



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

Novembro 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 Novembro 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 “Repasse Recebidos da Prefeitura” sendo que o valor recebido no mês de Novembro 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 Novembro de 2024 foi de **R\$ 108.806,13** obedecendo ao artigo 60 da Lei Federal 4.320/64.

O total de despesas liquidadas no mês de Novembro de 2024 foi de **R\$ 526.628,31**.

Sobre o repasse de verba concedido ao Poder Legislativo pelo Poder Executivo, o pagamento de Despesas Orçamentárias no mês de Novembro de 2024 foi no valor de **R\$828.168,16**.

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	177.571,80	191.497,76	(13.925,96)
16 - SICOM AP - Recursos Não Vinculados	6.629.621,61	8.621,40	168.950,40	6.469.292,61
TOTAL	6.629.621,61	186.193,20	360.448,16	6.455.366,65



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 Novembro de 2024 foram pagas em ordem cronológica obedecendo ao disposto na Lei Federal 14.133/21.

4 - CONTRATOS E LICITAÇÕES

Para aquisição de bens de consumo e prestações de serviços no mês de Novembro 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
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 Novembro de 2024 encontram-se devidamente arquivados e assinados.

5.2 – TESOURARIA

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

Listagem de Pagamentos Mensais				
Data Pagamento	Nome Pessoa	Valor Empenho	Valor Liquidacao	Valor Pagamento
02/12/2024	Wallace Lopes Ribeiro - ME	53.313,12	139,30	139,30
02/12/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	43,02	43,02
03/12/2024	Caixa Econômica Federal			13.925,96
04/12/2024	SUPRA EMPREITEIRA & CONSTRUTORA LTDA	8.200,00	8.200,00	7.749,00
04/12/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	12,00	12,00
05/12/2024	Aldrin Teodoro Dutra	108.000,00	9.000,00	9.000,00
05/12/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.960.000,00	22.913,18	16.318,85
06/12/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	25,32	25,32
06/12/2024	TITAN MOTOS-PECAS E SERVICOS LTDA	174,00	174,00	174,00
06/12/2024	VERO S.A.	7.080,00	590,00	561,68
06/12/2024	SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto	35.000,00	1.224,23	1.224,23
06/12/2024	LE CARD Administradora de cartões Ltda.	31.808,47	11.021,46	11.021,46
06/12/2024	Tarcisio de Novais - ME	266,80	266,80	266,80
06/12/2024	Microplan Automação Comercial Ltda	1.000,00	83,34	83,34
06/12/2024	Posto Marília Ltda	93,38	93,38	93,38
06/12/2024	E&L Produções de Software LTDA	80.000,00	5.623,70	5.250,53
06/12/2024	E&L Produções de Software LTDA	67.092,39	2.150,71	2.150,71
09/12/2024	I.N.S.S			34.094,21
09/12/2024	I.N.S.S			451,00
09/12/2024	I.N.S.S	1.800.000,00	79.026,08	79.026,08
09/12/2024	OI S.A	15.000,00	122,70	116,81
09/12/2024	OI S.A	15.000,00	110,75	105,43
12/12/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	12,00	12,00
12/12/2024	DISTRIBUIDORA DE EMBALAGENS LTDA	8.039,85	255,00	255,00



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

12/12/2024	Padaria São Miguel	22.561,24	776,25	776,25
TOTAL		4.276.629,25	141.863,22	182.876,36

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\$ 43.288,83.

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

6 - CRÉDITOS SUPLEMENTARES

Os créditos suplementares no mês de Novembro 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	0				R\$ 981,48
2024	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2024	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		0		R\$ 110.109,32		R\$ 110.109,32
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					
2023	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - 2023	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	R\$ 615.352,40					R\$ 7.870,00
2024	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - 2024	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		0		R\$ 3.931.517,26		R\$ 3.931.517,26
218810105001	Indenizações e Restituições Camara	CONSIGNAÇÃO		0				R\$ 8.621,40
218810105999	Indenizacoes e	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 8.621,40		R\$ 51.061,34



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

	Restituições							
218810110000	PENSAO ALIMENTÍCIA	CONSIGNAÇÃO		0				
218810113001	Contribuição Sindical	CONSIGNAÇÃO		0				
218810115001	Empréstimo cons. CEF	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 923,79	R\$ 13.925,96	R\$ 1.423,86
218810199006	Rendimentos de Aplicação Financeira (Camara)	CONSIGNAÇÃO	R\$ 43.901,88	0				R\$ 282.925,34
218810199008	Plano de saúde - Plancel - Plano de Assist. Méd. Hosp.	CONSIGNAÇÃO		0				
218810199999	Outros Consignatarios	CONSIGNAÇÃO	R\$ 35,73	0				R\$ 7.316,96
218830102001	INSS - Servidores Camara	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 34.247,24	R\$ 34.545,21	R\$ 35.064,92
218830104001	IRRF	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 44.480,31		R\$ 572.192,46

[...]

Quanto aos Depósitos e Consignações referem-se à competência de Novembro de 2023 no valor de **R\$ 1.157.122,61**, sendo pago no mês de Novembro 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\$ 12.235.291,43
TOTAL DO REPASSE		R\$ 12.235.291,43
ORÇAMENTÁRIA (A)	R\$ 22.913,18	R\$ 4.597.884,21
3.1.90.01.00 - Aposentadorias e Reformas		R\$ 74.817,85
3.1.90.03.00 - Pensões		
3.1.90.04.00 - Contratação Tempo Determinado		
3.1.90.11.00 - Vencimentos e Vantagens Fixas	R\$ 22.913,18	R\$ 4.523.066,36
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\$ (74.817,85)
3.1.90.01.00 - Aposentadorias e Reformas		R\$ 74.817,85
3.1.90.03.00 - Pensões		
3.1.90.91.00 - Sentenças Judiciais		
SUBTOTAL (A-B)	R\$ 22.913,18	R\$ 4.523.066,36
TOTAL DA DESPESA DE PESSOAL	R\$ 22.913,18	R\$ 4.523.066,36
A - Limite conforme Constituição 70,00 %		R\$ 8.564.704,00
B - Valor Aplicado	R\$ 22.913,18	R\$ 4.523.066,36
Percentual Aplicado (%)		R\$ 36,97
Diferença (A - B)	R\$ (22.913,18)	R\$ 4.041.637,64

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 Novembro de 2024, não contrariando, portanto o § 1º do art. 29-A da Constituição Federal.



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

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, 17 de Dezembro de 2024.

Lucas Siqueira de Souza
Controlador Interno