



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
MAIO 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 maio 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\$ 130.153,33	R\$ 646.595,68	-R\$ 1.192.548,32
Receita Patrimonial	R\$ 780.000,00	R\$ 69.408,58	R\$ 149.735,41	-R\$ 630.264,59
Outras Receitas Correntes	R\$ 90.802,00	R\$ -	R\$ -	-R\$ 90.802,00
SOMA	R\$ 2.709.946,00	R\$ 199.561,91	R\$ 796.331,09	-R\$ 1.913.614,91
Deficit	R\$ 3.394.054,00	R\$ 113.869,88	R\$ 919.303,69	-R\$ 2.474.750,31
TOTAL	R\$ 6.104.000,00	R\$ 313.431,79	R\$ 1.715.634,78	-R\$ 4.388.365,22



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 maio 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\$ -
FEVEREIRO	Segurados	R\$ 750.124,77	R\$ 105.016,47	R\$ 105.016,47	11/03/2024	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 148.524,72	R\$ 148.524,72				
	Aporte		R\$ 102.746,21	R\$ 102.746,21		R\$ -	R\$ -	R\$ -
MARÇO	Segurados	R\$ 745.978,01	R\$ 104.435,97	R\$ 104.435,97	12/04/2024	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 147.703,64	R\$ 147.703,64				
	Aporte		R\$ 103.693,18	R\$ 103.693,18		R\$ -	R\$ -	R\$ -
ABRIL	Segurados	R\$ 741.939,88	R\$ 103.870,66	R\$ 103.870,66	16/05/2024	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 146.904,09	R\$ 146.904,09		R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Aporte		R\$ 103.693,18	R\$ 103.693,18		R\$ -	R\$ -	R\$ -
MAIO	Segurados	R\$ 742.456,41	R\$ 103.942,93	R\$ 103.942,93	12/06/2024	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 147.006,36	R\$ 147.006,36		R\$ -	R\$ -	R\$ -
	APOSE		R\$ 103.693,18	R\$ 103.693,18		R\$ -	R\$ -	R\$ -
TOTAL GERAL		R\$ 3.547.163,50	R\$ 1.715.507,34	R\$ 1.715.507,34		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\$ -
FEVEREIRO	Segurados	R\$ 623,28	R\$ 87,25	R\$ 87,25	26/02/2024	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 123,40	R\$ 123,40				
	Aporte		R\$ 946,97	R\$ 946,97		R\$ -	R\$ -	R\$ -
MARÇO	Segurados					R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal							
	Aporte					R\$ -	R\$ -	R\$ -
ABRIL	Segurados					R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal					R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Aporte					R\$ -	R\$ -	R\$ -
MAIO	Segurados					R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal					R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Aporte					R\$ -	R\$ -	R\$ -
TOTAL GERAL		R\$ 5.025,48	R\$ 2.645,57	R\$ 2.645,57		R\$ -	R\$ -	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

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\$ -
FEVEREIRO	Segurados	R\$ 181.075,54	R\$ 25.350,31	R\$ 25.350,31	26/02/2024	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 798,60	R\$ 798,60				
	Aporte		R\$ 473,48	R\$ 473,48		R\$ -	R\$ -	R\$ -
MARÇO	Segurados	R\$ 181.075,54	R\$ 25.350,31	R\$ 25.350,31	25/03/2024	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 798,60	R\$ 798,60				
	Aporte		R\$ 473,48	R\$ 473,48		R\$ -	R\$ -	R\$ -
ABRIL	Segurados	R\$ 187.735,31	R\$ 26.282,67	R\$ 26.282,67	30/04/2024	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 798,60	R\$ 798,60		R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Aporte		R\$ 473,48	R\$ 473,48		R\$ -	R\$ -	R\$ -
MAIO	Segurados	R\$ 187.735,31	R\$ 26.282,67	R\$ 26.282,67	28/05/2024	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 798,60	R\$ 798,60		R\$ -	R\$ -	R\$ -
	APORTE		R\$ 473,48	R\$ 473,48		R\$ -	R\$ -	R\$ -
TOTAL GERAL		R\$ 918.697,24	R\$ 134.976,67	R\$ 134.976,67		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\$ 313.435,80 (trezentos e treze mil, quatrocentos e trinta e cinco reais, oitenta centavos)**, o valor liquidado foi de **R\$ 325.797,94 (trezentos e vinte e cinco mil, setecentos e noventa e sete reais, noventa e quatro centavos)**, as pagas **R\$ 324.275,59 (trezentos e vinte e quatro mil, duzentos e setenta e cinco reais, cinquenta e nove centavos)**, o valor dos empenhos a serem pagos no ano de 2024 é de **R\$ 111.234,77 (cento e onze mil, duzentos e trinta e quatro reais, setenta e sete centavos)**.

No período analisado não foram realizadas baixas de restos a pagar.

A Previdência ainda possui o valor de **R\$ 47.243,98 (quarenta e sete mil, duzentos e quarenta e três reais, noventa 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\$ 18.571,20	R\$ -	R\$ -	R\$ 18.571,20
TOTAL	R\$ 47.243,98	R\$ -	R\$ -	R\$ 47.243,98



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

5.1) Despesas Administrativas:

DESPESAS ADMINISTRATIVAS (Liquidadas)		
DESPESAS	Descrição	Valor total
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	R\$ 9.370,93
3.1.91.13	Obrigações Patronais	R\$ 798,60
3.1.91.96	Ressarcimento de Despesas de Pessoal - Requisitado	R\$ -
3.3.90.14	Diárias - Civil	R\$ 1.890,00
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\$ 4.273,21
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	R\$ -
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	R\$ 2.606,00
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia de Informática	R\$ 150,00
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas	R\$ -
3.3.90.93	Indenizações e Restituições	R\$ -
4.4.90.52	Equipamentos e material permanente	R\$ -
Sub-Total		R\$ 19.088,74
PASEP - a ser excluído sobre investimentos (R.C. TCE-MT nº 23/2012)		R\$ -
TOTAL DOS DESPESAS ADMINISTRATIVAS A SEREM COMPUTADAS NO CÁLCULO		R\$ 19.088,74

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILIBLUE (CONTABILIDADE)

5.2) Despesas com Benefícios Previdenciários

DESPESAS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS		
Dotação	Descrição	Valor total
3.1.90.01	Aposentadorias Res. Remunerada e Ref.	R\$ 268.579,02
3.1.90.03	Pensões	R\$ 31.306,92
TOTAL DOS DESPESAS BENEFÍCIOS		R\$ 299.885,94

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILIBLUE (CONTABILIDADE)

6) LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A Portaria nº 120/2024 de 11 de abril de 2024, nomeia a Agente de Contratação:

- Shirley Yotzchetz (titular);
- Tania Borges Araújo (suplente).



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 mesma portaria nomeia a equipe de apoio da Agente de Contratação, com os seguintes membros:

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

A portaria 119/2024 de 11 de abril de 2024 nomeando a Pregoeira:

- Tania Borges Araújo.

A portaria 119/2024 de 11 de abril 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;
- Fernanda Kaefer.

No mês de abril 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.

CONTRATOS

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

7) DESPESAS COM DIÁRIAS

No mês de maio de 2024 foi concedido **3 (três)** diárias no valor de **R\$ 1.890,00 (um mil, oitocentos e noventa reais)** pelo Fundo Municipal de Previdência dos Servidores e um adiantamento no valor de **R\$ 374,00 (trezentos e setenta e quatro reais)**.

8) APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Verificou-se que no mês de maio os investimentos tiveram rentabilidade variações positivas e negativas, no final o rendimento foi positivo no valor total foi de **R\$ 348.415,14 (trezentos e quarenta e oito mil, quatrocentos e quinze reais, quatorze centavos)** ou seja uma média de positiva de **0,8174%**, conforme tabela a seguir:



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

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	14776-1	R\$ 589.390,00	R\$ 597.015,73	R\$ 7.625,73	1,2938%
5911-0	14776-1	R\$ 839.130,06	R\$ 797.546,37	-R\$ 41.583,69	-4,9556%
5911-0	14776-1	R\$ 823.901,98	R\$ 823.113,78	-R\$ 788,20	-0,0957%
5911-0	14776-1	R\$ 6.498.662,38	R\$ 6.540.073,83	R\$ 41.411,45	0,6372%
5911-1	14776-1	R\$ 5.628.595,00	R\$ 5.702.076,09	R\$ 73.481,09	1,3055%
5911-1	14776-1	R\$ 726.032,37	R\$ 703.334,34	-R\$ 22.698,03	-3,1263%
5911-1	14776-1	R\$ 168.365,52	R\$ 162.583,46	-R\$ 5.782,06	-3,4342%
5911-1	14776-1	R\$ 2.999.972,53	R\$ 3.022.307,40	R\$ 22.334,87	0,7445%
5911-0	14776-1	R\$ 804.504,11	R\$ 817.129,34	R\$ 12.625,23	1,5693%
5911-0	14776-1	R\$ 93.018,14	R\$ 93.422,32	R\$ 404,18	0,4345%
5911-0	14776-1	R\$ 2.898.948,69	R\$ 2.923.295,09	R\$ 24.346,40	0,8398%
5911-0	14776-1	R\$ 235.744,48	R\$ 250.504,36	R\$ 14.759,88	6,2610%
5911-0	14776-1	R\$ 360.500,03	R\$ 346.856,64	-R\$ 13.643,39	-3,7846%
5911-0	14776-1	R\$ 2.034.090,74	R\$ 2.069.707,67	R\$ 35.616,93	1,7510%
5911-0	5661-8	R\$ 204.820,12	R\$ 206.345,02	R\$ 1.524,90	0,7445%
5911-0	8819-6	R\$ 1.870,54	R\$ 1.884,47	R\$ 13,93	0,7447%
5911-0	10004-8	R\$ 2.398.671,41	R\$ 2.422.915,89	R\$ 24.244,48	1,0107%
5911-0	36784-2	R\$ 71.793,94	R\$ 72.251,43	R\$ 457,49	0,6372%
1924-0	16144-1	R\$ 1.674.003,78	R\$ 1.686.641,33	R\$ 12.637,55	0,7549%
1924-0	26144-1	R\$ 48.146,62	R\$ 48.535,13	R\$ 388,51	0,8069%
812	70050-9	R\$ 282.131,07	R\$ 296.560,54	R\$ 14.429,47	5,1145%
812	170050-9	R\$ 2.430.348,28	R\$ 2.462.561,46	R\$ 32.213,18	1,3255%
812	270050-9	R\$ 77.397,06	R\$ 77.982,82	R\$ 585,76	0,7568%
3263	1.71017-0	R\$ 6.243.662,48	R\$ 6.307.828,19	R\$ 64.165,71	1,0277%
3263	2.71017-0	R\$ 794.610,98	R\$ 802.768,48	R\$ 8.157,50	1,0266%
3263	3.71017-0	R\$ 728.582,14	R\$ 738.053,82	R\$ 9.471,68	1,3000%
3263	4.71017-0	R\$ 1.793.353,70	R\$ 1.805.957,79	R\$ 12.604,09	0,7028%
3263	5.71017-1	R\$ 1.176.215,38	R\$ 1.195.625,88	R\$ 19.410,50	1,6503%
SOMA		R\$ 42.626.463,53	R\$ 42.974.878,67	R\$ 348.415,14	0,8174%

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 maio, possui o valor financeiro em conta corrente de **R\$ 42.990.772,81 (quarenta e dois milhões, novecentos e noventa mil, setecentos e setenta e dois reais, oitenta e um centavos)**.

A Unidade de Controle Interno recebeu o balancete de maio, apenas no dia 19 de setembro de 2024, 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



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

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.

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 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, 20 de setembro de 2024.

EDUARDO FONTANA
CONTROLADOR INTERNO
PORTARIA 146/2016