



# **Câmara Municipal de Manhuaçu**

Lei provincial nº 2.407, de 05/11/1877 - Área 628,43 km<sup>2</sup> - Altitude 612 metros  
Rua Hilda Vargas Leitão, 141 - Alfa Sul - CEP 36900-000 - Telefone: (33) 3331-1740

# **RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO**

**Junho de 2023**

**Manhuaçu-MG**



# Câmara Municipal de Manhuaçu

Lei provincial nº 2.407, de 05/11/1877 - Área 628,43 km<sup>2</sup> - 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 Junho 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 “Repasses Recebidos da Prefeitura” sendo que o valor recebido no mês de Junho 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 Junho de 2023 foi de **R\$ 29.194,82** obedecendo ao artigo 60 da Lei Federal 4.320/64.

O total de despesas liquidadas no mês de Junho de 2023 foi de **R\$ 652.068,20**.

Sobre o repasse de verba concedido ao Poder Legislativo pelo Poder Executivo, o pagamento de Despesas Orçamentárias no mês de Junho de 2023 foi no valor de **R\$633.995,95**.

### 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	1.647.418,15	1.647.418,15	0,00
16 - SICOM AP - Recursos Não Vinculados	3.433.658,27	1.056.126,85	591.291,30	3.898.493,82
<b>TOTAL</b>	<b>3.433.658,27</b>	<b>2.703.545,00</b>	<b>2.238.709,45</b>	<b>3.898.493,82</b>



# Câmara Municipal de Manhuaçu

Lei provincial nº 2.407, de 05/11/1877 - Área 628,43 km<sup>2</sup> - 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 Junho 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 Junho 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 Junho de 2023 encontram-se devidamente arquivados e assinados.

### 5.2 – TESOURARIA

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

Listagem de Pagamentos Mensais				
Data Pagamento	Nome Pessoa	Valor Empenho	Valor Liquidacao	Valor Pagamento
01/06/2023	Sindicato dos Trabalhadores no Serviço Público de			43,73
01/06/2023	SARA CRISTINA DO CARMO QUINTAO			1.500,00
01/06/2023	Hospital Cesar Leite			416,42
01/06/2023	Caixa Econômica Federal			21.031,00
01/06/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.450.000,00	68.443,41	49.686,40
01/06/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.450.000,00	68.443,41	3.605,55
01/06/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	175.000,00	10.128,90	7.696,90
01/06/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	162.062,40	7.592,62
01/06/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	162.062,40	6.574,65
01/06/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	162.062,40	7.592,62
01/06/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	162.062,40	82.687,27
01/06/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	90.000,00	5.808,84	5.808,84
01/06/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.675.000,00	76.361,30	59.651,56
01/06/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.675.000,00	76.361,30	1.973,70
01/06/2023	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.675.000,00	2.466,01	2.287,10
01/06/2023	OI S.A	12.000,00	385,81	385,81
01/06/2023	VM Impressoras e Suprimentos Eireli ME	6.981,40	1.815,20	1.815,20



# Câmara Municipal de Manhuaçu

Lei provincial nº 2.407, de 05/11/1877 - Área 628,43 km<sup>2</sup> - Altitude 612 metros  
Rua Hilda Vargas Leitão, 141 - Alfa Sul - CEP 36900-000 - Telefone: (33) 3331-1740

01/06/2023	Posto Marília Ltda	67,99	67,99	67,99
01/06/2023	Wallace Lopes Ribeiro - ME	31.905,07	324,43	324,43
01/06/2023	VM Impressorase Suprimentos Eireli ME	805,55	37,89	37,89
01/06/2023	VM Impressorase Suprimentos Eireli ME	805,55	143,66	143,66
01/06/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	110,00	110,00
02/06/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	29,04	29,04
05/06/2023	Inst. de Desenv. Publico Plenum Brasil Ltda - ME	106.800,00	8.900,00	8.900,00
05/06/2023	VICENTE PEREIRA	180,00	180,00	154,80
05/06/2023	<b>Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento</b>	<b>1.450.000,00</b>	<b>7.346,58</b>	<b>4.182,92</b>
06/06/2023	LE CARD Administradora de cartões Ltda.	101.514,12	8.961,14	8.961,14
06/06/2023	Wallace Lopes Ribeiro - ME	31.905,07	1.873,24	1.873,24
06/06/2023	<b>Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento</b>	<b>1.675.000,00</b>	<b>2.445,35</b>	<b>2.351,43</b>
06/06/2023	Aldrin Teodoro Dutra	108.000,00	9.000,00	9.000,00
06/06/2023	E&L Produções de Software LTDA	79.924,74	7.437,63	7.080,63
06/06/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	22,66	22,66
07/06/2023	I.N.S.S			30.097,96
07/06/2023	I.N.S.S	1.200.000,00	70.002,12	70.002,12
12/06/2023	<b>SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto</b>	<b>25.000,00</b>	<b>1.835,51</b>	<b>1.835,51</b>
12/06/2023	Emp. Bras. de Correios e Telégrafos	5.000,00	35,45	35,45
12/06/2023	7 Collor Impressões Ltda - ME	127,50	127,50	127,50
12/06/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	11,00	11,00
15/06/2023	RG Silveira Ltda	12.600,00	1.050,00	1.050,00
15/06/2023	Posto Marília Ltda	38,01	38,01	38,01
15/06/2023	Mercearia Zé Rui Ltda - ME	18.753,84	1.249,86	1.249,86
15/06/2023	<b>Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento</b>	<b>175.000,00</b>	<b>5.064,45</b>	<b>5.064,45</b>
15/06/2023	<b>Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>81.031,20</b>	<b>5.064,45</b>
15/06/2023	<b>Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>81.031,20</b>	<b>5.064,45</b>
15/06/2023	<b>Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>81.031,20</b>	<b>5.064,45</b>
15/06/2023	<b>Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>81.031,20</b>	<b>65.837,85</b>
15/06/2023	<b>Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento</b>	<b>90.000,00</b>	<b>2.904,42</b>	<b>2.904,42</b>
15/06/2023	<b>Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento</b>	<b>1.450.000,00</b>	<b>39.270,13</b>	<b>37.235,09</b>
15/06/2023	<b>Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento</b>	<b>1.450.000,00</b>	<b>39.270,13</b>	<b>2.035,04</b>
15/06/2023	<b>Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento</b>	<b>1.675.000,00</b>	<b>37.098,09</b>	<b>37.098,09</b>
15/06/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	22,00	22,00
16/06/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	30,36	30,36
19/06/2023	MARILEY DO CARMO BATISTA LOPES	1.300,00	1.300,00	1.300,00
19/06/2023	ROBERTO NATALINO JUNIOR	1.897,40	1.897,40	1.897,40
20/06/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	1,32	1,32
21/06/2023	OI S.A	12.000,00	130,12	130,12
26/06/2023	Posto Marília Ltda	60,01	60,01	60,01
26/06/2023	Energisa S/A	65.000,00	4.556,41	4.556,41
26/06/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	55,00	55,00
27/06/2023	Wallace Lopes Ribeiro - ME	31.905,07	1.885,38	1.885,38
27/06/2023	Padaria São Miguel	10.841,33	304,50	304,50
27/06/2023	ALLAN JOSE QUINTAO	2.530,92	2.530,92	2.530,92
27/06/2023	Gilson Cesar da Costa	1.950,00	1.950,00	1.950,00
27/06/2023	ROBERTO NATALINO JUNIOR	1.950,00	1.950,00	1.950,00
27/06/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	11,00	11,00
28/06/2023	Caixa Econômica Federal	16.000,00	1,98	1,98
30/06/2023	Teogenes Nazare Alves	14.400,00	1.200,00	1.200,00
<b>TOTAL</b>		<b>42.201.243,57</b>	<b>1.545.311,26</b>	<b>591.291,30</b>

## 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.



# Câmara Municipal de Manhuaçu

Lei provincial nº 2.407, de 05/11/1877 - Área 628,43 km<sup>2</sup> - Altitude 612 metros  
Rua Hilda Vargas Leitão, 141 - Alfa Sul - CEP 36900-000 - Telefone: (33) 3331-1740

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\$ 5.694,00.

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

## 6 - CRÉDITOS SUPLEMENTARES

Os créditos suplementares no mês de Junho de 2023 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
2020	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2020	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	R\$ 12.455,73					R\$ 12.455,73
2022	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2022	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	R\$ 66.566,54					
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
218810105999	Indenizacoes e Restituicoes	CONSIGNAÇÃO	R\$ 7.266,76			R\$ 7.697,68		R\$ 33.474,95
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\$ 21.031,00	R\$ 23.070,58
218810199006	Rendimentos de Aplicação Financeira (Camara)	CONSIGNAÇÃO	R\$ 38.479,23			R\$ 28.716,26		R\$ 146.276,06
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			R\$ 10.439,23		R\$ 10.439,23
218830102001	INSS - Servidores Camara	CONSIGNAÇÃO	R\$ 139,81			R\$ 30.449,79	R\$ 30.097,96	R\$ 30.576,02
218830104001	IRRF	CONSIGNAÇÃO	0			R\$ 40.307,84		R\$ 257.464,07
218850109001	OUTROS TRIBUTOS	CONSIGNAÇÃO	0			R\$ 5,40		R\$ 5,40



# Câmara Municipal de Manhuaçu

Lei provincial nº 2.407, de 05/11/1877 - Área 628,43 km<sup>2</sup> - Altitude 612 metros  
Rua Hilda Vargas Leitão, 141 - Alfa Sul - CEP 36900-000 - Telefone: (33) 3331-1740

	ESTADUAIS E MUNICIPAIS							
--	---------------------------	--	--	--	--	--	--	--

[...]

Quanto aos Depósitos e Consignações referem-se à competência de Junho de 2022 no valor de R\$ 669.875,62, sendo pago no mês de Junho de 2023, o valor de R\$

## 8 - DEMONSTRAÇÃO DOS DEVEDORES DIVERSOS (CRÉDITOS A RECEBER)

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

Gastos com Pessoal - 70%		
ESPECIFICAÇÃO	VALOR NO	VALOR ATÉ
REPASSE RECEBIDO	R\$ 1.009.273,68	R\$ 6.055.642,08
TOTAL DO REPASSE	R\$ 1.009.273,68	R\$ 6.055.642,08
ORÇAMENTÁRIA (A)	R\$ 500.431,08	R\$ 1.913.884,06
3.1.90.01.00 - Aposentadorias e Reformas	R\$ 8.713,26	R\$ 31.623,44
3.1.90.03.00 - Pensões		
3.1.90.04.00 - Contratação Tempo Determinado		
3.1.90.11.00 - Vencimentos e Vantagens Fixas	R\$ 491.717,82	R\$ 1.882.260,62
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\$ (8.713,26)	R\$ (31.623,44)
3.1.90.01.00 - Aposentadorias e Reformas	R\$ 8.713,26	R\$ 31.623,44
3.1.90.03.00 - Pensões		
3.1.90.91.00 - Sentenças Judiciais		
SUBTOTAL (A-B)	R\$ 491.717,82	R\$ 1.882.260,62
TOTAL DA DESPESA DE PESSOAL	R\$ 491.717,82	R\$ 1.882.260,62
A - Limite conforme Constituição 70,00 %	R\$ 706.491,58	R\$ 4.238.949,46
B - Valor Aplicado	R\$ 491.717,82	R\$ 1.882.260,62
Percentual Aplicado (%)	R\$ 48,72	R\$ 31,08
Diferença (A - B)	R\$ 214.773,76	R\$ 2.356.688,84

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 Junho 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.



# Câmara Municipal de Manhuaçu

Lei provincial nº 2.407, de 05/11/1877 - Área 628,43 km<sup>2</sup> - Altitude 612 metros  
Rua Hilda Vargas Leitão, 141 - Alfa Sul - CEP 36900-000 - Telefone: (33) 3331-1740

## 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, 26 de Julho de 2023.**

---

**Lucas Siqueira de Souza**  
**Controlador Interno**