



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

Agosto 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 Agosto 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 Agosto 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 Agosto de 2024 foi de **R\$ 151.404,84** obedecendo ao artigo 60 da Lei Federal 4.320/64.

O total de despesas liquidadas no mês de Agosto de 2024 foi de **R\$ 617.725,83**.

Sobre o repasse de verba concedido ao Poder Legislativo pelo Poder Executivo, o pagamento de Despesas Orçamentárias no mês de Agosto de 2024 foi no valor de **R\$820.254,75**.

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	1.932.194,47	1.932.194,47	0,00
16 - SICOM AP - Recursos Não Vinculados	4.217.605,80	1.156.149,90	776.044,57	4.597.711,13
TOTAL	4.217.605,80	3.088.344,37	2.708.239,04	4.597.711,13



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 Agosto de 2024 foram pagas em ordem cronológica obedecendo ao disposto na Lei 14.133.

4 - CONTRATOS E LICITAÇÕES

Para aquisição de bens de consumo e prestações de serviços no mês de Agosto 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
0000012/2024	CEAP Treinamento Profissional e Gerencial Ltda	Inscrição de servidores e vereadores no curso: "O Funcionamento das Câmaras Municipais no Período Eleitoral: Cuidados e Limites Legais", conforme condições e exigências estabelecidas no Termo de Referência	7.140,00
0000013/2024	CEAP Treinamento Profissional e Gerencial Ltda	Inscrição de servidor no curso "O Funcionamento das Câmaras Municipais no Período Eleitoral: Cuidados e Limites Legais", conforme condições e exigências estabelecidas no Termo de Referência	1.290,00
TOTAL			8.430,00

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 Agosto de 2024 encontram-se devidamente arquivados e assinados.

5.2 – TESOURARIA

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

Listagem de Pagamentos Mensais				
Data Pagamento	Nome Pessoa	Valor Empenho	Valor Liquidacao	Valor Pagamento
01/08/2024	SARA CRISTINA DO CARMO QUINTAO			1.500,00
01/08/2024	Sindicato dos Trabalhadores no Serviço Público de			50,40
01/08/2024	Hospital Cesar Leite			629,49
01/08/2024	Caixa Econômica Federal			19.973,50
01/08/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	200.000,00	10.128,90	7.684,81
01/08/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	163.334,51	7.580,54
01/08/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	163.334,51	90.111,72
01/08/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	163.334,51	8.554,95
01/08/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	150.000,00	6.505,90	6.505,90
01/08/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.960.000,00	87.134,01	4.107,27
01/08/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.960.000,00	87.134,01	62.176,94



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

01/08/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	98.877,03	3.430,33
01/08/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	98.877,03	3.837,28
01/08/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	98.877,03	4.956,07
01/08/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	98.877,03	2.323,85
01/08/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	98.877,03	2.473,55
01/08/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	98.877,03	2.772,76
01/08/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	98.877,03	56.530,75
01/08/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	98.877,03	6.253,90
01/08/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	2.159,20	597,10
01/08/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	2.159,20	697,81
01/08/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	2.159,20	359,74
01/08/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	2.159,20	435,16
01/08/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	144,00	144,00
01/08/2024	OI S.A	15.000,00	358,89	341,66
02/08/2024	CEAP Treinamento Profissional e Gerencial Ltda	1.290,00	1.290,00	1.290,00
02/08/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	28,38	28,38
06/08/2024	Victória Carvalho Soares	1.170,00	1.170,00	1.170,00
06/08/2024	Lucas Siqueira de Souza	1.752,98	1.752,98	1.752,98
06/08/2024	Diego Reis Altino	1.752,98	1.752,98	1.752,98
06/08/2024	ROBERTO NATALINO JUNIOR	2.532,98	2.532,98	2.532,98
06/08/2024	Brena Lorraine da Silva Vilela	1.170,00	1.170,00	1.170,00
06/08/2024	Marcelo Gonçalves Dutra	1.752,98	1.752,98	1.752,98
06/08/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.960.000,00	22.870,41	7.777,39
06/08/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.960.000,00	22.870,41	5.006,47
06/08/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.960.000,00	22.870,41	4.868,14
06/08/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	1.992,02	1.820,12
06/08/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	12,00	12,00
07/08/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	5,94	5,94
08/08/2024	EGP-ESCOLADEGESTAOPUBLI CALTDA	1.800,00	1.800,00	1.800,00
08/08/2024	Tinauto Motos, Peças e Serviços Ltda - EPP	42,12	42,12	42,12
08/08/2024	LE CARD Administradora de cartões Ltda.	108.619,92	11.151,56	11.151,56
08/08/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	3.036,33	2.897,18
08/08/2024	Aldrin Teodoro Dutra	108.000,00	9.000,00	9.000,00
08/08/2024	E&L Produções de Software LTDA	80.000,00	7.437,63	7.080,62
08/08/2024	Microplan Informática Ltda	69,00	69,00	69,00
08/08/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	24,66	24,66
09/08/2024	Material de Construção Sepol Ltda	32,00	32,00	32,00
14/08/2024	Luiz Antonio de Assis	1.752,98	1.752,98	1.752,98
15/08/2024	I.N.S.S			37.331,69
15/08/2024	I.N.S.S	1.800.000,00	75.002,42	75.002,42
15/08/2024	VERO S.A.	7.080,00	590,00	561,68
15/08/2024	Aricef Comercio de Material de Construcao Ltda	211,84	211,84	211,84
15/08/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	0,66	0,66
16/08/2024	CEAP Treinamento Profissional e Gerencial Ltda	7.140,00	7.140,00	7.140,00
16/08/2024	CEAP Treinamento Profissional e Gerencial Ltda	6.760,00	6.760,00	6.760,00
20/08/2024	Emp. Bras. de Correios e Telégrafos	4.382,34	20,04	20,04
20/08/2024	Câmara Municipal de Manhauçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	1.392,58	1.302,22
20/08/2024	J & K COMERCIAL LTDA	974,20	974,20	974,20
20/08/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	24,00	24,00
21/08/2024	OI S.A	15.000,00	110,25	104,96
22/08/2024	AMM - Associação Mineira de Municípios	1.000,00	1.000,00	1.000,00
22/08/2024	LEONARDO MILITAO	50.000,00	10.000,00	10.000,00



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

	ADVOGADOS ASSOCIADOS			
23/08/2024	Energisa S/A	150.000,00	3.597,41	3.481,34
23/08/2024	ROBERTO NATALINO JUNIOR	1.232,98	1.232,98	1.232,98
23/08/2024	MARILEY DO CARMO BATISTA LOPES	650,00	650,00	650,00
26/08/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	70,32	70,32
27/08/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	12,00	12,00
27/08/2024	Wallace Lopes Ribeiro - ME	53.313,12	1.163,26	1.163,26
27/08/2024	Posto Marília Ltda	92,00	92,00	92,00
27/08/2024	Padaria São Miguel	22.561,24	889,09	889,09
29/08/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	107.182,92	3.391,10
29/08/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	107.182,92	2.772,76
29/08/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	107.182,92	5.376,75
29/08/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	107.182,92	70.453,67
29/08/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.940.000,00	107.182,92	6.253,90
29/08/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	24,00	24,00
30/08/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	200.000,00	10.128,90	7.684,81
30/08/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	162.062,40	7.580,54
30/08/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	162.062,40	90.111,72
30/08/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	3.000.000,00	162.062,40	7.580,54
30/08/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	150.000,00	6.505,90	6.505,90
30/08/2024	Câmara Municipal de Manhuaçu - Folha de Pagamento	1.960.000,00	80.835,31	61.452,22
30/08/2024	Caixa Econômica Federal	16.000,00	12,00	12,00
TOTAL		71.883.135,66	2.828.021,01	776.044,57

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 Agosto de 2024 foi :

Créditos Suplementares					
ANO CREDITO ADICIONAL	DATA	Nº LEI	Nº DECRETO	NATUREZA	VALOR
TOTAL					

7 – DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE



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

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					
2023	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - 2023	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	R\$ 615.352,40					R\$ 7.870,00
218810105001	Indenizações e Restituições Camara	CONSIGNAÇÃO		0				R\$ 8.621,40
218810105999	Indenizacoes e Restituicoes	CONSIGNAÇÃO		0				R\$ 29.507,81
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\$ 19.973,50	R\$ 19.973,50	R\$ 19.973,50
218810199006	Rendimentos de Aplicação Financeira (Camara)	CONSIGNAÇÃO	R\$ 43.901,88			R\$ 28.454,09		R\$ 173.713,99
218810199008	Plano de saúde - Plancel - Plano de Assist. Méd. Hosp.	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 629,49	R\$ 629,49	R\$ 629,49
218810199999	Outros Consignatarios	CONSIGNAÇÃO	R\$ 35,73					R\$ 6.405,23
218830102001	INSS - Servidores Camara	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 35.668,47	R\$ 37.331,69	R\$ 35.937,15
218830104001	IRRF	CONSIGNAÇÃO		0		R\$ 45.873,40		R\$ 388.506,29

[...]

Quanto aos Depósitos e Consignações referem-se à competência de Agosto de 2023 no valor de R\$ 906.938,35, sendo pago no mês de Agosto de 2024, 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	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\$ 8.852.204,00
TOTAL DO REPASSE	R\$ 1.127.695,81	R\$ 8.852.204,00



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

ORÇAMENTÁRIA (A)	R\$ 764.146,32	R\$ 3.408.622,95
3.1.90.01.00 - Aposentadorias e Reformas	R\$ 13.011,80	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\$ 751.134,52	R\$ 3.353.322,80
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\$ (13.011,80)	R\$ (55.300,15)
3.1.90.01.00 - Aposentadorias e Reformas	R\$ 13.011,80	R\$ 55.300,15
3.1.90.03.00 - Pensões		
3.1.90.91.00 - Sentenças Judiciais		
SUBTOTAL (A-B)	R\$ 751.134,52	R\$ 3.353.322,80
TOTAL DA DESPESA DE PESSOAL	R\$ 751.134,52	R\$ 3.353.322,80
A - Limite conforme Constituição 70,00 %	R\$ 789.387,07	R\$ 6.196.542,80
B - Valor Aplicado	R\$ 751.134,52	R\$ 3.353.322,80
Percentual Aplicado (%)	R\$ 66,61	R\$ 37,88
Diferença (A - B)	R\$ 38.252,55	R\$ 2.843.220,00

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 Agosto 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, 26 de Setembro de 2024.

Lucas Siqueira de Souza
Controlador Interno