



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

Julho 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 Julho 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 Julho 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 Julho de 2024 foi de **R\$ 66.885,88** obedecendo ao artigo 60 da Lei Federal 4.320/64.

O total de despesas liquidadas no mês de Julho de 2024 foi de **R\$ 582.969,24**.

Sobre o repasse de verba concedido ao Poder Legislativo pelo Poder Executivo, o pagamento de Despesas Orçamentárias no mês de Julho de 2024 foi no valor de **R\$318.902,82**.

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	1.439.290,78	1.439.290,78	0,00
16 - SICOM AP - Recursos Não Vinculados	3.324.319,22	1.166.288,68	273.002,10	4.217.605,80
TOTAL	3.324.319,22	2.605.579,46	1.712.292,88	4.217.605,80



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

4 - CONTRATOS E LICITAÇÕES

Para aquisição de bens de consumo e prestações de serviços no mês de Julho 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
0000006/2024	PLENUM GESTAO LTDA	Inscrições de Servidores e Vereadores no Segundo Seminário Nova Lei de Licitações e Contratos e no curso Proibições do Período Eleitoral para Prefeitos, Vereadores, Secretários Municipais e demais Agentes Públicos, respectivamente.	5.450,00
0000006/2024	PLENUM GESTAO LTDA	Inscrições de Servidores e Vereadores no Segundo Seminário Nova Lei de Licitações e Contratos e no curso Proibições do Período Eleitoral para Prefeitos, Vereadores, Secretários Municipais e demais Agentes Públicos, respectivamente.	5.070,00
0000006/2024	Microplan Automação Comercial Ltda	Aquisição de aparelho, software e bobina de impressão para o registro laboral dos servidores, visando atender às necessidades da Câmara Municipal de Manhuaçu/MG, conforme condições, quantidades e exigências estabelecidas neste Aviso de Dispensa e seus anexos.	1.799,00
0000006/2024	Microplan Automação Comercial Ltda	Aquisição de aparelho, software e bobina de impressão para o registro laboral dos servidores, visando atender às necessidades da Câmara Municipal de Manhuaçu/MG, conforme condições, quantidades e exigências estabelecidas neste Aviso de Dispensa e seus anexos.	433,20
0000006/2024	Microplan Automação Comercial Ltda	Aquisição de aparelho, software e bobina de impressão para o registro laboral dos servidores, visando atender às necessidades da Câmara Municipal de Manhuaçu/MG, conforme condições, quantidades e exigências estabelecidas neste Aviso de Dispensa e seus anexos.	1.000,00
0000008/2024	LEONARDO MILITAO ADVOGADOS ASSOCIADOS	Contratação de assessoria e consultoria jurídica para auxílio e direcionamento na condução dos trabalhos a serem realizados pela Comissão Parlamentar de Inquérito instaurada por meio da Resolução n. 04/2024.	50.000,00
0000009/2024	EGP-ESCOLADEGESTAOPUBLICALTD	Inscrições de vereadores no curso "Comissão Parlamentar de Inquérito- CPI", conforme condições e exigências estabelecidas no Termo de Referência.	1.800,00
0000010/2024	CEAP Treinamento Profissional e Gerencial Ltda	Inscrições de vereadora no curso "Crimes Eleitorais: Como os Vereadores podem atuar na fiscalização e na prevenção.", conforme condições e exigências estabelecidas no Termo de Referência	1.290,00
0000011/2024	CEAP Treinamento Profissional e Gerencial Ltda	Curso Aberto: Inteligência Artificial Aplicada as Licitações	6.760,00
0000007/2024	Inst. de Desenv. Publico Plenum Brasil Ltda - ME	Contratação de Assessoria Jurídica para auxiliar no desenvolvimento do Código de Ética e Decoro Parlamentar da Casa Legislativa, bem como na regulamentação da Lei Geral de Proteção de Dados e outras	71.000,00



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

		disposições complementares da Lei de Licitações e Contratos Administrativos	
TOTAL			144.602,20

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 Julho de 2024 encontram-se devidamente arquivados e assinados.

5.2 – TESOURARIA

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

Listagem de Pagamentos Mensais				
Data Pagamento	Nome Pessoa	Valor Empenho	Valor Liquidacao	Valor Pagamento
01/07/2024	Caixa Econômica Federal			23.423,68
01/07/2024	OI S.A	15.000,00	352,72	335,79
01/07/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	33,00	33,00
01/07/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.960.000,00	15.882,16	12.267,67
01/07/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	8.901,70	7.911,57
02/07/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	3,30	3,30
02/07/2024	ROBERTO NATALINO JUNIOR	1.232,98	1.232,98	1.232,98
03/07/2024	Sindicato dos Trabalhadores no Serviço Público de			50,40
03/07/2024	SARÁ CRISTINA DO CARMO QUINTAO			1.500,00
03/07/2024	Hospital Cesar Leite			629,49
03/07/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	24,66	24,66
04/07/2024	I.N.S.S			35.349,12
04/07/2024	I.N.S.S	1.800.000,00	70.084,83	70.084,83
04/07/2024	Posto Marfilia Ltda	83,03	83,03	83,03
05/07/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	12,00	12,00
05/07/2024	Wallace Lopes Ribeiro - ME	53.313,12	1.980,31	1.980,31
08/07/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	12,00	12,00
08/07/2024	SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto	35.000,00	1.065,56	1.065,56
08/07/2024	Gilson Cesar da Costa	2.532,98	2.532,98	2.532,98
08/07/2024	JOÃO GONÇALVES LINHARES JÚNIOR	2.532,98	2.532,98	2.532,98
08/07/2024	ALLAN JOSE QUINTAO	1.950,00	1.950,00	1.950,00
08/07/2024	ROBERTO NATALINO JUNIOR	2.532,98	2.532,98	2.532,98
08/07/2024	João Paulo de Souza Andrade	1.752,98	1.752,98	1.752,98
08/07/2024	Diego Vila Real de Andrade	1.752,98	1.752,98	1.752,98
08/07/2024	Moises de Alcantara Xavier	1.752,98	1.752,98	1.752,98
08/07/2024	Janio Garcia Mendes	1.950,00	1.950,00	1.950,00
09/07/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	29,28	29,28
09/07/2024	Emp. Bras. de Correios e Telégrafos	4.382,34	39,50	39,50
09/07/2024	VERO S.A.	7.080,00	590,00	561,68
09/07/2024	LE CARD Administradora de cartões Ltda.	108.619,92	11.151,56	11.151,56
09/07/2024	E&L Produções de Software LTDA	80.000,00	7.437,63	7.080,62
09/07/2024	Aldrin Teodoro Dutra	108.000,00	9.000,00	9.000,00
09/07/2024	Padaria São Miguel	22.561,24	4.722,63	4.722,63
11/07/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	12,00	12,00
11/07/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	768,79	731,22
15/07/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	36,50	36,50
15/07/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	11.538,64	8.809,62
15/07/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	11.142,37	9.496,18
16/07/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	1,32	1,32



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

16/07/2024	Material de Construção Sepol Ltda	169,00	169,00	169,00
22/07/2024	OI S.A	15.000,00	110,25	104,96
22/07/2024	Emp. Bras. de Correios e Telégrafos	4.382,34	57,15	57,15
22/07/2024	Posto Marília Ltda	84,98	84,98	84,98
22/07/2024	ROBERTO NATALINO JUNIOR	2.532,98	2.532,98	2.532,98
22/07/2024	Cleber da Penha Benfica	2.532,98	2.532,98	2.532,98
22/07/2024	ROSE MARY MIRANDA DORNELAS CATTÁ PRETA	2.532,98	2.532,98	2.532,98
23/07/2024	Energisa S/A	150.000,00	3.382,22	3.276,96
23/07/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	1,98	1,98
25/07/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	69,00	69,00
26/07/2024	PLENUM GESTAO LTDA	10.520,00	10.520,00	10.520,00
29/07/2024	João Paulo de Souza Andrade	1.752,98	1.752,98	1.752,98
29/07/2024	Moises de Alcantara Xavier	1.752,98	1.752,98	1.752,98
29/07/2024	Josiane Miranda Breder	1.752,98	1.752,98	1.752,98
30/07/2024	SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto	35.000,00	725,02	725,02
30/07/2024	Wallace Lopes Ribeiro - ME	53.313,12	222,47	222,47
30/07/2024	NP Tecnologia Gestão de Dados LTDA	11.960,00	11.960,00	11.385,92
30/07/2024	Wallace Lopes Ribeiro - ME	53.313,12	2.476,61	2.476,61
30/07/2024	DISTRIBUIDORA DE EMBALAGENS LTDA	8.039,85	255,00	255,00
30/07/2024	Microplan Automação Comercial Ltda	2.232,20	2.232,20	2.232,20
30/07/2024	Padaria São Miguel	22.561,24	2.329,97	2.329,97
30/07/2024	Diego Vila Real de Andrade	1.752,98	1.752,98	1.752,98
30/07/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	49,98	49,98
31/07/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	0,66	0,66
TOTAL		12.561.217,22	222.153,70	273.002,10

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 Julho 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 -	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	R\$ 10.936,860					R\$ 981,48



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

2023									
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\$ 13.650,59				R\$ 29.507,81
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\$ 19.973,50	R\$ 23.423,68			R\$ 19.973,50
218810199006	Rendimentos de Aplicação Financeira (Camara)	CONSIGNAÇÃO	R\$ 43.901,880		R\$ 24.942,28				R\$ 145.259,90
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\$ 6.405,23
218830102001	INSS - Servidores Camara	CONSIGNAÇÃO	0		R\$ 37.331,69	R\$ 35.349,12			R\$ 37.600,37
218830104001	IRRF	CONSIGNAÇÃO	0		R\$ 47.368,33				R\$ 342.632,89

[...]

Quanto aos Depósitos e Consignações referem-se à competência de Julho de 2023 no valor de R\$ 558.378,34, sendo pago no mês de Julho 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	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\$ 7.724.508,19	
TOTAL DO REPASSE	R\$ 1.127.695,81	R\$ 7.724.508,19	
ORÇAMENTÁRIA (A)	R\$ 48.233,66	R\$ 2.644.476,63	
3.1.90.01.00 - Aposentadorias e Reformas		R\$ 42.288,35	
3.1.90.03.00 - Pensões			
3.1.90.04.00 - Contratação Tempo Determinado			
3.1.90.11.00 - Vencimentos e Vantagens Fixas	R\$ 48.233,66	R\$ 2.602.188,28	



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

3.1.90.16.00 - 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\$ (42.288,35)
3.1.90.01.00 - Aposentadorias e Reformas		R\$ 42.288,35
3.1.90.03.00 - Pensões		
3.1.90.91.00 - Sentenças Judiciais		
SUBTOTAL (A-B)	R\$ 48.233,66	R\$ 2.602.188,28
TOTAL DA DESPESA DE PESSOAL	R\$ 48.233,66	R\$ 2.602.188,28
A - Limite conforme Constituição 70,00 %	R\$ 789.387,07	R\$ 5.407.155,73
B - Valor Aplicado	R\$ 48.233,66	R\$ 2.602.188,28
Percentual Aplicado (%)	R\$ 4,28	R\$ 33,69
Diferença (A - B)	R\$ 741.153,41	R\$ 2.804.967,45

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 Julho 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.

Manhuaçu/MG, 23 de Agosto de 2024.

Lucas Siqueira de Souza
Controlador Interno