



## RELATÓRIO MENSAL CONTROLE INTERNO ABRIL 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 circunstaciado relativo ao mês de abril 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 elas 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 abril de 2023 foi de **R\$ 270.757,06** (duzentos e setenta mil, setecentos e cinquenta e sete reais, seis centavos) conforme demonstrado abaixo:



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES**  
**DE CLÁUDIA – PREVI-CLÁUDIA**  
**UNIDADE DE CONTROLE INTERNO**  
CNPJ: 04.718.591/0001-98  
E-mail: controleinterno@claudia.mt.gov.br  
Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3101 - Cláudia-MT

RECEITA	PREVISÃO	NO MÊS	ACUMULADO	DIFERENÇA
Receita de Contribuição	R\$ 1.615.940,00	R\$ 124.809,84	R\$ 368.644,71	-R\$ 1.247.295,29
Receita Patrimonial	R\$ 380.000,00	R\$ -	R\$ 79.232,77	-R\$ 300.767,23
Outras Receitas Correntes	R\$ 90.501,98	R\$ -	R\$ -	-R\$ 90.501,98
Receitas de Contribuições Intra-orç.	R\$ 2.014.500,00	R\$ 144.831,70	R\$ 397.698,53	-R\$ 1.616.801,47
Outras Receitas Correntes - Intra	R\$ 1.054.058,02	R\$ 1.115,52	R\$ 265.495,81	-R\$ 788.562,21
<b>SOMA</b>	<b>R\$ 5.155.000,00</b>	<b>R\$ 270.757,06</b>	<b>R\$ 1.111.071,82</b>	<b>-R\$ 4.043.928,18</b>
Deficit	R\$ 392.875,26	R\$ 1.118,62	R\$ 96.667,83	-R\$ 296.207,43
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 5.547.875,26</b>	<b>R\$ 271.875,68</b>	<b>R\$ 1.207.739,65</b>	<b>-R\$ 4.340.135,61</b>

### 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	RS 519.360,79	RS 72.709,38	RS 72.709,38	13/02/2023	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 102.833,43	RS 102.833,43		RS -	RS -	RS -
	Aporte		RS 87.011,15	RS 87.011,15		RS -	RS -	RS -
FEVEREIRO	Segurados	RS 731.305,54	RS 102.381,46	RS 102.381,46	13/03/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 144.798,49	RS 144.798,49		RS -	RS -	RS -
	Aporte		RS 87.011,13	RS 87.011,13		RS -	RS -	RS -
MARÇO	Segurados	RS 721.976,52	RS 101.075,63	RS 101.075,63	05/04/2023	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 142.951,35	RS 142.951,35		RS -	RS -	RS -
	Aporte		RS 87.011,15	RS 87.011,15		RS -	RS -	RS -
ABRIL	Segurados	RS 726.327,78	RS 101.684,79	RS 101.684,79	09/05/2023	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 143.812,88	RS 143.812,88		RS -	RS -	RS -
	Aporte		RS 87.011,15	RS 87.011,15		RS -	RS -	RS -
MAIO	Segurados					RS -	RS -	RS -
	Patronal					RS -	RS -	RS -
JUNHO	Segurados					RS -	RS -	RS -
	Patronal					RS -	RS -	RS -
	APORTE					RS -	RS -	RS -
JULHO	Segurados					RS -	RS -	RS -
	Patronal					RS -	RS -	RS -
	APORTE					RS -	RS -	RS -
AGOSTO	Segurados					RS -	RS -	RS -
	Patronal					RS -	RS -	RS -
	APORTE					RS -	RS -	RS -
SETEMBRO	Segurados					RS -	RS -	RS -
	Patronal					RS -	RS -	RS -
	APORTE					RS -	RS -	RS -
OUTUBRO	Segurados					RS -	RS -	RS -
	Patronal					RS -	RS -	RS -
	APORTE					RS -	RS -	RS -
NOVEMBRO	Segurados					RS -	RS -	RS -
	Patronal					RS -	RS -	RS -
	APORTE					RS -	RS -	RS -
DECIMO	Segurados					RS -	RS -	RS -
	Patronal					RS -	RS -	RS -
DEZEMBRO	Segurados					RS -	RS -	RS -
	Patronal					RS -	RS -	RS -
	APORTE					RS -	RS -	RS -



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES**  
**DE CLÁUDIA – PREVI-CLÁUDIA**  
**UNIDADE DE CONTROLE INTERNO**  
CNPJ: 04.718.591/0001-98  
E-mail: controleinterno@claudia.mt.gov.br  
Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3101 - Cláudia-MT

CÂMARA MUNICIPAL DE CLÁUDIA - (RPPS)								
CONTRIBUIÇÕES PREVIDÊNCIAIS (RPPS)								
MÊS	TIPO	BASE DE CALCULO	VALOR DEVIDO	VALOR PAGO	DATA PAGAMENTO	MULTA/JUROS DEVIDOS	MULTA/JUROS PAGOS	SALDO DEVEDOR
JANEIRO	Segurados	RS 4.786,17	RS 670,05	RS 670,05	13/02/2023	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 947,66	RS 947,66				
	Aporte		RS 743,68	RS 743,68		RS -	RS -	RS -
FEVEREIRO	Segurados	RS 6.837,40	RS 957,22	RS 957,22	28/02/2023	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 1.353,80	RS 1.353,80				
	Aporte		RS 743,68	RS 743,68		RS -	RS -	RS -
MARÇO	Segurados	RS 6.837,40	RS 957,22	RS 957,22	30/03/2023	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 1.353,80	RS 1.353,80				
	Aporte		RS 743,68	RS 743,68		RS -	RS -	RS -
ABRIL	Segurados	RS 6.837,40	RS 957,22	RS 957,22	28/04/2023	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 1.353,80	RS 1.353,80				
	Aporte		RS 743,68	RS 743,68		RS -	RS -	RS -
MAIO	Segurados					RS -	RS -	RS -
	Patronal					RS -	RS -	RS -
JUNHO	Segurados					RS -	RS -	RS -
	Patronal					RS -	RS -	RS -
	APORTE					RS -	RS -	RS -
JULHO	Segurados					RS -	RS -	RS -
	Patronal					RS -	RS -	RS -
	APORTE					RS -	RS -	RS -
AGOSTO	Segurados					RS -	RS -	RS -
	Patronal					RS -	RS -	RS -
	APORTE					RS -	RS -	RS -
SETEMBRO	Segurados					RS -	RS -	RS -
	Patronal					RS -	RS -	RS -
	APORTE					RS -	RS -	RS -
OUTUBRO	Segurados					RS -	RS -	RS -
	Patronal					RS -	RS -	RS -
	APORTE					RS -	RS -	RS -
NOVEMBRO	Segurados					RS -	RS -	RS -
	Patronal					RS -	RS -	RS -
	APORTE					RS -	RS -	RS -
DECIMO	Segurados					RS -	RS -	RS -
	Patronal					RS -	RS -	RS -
	APORTE					RS -	RS -	RS -
DEZEMBRO	Segurados					RS -	RS -	RS -
	Patronal					RS -	RS -	RS -
	APORTE					RS -	RS -	RS -



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES**  
**DE CLÁUDIA – PREVI-CLÁUDIA**  
**UNIDADE DE CONTROLE INTERNO**  
CNPJ: 04.718.591/0001-98  
E-mail: controleinterno@claudia.mt.gov.br  
Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3101 - Cláudia-MT

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	RS 150.818,99	RS 21.114,37	RS 21.114,37	13/02/2023	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 526,55	RS 526,55				
	Aporte		RS 371,84	RS 371,84		RS -	RS -	RS -
FEVEREIRO	Segurados	RS 164.544,61	RS 23.035,97	RS 23.035,97	28/02/2023	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 526,55	RS 526,55				
	Aporte		RS 371,84	RS 371,84		RS -	RS -	RS -
MARÇO	Segurados	RS 157.210,84	RS 22.009,20	RS 22.009,20	31/03/2023	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 526,55	RS 526,55				
	Aporte		RS 371,84	RS 371,84		RS -	RS -	RS -
ABRIL	Segurados	RS 162.695,11	RS 22.776,99	RS 22.776,99	20/04/2023	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 526,55	RS 526,55				
	Aporte		RS 371,84	RS 371,84		RS -	RS -	RS -
MAIO	Segurados					RS -	RS -	RS -
	Patronal					RS -	RS -	RS -
JUNHO	Segurados					RS -	RS -	RS -
	Patronal					RS -	RS -	RS -
	APORTE					RS -	RS -	RS -
JULHO	Segurados					RS -	RS -	RS -
	Patronal					RS -	RS -	RS -
	APORTE					RS -	RS -	RS -
AGOSTO	Segurados					RS -	RS -	RS -
	Patronal					RS -	RS -	RS -
	APORTE					RS -	RS -	RS -
SETEMBRO	Segurados					RS -	RS -	RS -
	Patronal					RS -	RS -	RS -
	APORTE					RS -	RS -	RS -
OUTUBRO	Segurados					RS -	RS -	RS -
	Patronal					RS -	RS -	RS -
	APORTE					RS -	RS -	RS -
NOVEMBRO	Segurados					RS -	RS -	RS -
	Patronal					RS -	RS -	RS -
	APORTE					RS -	RS -	RS -
DECIMO	Segurados					RS -	RS -	RS -
	Patronal					RS -	RS -	RS -
	APORTE					RS -	RS -	RS -
DEZEMBRO	Segurados					RS -	RS -	RS -
	Patronal					RS -	RS -	RS -
	APORTE					RS -	RS -	RS -

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



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES**  
**DE CLÁUDIA – PREVI-CLÁUDIA**  
**UNIDADE DE CONTROLE INTERNO**  
CNPJ: 04.718.591/0001-98  
E-mail: controleinterno@claudia.mt.gov.br  
Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3101 - Cláudia-MT

#### 4) DESPESAS

O valor dos empenhado neste mês foi de **R\$ 271.875,68** (duzentos e setenta e um mil, oitocentos e setenta e cinco reais, sessenta e oito centavos), liquidado **R\$ 283.866,58** (duzentos e oitenta e três mil, oitocentos e sessenta e seis reais, cinquenta e oito centavos), as pagas **R\$ 284.328,66** (duzentos e oitenta e quatro mil, trezentos e vinte e oito reais, sessenta e seis centavos), o valor dos empenhos a serem pagos no ano de 2023 é de **R\$ 100.784,76** (cem mil, setecentos e oitenta e quatro reais, setenta e seis centavos).

##### 4.1) Despesas Administrativas:

<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS (Liquidadas)</b>		
<b>Dotação</b>	<b>Descrição</b>	<b>Valor total</b>
319011000000	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	R\$ 8.886,60
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\$ 4.273,21
339036000000	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	R\$ 95,34
339039000000	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	R\$ 2.515,00
339047000000	Obrigações Tributárias e Contributivas	R\$ 2.707,57
339093000000	Indenizações e Restituições	R\$ -
339040000000	Serviços de Tecnologia de Informática	R\$ 145,16
449052000000	Equipamentos e material permanente	R\$ -
<b>Sub-Total</b>		<b>R\$ 19.149,43</b>
PASEP - a ser excluído sobre investimentos (R.C. TCE-MT nº 23/2012)		R\$ 2.707,57
<b>TOTAL DOS DESPESAS ADMINISTRATIVAS A SEREM COMPUTADAS NO CÁLCULO</b>		<b>R\$ 16.441,86</b>

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILI (CONTAGIL)

##### 4.2. Despesas com Benefícios Previdenciários

<b>DESPESAS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS</b>		
<b>Dotação</b>	<b>Descrição</b>	<b>Valor total</b>
319001000000	Aposentadorias Res. Remunerada e Ref.	R\$ 232.892,99
319003000000	Pensões	R\$ 30.000,75
319005000000	Outros Bens. Previdenciários	R\$ -
<b>TOTAL DOS DESPESAS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS</b>		<b>R\$ 262.893,74</b>

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILI (CONTAGIL)

#### 5) LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A Comissão Permanente de Licitação foi nomeada através da Portaria nº 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 150/2023 de 20 de março de 2023 nomeando a Pregoeira na modalidade Pregão:

- Shirley Yotzchetz

A portaria 150/2023 de 20 de março 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 abril 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

Durante o mês de abril de 2023 o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS não firmou contrato e realizou aditivo de renovação no contrato nº 02/2022, aditivo de prazo e valor nos contratos 03/2021 e 01/2022.

## 7) DESPESAS COM DIÁRIAS

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

## 8) APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Verificou-se que no mês de abril os investimentos tiveram rentabilidade variações positivas e negativas, no final o rendimento foi positivo no valor total foi de **R\$ 474.437,16** (quatrocentos e setenta e quatro mil, quatrocentos e trinta e sete reais, dezesseis centavos) ou seja uma média de positiva de **1,2581%**, conforme tabela a seguir:



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES**  
**DE CLÁUDIA – PREVI-CLÁUDIA**  
**UNIDADE DE CONTROLE INTERNO**  
CNPJ: 04.718.591/0001-98  
E-mail: controleinterno@claudia.mt.gov.br  
Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3101 - Cláudia-MT

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	Ações Small Caps	R\$ 92.763,82	R\$ 94.498,33	R\$ 1.734,51	1,8698%
5911-0	Ações Petrobras I	R\$ 171.471,83	R\$ 191.719,79	R\$ 20.247,96	11,8083%
5911-0	Ações Setor Financeiro	R\$ 133.978,59	R\$ 144.253,35	R\$ 10.274,76	7,6690%
5911-0	36784-2	R\$ 102.438,65	R\$ 103.540,22	R\$ 1.101,57	1,0753%
5911-1	14776-1	R\$ 1.313.578,97	R\$ 1.322.476,37	R\$ 8.897,40	0,6773%
5911-1	14776-1	R\$ 592.157,05	R\$ 606.536,98	R\$ 14.379,93	2,4284%
5911-1	14776-1	R\$ 759.592,40	R\$ 765.532,85	R\$ 5.940,45	0,7821%
5911-1	14776-1	R\$ 185.583,22	R\$ 184.567,49	R\$ 1.015,73	-0,5473%
5911-0	0114776-1	R\$ 5.893.855,31	R\$ 6.011.865,05	R\$ 118.009,74	2,0023%
5911-0	0214776-1	R\$ 4.568.698,85	R\$ 4.617.828,14	R\$ 49.129,29	1,0753%
5911-0	0314776-1	R\$ 3.493.425,67	R\$ 3.522.492,53	R\$ 29.066,86	0,8320%
5911-0	0514776-1	R\$ 537.093,98	R\$ 547.900,36	R\$ 10.806,38	2,0120%
5911-0	0614776-1	R\$ 4.739.370,14	R\$ 4.781.406,85	R\$ 42.036,71	0,8870%
5911-0	5661-8	R\$ 181.876,13	R\$ 183.382,95	R\$ 1.506,82	0,8285%
5911-0	10004-8	R\$ 1.054.426,75	R\$ 1.061.101,62	R\$ 6.674,87	0,6330%
5911-0	8819-6	R\$ 30.176,03	R\$ 30.426,69	R\$ 250,66	0,8307%
812	70050-9	R\$ 214.640,77	R\$ 218.927,08	R\$ 4.286,31	1,9970%
812	170050-9	R\$ 2.214.026,00	R\$ 2.258.914,47	R\$ 44.888,47	2,0275%
812	270050-9	R\$ 68.343,62	R\$ 68.915,01	R\$ 571,39	0,8361%
1924-0	16144-1	R\$ 1.485.237,67	R\$ 1.497.399,99	R\$ 12.162,32	0,8189%
1924-0	26144-1	R\$ 42.597,49	R\$ 42.971,06	R\$ 373,57	0,8770%
3263	1.71017-0	R\$ 6.889.145,65	R\$ 6.950.130,77	R\$ 60.985,12	0,8852%
3263	2.71017-0	R\$ 687.885,77	R\$ 692.825,82	R\$ 4.940,05	0,7181%
3263	3.71017-0	R\$ 653.247,84	R\$ 666.410,82	R\$ 13.162,98	2,0150%
3263	4.71017-0	R\$ 1.606.478,74	R\$ 1.620.503,51	R\$ 14.024,77	0,8730%
<b>SOMA</b>		<b>R\$ 37.712.090,94</b>	<b>R\$ 38.186.528,10</b>	<b>R\$ 474.437,16</b>	<b>1,2581%</b>

**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 abril, possui o valor financeiro em conta corrente de **R\$ 38.222.664,52** (trinta e oito milhões, duzentos e vinte e dois mil, seiscentos e sessenta e quatro reais, cinquenta e dois centavos).

## 10) 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



ESTADO DE MATO GROSSO  
**FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES  
DE CLÁUDIA – PREVI-CLÁUDIA**  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO  
CNPJ: 04.718.591/0001-98  
E-mail: controleinterno@claudia.mt.gov.br  
Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3101 - Cláudia-MT

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, 24 de maio de 2023.

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