



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 2025**

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 2025.

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 1.098/2024 (LOA), estimou a Receita e fixou a despesa do Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Cláudia para o exercício de 2025 no valor de R\$ 6.895.000,00 (seis milhões, oitocentos e noventa e cinco mil reais), para o Fundo Municipal de Previdência dos Servidores de Cláudia – Previ-Cláudia.

3) RECEITA

A receita arrecadada no mês de maio de 2025 foi de **R\$ 909.701,70** (novecentos e nove mil, setecentos e um reais, setenta centavos) conforme demonstrado abaixo:



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

RECEITA	PREVISÃO	NO MÊS	ACUMULADO	DIFERENÇA
Receita de Contribuição	R\$ 2.006.500,00	R\$ 203.917,99	R\$ 780.874,17	-R\$ 1.225.625,83
Receita Patrimonial	R\$ 850.000,00	R\$ 338.266,27	R\$ 605.347,57	-R\$ 244.652,43
Outras Receitas Correntes	R\$ 82.500,00	R\$ 1.221,43	R\$ 8.722,79	-R\$ 73.777,21
Receitas de Contribuições Intra-orç.	R\$ 2.556.000,00	R\$ 249.629,35	R\$ 909.301,78	-R\$ 1.646.698,22
Outras Receitas Correntes - Intra	R\$ 1.400.000,00	R\$ 116.666,66	R\$ 467.206,76	-R\$ 932.793,24
SOMA	R\$ 6.895.000,00	R\$ 909.701,70	R\$ 2.771.453,07	-R\$ 4.123.546,93
Deficit	R\$ 349.800,00	R\$ -	R\$ -	-R\$ 1.208.515,88
TOTAL	R\$ 7.244.800,00	R\$ 909.701,70	R\$ 2.771.453,07	-R\$ 5.332.062,81

Fonte: Gestão Contábil – COPLAN

4) 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\$ 789.903,67	R\$ 110.584,88	R\$ 110.584,88	17/02/2025	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 156.400,92	R\$ 156.400,92				
	Aporte		R\$ 115.586,42	R\$ 115.586,42		R\$ -	R\$ -	R\$ -
FEVEREIRO	Segurados	R\$ 1.241.123,37	R\$ 173.755,76	R\$ 173.755,76	17/03/2025	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 245.742,42	R\$ 245.742,42				
	Aporte		R\$ 115.586,42	R\$ 115.586,42		R\$ -	R\$ -	R\$ -
MARÇO	Segurados	R\$ 1.240.424,76	R\$ 173.657,92	R\$ 173.657,92	10/04/2025	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 245.604,10	R\$ 245.604,10				
	Aporte		R\$ 116.126,54	R\$ 116.126,54		R\$ -	R\$ -	R\$ -
ABRIL	Segurados	R\$ 1.243.044,02	R\$ 174.024,61	R\$ 174.024,61	23/05/2025	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 246.122,71	R\$ 246.122,71				
	Aporte		R\$ 116.126,54	R\$ 116.126,54		R\$ -	R\$ -	R\$ -
MAIO	Segurados	R\$ 1.229.806,27	R\$ 172.171,27	R\$ 172.171,27	17/06/2025	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 243.501,51	R\$ 243.501,51				
	Aporte		R\$ 116.126,54	R\$ 116.126,54		R\$ -	R\$ -	R\$ -
TOTAL GERAL		R\$ 5.744.302,09	R\$ 2.521.118,56	R\$ 2.521.118,56		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

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\$ 10.420,93	R\$ 1.458,93	R\$ 1.458,93	03/02/2025	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 2.063,34	R\$ 2.063,34				
	Aporte		R\$ 540,12	R\$ 540,12		R\$ -	R\$ -	R\$ -
FEVEREIRO	Segurados	R\$ 10.420,93	R\$ 1.458,93	R\$ 1.458,93	28/02/2023	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 2.063,34	R\$ 2.063,34				
	Aporte		R\$ 540,12	R\$ 540,12		R\$ -	R\$ -	R\$ -
MARÇO	Segurados	R\$ 10.420,93	R\$ 1.458,93	R\$ 1.458,93	28/03/2025	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 2.063,34	R\$ 2.063,34				
	Aporte		R\$ 540,12	R\$ 540,12		R\$ -	R\$ -	R\$ -
ABRIL	Segurados	R\$ 11.281,49	R\$ 1.579,39	R\$ 1.579,39	28/04/2025	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 2.233,73	R\$ 2.233,73				
	Aporte		R\$ 540,12	R\$ 540,12		R\$ -	R\$ -	R\$ -
MAIO	Segurados	R\$ 13.289,51	R\$ 1.860,53	R\$ 1.860,53	30/05/2025	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 2.631,32	R\$ 2.631,32				
	Aporte		R\$ 540,12	R\$ 540,12		R\$ -	R\$ -	R\$ -
TOTAL GERAL		R\$ 10.420,93	R\$ 21.572,38	R\$ 21.572,38		R\$ -	R\$ -	R\$ -

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\$ 201.756,18	R\$ 28.245,59	R\$ 28.245,59	29/01/2025	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 875,31	R\$ 875,31				
	Aporte		R\$ 540,12	R\$ 540,12		R\$ -	R\$ -	R\$ -
FEVEREIRO	Segurados	R\$ 201.824,28	R\$ 28.255,13	R\$ 28.255,13	27/02/2025	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 875,31	R\$ 875,31				
	Aporte		R\$ 540,12	R\$ 540,12		R\$ -	R\$ -	R\$ -
MARÇO	Segurados	R\$ 201.790,23	R\$ 28.250,36	R\$ 28.250,36	26/03/2025	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 875,31	R\$ 875,31				
	Aporte		R\$ 540,12	R\$ 540,12		R\$ -	R\$ -	R\$ -
ABRIL	Segurados	R\$ 201.790,23	R\$ 28.250,36	R\$ 28.250,36	25/04/2025	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 875,31	R\$ 875,31				
MAIO	Segurados	R\$ 201.278,28	R\$ 28.178,69	R\$ 28.178,69	30/05/2025	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 875,32	R\$ 875,32				
TOTAL GERAL		R\$ 1.008.439,20	R\$ 147.177,05	R\$ 147.177,05		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\$ 339.285,74** (trezentos e trinta e nove mil, duzentos e oitenta e cinco reais, setenta e quatro centavos), o valor liquidado foi de **R\$ 349.016,77** (trezentos e quarenta e nove mil, dezesseis reais, setenta e sete centavos), as pagas **R\$ 352.054,27** (trezentos e cinquenta e dois mil, cinquenta e quatro reais, vinte e



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

sete centavos), o valor dos empenhos a serem pagos no ano de 2025 é de **R\$ 133.905,89** (cento e trinta e três mil, novecentos e cinco reais, oitenta e nove centavos).

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

A Previdência ainda possui o valor de **R\$ 3.862,33** (três mil, oitocentos e sessenta e dois reais, trinta e três 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\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
2022	R\$ 2.403,57	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.403,57
2023	R\$ 1.452,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.452,00
2024	R\$ 6,76	R\$ -	R\$ -	R\$ 6,76
TOTAL	R\$ 3.862,33	R\$ -	R\$ -	R\$ 3.862,33

5.1) Despesas Administrativas (Acumulado):

DESPESAS ADMINISTRATIVAS (Liquidadas)		
DESPESAS	Descrição	Valor total
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	R\$ 65.600,00
3.1.90.13	Obrigações Patronais	R\$ 4.456,80
3.1.91.96	Ressarcimento de Despesas de Pessoal - Requisitado	R\$ -
3.3.90.14	Diárias - Civil	R\$ 1.980,00
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\$ 21.533,47
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	R\$ 104,88
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	R\$ 25.106,31
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia de Informática	R\$ 100,00
3.3.90.45	Auxílio-Alimentação	R\$ 275,00
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas	R\$ 20.119,63
3.3.90.93	Indenizações e Restituições	R\$ -
4.4.90.52	Equipamentos e material permanente	R\$ -
Sub-Total		R\$ 139.276,09
PASEP - a ser excluído sobre investimentos (R.C. TCE-MT nº 23/2012)		R\$ 20.119,63
TOTAL DOS DESPESAS ADMINISTRATIVAS A SEREM COMPUTADAS NO CÁLCULO		R\$ 119.156,46

Fonte: Gestão Contábil – COPLAN



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 (Acumulado):

DESPESAS BENIFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS		
Dotação	Descrição	Valor total
3.1.90.01	Aposentadorias Res. Remunerada e Ref.	R\$ 1.475.965,40
3.1.90.03	Pensões	R\$ 161.815,06
TOTAL DOS DESPESAS BENIFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS		R\$ 1.637.780,46

Fonte: Gestão Contábil – COPLAN

6) LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A portaria nº 001/2025 de 02 de janeiro de 2025 nomeando a Agente de Contratação:

- Shirley Yotzchetz.

Os membros da equipe de apoio do agente de contratação foram nomeados pela mesma Portaria nº 001/2025:

- Tania Borges Araújo
- Natanael Monteiro Raimundo
- Poliana Matias da Silva Vinco
- Regina Canola Sales (suplente)

No mês de maio de 2025 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. Contudo e não teve homologação procedimentos licitatórios.

7) CONTRATOS

Durante o mês de maio de 2025 o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS não realizou contratos e não realizou aditivos contratuais.

8) DESPESAS COM DIÁRIAS

No mês de maio de 2025 não foi concedido diárias pelo Fundo Municipal de Previdência dos Servidores.

9) APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Verificou-se que no mês de maio os investimentos tiveram rentabilidade, no final o rendimento total foi de **R\$ 563.658,69** (quinhentos e sessenta e três mil, seiscentos e



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

cinquenta e oito reais, sessenta e nove centavos) ou seja uma média de positiva de **1,1983%** (um vírgula mil novecentos e oitenta e três por cento), conforme tabela a seguir:

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	14776-1	R\$ 778.670,25	R\$ 835.960,20	R\$ 57.289,95	7,3574%
5911-0	14776-1	R\$ 860.054,07	R\$ 872.757,50	R\$ 12.703,43	1,4771%
5911-0	14776-1	R\$ 3.349.029,63	R\$ 3.381.623,58	R\$ 32.593,95	0,9732%
5911-1	14776-1	R\$ 2.305.694,31	R\$ 2.345.192,73	R\$ 39.498,42	1,7131%
5911-1	14776-1	R\$ 774.485,46	R\$ 784.965,90	R\$ 10.480,44	1,3532%
5911-1	14776-1	R\$ 199.826,57	R\$ 203.831,94	R\$ 4.005,37	2,0044%
5911-1	14776-1	R\$ 1.887.285,76	R\$ 1.907.164,20	R\$ 19.878,44	1,0533%
5911-0	14776-1	R\$ 814.541,64	R\$ 834.558,20	R\$ 20.016,56	2,4574%
5911-0	14776-1	R\$ 100.865,05	R\$ 101.401,93	R\$ 536,88	0,5323%
5911-0	14776-1	R\$ 3.614.800,40	R\$ 3.653.947,85	R\$ 39.147,45	1,0830%
5911-0	14776-1	R\$ 275.780,45	R\$ 294.406,69	R\$ 18.626,24	6,7540%
5911-0	14776-1	R\$ 309.533,84	R\$ 317.214,38	R\$ 7.680,54	2,4813%
5911-0	14776-1	R\$ 1.975.488,53	R\$ 2.021.843,66	R\$ 46.355,13	2,3465%
5911-0	14776-1	R\$ 8.808.135,27	R\$ 8.870.165,08	R\$ 62.029,81	0,7042%
5911-0	5661-8	R\$ 226.881,28	R\$ 229.270,98	R\$ 2.389,70	1,0533%
5911-0	8819-6	R\$ 176.415,40	R\$ 178.265,82	R\$ 1.850,42	1,0489%
5911-0	10004-8	R\$ 3.971.990,08	R\$ 3.992.511,01	R\$ 20.520,93	0,5166%
5911-0	36784-2	R\$ 127.740,13	R\$ 128.766,50	R\$ 1.026,37	0,8035%
1924-0	16144-1	R\$ 1.855.928,40	R\$ 1.875.743,04	R\$ 19.814,64	1,0676%
1924-0	26144-1	R\$ 53.520,25	R\$ 54.118,74	R\$ 598,49	1,1182%
812	70050-9	R\$ 327.601,84	R\$ 350.359,18	R\$ 22.757,34	6,9466%
812	170050-9	R\$ 2.533.608,65	R\$ 2.576.743,64	R\$ 43.134,99	1,7025%
812	270050-9	R\$ 85.674,32	R\$ 86.601,93	R\$ 927,61	1,0827%
3263	1.71017-0	R\$ 4.172.078,77	R\$ 4.197.540,95	R\$ 25.462,18	0,6103%
3263	2.71017-0	R\$ 1.004.363,36	R\$ 1.008.691,57	R\$ 4.328,21	0,4309%
3263	3.71017-0	R\$ 759.522,38	R\$ 772.224,90	R\$ 12.702,52	1,6724%
3263	4.71017-0	R\$ 1.115.312,59	R\$ 1.124.302,19	R\$ 8.989,60	0,8060%
3263	5.71017-1	R\$ 1.197.726,33	R\$ 1.211.813,37	R\$ 14.087,04	1,1761%
3263	6.71017-1	R\$ 3.376.687,33	R\$ 3.390.913,37	R\$ 14.226,04	0,4213%
SOMA		R\$ 47.039.242,34	R\$ 47.602.901,03	R\$ 563.658,69	1,1983%

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 maio, possui o valor financeiro em conta corrente de **R\$ 47.713.975,66** (quarenta e sete milhões, setecentos e treze mil, novecentos e setenta e cinco reais, sessenta e seis centavos).

A Unidade de Controle Interno enfrentou um problema significativo, ao receber apenas no dia 14 de outubro o balancete de maio, devido a problemas no sistema contábil.



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

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, 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, 15 de outubro de 2025.

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