



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

Fevereiro 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 Fevereiro 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 Fevereiro de 2024 foi de R\$ 958.333,33.

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 Fevereiro de 2024 foi de **R\$ 70.288,92** obedecendo ao artigo 60 da Lei Federal 4.320/64.

O total de despesas liquidadas no mês de Fevereiro de 2024 foi de **R\$ 545.834,61**.

Sobre o repasse de verba concedido ao Poder Legislativo pelo Poder Executivo, o pagamento de Despesas Orçamentárias no mês de Fevereiro de 2024 foi no valor de **R\$453.641,78**.

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	1.384.226,79	1.384.226,79	0,00
16 - SICOM AP - Recursos Não Vinculados	1.515.762,16	975.787,96	408.438,83	2.083.111,29
TOTAL	1.515.762,16	2.360.014,75	1.792.665,62	2.083.111,29



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 Fevereiro de 2024 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 Fevereiro de 2024 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
TOTAL			

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 Fevereiro de 2024 encontram-se devidamente arquivados e assinados.

5.2 – TESOURARIA

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

Listagem de Pagamentos Mensais				
Data Pagamento	Nome Pessoa	Valor Empenho	Valor Liquidacao	Valor Pagamento
01/02/2024	OI S.A	15.000,00	385,03	366,55
01/02/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	200.000,00	10.128,90	7.096,77
01/02/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	162.062,40	7.006,07
01/02/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	162.062,40	5.988,10
01/02/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	162.062,40	7.006,07
01/02/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	162.062,40	72.802,63
01/02/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	150.000,00	6.505,90	6.505,90
01/02/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.960.000,00	81.575,64	3.991,09
01/02/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.960.000,00	81.575,64	56.346,07
01/02/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.960.000,00	81.575,64	887,60
02/02/2024	Sindicato dos Trabalhadores no Serviço Público de			50,40
02/02/2024	SARA CRISTINA DO CARMO QUINTAO			1.500,00
02/02/2024	Hospital Cesar Leite			416,42
02/02/2024	Caixa Econômica Federal			23.249,11
02/02/2024	E&L Produções de Software LTDA	80.000,00	7.437,63	7.080,62
02/02/2024	CLG TREINAMENTO PROFISSIONAL LTDA	2.991,00	2.991,00	2.991,00
02/02/2024	Wallace Lopes Ribeiro - ME	19.466,35	995,24	995,24
02/02/2024	Wallace Lopes Ribeiro - ME	19.466,35	1.162,28	1.162,28
02/02/2024	LE CARD Administradora de	108.619,92	10.036,40	10.036,40



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

	cartões Ltda.			
02/02/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	96,36	96,36
05/02/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	0,66	0,66
05/02/2024	Aldrin Teodoro Dutra	108.000,00	9.000,00	9.000,00
06/02/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	22,00	22,00
06/02/2024	H. A Dutra	5,00	5,00	5,00
06/02/2024	H. A Dutra	70,00	70,00	70,00
08/02/2024	I.N.S.S			34.146,06
08/02/2024	I.N.S.S	1.800.000,00	90.625,08	90.625,08
16/02/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	55,00	55,00
16/02/2024	AMM - Associação Mineira de Municípios	600,00	600,00	600,00
16/02/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.960.000,00	2.092,38	1.782,87
16/02/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.960.000,00	1.615,17	1.013,96
16/02/2024	SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto	35.000,00	1.075,33	1.075,33
16/02/2024	Mercearia Zé Rui Ltda - ME	10.940,47	984,26	984,26
16/02/2024	Mercearia Zé Rui Ltda - ME	10.940,47	1.824,38	1.824,38
16/02/2024	Confeitaria Salles Ltda - ME	9.708,82	910,47	910,47
16/02/2024	Wallace Lopes Ribeiro - ME	19.466,35	786,63	786,63
16/02/2024	Rodogas - Paulo Henrique Dávila - ME	624,00	208,00	208,00
16/02/2024	Posto Marília Ltda	93,01	93,01	93,01
16/02/2024	Microplan Informática Ltda	290,00	290,00	290,00
19/02/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	1,32	1,32
19/02/2024	Cleber da Penha Benfica	3.348,98	3.348,98	3.348,98
20/02/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	0,66	0,66
20/02/2024	RG Silveira Ltda	3.150,00	1.050,00	999,60
20/02/2024	Emp. Bras. de Correios e Telégrafos	4.382,34	54,60	54,60
21/02/2024	OI S.A	15.000,00	171,72	163,48
22/02/2024	ROBERTO NATALINO JUNIOR	1.232,98	1.232,98	1.232,98
23/02/2024	Tarcisio de Novais - ME	104,80	104,80	104,80
23/02/2024	ALLAN JOSE QUINTAO	1.232,98	1.232,98	1.232,98
23/02/2024	Gilson Cesar da Costa	650,00	650,00	650,00
23/02/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	11,66	11,66
26/02/2024	BRENA LORRAINE DA SILVA VILELA	1.170,00	1.170,00	1.170,00
26/02/2024	Josiane Miranda Breder	1.170,00	1.170,00	1.170,00
26/02/2024	Vanessa Albergaria dos Santos	1.170,00	1.170,00	1.170,00
26/02/2024	Diego Reis Altino	1.752,98	1.752,98	1.752,98
26/02/2024	Marcelo Gonçalves Dutra	1.752,98	1.752,98	1.752,98
26/02/2024	Lucas Siqueira de Souza	1.752,98	1.752,98	1.752,98
26/02/2024	Gilson Cesar da Costa	1.950,00	1.950,00	1.950,00
26/02/2024	ROBERTO NATALINO JUNIOR	2.532,98	2.532,98	2.532,98
26/02/2024	KELSON SANTANA DOS SANTOS	1.950,00	1.950,00	1.950,00
26/02/2024	JOÃO GONÇALVES LINHARES JÚNIOR	2.532,98	2.532,98	2.532,98
26/02/2024	ROSE MARY MIRANDA DORNELAS CATTÁ PRETA	2.532,98	2.532,98	2.532,98
26/02/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	67,32	67,32
27/02/2024	Energisa S/A	150.000,00	9.938,82	9.653,52
27/02/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	6,60	6,60
28/02/2024	Secretaria de Estado da Fazenda de Minas Gerais	177,18	177,18	177,18
29/02/2024	Mercearia Zé Rui Ltda - ME	10.940,47	2.914,08	2.914,08
29/02/2024	Inst. de Desenv. Público Plenum Brasil Ltda - ME	26.700,00	8.900,00	8.472,80
29/02/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	11,00	11,00
TOTAL		24.788.469,35	1.093.115,21	408.438,83

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.



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

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\$ 10.646,85.

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

6 - CRÉDITOS SUPLEMENTARES

Os créditos suplementares no mês de Fevereiro 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\$ 10.936,86					R\$ 981,48
2019	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - 2019	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	R\$ 960,00					R\$ 960,00
2020	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - 2020	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	R\$ 3.397,23					R\$ 3.397,23
2021	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - 2021	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	R\$ 826,16					R\$ 826,16
2023	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - 2023	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	R\$ 615.352,40					R\$ 614.233,58
218810105999	Indenizações e Restituições	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 7.697,68		R\$ 11.546,52
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\$ 23.249,11	R\$ 23.249,11	R\$ 23.249,11
218810199006	Rendimentos de Aplicação Financeira (Camara)	CONSIGNAÇÃO	R\$ 43.901,88			R\$ 9.756,95		R\$ 61.431,37
218810199008	Plano de saúde - Plancel - Plano de Assist. Méd. Hosp.	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 416,42	R\$ 416,42	R\$ 416,42
218810199999	Outros Consignatarios	CONSIGNAÇÃO	R\$ 35,73			R\$ 126,00		R\$ 340,33
218830102001	INSS - Servidores Camara	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 34.033,28	R\$ 34.146,06	R\$ 34.033,28
218830104001	IRRF	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 45.189,73		R\$ 108.386,21

[...]

Quanto aos Depósitos e Consignações referem-se à competência de Fevereiro de 2023 no valor de R\$ 985.599,35, sendo pago no mês de Fevereiro de 2024, o valor de R\$



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

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\$ 958.333,33	R\$ 1.916.666,66	
TOTAL DO REPASSE	R\$ 958.333,33	R\$ 1.916.666,66	
ORÇAMENTÁRIA (A)	R\$ 263.980,39	R\$ 450.893,00	
3.1.90.01.00 - Aposentadorias e Reformas	R\$ 6.505,90	R\$ 6.505,90	
3.1.90.03.00 - Pensões			
3.1.90.04.00 - Contratação Tempo Determinado			
3.1.90.11.00 - Vencimentos e Vantagens Fixas	R\$ 257.474,49	R\$ 444.387,10	
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\$ (6.505,90)	
3.1.90.01.00 - Aposentadorias e Reformas	R\$ 6.505,90	R\$ 6.505,90	
3.1.90.03.00 - Pensões			
3.1.90.91.00 - Sentenças Judiciais			
SUBTOTAL (A-B)	R\$ 257.474,49	R\$ 444.387,10	
TOTAL DA DESPESA DE PESSOAL	R\$ 257.474,49	R\$ 444.387,10	
A - Limite conforme Constituição 70,00 %	R\$ 670.833,33	R\$ 1.341.666,66	
B - Valor Aplicado	R\$ 257.474,49	R\$ 444.387,10	
Percentual Aplicado (%)	R\$ 26,87	R\$ 23,19	
Diferença (A - B)	R\$ 413.358,84	R\$ 897.279,56	

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 Fevereiro 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 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.



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, 21 de Março de 2024.

Lucas Siqueira de Souza
Controlador Interno