



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 2023

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 2023.

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 Setembro de 2023 foi de R\$ 1.009.273,68.

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 2023 foi de **R\$ 9.886,28** obedecendo ao artigo 60 da Lei Federal 4.320/64.

O total de despesas liquidadas no mês de Setembro de 2023 foi de **R\$ 491.196,70**.

Sobre o repasse de verba concedido ao Poder Legislativo pelo Poder Executivo, o pagamento de Despesas Orçamentárias no mês de Setembro de 2023 foi no valor de **R\$500.992,40**.

3.3 - DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS E CAIXA

TABELA DE DISPONIBILIDADE FINANCEIRA				
CONTA	SALDO ANTERIOR	VALOR ENTRADA	VALOR SAÍDA	SALDO ATUAL
11 - SICOM CC - Recursos Não Vinculados	0,00	1.504.462,10	1.504.462,10	0,00
16 - SICOM AP - Recursos Não Vinculados	5.078.406,20	1.047.602,76	456.859,34	5.669.149,62
TOTAL	5.078.406,20	2.552.064,86	1.961.321,44	5.669.149,62



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 2023 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 Setembro de 2023 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 Setembro de 2023 encontram-se devidamente arquivados e assinados.

5.2 – TESOURARIA

Quanto à Tesouraria, os pagamentos do mês de Setembro de 2023 encontram-se devidamente arquivados, conforme listagem abaixo:

Listagem de Pagamentos Mensais				
Data Pagamento	Nome Pessoa	Valor Empenho	Valor Liquidacao	Valor Pagamento
01/09/2023	Caixa Econômica Federal			23.070,58
01/09/2023	RG Silveira Ltda	12.600,00	1.050,00	1.050,00
01/09/2023	RG Silveira Ltda	12.600,00	1.050,00	1.050,00
01/09/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.450.000,00	76.036,74	58.459,92
01/09/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	90.000,00	5.808,84	5.808,84
01/09/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	175.000,00	10.128,90	7.696,90
01/09/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.675.000,00	85.919,80	65.595,90
01/09/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.675.000,00	85.919,80	2.540,40
01/09/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.675.000,00	85.919,80	1.898,55
01/09/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	162.062,40	7.592,62
01/09/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	162.062,40	6.574,65
01/09/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	162.062,40	5.605,18
01/09/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	162.062,40	7.592,62
01/09/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	162.062,40	75.042,51
01/09/2023	E&L Produções de Software LTDA	79.924,74	7.437,63	7.080,62
01/09/2023	Inst. de Desenv. Publico Plenum Brasil Ltda - ME	106.800,00	8.900,00	8.900,00
01/09/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	22,00	22,00
01/09/2023	OI S.A	12.000,00	419,20	419,20
04/09/2023	Sindicato dos Trabalhadores no			43,73



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

	Serviço Público de			
04/09/2023	Hospital Cesar Leite			416,42
04/09/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	63,36	63,36
04/09/2023	VIVIART IMPRESSORAS LTDA	6.270,37	6.270,37	6.270,37
05/09/2023	SARA CRISTINA DO CARMO QUINTAO			1.500,00
05/09/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	209,60	209,60
05/09/2023	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.675.000,00	353,73	342,36
05/09/2023	Aldrin Teodoro Dutra	108.000,00	9.000,00	9.000,00
05/09/2023	Walace Lopes Ribeiro - ME	31.905,07	1.340,16	1.340,16
05/09/2023	LE CARD Administradora de cartões Ltda.	101.514,12	8.961,14	8.961,14
05/09/2023	Rodrigo Julio dos Santos	1.230,92	1.230,92	1.230,92
05/09/2023	JOÃO GONÇALVES LINHARES JÚNIOR	650,00	650,00	650,00
06/09/2023	L.N.S.S			31.412,26
06/09/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	12,32	12,32
06/09/2023	L.N.S.S	1.200.000,00	72.336,61	72.336,61
06/09/2023	Posto Marília Ltda	84,99	84,99	84,99
06/09/2023	RG Silveira Ltda	12.600,00	1.050,00	999,60
06/09/2023	Emp. Bras. de Correios e Telégrafos	5.000,00	36,40	36,40
06/09/2023	Rodogas - Paulo Henrique Dávila - ME	1.560,00	208,00	208,00
06/09/2023	Inst. de Desenv. Publico Plenum Brasil Ltda - ME	106.800,00	8.900,00	8.900,00
13/09/2023	ROBERTO NATALINO JUNIOR	2.530,92	2.530,92	2.530,92
13/09/2023	ELEONORA MAIRA MOREIRA JUSTINIANO VARGAS	2.530,92	2.530,92	2.530,92
14/09/2023	SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto	25.000,00	656,00	656,00
14/09/2023	Inst. de Desenv. Publico Plenum Brasil Ltda - ME	1.290,00	1.290,00	1.290,00
14/09/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	1,32	1,32
18/09/2023	Simone Emerick Quintao - ME	28.990,00	8.750,00	8.750,00
18/09/2023	Padaria São Miguel	10.841,33	721,12	721,12
18/09/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	11,00	11,00
21/09/2023	OI S.A	12.000,00	143,10	143,10
22/09/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	22,00	22,00
22/09/2023	ECP COMUNICACAO E PROJETO LTDA	1.980,00	1.980,00	1.980,00
22/09/2023	Confeitaria Salles Ltda - ME	9.468,75	457,20	457,20
22/09/2023	João Paulo de Souza Andrade	2.142,98	2.142,98	2.142,98
22/09/2023	Diego Vila Real de Andrade	1.560,00	1.560,00	1.560,00
22/09/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	1,32	1,32
25/09/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	56,32	56,32
26/09/2023	Energisa S/A	65.000,00	3.986,41	3.986,41
TOTAL		25.521.875,11	1.316.472,92	456.859,34

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



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

Os créditos suplementares no mês de Setembro de 2023 foi :

Créditos Suplementares					
ANO CREDITO ADICIONAL	DATA	Nº LEI	Nº DECRETO	NATUREZA	VALOR
2023	11/09/2023	0004609/2022	Decreto Nº 0000085/2023	Suplementar	50.000,00
TOTAL					50.000,00

7 – DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Demonstrativo da Dívida Flutuante								
Código	Descrição	Subgrupo	Saldo Anterior	Encampação	Cancelamento	Inscrição	Baixa	Saldo Atual
2020	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2020	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	R\$ 12.455,730					
2022	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2022	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	R\$ 66.566,540					
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					R\$ 826,16
218810105999	Indenizações e Restituições	CONSIGNAÇÃO	R\$ 7.266,760					R\$ 41.172,63
218810110000	PENSAO ALIMENTÍCIA	CONSIGNAÇÃO	0			R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00
218810113001	Contribuição Sindical	CONSIGNAÇÃO	0			R\$ 43,73	R\$ 43,73	R\$ 43,73
218810115001	Empréstimo cons. CEF	CONSIGNAÇÃO	0			R\$ 23.070,58	R\$ 23.070,58	R\$ 23.070,58
218810199006	Rendimentos de Aplicação Financeira (Camara)	CONSIGNAÇÃO	R\$ 38.479,230			R\$ 38.329,08		R\$ 257.774,93
218810199008	Plano de saúde - Plancel - Plano de Assist. Méd. Hosp.	CONSIGNAÇÃO	0			R\$ 416,42	R\$ 416,42	R\$ 416,42
218810199012	Devolução de Valores a Quem de Direito Camara	CONSIGNAÇÃO	0					
218830102001	INSS - Servidores Camara	CONSIGNAÇÃO	R\$ 139,810			R\$ 32.202,38	R\$ 31.412,26	R\$ 32.359,78
218830104001	IRRF	CONSIGNAÇÃO	0			R\$ 43.342,94		R\$ 382.933,74
218850109001	OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	CONSIGNAÇÃO	0					R\$ 5,40

[...]

Quanto aos Depósitos e Consignações referem-se à competência de Setembro de 2022 no valor de R\$ 932.082,70, sendo pago no mês de Setembro de 2023, o valor de R\$

8 - DEMONSTRAÇÃO DOS DEVEDORES DIVERSOS (CRÉDITOS A RECEBER)

DEVEDORES DIVERSOS				
DESCRICAO	SALDO ANTERIOR	INSCRIÇÃO	BAIXA	VLR SALDO ATUAL
13 SALÁRIO - ADIANTAMENTO	162.463,87	0,00	0,00	162.463,87
Valor a ser regularizado Pagamento a maior	142,87	0,00	0,00	142,87



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

TOTAL	162.606,74	162.606,74
-------	------------	------------

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

ESPECIFICAÇÃO	Gastos com Pessoal - 70%	
	VALOR NO	VALOR ATÉ
REPASSE RECEBIDO	R\$ 1.009.273,68	R\$ 9.083.463,12
TOTAL DO REPASSE	R\$ 1.009.273,68	R\$ 9.083.463,12
ORÇAMENTÁRIA (A)	R\$ 340.310,41	R\$ 2.970.262,14
3.1.90.01.00 - Aposentadorias e Reformas	R\$ 5.808,84	R\$ 49.049,96
3.1.90.03.00 - Pensões		
3.1.90.04.00 - Contratação Tempo Determinado		
3.1.90.11.00 - Vencimentos e Vantagens Fixas	R\$ 334.501,57	R\$ 2.921.212,18
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\$ (5.808,84)	R\$ (49.049,96)
3.1.90.01.00 - Aposentadorias e Reformas	R\$ 5.808,84	R\$ 49.049,96
3.1.90.03.00 - Pensões		
3.1.90.91.00 - Sentenças Judiciais		
SUBTOTAL (A-B)	R\$ 334.501,57	R\$ 2.921.212,18
TOTAL DA DESPESA DE PESSOAL	R\$ 334.501,57	R\$ 2.921.212,18
A - Limite conforme Constituição 70,00 %	R\$ 706.491,58	R\$ 6.358.424,18
B - Valor Aplicado	R\$ 334.501,57	R\$ 2.921.212,18
Percentual Aplicado (%)	R\$ 33,14	R\$ 32,16
Diferença (A - B)	R\$ 371.990,01	R\$ 3.437.212,00

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 2023, 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 8.666/93, Lei Complementar 101/00, Constituição Federal e Lei Orgânica Municipal.

Manhuaçu/MG, 20 de Outubro de 2023.



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

Lucas Siqueira de Souza
Controlador Interno