



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3101 - Cláudia/MT

RELATÓRIO MENSAL CONTROLE INTERNO
JANEIRO 2024

1) INTRODUÇÃO

Destaca-se, inicialmente, que o órgão de Controle Interno do Município foi instituído pela Lei Municipal nº 009 de 14 de agosto de 2007 e regulamentado através de Decreto nº 046 no dia 03 de setembro de 2007 do Executivo Municipal e a posterior nomeação do seu membro pela Portaria nº 146 de 25 de fevereiro de 2016.

Em cumprimento ao disposto na Lei Complementar nº 009/2007, do Município de Cláudia, combinando com os artigos 76 a 80 da Lei Federal nº 4.320 de 17 de março de 1964 e Lei Complementar nº 101 de 04 de março de 2.000, a Lei de Responsabilidade Fiscal apresentamos o presente relatório circunstanciado relativo ao mês de janeiro de 2024.

As atividades de Controle Interno foram desenvolvidas através de orientações e prestação de informações visando o pleno atendimento das normas legais. Basicamente o Controle Interno atuou através da sistemática de informar e fazer recomendações administrativas informais ou formais, visando a sanar inconformidades ou deficiências administrativas detectadas procurando atender a legislação vigente e acompanhar da Previ-Cláudia Municipal verificando o comportamento da receita e da despesa, dos investimentos e aplicações financeiras e se as mesmas atingiram o índice fixado em lei federal.

2) GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

A Lei Municipal nº 960/2022 (LOA), estimou a Receita e fixou a despesa do Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Cláudia para o exercício de 2024 no valor de R\$ 6.104.000,00 (seis milhões, cento e quatro mil reais), para o Fundo Municipal de Previdência dos Servidores de Cláudia – Previ-Cláudia.

3) RECEITA

RECEITA	PREVISÃO	NO MÊS	ACUMULADO	DIFERENÇA
Receita de Contribuição	R\$ 1.839.144,00	R\$ 149.883,82	R\$ 149.883,82	-R\$ 1.689.260,18
Receita Patrimonial	R\$ 780.000,00	R\$ 346,78	R\$ 346,78	-R\$ 779.653,22
Outras Receitas Correntes	R\$ 90.802,00	R\$ -	R\$ -	-R\$ 90.802,00
Receitas de Contribuições Intra-orç.	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Outras Receitas Correntes - Intra	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
SOMA	R\$ 2.709.946,00	R\$ 150.230,60	R\$ 150.230,60	-R\$ 2.559.715,40
Deficit	R\$ 3.394.054,00	R\$ 252.854,31	R\$ 252.854,31	-R\$ 3.141.199,69
TOTAL	R\$ 6.104.000,00	R\$ 403.084,91	R\$ 403.084,91	-R\$ 5.700.915,09



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3101 - Cláudia/MT

A receita arrecadada no mês de janeiro de 2024 foi de **R\$ 150.230,60 (cento e cinquenta em mil, duzentos e trinta reais, sessenta centavos)** conforme demonstrado abaixo:

4) Contribuições Previdenciárias:

PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA - (RPPS)								
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS (RPPS)								
MÊS	TIPO	BASE DE CALCULO	VALOR DEVIDO	VALOR PAGO	DATA PAGAMENTO	MULTA/JURO S DEVIDOS	MULTA/JURO S PAGOS	SALDO DEVEDOR
JANEIRO	Segurados	R\$ 566.664,43	R\$ 79.331,99	R\$ 79.331,99	15/02/2024	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 112.198,55	R\$ 112.198,55				
	Aporte		R\$ 102.746,21	R\$ 102.746,21		R\$ -	R\$ -	R\$ -
TOTAL GERAL		R\$ 566.664,43	R\$ 294.276,75	R\$ 294.276,75		R\$ -	R\$ -	R\$ -

CÂMARA MUNICIPAL DE CLÁUDIA - (RPPS)								
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS (RPPS)								
MÊS	TIPO	BASE DE CALCULO	VALOR DEVIDO	VALOR PAGO	DATA PAGAMENTO	MULTA/JURO S DEVIDOS	MULTA/JURO S PAGOS	SALDO DEVEDOR
JANEIRO	Segurados	R\$ 5.025,48	R\$ 703,56	R\$ 703,56	08/02/2024	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 995,04	R\$ 995,04				
	Aporte		R\$ 946,97	R\$ 946,97		R\$ -	R\$ -	R\$ -
TOTAL GERAL		R\$ 5.025,48	R\$ 2.645,57	R\$ 2.645,57		R\$ -	R\$ -	R\$ -

PREVI-CLÁUDIA - (RPPS)								
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS (RPPS)								
MÊS	TIPO	BASE DE CALCULO	VALOR DEVIDO	VALOR PAGO	DATA PAGAMENTO	MULTA/JURO S DEVIDOS	MULTA/JURO S PAGOS	SALDO DEVEDOR
JANEIRO	Segurados	R\$ 181.075,54	R\$ 25.350,31	R\$ 25.350,31	01/02/2024	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 798,60	R\$ 798,60				
	Aporte		R\$ 473,48	R\$ 473,48		R\$ -	R\$ -	R\$ -
TOTAL GERAL		R\$ 181.075,54	R\$ 26.622,39	R\$ 26.622,39		R\$ -	R\$ -	R\$ -

Informo ainda, que conforme verificado não existem parcelamentos junto ao RPPS.

5) DESPESAS

O valor dos empenhado neste mês foi de **R\$ 403.084,91 (quatrocentos e três mil, oitenta e quatro reais, noventa e um centavos)**, o valor liquidado foi de **R\$ 312.121,95 (trezentos e doze mil, cento e vinte e um reais, noventa e cinco centavos)**, as pagas R\$ 306.964,91 (trezentos e seis mil, novecentos e sessenta e quatro reais, vinte e quatro



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3101 - Cláudia/MT

centavos), o valor dos empenhos a serem pagos no ano de 2024 é de **R\$ 96.120,79 (noventa e seis mil, cento e vinte reais, setenta e nove centavos)**.

No período analisado foram realizadas baixas de restos a pagar no valor de **R\$ 10.080,78 (dez mil, oitenta reais, setenta e oito centavos)**.

A Previdência ainda possui o valor de **R\$ 47.862,78 (quarenta e sete mil, oitocentos e sessenta e dois reais, setenta e oito centavos)**, inscritos em restos a pagar processados, conforme o quadro a seguir:

MOVIMENTAÇÃO DO EXERCÍCIO				
ANO	SALDO ANTERIOR R\$	BAIXA POR PAGAMENTO	BAIXA POR CANCELAMENTO	SALDO
2021	R\$ 10.513,21	R\$ -	R\$ -	R\$ 10.513,21
2022	R\$ 18.159,57	R\$ -	R\$ -	R\$ 18.159,57
2023	R\$ 29.270,78	R\$ 10.080,78	R\$ -	R\$ 19.190,00
TOTAL	R\$ 57.943,56	R\$ 10.080,78	R\$ -	R\$ 47.862,78

5.1) Despesas Administrativas:

DESPESAS ADMINISTRATIVAS (Liquidadas)		
DESPESAS	Descrição	Valor total
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	R\$ 9.370,93
3.1.90.13	Obrigações Patronais	R\$ 798,60
3.1.91.96	Ressarcimento de Despesas de Pessoal - Requisitado	R\$ -
3.3.90.14	Diárias - Civil	R\$ -
3.3.90.30	Material de Consumo	R\$ -
3.3.90.33	Passagens e Despesas com Locomoção	R\$ -
3.3.90.35	Serviços de Consultoria	R\$ 4.272,70
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	R\$ -
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	R\$ 2.520,00
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia de Informática	R\$ -
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas	R\$ 3.271,56
3.3.90.93	Indenizações e Restituições	R\$ -
4.4.90.52	Equipamentos e material permanente	R\$ -
Sub-Total		R\$ 20.233,79
PASEP - a ser excluído sobre investimentos (R.C. TCE-MT nº 23/2012)		R\$ 3.271,56
TOTAL DOS DESPESAS ADMINISTRATIVAS A SEREM COMPUTADAS NO CÁLCULO		R\$ 16.962,23

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILIBLUE (CONTABILIDADE)



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3101 - Cláudia/MT

5.2) Despesas com Benefícios Previdenciários

DESPESAS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS		
Dotação	Descrição	Valor total
3.1.90.01	Aposentadorias Res. Remunerada e Ref.	R\$ 260.107,25
3.1.90.03	Pensões	R\$ 31.306,92
TOTAL DOS DESPESAS BENEFÍCIOS		R\$ 291.414,17

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILIBLUE (CONTABILIDADE)

6) LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A Comissão Permanente de Licitação foi nomeada através da Portaria nº 026/2024 de 15 de janeiro de 2024, com os seguintes membros:

- Shirley Yotzchetz – Presidente;
- Sabrina de Marchi Bock – Secretária;
- Poliana Matias da Silva Vinco – Membro;
- Daniela Pedroso Cezar – Suplente.

A portaria 027/2024 de 15 de janeiro de 2024 nomeando a Agente de Contratação:

- Shirley Yotzchetz.
A portaria 027/2024 de 15 de janeiro de 2024 também nomeia a Equipe de Apoio para a realização da licitação, na modalidade Pregão com os seguintes membros:

- Sabrina de Marchi Bock;
- Poliana Matias da Silva Vinco;
- Daniela Pedroso Cezar.

No mês de janeiro de 2024 está Controladoria Interna constatou que o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS não realizou abertura de nenhum processo licitatório nas modalidades de Dispensa, Inexigibilidade ou quaisquer outras modalidades de licitações.

7) CONTRATOS

Durante o mês de janeiro de 2024 o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS não firmou contrato e também não realizou aditivos

8) DESPESAS COM DIÁRIAS

No mês de janeiro de 2024 não foi concedido diárias pelo Fundo Municipal de Previdência dos Servidores.



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3101 - Cláudia/MT

9) APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Verificou-se que no mês de janeiro os investimentos tiveram rentabilidade variações positivas e negativas, no final o rendimento foi positivo no valor total foi de **R\$ 13.147,69 (treze mil, cento e quarenta e sete reais, sessenta e nove centavos)** ou seja uma média de positiva de **0,0311%**, conforme tabela a seguir:

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	14776-1	R\$ 598.817,53	R\$ 595.866,38	-R\$ 2.951,15	-0,4928%
5911-0	14776-1	R\$ 959.380,99	R\$ 891.569,11	-R\$ 67.811,88	-7,0683%
5911-0	14776-1	R\$ 818.617,40	R\$ 818.782,12	R\$ 164,72	0,0201%
5911-0	14776-1	R\$ 6.431.548,81	R\$ 6.473.881,10	R\$ 42.332,29	0,6582%
5911-1	14776-1	R\$ 5.715.941,66	R\$ 5.688.408,71	-R\$ 27.532,95	-0,4817%
5911-1	14776-1	R\$ 775.446,17	R\$ 737.950,80	-R\$ 37.495,37	-4,8353%
5911-1	14776-1	R\$ 187.523,56	R\$ 178.048,46	-R\$ 9.475,10	-5,0528%
5911-1	14776-1	R\$ 2.912.446,73	R\$ 2.937.627,69	R\$ 25.180,96	0,8646%
5911-0	14776-1	R\$ 842.355,12	R\$ 829.608,17	-R\$ 12.746,95	-1,5133%
5911-0	14776-1	R\$ 29.251,40	R\$ 29.459,63	R\$ 208,23	0,7119%
5911-0	14776-1	R\$ 2.942.748,29	R\$ 2.971.196,92	R\$ 28.448,63	0,9667%
5911-0	14776-1	R\$ 211.235,84	R\$ 220.400,62	R\$ 9.164,78	4,3386%
5911-0	14776-1	R\$ 311.805,61	R\$ 335.921,03	R\$ 24.115,42	7,7341%
5911-0	14776-1	R\$ 2.172.217,66	R\$ 2.146.270,58	-R\$ 25.947,08	-1,1945%
5911-0	5661-8	R\$ 198.844,39	R\$ 200.563,59	R\$ 1.719,20	0,8646%
5911-0	8819-6	R\$ 16.497,00	R\$ 16.652,19	R\$ 155,19	0,9407%
5911-0	10004-8	R\$ 1.945.580,53	R\$ 1.959.429,79	R\$ 13.849,26	0,7118%
5911-0	36784-2	R\$ 71.052,50	R\$ 71.520,17	R\$ 467,67	0,6582%
1924-0	16144-1	R\$ 1.624.785,15	R\$ 1.638.873,05	R\$ 14.087,90	0,8671%
1924-0	26144-1	R\$ 46.541,03	R\$ 46.981,15	R\$ 440,12	0,9457%
812	70050-9	R\$ 263.548,89	R\$ 268.016,15	R\$ 4.467,26	1,6950%
812	170050-9	R\$ 2.470.996,17	R\$ 2.458.326,69	-R\$ 12.669,48	-0,5127%
812	270050-9	R\$ 75.012,27	R\$ 75.712,00	R\$ 699,73	0,9328%
3263	1.71017-0	R\$ 6.134.379,48	R\$ 6.175.104,75	R\$ 40.725,27	0,6639%
3263	2.71017-0	R\$ 747.967,55	R\$ 753.423,69	R\$ 5.456,14	0,7295%
3263	3.71017-0	R\$ 739.757,18	R\$ 736.315,43	-R\$ 3.441,75	-0,4653%
3263	4.71017-0	R\$ 1.767.339,95	R\$ 1.778.917,31	R\$ 11.577,36	0,6551%
3263	5.71017-1	R\$ 1.239.239,84	R\$ 1.229.199,11	-R\$ 10.040,73	-0,8102%
SOMA		R\$ 42.250.878,70	R\$ 42.264.026,39	R\$ 13.147,69	0,0311%

Recomendamos a gestora da Previ-Cláudia para que verifique constantemente as aplicações e realize uma análise criteriosa sobre essas aplicações, juntamente com o Conselho.

10) OUTROS ASPECTOS RELEVANTES

A Fundo Municipal de Previdência dos Servidores de Cláudia – Previ-Cláudia, no fechamento do mês de janeiro, possui o valor financeiro em conta corrente de **R\$**



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3101 - Cláudia/MT

42.360.242,69 (quarenta e dois milhões, trezentos e sessenta mil, duzentos e quarenta e dois reais, sessenta e nove centavos).

A Unidade de Controle Interno enfrentou um problema significativo, ao receber apenas hoje o balancete de janeiro, devido a problemas no sistema contábil. Essa demora impactou sua capacidade de acompanhar os registros de forma tempestiva. A atuação do Controle Interno se baseia na sistemática de informar e fazer recomendações administrativas, tanto informais quanto formais, com o objetivo de corrigir inconformidades ou deficiências administrativas identificadas. Isso é essencial para garantir a conformidade com a legislação vigente e para monitorar de perto a performance da Previ-Cláudia Municipal. Especificamente, o Controle Interno monitora o comportamento da receita e da despesa, dos investimentos e aplicações financeiras, assegurando-se a conformidade.

Apesar do contratempo enfrentado, a Unidade de Controle Interno permanece comprometida em cumprir sua missão de garantir a transparência e a eficiência na gestão dos recursos públicos da Previ-Cláudia.

11)CONCLUSÃO

Com base nas informações acima, concluímos que as atividades do Fundo Municipal de Previdência dos Servidores de Cláudia – Previ-Cláudia estão em conformidade com as exigências legais.

Recomendamos a gestora da Previ-Cláudia para que verifique as aplicações e se faça uma análise criteriosa sobre essas aplicações, pois poderá haver consequências no futuro.

Procuramos, no presente RELATÓRIO, focar os principais aspectos da gestão financeira do período analisado, com clareza e objetividade, colocando-nos à disposição para outros esclarecimentos que se fizerem necessária.

Cláudia – MT, 10 de maio de 2024.

ORIGINAL ASSINADO
EDUARDO FONTANA
CONTROLADOR INTERNO
PORTARIA 146/2016