 2023 encontram-se devidamente arquivados e assinados.

5.2 – TESOURARIA

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



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

Data Pagamento	Nome Pessoa	Valor Empenho	Valor Liquidacao	Valor Pagamento
02/10/2023	Caixa Econômica Federal			23.070,58
02/10/2023	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.450.000,00	91.060,14	1.723,27
02/10/2023	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.450.000,00	91.060,14	64.279,03
02/10/2023	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.450.000,00	91.060,14	3.886,32
02/10/2023	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.450.000,00	11.026,57	9.013,08
02/10/2023	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	162.062,40	7.592,62
02/10/2023	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	162.062,40	6.574,65
02/10/2023	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	162.062,40	88.240,31
02/10/2023	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	175.000,00	10.128,90	7.696,90
02/10/2023	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	90.000,00	5.808,84	5.808,84
02/10/2023	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.675.000,00	79.745,86	64.492,04
02/10/2023	OI S.A	12.000,00	395,85	395,85
03/10/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	44,66	44,66
04/10/2023	SARA CRISTINA DO CARMO QUINTAO			1.500,00
04/10/2023	E&L Produções de Software LTDA	79.924,74	7.437,63	7.080,62
04/10/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	55,00	55,00
04/10/2023	Mercearia Zé Rui Ltda - ME	18.753,84	1.218,44	1.218,44
04/10/2023	Mercearia Zé Rui Ltda - ME	18.753,84	764,05	764,05
04/10/2023	Walace Lopes Ribeiro - ME	31.905,07	49,90	49,90
04/10/2023	Walace Lopes Ribeiro - ME	31.905,07	386,00	386,00
04/10/2023	Simone Emerick Quintao - ME	28.990,00	8.250,00	8.250,00
04/10/2023	Posto Marília Ltda	82,38	82,38	82,38
05/10/2023	Aldrin Teodoro Dutra	108.000,00	9.000,00	9.000,00
05/10/2023	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.450.000,00	5.970,49	3.948,79
06/10/2023	Sindicato dos Trabalhadores no Serviço Público de			43,73
06/10/2023	Hospital Cesar Leite			416,42
06/10/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	11,66	11,66
06/10/2023	ORDEM DOS ADVOGADOS DO BRASIL CONSELHO FEDERAL	300,00	300,00	300,00
06/10/2023	ROBERTO NATALINO JUNIOR	582,50	582,50	582,50
09/10/2023	I.N.S.S			32.662,78
09/10/2023	I.N.S.S	1.200.000,00	75.050,38	75.050,38
09/10/2023	SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto	25.000,00	563,60	563,60
09/10/2023	LE CARD Administradora de cartões Ltda.	101.514,12	8.961,14	8.961,14
09/10/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	11,66	11,66
16/10/2023	Imprensa Oficial do Estado de Minas Gerais - IOMG	265,77	265,77	265,77
16/10/2023	RG Silveira Ltda	12.600,00	1.050,00	999,60
16/10/2023	Emp. Bras. de Correios e Telégrafos	5.000,00	92,35	92,35
16/10/2023	Mercearia Zé Rui Ltda - ME	18.753,84	772,50	772,50
16/10/2023	Walace Lopes Ribeiro - ME	31.905,07	1.255,90	1.255,90
16/10/2023	Padaria São Miguel	10.841,33	696,61	696,61
16/10/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	22,00	22,00
18/10/2023	Confeitaria Salles Ltda - ME	9.468,75	367,92	367,92
18/10/2023	Posto Marília Ltda	80,60	80,60	80,60
18/10/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	11,00	11,00
20/10/2023	Inst. de Desenv. Publico Plenum Brasil Ltda - ME	106.800,00	8.900,00	8.472,80
23/10/2023	Lucas Siqueira de Souza	1.752,98	1.752,98	1.752,98
23/10/2023	Adriano Moreira de Carvalho	1.170,00	1.170,00	1.170,00
23/10/2023	Diego Reis Altino	1.752,98	1.752,98	1.752,98
23/10/2023	Glauciane Pimentel Rhodes Gonçalves	1.170,00	1.170,00	1.170,00
23/10/2023	Luiz Antonio de Assis	1.170,00	1.170,00	1.170,00
23/10/2023	Marcelo Gonçalves Dutra	1.752,98	1.752,98	1.752,98
23/10/2023	Vanessa Albergaria dos Santos	1.170,00	1.170,00	1.170,00
23/10/2023	OI S.A	12.000,00	145,32	145,32
24/10/2023	ELEONORA MAIRA MOREIRA JUSTINIANO VARGAS	2.532,98	2.532,98	2.532,98
24/10/2023	Gilson Cesar da Costa	2.532,98	2.532,98	2.532,98
24/10/2023	ALLAN JOSE QUINTAO	2.532,98	2.532,98	2.532,98
24/10/2023	Janio Garcia Mendes	2.532,98	2.532,98	2.532,98



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

24/10/2023	JOÃO GONÇALVES LINHARES JÚNIOR	2.532,98	2.532,98	2.532,98
24/10/2023	ROBERTO NATALINO JUNIOR	2.532,98	2.532,98	2.532,98
24/10/2023	Rodrigo Julio dos Santos	2.532,98	2.532,98	2.532,98
24/10/2023	ROSE MARY MIRANDA DORNELAS CATTÁ PRETA	2.532,98	2.532,98	2.532,98
24/10/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	9,31	9,31
25/10/2023	Inst. de Desenv. Público Plenum Brasil Ltda - ME	16.477,50	16.477,50	15.686,58
25/10/2023	Energisa S/A	65.000,00	5.767,95	5.767,95
25/10/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	55,28	55,28
27/10/2023	Inst. de Desenv. Público Plenum Brasil Ltda - ME	990,00	990,00	942,48
31/10/2023	Tarcísio de Novais - ME	121,30	121,30	121,30
31/10/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	33,00	33,00
31/10/2023	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.675.000,00	89.756,98	67.154,74
31/10/2023	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.675.000,00	89.756,98	2.605,42
31/10/2023	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.675.000,00	89.756,98	1.572,89
31/10/2023	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.675.000,00	89.756,98	1.898,55
31/10/2023	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.675.000,00	1.087,03	342,36
31/10/2023	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.675.000,00	1.087,03	321,19
31/10/2023	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.675.000,00	1.087,03	388,55
TOTAL		32.037.218,50	1.414.819,23	574.041,95

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\$ 2.622,07.

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

6 - CRÉDITOS SUPLEMENTARES

Os créditos suplementares no mês de Outubro 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	Saldo Atual
2020	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS -	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	R\$ 12.455,730				



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

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	Indenizações e Restituições	CONSIGNAÇÃO	R\$ 7.266,760			R\$ 7.697,68		R\$ 48.870,31
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\$ 43,73	R\$ 43,73
218810115001	Empréstimo cons. CEF	CONSIGNAÇÃO	0			R\$ 23.070,58	R\$ 23.070,58	R\$ 23.070,58
218810199006	Rendimentos de Aplicação Financeira (Camara)	CONSIGNAÇÃO	R\$ 38.479,230			R\$ 43.676,99		R\$ 301.451,92
218810199008	Plano de saúde - Plancel - Plano de Assist. Méd. Hosp.	CONSIGNAÇÃO	0			R\$ 416,42	R\$ 416,42	R\$ 416,42
218810199012	Devolução de Valores a Quem de Direito Camara	CONSIGNAÇÃO	0					
218830102001	INSS - Servidores Camara	CONSIGNAÇÃO	R\$ 139,810			R\$ 30.926,34	R\$ 32.662,78	R\$ 30.623,34
218830104001	IRRF	CONSIGNAÇÃO	0			R\$ 42.598,80		R\$ 425.532,54
218850109001	OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	CONSIGNAÇÃO	0					R\$ 5,40

[...]

Quanto aos Depósitos e Consignações referem-se à competência de Outubro de 2022 no valor de R\$ 1.004.749,14, sendo pago no mês de Outubro de 2023, 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
Valor a ser regularizado Pagamento a maior	142,87	0,00	0,00	142,87
TOTAL	162.606,74			162.606,74

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\$ 10.092.736,80
TOTAL DO REPASSE	R\$ 1.009.273,68		R\$ 10.092.736,80
ORÇAMENTÁRIA (A)	R\$ 456.647,21		R\$ 3.426.909,35



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

3.1.90.01.00 - Aposentadorias e Reformas	R\$ 5.808,84	R\$ 54.858,80
3.1.90.03.00 - Pensões		
3.1.90.04.00 - Contratação Tempo Determinado		
3.1.90.11.00 - Vencimentos e Vantagens Fixas	R\$ 450.838,37	R\$ 3.372.050,55
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\$ (54.858,80)
3.1.90.01.00 - Aposentadorias e Reformas	R\$ 5.808,84	R\$ 54.858,80
3.1.90.03.00 - Pensões		
3.1.90.91.00 - Sentenças Judiciais		
SUBTOTAL (A-B)	R\$ 450.838,37	R\$ 3.372.050,55
TOTAL DA DESPESA DE PESSOAL	R\$ 450.838,37	R\$ 3.372.050,55
A - Limite conforme Constituição 70,00 %	R\$ 706.491,58	R\$ 7.064.915,76
B - Valor Aplicado	R\$ 450.838,37	R\$ 3.372.050,55
Percentual Aplicado (%)	R\$ 44,67	R\$ 33,41
Diferença (A - B)	R\$ 255.653,21	R\$ 3.692.865,21

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 Outubro 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.

10 – RECOMENDAÇÕES

Não há recomendações para o período.

11 – CONCLUSÃO

Conforme análise realizada na documentação contábil, patrimonial e financeira da Câmara Municipal de Manhauçu 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.

Manhauçu/MG, 27 de Novembro de 2023.

Lucas Siqueira de Souza
Controlador Interno