RELATÓRIO MENSAL CONTROLE INTERNO
FEVEREIRO 2023

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 fevereiro de 2023.

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 Câmara 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 2023 no valor **de R$ 5.155.000,00** (cinco milhões, cento e cinquenta e cinco mil reais), para o Fundo Municipal de Previdência dos Servidores de Cláudia – Previ-Cláudia.

3) RECEITA

A receita arrecadada no mês de fevereiro de 2023 foi de **R$ 292.273,25** (duzentos e noventa e dois mil, duzentos e setenta e três reais, vinte e cinco centavos) conforme demonstrado abaixo:

EDUARDO FONTANA:65173112972 Assinado de forma digital por EDUARDO FONTANA:65173112972 Dados: 2023.03.30 10:09:31 -04'00'

RECEITA	PREVISÃO	NO MÊS	ACUMULADO	DIFERENÇA
Receita de Contribuição	R$ 1.615.940,00	R$ 97.372,62	R$ 118.486,99	-R$ 1.497.453,01
Receita Patrimonial	R$ 380.000,00	R$ -	R$ 79.011,14	-R$ 300.988,86
Outras Receitas Correntes	R$ 90.501,98	R$ -	R$ -	-R$ 90.501,98
Receitas de Contribuições Intra-orç.	R$ 2.014.500,00	R$ 105.661,44	R$ 106.187,99	-R$ 1.908.312,01
Outras Receitas Correntes - Intra	R$ 1.054.058,02	R$ 89.242,19	R$ 89.242,19	-R$ 964.815,83
SOMA	**R$ 5.155.000,00**	**R$ 292.276,25**	**R$ 392.928,31**	**-R$ 4.762.071,69**
Deficit	R$ 392.875,26	R$ 1.706,86	R$ 237.847,83	-R$ 155.027,43
TOTAL	**R$ 5.547.875,26**	**R$ 293.983,11**	**R$ 630.776,14**	**-R$ 4.917.099,12**

3.1) Contribuições Previdenciárias:

PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA - (RPPS)									
CONTRIBUIÇÕES PREVIDÊNCIARIAS (RPPS)									
MÊS	TIPO	BASE DE CALCULO	VALOR DEVIDO	VALOR PAGO	DATA PAGAMENTO	MULTA/JUROS DEVIDOS	MULTA/JUROS PAGOS	SALDO DEVEDOR
JANEIRO	Segurados	R$ 519.360,79	R$ 72.709,38	R$ 72.709,38	13/02/2023	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 102.833,43	R$ 102.833,43				
	Aporte		R$ 87.011,15	R$ 87.011,15		R$ -	R$ -	R$ -
FEVEREIRO	Segurados	R$ 731.305,54	R$ 102.381,46	R$ 102.381,46	13/03/2022	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 144.798,49	R$ 144.798,49				
	Aporte		R$ 87.011,13	R$ 87.011,13		R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 1.250.666,33	R$ 596.745,04	R$ 596.745,04		R$ -	R$ -	R$ -

CÂMARA MUNICIPAL DE CLÁUDIA - (RPPS)									
CONTRIBUIÇÕES PREVIDÊNCIARIAS (RPPS)									
MÊS	TIPO	BASE DE CALCULO	VALOR DEVIDO	VALOR PAGO	DATA PAGAMENTO	MULTA/JUROS DEVIDOS	MULTA/JUROS PAGOS	SALDO DEVEDOR
JANEIRO	Segurados	R$ 4.786,17	R$ 670,05	R$ 670,05	13/02/2023	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 947,66	R$ 947,66				
	Aporte		R$ 743,68	R$ 743,68		R$ -	R$ -	R$ -
FEVEREIRO	Segurados	R$ 6.837,40	R$ 957,22	R$ 957,22	28/02/2023	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 1.353,80	R$ 1.353,80				
	Aporte		R$ 743,68	R$ 743,68		R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 4.786,17	R$ 2.361,39	R$ 2.361,39		R$ -	R$ -	R$ -

EDUARDO FONTANA:65173112972 Assinado de forma digital por EDUARDO FONTANA:65173112972 Dados: 2023.03.30 10:09:53 -04'00'

PREVI-CLÁUDIA - (RPPS)								
CONTRIBUIÇÕES PREVIDÊNCIARIAS (RPPS)								
MÊS	TIPO	BASE DE CALCULO	VALOR DEVIDO	VALOR PAGO	DATA PAGAMENTO	MULTA/JUROS DEVIDOS	MULTA/JUROS PAGOS	SALDO DEVEDOR
JANEIRO	Segurados	R$ 150.818,99	R$ 21.114,37	R$ 21.114,37	13/02/2023	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 526,55	R$ 526,55				
	Aporte		R$ 371,84	R$ 371,84		R$ -	R$ -	R$ -
FEVEREIRO	Segurados	R$ 164.544,61	R$ 23.035,97	R$ 23.035,97	28/02/2023	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 526,55	R$ 526,55				
	Aporte		R$ 371,84	R$ 371,84		R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 315.363,60	R$ 45.947,12	R$ 45.947,12		R$ -	R$ -	R$ -

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

4) DESPESAS

O valor dos empenhado neste mês foi de **R$ 293.983,11** (duzentos e noventa e três mil, novecentos e oitenta e três reais, onze centavos), liquidado **R$ 284.932,53** (duzentos e oitenta e quatro mil, novecentos e trinta e dois reais, cinquenta e três centavos), as pagas **R$ 280.924,18** (duzentos e oitenta mil, novecentos e vinte e quatro reais, vinte e quatro centavos), o valor dos empenhos a serem pagos no ano de 2023 é de **R$ 84.721,72** (oitenta e quatro mil, setecentos e vinte e um reais, setenta e dois centavos).

4.1) Despesas Administrativas:

DESPESAS ADMINISTRATIVAS (Liquidadas)			
Dotação	**Descrição**	**Valor total**	
319011000000	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	R$	9.086,60
319013000000	Obrigações Patronais	R$	-
319113000000	Obrigações Patronais	R$	526,55
319196000000	Ressarcimento de Despesas de Pessoal - Requisitado	R$	-
339014000000	Diárias - Civil	R$	-
339030000000	Material de Consumo	R$	-
339035000000	Serviços de Consultoria	R$	4.194,87
339036000000	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Fisica	R$	120,00
339039000000	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Juridica	R$	2.526,50
339047000000	Obrigações Tributarias e Contributivas	R$	2.922,76
339093000000	Indenizações e Restituições	R$	-
339040000000	Serviços de Tecnologia de Informatica	R$	-
449052000000	Equipamentos e material permanente	R$	-
Sub-Total		**R$**	**19.377,28**
PASEP - a ser exluido sobre investimentos (R.C. TCE-MT nº 23/2012)		R$	2.922,76
TOTAL DOS DESPESAS ADMINISTRATIVAS A SEREM COMPUTADAS NO CÁLCULO		**R$**	**16.454,52**

EDUARDO FONTANA:65173112972 Assinado de forma digital por EDUARDO FONTANA:65173112972 Dados: 2023.03.30 10:10:08 -04'00'

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILI (CONTAGIL)

4.2. Despesas com Benefícios Previdenciários

DESPESAS BENIFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS		
Dotação	**Descrição**	**Valor total**
319001000000	Aposentadorias Res. Remunerada e Ref.	R$ 232.450,31
319003000000	Pensões	R$ 30.990,93
319005000000	Outros Bens. Previdenciários	R$ -
TOTAL DOS DESPESAS BENIFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS		**R$ 263.441,24**

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILI (CONTAGIL)

5) LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A Comissão Permanente de Licitação foi nomeada através da Portaria n° 102/2023 de 14 de fevereiro de 2023, com os seguintes membros:

- Tania Borges Araújo – Presidente;
- Shirley Yotzchetz – Secretária;
- Eliane Cenci – Membro;
- Eduardo Ramos Toneli – Suplente.

A portaria 002/2023 de 03 de janeiro de 2023 nomeando a Pregoeira na modalidade Pregão:

- Shirley Yotzchetz

A portaria 002/2023 de 03 de janeiro de 2023 também nomeia a Equipe de Apoio para a realização da licitação, na modalidade Pregão com os seguintes membros:

- Taina de Souza;
- Tania Borges Araújo;
- Eliane Cenci.

No mês de fevereiro de 2023 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.

6) CONTRATOS

EDUARDO FONTANA:65173112972 Assinado de forma digital por EDUARDO FONTANA:65173112972 Dados: 2023.03.30 10:10:24 -04'00'

Durante o mês de fevereiro de 2023 o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS não firmou contrato e realizou aditivo de renovação no contrato nº 01/2021

7) DESPESAS COM DIÁRIAS

No mês de fevereiro de 2023 não foi concedido diárias pelo Fundo Municipal de Previdência dos Servidores.

8) APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Verificou-se que no mês de fevereiro os investimentos tiveram rentabilidade variações positivas e negativas, no final o rendimento foi positivo no valor total foi de **R$ 314.539,09** (trezentos e quatorze mil, quinhentos e trinta e nove reais, nove centavos) ou seja uma média de positiva de **0,8583%**, conforme tabela a seguir:

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	Ações Small Caps	R$ 106.037,18	R$ 94.749,24	-R$ 11.287,94	-10,6453%
5911-0	Ações Petrobras I	R$ 190.913,44	R$ 185.849,76	-R$ 5.063,68	-2,6523%
5911-0	Ações Setor Financeiro	R$ 144.004,48	R$ 136.007,53	-R$ 7.996,95	-5,5533%
5911-0	36784-2	R$ 99.511,22	R$ 100.309,44	R$ 798,22	0,8021%
5911-1	14776-1	R$ 1.276.640,53	R$ 1.295.665,98	R$ 19.025,45	1,4903%
5911-1	14776-1	R$ 659.573,80	R$ 610.155,17	-R$ 49.418,63	-7,4925%
5911-1	14776-1	R$ 748.552,41	R$ 750.898,13	R$ 2.345,72	0,3134%
5911-1	14776-1	R$ 182.891,03	R$ 183.583,30	R$ 692,27	0,3785%
5911-0	0114776-1	R$ 5.672.498,88	R$ 5.744.388,76	R$ 71.889,88	1,2673%
5911-0	0214776-1	R$ 4.437.268,31	R$ 4.473.737,17	R$ 36.468,86	0,8219%
5911-0	0314776-1	R$ 3.433.324,58	R$ 3.466.902,89	R$ 33.578,31	0,9780%
5911-0	0514776-1	R$ 517.012,59	R$ 523.474,91	R$ 6.462,32	1,2499%
5911-0	0614776-1	R$ 4.644.501,67	R$ 4.683.955,85	R$ 39.454,18	0,8495%
5911-0	5661-8	R$ 178.012,32	R$ 179.723,60	R$ 1.711,28	0,9613%
5911-0	10004-8	R$ 855.873,08	R$ 867.297,98	R$ 11.424,90	1,3349%
5911-0	8819-6	R$ 32.389,49	R$ 32.701,37	R$ 311,88	0,9629%
812	70050-9	R$ 209.959,32	R$ 206.226,23	-R$ 3.733,09	-1,7780%
812	170050-9	R$ 2.130.438,95	R$ 2.156.980,85	R$ 26.541,90	1,2458%
812	270050-9	R$ 66.875,30	R$ 67.519,85	R$ 644,55	0,9638%
1924-0	16144-1	R$ 1.453.512,41	R$ 1.467.601,77	R$ 14.089,36	0,9693%
1924-0	26144-1	R$ 41.736,11	R$ 42.115,03	R$ 378,92	0,9079%
3263	1.71017-0	R$ 6.694.390,89	R$ 6.787.488,30	R$ 93.097,41	1,3907%
3263	2.71017-0	R$ 668.377,59	R$ 678.428,98	R$ 10.051,39	1,5038%
3263	3.71017-0	R$ 628.485,44	R$ 636.387,59	R$ 7.902,15	1,2573%
3263	4.71017-0	R$ 1.572.065,36	R$ 1.587.235,79	R$ 15.170,43	0,9650%
SOMA		**R$ 36.644.846,38**	**R$ 36.959.385,47**	**R$ 314.539,09**	**0,8583%**

EDUARDO FONTANA:65173112972 Assinado de forma digital por EDUARDO FONTANA:65173112972 Dados: 2023.03.30 10:10:39 -04'00'

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

9) OUTROS ASPECTOS RELEVANTES

A Fundo Municipal de Previdência dos Servidores de Cláudia – Previ-Cláudia, no fechamento do mês de fevereiro, possui o valor financeiro em conta corrente de **R$ 36.996.697,50** (trinta e seis milhões, novecentos e noventa e seis mil, seiscentos e noventa e sete reais, cinquenta centavos).

10) CONCLUSÃO

Com base nas informações acima, concluímos que as atividades do Fundo Municipal de Previdência dos Servidores de Cláudia – Previ-Cáudia 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, enfocar os principais aspectos da gestão financeira do período analisado, com clareza e objetividade, colocando-nos à disposição para outros esclarecimentos que se fizeram necessária.

Cláudia – MT, 30 de março de 2023.

EDUARDO FONTANA:65173112972

Assinado de forma digital por EDUARDO FONTANA:65173112972
Dados: 2023.03.30 10:10:52 -04'00'

(ASSINADO DIGITALMENTE)
EDUARDO FONTANA
CONTROLADOR INTERNO
PORTARIA 146/2016