



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

Setembro 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 Setembro 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 Setembro 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 Setembro de 2024 foi de **R\$ 1.467,09** obedecendo ao artigo 60 da Lei Federal 4.320/64.

O total de despesas liquidadas no mês de Setembro de 2024 foi de **R\$ 439.892,73**.

Sobre o repasse de verba concedido ao Poder Legislativo pelo Poder Executivo, o pagamento de Despesas Orçamentárias no mês de Setembro de 2024 foi no valor de **R\$272.726,52**.

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	1.394.114,34	1.394.114,34	0,00
16 - SICOM AP - Recursos Não Vinculados	4.597.711,13	1.166.985,62	227.128,72	5.537.568,03
TOTAL	4.597.711,13	2.561.099,96	1.621.243,06	5.537.568,03



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 Setembro de 2024 foram pagas em ordem cronológica obedecendo à Lei Federal 14.133/21.

4 - CONTRATOS E LICITAÇÕES

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

5.2 – TESOURARIA

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

Listagem de Pagamentos Mensais				
Data Pagamento	Nome Pessoa	Valor Empenho	Valor Liquidacao	Valor Pagamento
02/09/2024	Caixa Econômica Federal			19.473,43
02/09/2024	SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto	35.000,00	2.075,41	2.075,41
02/09/2024	DISTRIBUIDORA DE EMBALAGENS LTDA	8.039,85	255,00	255,00
02/09/2024	N C DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS E SERVIÇOS LTDA	2.577,00	2.577,00	2.577,00
02/09/2024	E&L Produções de Software LTDA	80.000,00	7.437,63	7.080,62
02/09/2024	OI S.A	15.000,00	385,95	367,42
02/09/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	54,36	54,36
03/09/2024	Sindicato dos Trabalhadores no Serviço Público de			50,40
03/09/2024	Hospital Cesar Leite			629,49
03/09/2024	I.N.S.S			35.668,47
03/09/2024	I.N.S.S	1.800.000,00	73.464,10	73.464,10
03/09/2024	LE CARD Administradora de cartões Ltda.	108.619,92	11.151,56	11.151,56
03/09/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	24,00	24,00
04/09/2024	SARA CRISTINA DO CARMO QUINTAO			1.500,00
04/09/2024	Microplan Automação Comercial Ltda	1.000,00	83,34	83,34
04/09/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	12,00	12,00
06/09/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	48,00	48,00
06/09/2024	CEAP Treinamento Profissional e Gerencial Ltda	1.290,00	1.290,00	1.290,00
06/09/2024	DISTRIBUIDORA CAPARAO LTDA	4.987,46	565,20	565,20
06/09/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	11.487,20	8.720,19
06/09/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu	1.940.000,00	5.935,86	4.989,93



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

	- Folha de Pagamento			
09/09/2024	DISTRIBUIDORA CAPARAO LTDA	4.987,46	229,50	229,50
09/09/2024	DISTRIBUIDORA CAPARAO LTDA	4.987,46	611,50	611,50
09/09/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	25,32	25,32
11/09/2024	VERO S.A.	7.080,00	590,00	561,68
11/09/2024	Aldrin Teodoro Dutra	108.000,00	9.000,00	9.000,00
12/09/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	9.000,51	8.076,80
12/09/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	12,00	12,00
16/09/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	24,00	24,00
16/09/2024	Emp. Bras. de Correios e Telégrafos	4.382,34	39,50	39,50
16/09/2024	Wallace Lopes Ribeiro - ME	53.313,12	204,50	204,50
16/09/2024	Wallace Lopes Ribeiro - ME	53.313,12	3.465,52	3.465,52
16/09/2024	Posto Marília Ltda	94,86	94,86	94,86
16/09/2024	Padaria São Miguel	22.561,24	1.195,85	1.195,85
16/09/2024	LEONARDO MILITAO ADVOGADOS ASSOCIADOS	50.000,00	20.000,00	20.000,00
18/09/2024	ROBERTO NATALINO JUNIOR	1.232,98	1.232,98	1.232,98
19/09/2024	PARCELA EXPRESS SERVICOS DIGITAIS S.A.	60,49	60,49	60,49
19/09/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	0,66	0,66
20/09/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.960.000,00	9.295,68	8.301,00
23/09/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	0,66	0,66
23/09/2024	OI S.A	15.000,00	110,75	105,43
24/09/2024	Energisa S/A	150.000,00	3.775,07	3.658,79
25/09/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	69,00	69,00
25/09/2024	Tinauto Motos, Peças e Serviços Ltda - EPP	40,00	40,00	40,00
26/09/2024	PARCELA EXPRESS SERVICOS DIGITAIS S.A.	38,76	38,76	38,76
TOTAL		10.471.606,06	175.963,72	227.128,72

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 Setembro 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



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

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					
2023	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - 2023	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	R\$ 615.352,40					R\$ 7.870,00
218810105001	Indenizações e Restituições Câmara	CONSIGNAÇÃO		0				R\$ 8.621,40
218810105999	Indenizações e Restituições	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 8.621,42		R\$ 38.129,23
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\$ 19.473,43	R\$ 21.228,49
218810199006	Rendimentos de Aplicação Financeira (Câmara)	CONSIGNAÇÃO	R\$ 43.901,88			R\$ 30.668,39		R\$ 204.382,38
218810199008	Plano de saúde - Plancel - Plano de Assist. Méd. Hosp.	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 629,49	R\$ 629,49	R\$ 629,49
218810199999	Outros Consignatários	CONSIGNAÇÃO	R\$ 35,73			R\$ 911,73		R\$ 7.316,96
218830102001	INSS - Servidores Câmara	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 34.413,74	R\$ 35.668,47	R\$ 34.682,42
218830104001	IRRF	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 44.685,81		R\$ 433.192,10

[...]

Quanto aos Depósitos e Consignações referem-se à competência de Setembro de 2023 no valor de **R\$ 777.073,70**, sendo pago no mês de Setembro de 2024, o valor de **R\$**

8 - DEMONSTRAÇÃO DOS DEVEDORES DIVERSOS (CRÉDITOS A RECEBER)

DEVEDORES DIVERSOS				
DESCRIÇÃO	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\$ 9.979.899,81	
TOTAL DO REPASSE	R\$ 1.127.695,81	R\$ 9.979.899,81	
ORÇAMENTÁRIA (A)	R\$ 35.719,25	R\$ 3.444.342,20	



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

3.1.90.01.00 - Aposentadorias e Reformas		R\$ 55.300,15
3.1.90.03.00 - Pensões		
3.1.90.04.00 - Contratação Tempo Determinado		
3.1.90.11.00 - Vencimentos e Vantagens Fixas	R\$ 35.719,25	R\$ 3.389.042,05
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\$ (55.300,15)
3.1.90.01.00 - Aposentadorias e Reformas		R\$ 55.300,15
3.1.90.03.00 - Pensões		
3.1.90.91.00 - Sentenças Judiciais		
SUBTOTAL (A-B)	R\$ 35.719,25	R\$ 3.389.042,05
TOTAL DA DESPESA DE PESSOAL	R\$ 35.719,25	R\$ 3.389.042,05
A - Limite conforme Constituição 70,00 %	R\$ 789.387,07	R\$ 6.985.929,87
B - Valor Aplicado	R\$ 35.719,25	R\$ 3.389.042,05
Percentual Aplicado (%)	R\$ 3,17	R\$ 33,96
Diferença (A - B)	R\$ 753.667,82	R\$ 3.596.887,82

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 Setembro 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, 24 de Outubro de 2024.

Lucas Siqueira de Souza
Controlador Interno