



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 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 Outubro 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 Outubro de 2024 foi de R\$ 1.127.695,81.

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 2024 foi de **R\$ 47.603,88** obedecendo ao artigo 60 da Lei Federal 4.320/64.

O total de despesas liquidadas no mês de Outubro de 2024 foi de **R\$ 540.860,97**.

Sobre o repasse de verba concedido ao Poder Legislativo pelo Poder Executivo, o pagamento de Despesas Orçamentárias no mês de Outubro de 2024 foi no valor de **R\$504.241,72**.

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	1.629.458,55	1.629.458,55	0,00
16 - SICOM AP - Recursos Não Vinculados	5.537.568,03	1.172.144,24	457.314,31	6.252.397,96
TOTAL	5.537.568,03	2.801.602,79	2.086.772,86	6.252.397,96



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

4 - CONTRATOS E LICITAÇÕES

Para aquisição de bens de consumo e prestações de serviços no mês de Outubro 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
0000007/2024	ACM Comercio e Trans. Ltda	Serviço de recarga e manutenção de extintores da Câmara Municipal de Manhuaçu/MG	236,00
0000007/2024	ACM Comercio e Trans. Ltda	Serviço de recarga e manutenção de extintores da Câmara Municipal de Manhuaçu/MG	1.100,00
0000007/2024	ACM Comercio e Trans. Ltda	Serviço de recarga e manutenção de extintores da Câmara Municipal de Manhuaçu/MG	715,00
0000007/2024	ACM Comercio e Trans. Ltda	Serviço de recarga e manutenção de extintores da Câmara Municipal de Manhuaçu/MG	520,00
0000015/2024	EGP-ESCOLADEGESTAOPUBLICALTD	Inscrição de vereador no curso Transparência na Gestão Pública e transição de governo, conforme condições e exigências estabelecidas no Termo de Referência.	900,00
0000014/2024	CEAP Treinamento Profissional e Gerencial Ltda	Inscrições de servidores no curso "Licitação de Obras e Serviços de Engenharia – Lei 14.133/21", conforme condições e exigências estabelecidas no Termo de Referência	7.160,00
TOTAL			10.631,00

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 2024 encontram-se devidamente arquivados e assinados.

5.2 – TESOURARIA

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

Listagem de Pagamentos Mensais				
Data Pagamento	Nome Pessoa	Valor Empenho	Valor Liquidacao	Valor Pagamento
01/10/2024	Caixa Econômica Federal			20.728,42
01/10/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	200.000,00	10.128,90	7.684,81
01/10/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	532,01	509,10
01/10/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	162.062,40	7.580,54
01/10/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	162.062,40	90.111,72
01/10/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	162.062,40	7.580,54



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

01/10/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.960.000,00	91.146,69	4.010,41
01/10/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.960.000,00	91.146,69	65.158,61
01/10/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	150.000,00	6.505,90	6.505,90
01/10/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	36,00	36,00
01/10/2024	OI S.A	15.000,00	358,16	340,97
01/10/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	84.366,18	57.927,03
01/10/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	84.366,18	2.772,76
01/10/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	84.366,18	8.137,86
02/10/2024	Sindicato dos Trabalhadores no Serviço Público de			50,40
02/10/2024	SARA CRISTINA DO CARMO QUINTAO			1.500,00
02/10/2024	Hospital Cesar Leite			629,49
02/10/2024	Microplan Automação Comercial Ltda	1.000,00	83,34	83,34
02/10/2024	SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto	35.000,00	1.673,04	1.673,04
02/10/2024	Wallace Lopes Ribeiro - ME	53.313,12	693,69	693,69
02/10/2024	Aldrin Teodoro Dutra	108.000,00	9.000,00	9.000,00
02/10/2024	E&L Produções de Software LTDA	80.000,00	7.437,63	7.080,62
02/10/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	57,78	57,78
03/10/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	7,92	7,92
07/10/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.960.000,00	4.725,36	3.971,64
08/10/2024	I.N.S.S			34.413,74
08/10/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	0,66	0,66
08/10/2024	Padaria São Miguel	22.561,24	136,36	136,36
08/10/2024	Padaria São Miguel	22.561,24	138,30	138,30
08/10/2024	Padaria São Miguel	22.561,24	115,35	115,35
08/10/2024	I.N.S.S	1.800.000,00	77.559,95	77.559,95
15/10/2024	VERO S.A.	7.080,00	590,00	561,68
15/10/2024	LE CARD Administradora de cartões Ltda.	108.619,92	10.593,98	10.593,98
15/10/2024	Wallace Lopes Ribeiro - ME	53.313,12	402,22	402,22
15/10/2024	Wallace Lopes Ribeiro - ME	53.313,12	71,79	71,79
15/10/2024	Wallace Lopes Ribeiro - ME	53.313,12	92,50	92,50
15/10/2024	Posto Marília Ltda	90,01	90,01	90,01
15/10/2024	Padaria São Miguel	22.561,24	398,11	398,11
15/10/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	48,00	48,00
21/10/2024	SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto	35.000,00	881,57	881,57
21/10/2024	Wallace Lopes Ribeiro - ME	53.313,12	195,09	195,09
21/10/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	12,00	12,00
21/10/2024	OI S.A	15.000,00	62,76	59,75
23/10/2024	Energisa S/A	150.000,00	4.409,68	4.282,64
25/10/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	93,00	93,00
25/10/2024	DISTRIBUIDORA DE EMBALAGENS LTDA	8.039,85	350,00	350,00
25/10/2024	LEONARDO MILITAO ADVOGADOS ASSOCIADOS	50.000,00	20.000,00	20.000,00
25/10/2024	Padaria São Miguel	22.561,24	451,38	451,38
29/10/2024	Cleber da Penha Benfica	2.532,98	2.532,98	2.532,98
30/10/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	0,66	0,66
TOTAL		25.912.734,56	1.082.045,20	457.314,31

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



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

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 Outubro 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	Encampação	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\$ 4.310,71		R\$ 42.439,94
218810110000	PENSAO ALIMENTÍCIA	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00
218810113001	Contribuição Sindical	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 50,40	R\$ 50,40	R\$ 50,40
218810115001	Empréstimo cons. CEF	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 20.728,42	R\$ 20.728,42	R\$ 21.228,49
218810199006	Rendimentos de Aplicação Financeira (Camara)	CONSIGNAÇÃO	R\$ 43.901,880			R\$ 40.137,72		R\$ 244.520,10
218810199008	Plano de saúde - Plancel - Plano de Assist. Méd. Hosp.	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 629,49	R\$ 629,49	R\$ 629,49
218810199999	Outros Consignatarios	CONSIGNAÇÃO	R\$ 35,730					R\$ 7.316,96
218830102001	INSS - Servidores Camara	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 34.823,78	R\$ 34.413,74	R\$ 35.092,46
218830104001	IRRF	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 46.517,37		R\$ 479.709,47

[...]

Quanto aos Depósitos e Consignações referem-se à competência de Outubro de 2023 no valor de R\$ 1.029.127,52, sendo pago no mês de Outubro de 2024, o valor de R\$



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

8 - DEMONSTRAÇÃO DOS DEVEDORES DIVERSOS (CRÉDITOS A RECEBER)

DEVEDORES DIVERSOS				
DESCRICAÇÃO	SALDO ANTERIOR	INSCRIÇÃO	BAIXA	VLR SALDO ATUAL
13 SALÁRIO - ADIANTAMENTO	248.559,52	0,00	0,00	248.559,52
TOTAL	248.559,52			248.559,52

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\$ 1.127.695,81	R\$ 11.107.595,62	
TOTAL DO REPASSE	R\$ 1.127.695,81	R\$ 11.107.595,62	
ORÇAMENTÁRIA (A)	R\$ 359.467,44	R\$ 3.803.809,64	
3.1.90.01.00 - Aposentadorias e Reformas	R\$ 6.505,90	R\$ 61.806,05	
3.1.90.03.00 - Pensões			
3.1.90.04.00 - Contratação Tempo Determinado			
3.1.90.11.00 - Vencimentos e Vantagens Fixas	R\$ 352.961,54	R\$ 3.742.003,59	
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\$ (61.806,05)	
3.1.90.01.00 - Aposentadorias e Reformas	R\$ 6.505,90	R\$ 61.806,05	
3.1.90.03.00 - Pensões			
3.1.90.91.00 - Sentenças Judiciais			
SUBTOTAL (A-B)	R\$ 352.961,54	R\$ 3.742.003,59	
TOTAL DA DESPESA DE PESSOAL	R\$ 352.961,54	R\$ 3.742.003,59	
A - Limite conforme Constituição 70,00 %	R\$ 789.387,07	R\$ 7.775.316,93	
B - Valor Aplicado	R\$ 352.961,54	R\$ 3.742.003,59	
Percentual Aplicado (%)	R\$ 31,30	R\$ 33,69	
Diferença (A - B)	R\$ 436.425,53	R\$ 4.033.313,34	

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 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.

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.



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

Manhuaçu/MG, 26 de Novembro de 2024.

Lucas Siqueira de Souza
Controlador Interno