



RELATÓRIO MENSAL CONTROLE INTERNO
JULHO 2022

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 julho de 2022.

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 900/2021 (LOA), estimou a Receita e fixou a despesa do Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Cláudia para o exercício de 2022 no valor de **R\$ 4.150.000,00** (Quatro milhões, cento e cinquenta mil reais), para o Fundo Municipal de Previdência dos Servidores de Cláudia – Previ-Cláudia.

3) RECEITA

A receita arrecadada no mês de julho de 2022 foi de **R\$ 342.908,81** (Trezentos e quarenta e dois mil, novecentos e oito reais, oitenta e um centavos) conforme demonstrado abaixo:

RECEITA	PREVISÃO	NO MÊS	ACUMULADO	DIFERENÇA
Receita de Contribuição	R\$ 1.393.617,00	R\$ 117.846,45	R\$ 600.562,59	-R\$ 793.054,41
Receita Patrimonial	R\$ 348.000,00	R\$ 49.597,70	R\$ 93.034,39	-R\$ 254.965,61
Outras Receitas Correntes	R\$ 85.722,00	R\$ -	R\$ -	-R\$ 85.722,00
Receitas de Contribuições Intra-orç.	R\$ 1.868.730,00	R\$ 137.732,98	R\$ 795.611,23	-R\$ 1.073.118,77
Outras Receitas Correntes - Intra	R\$ 453.931,00	R\$ 37.731,68	R\$ 227.171,80	-R\$ 226.759,20
SOMA	R\$ 4.150.000,00	R\$ 342.908,81	R\$ 1.716.380,01	-R\$ 2.433.619,99
Deficit	R\$ 206.014,94	R\$ -	R\$ 21.396,06	-R\$ 184.618,88
TOTAL	R\$ 4.356.014,94	R\$ 342.908,81	R\$ 1.737.776,07	-R\$ 2.618.238,87

3.1) Contribuições Previdenciárias:



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

PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA - (RPPS)								
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS (RPPS)								
MÊS	TIPO	BASE DE CALCULO	VALOR DEVIDO	VALOR PAGO	DATA PAGAMENTO	MULTA/JUROS DEVIDOS	MULTA/JUROS PAGOS	SALDO DEVEDOR
JANEIRO	Segurados	RS 466.327,36	RS 65.284,80	RS 65.284,80	15/02/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 92.332,68	RS 92.332,68				
	Aporte		RS 37.373,57	RS 37.373,57		RS -	RS -	RS -
FEVEREIRO	Segurados	RS 733.146,17	RS 102.638,32	RS 102.638,32	11/03/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 145.162,94	RS 145.162,94				
	Aporte		RS 37.373,57	RS 37.373,57		RS -	RS -	RS -
MARÇO	Segurados	RS 675.614,18	RS 94.584,85	RS 94.584,85	13/04/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 133.771,60	RS 133.771,60				
	Aporte		RS 37.373,57	RS 37.373,57		RS -	RS -	RS -
ABRIL	Segurados	RS 699.803,84	RS 97.971,27	RS 97.971,27	13/05/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 138.561,16	RS 138.561,16				
	APORTE		RS 37.373,57	RS 37.373,57		RS -	RS -	RS -
MAIO	Segurados	RS 695.937,65	RS 97.431,32	RS 97.431,32	08/06/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 137.795,65	RS 137.795,65				
	APORTE		RS 37.373,57	RS 37.373,57		RS -	RS -	RS -
JUNHO	Segurados	RS 695.621,09	RS 97.387,06	RS 97.387,06	08/07/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 137.732,98	RS 137.732,98				
	APORTE		RS 37.373,57	RS 37.373,57		RS -	RS -	RS -
JULHO	Segurados	RS 694.087,86	RS 97.172,37	RS 97.172,37		RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 137.429,40	RS 137.429,40				
	APORTE		RS 46.424,16	RS 46.424,16		RS -	RS -	RS -
TOTAL GERAL		RS 4.660.538,15	RS 1.845.921,98	RS 1.845.921,98		RS -	RS -	RS -

CÂMARA MUNICIPAL DE CLÁUDIA - (RPPS)								
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS (RPPS)								
MÊS	TIPO	BASE DE CALCULO	VALOR DEVIDO	VALOR PAGO	DATA PAGAMENTO	MULTA/JUROS DEVIDOS	MULTA/JUROS PAGOS	SALDO DEVEDOR
JANEIRO	Segurados	RS 2.044,84	RS 286,26	RS 286,26	07/02/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 404,87	RS 404,87				
	Aporte		RS 302,62	RS 302,62		RS -	RS -	RS -
FEVEREIRO	Segurados	RS 6.704,48	RS 938,62	RS 938,62	08/03/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 1.327,48	RS 1.327,48				
	Aporte		RS 302,62	RS 302,62		RS -	RS -	RS -
MARÇO	Segurados	RS 6.544,24	RS 916,18	RS 916,18	30/03/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 1.295,75	RS 1.295,75				
	Aporte		RS 302,62	RS 302,62		RS -	RS -	RS -
ABRIL	Segurados	RS 6.454,64	RS 903,64	RS 903,64	27/04/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 1.278,01	RS 1.278,01				
	Aporte		RS 302,62	RS 302,62		RS -	RS -	RS -
MAIO	Segurados	RS 6.454,64	RS 903,64	RS 903,64	30/05/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 1.278,01	RS 1.278,01				
	Aporte		RS 302,62	RS 302,62		RS -	RS -	RS -
JUNHO	Segurados	RS 6.454,64	RS 903,64	RS 903,64	30/06/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 1.278,01	RS 1.278,01				
	APORTE		RS 302,62	RS 302,62		RS -	RS -	RS -
JULHO	Segurados	RS 6.454,64	RS 903,64	RS 903,64	02/08/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 1.278,01	RS 1.278,01				
	APORTE		RS 413,60	RS 413,60		RS -	RS -	RS -
TOTAL GERAL		RS 41.112,12	RS 16.125,08	RS 16.125,08		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 PREVIDENCIÁRIAS (RPPS)								
MÊS	TIPO	BASE DE CALCULO	VALOR DEVIDO	VALOR PAGO	DATA PAGAMENTO	MULTA/JUROS DEVIDOS	MULTA/JUROS PAGOS	SALDO DEVEDOR
JANEIRO	Segurados	RS 2.169,11	RS 303,67	RS 303,67	04/02/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 429,48	RS 429,48				
	Aporte		RS 151,31	RS 151,31		RS -	RS -	RS -
FEVEREIRO	Segurados	RS 2.851,97	RS 399,25	RS 399,25	07/03/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 564,67	RS 564,67				
	Aporte		RS 151,30	RS 151,30		RS -	RS -	RS -
MARÇO	Segurados	RS 2.510,49	RS 351,46	RS 351,46	20/04/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 497,07	RS 497,07				
	Aporte		RS 151,31	RS 151,31		RS -	RS -	RS -
ABRIL	Segurados	RS 2.510,49	RS 636,94	RS 636,94	09/05/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 497,07	RS 497,07				
	APORTE		RS 151,31	RS 151,31		RS -	RS -	RS -
MAIO	Segurados	RS 2.510,49	RS 422,83	RS 422,83	01/06/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 497,07	RS 497,07				
	APORTE		RS 151,31	RS 151,31		RS -	RS -	RS -
JUNHO	Segurados	RS 127.426,64	RS 17.839,45	RS 17.839,45	06/07/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 497,07	RS 497,07		RS -	RS -	RS -
	APORTE		RS 151,31	RS 151,31		RS -	RS -	RS -
JULHO	Segurados	RS 142.152,63	RS 20.459,39	RS 20.459,39	27/07/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 497,07	RS 497,07		RS -	RS -	RS -
	APORTE		RS 206,80	RS 206,80		RS -	RS -	RS -
TOTAL GERAL		RS 282.131,82	RS 45.007,14	RS 45.007,14		RS -	RS -	RS -

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

4) DESPESAS

O valor dos empenhado neste mês foi de **RS 239.326,17 (Duzentos e trinta e nove mil, trezentos e vinte e seis reais, dezessete centavos)**, as liquidações foram de **RS 250.152,08 (Duzentos e cinquenta mil, cento e cinquenta e dois reais, oito centavos)**, as pagas **RS 248.748,58 (Duzentos e quarenta e oito mil, setecentos e quarenta e oito reais, cinquenta e oito centavos)**, o valor dos empenhos a serem pagos no ano de 2022 é de **RS 72.583,68 (Setenta e dois mil, quinhentos e oitenta e três reais, sessenta e oito centavos)**.

4.1) Despesas Administrativas:

DESPESAS ADMINISTRATIVAS (Liquidadas)		
Dotação	Descrição	Valor total
319011000000	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	RS 8.200,32
319013000000	Obrigações Patronais	
319113000000	Obrigações Patronais	RS 497,07
319196000000	Ressarcimento de Despesas de Pessoal - Requisitado	RS -
339014000000	Diárias - Civil	RS -
339030000000	Material de Consumo	RS -
339035000000	Serviços de Consultoria	RS 4.195,17
339036000000	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	RS -
339039000000	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	RS 1.271,00
339047000000	Obrigações Tributárias e Contributivas	RS 3.285,54
339093000000	Indenizações e Restituições	RS -
339040000000	Serviços de Tecnologia de Informática	RS -
449052000000	Equipamentos e material permanente	RS -
Sub-Total		RS 17.449,10
PASEP - a ser excluído sobre investimentos (R.C. TCE-MT nº 23/2012)		RS -
TOTAL DOS DESPESAS ADMINISTRATIVAS A SEREM COMPUTADAS NO CÁLCULO		RS 17.449,10

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILI (CONTAGIL)



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

4.2. Despesas com Benefícios Previdenciários

DESPESAS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS		
Dotação	Descrição	Valor total
319001000000	Aposentadorias Res. Remunerada e Ref.	R\$ 202.653,09
319003000000	Pensões	R\$ 28.472,76
319005000000	Outros Bens. Previdenciários	R\$ -
TOTAL DOS DESPESAS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS		R\$ 231.125,85

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILI (CONTAGIL)

5) LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A Comissão Permanente de Licitação foi nomeada através da Portaria nº 001/2022 de 04 de janeiro de 2021, com os seguintes membros:

- Hemilin Fernanda Tiedt – Presidente;
- Shirley Yotzchetz – Secretária;
- Sílvia Schmeing – Membro;
- Jaqueline Silva Hoffmann – Suplente.

A portaria 002/2022 de 04 de janeiro de 2022 nomeando a Pregoeira na modalidade Pregão:

- Shirley Yotzchetz

A portaria 002/2021 de 04 de janeiro de 2022 também nomeia a Equipe de Apoio para a realização da licitação, na modalidade Pregão com os seguintes membros:

- Hemilin Fernanda Tiedt;
- Sílvia Schmeing;
- Jaqueline Silva Hoffmann.

No mês de julho de 2022 está Controladoria Interna constatou que o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS não realizou abertura de processo licitatório e não teve homologação de processo licitatório.

6) CONTRATOS

Durante o mês de julho de 2022 o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS não firmou contrato e não realizou aditivos.

7) DESPESAS COM DIÁRIAS

No mês de julho de 2022 não foi concedido diárias pelo Fundo Municipal de Previdência dos Servidores.



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

8) APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Verificou-se que no mês de julho os investimentos tiveram rentabilidade variações positivas e negativas, no final o rendimento foi positivo no valor total foi de **R\$ 189.040,90** (Cento e oitenta e nove mil, quarenta reais, noventa centavos) ou seja uma média de positiva de **0,5494%**, conforme tabela a seguir:

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	Ações Small Caps	R\$ 99.024,33	R\$ 103.315,50	R\$ 4.291,17	4,3335%
5911-0	Ações Petrobras I	R\$ 211.625,22	R\$ 255.818,80	R\$ 44.193,58	20,8829%
5911-0	Ações Setor Financeiro	R\$ 130.197,02	R\$ 134.782,76	R\$ 4.585,74	3,5222%
5911-0	36784-2	R\$ 64.182,78	R\$ 64.928,25	R\$ 745,47	1,1615%
5911-1	14776-1	R\$ 1.225.585,88	R\$ 1.222.878,64	-R\$ 2.707,24	-0,2209%
5911-1	14776-1	R\$ 575.115,66	R\$ 601.612,38	R\$ 26.496,72	4,6072%
5911-1	14776-1	R\$ 707.682,42	R\$ 712.203,64	R\$ 4.521,22	0,6389%
5911-1	14776-1	R\$ 174.898,17	R\$ 188.586,22	R\$ 13.688,05	7,8263%
5911-0	0114776-1	R\$ 5.572.664,52	R\$ 5.523.316,29	-R\$ 49.348,23	-0,8855%
5911-0	0214776-1	R\$ 4.139.019,52	R\$ 4.185.842,93	R\$ 46.823,41	1,1313%
5911-0	0314776-1	R\$ 3.416.658,26	R\$ 3.452.264,39	R\$ 35.606,13	1,0421%
5911-0	0514776-1	R\$ 508.489,09	R\$ 503.660,41	-R\$ 4.828,68	-0,9496%
5911-0	0614776-1	R\$ 4.051.683,56	R\$ 4.094.393,62	R\$ 42.710,06	1,0541%
5911-0	5661-8	R\$ 165.307,29	R\$ 167.030,01	R\$ 1.722,72	1,0421%
5911-0	10004-8	R\$ 457.386,79	R\$ 456.715,79	-R\$ 671,00	-0,1467%
5911-0	8819-6	R\$ 38.956,67	R\$ 39.367,13	R\$ 410,46	1,0536%
812	70050-9	R\$ 184.089,40	R\$ 202.752,29	R\$ 18.662,89	10,1379%
812	170050-9	R\$ 2.091.090,14	R\$ 2.072.925,61	-R\$ 18.164,53	-0,8687%
812	270050-9	R\$ 61.979,00	R\$ 62.643,76	R\$ 664,76	1,0726%
1924-0	16144-1	R\$ 1.349.039,96	R\$ 1.362.991,88	R\$ 13.951,92	1,0342%
1924-0	26144-1	R\$ 38.764,44	R\$ 39.157,36	R\$ 392,92	1,0136%
3263	1.71017-0	R\$ 6.413.502,17	R\$ 6.414.828,52	R\$ 1.326,35	0,0207%
3263	2.71017-0	R\$ 643.209,99	R\$ 641.328,86	-R\$ 1.881,13	-0,2925%
3263	3.71017-0	R\$ 617.184,51	R\$ 611.476,61	-R\$ 5.707,90	-0,9248%
3263	4.71017-0	R\$ 1.470.035,91	R\$ 1.481.591,95	R\$ 11.556,04	0,7861%
SOMA		R\$ 34.407.372,70	R\$ 34.596.413,60	R\$ 189.040,90	0,5494%

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

O Fundo Municipal de Previdência dos Servidores de Cláudia – Previ-Cláudia, no fechamento do mês de julho, possui o valor financeiro em conta corrente de **R\$ 34.822.417,22** (Trinta e quatro milhões, oitocentos e vinte e dois mil, quatrocentos e dezessete reais, vinte e dois centavos).

10) CONCLUSÃO

Com base nas informações acima, concluímos que as atividades do Fundo Municipal de Previdência dos



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

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, 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, 19 de agosto de 2022.

EDUARDO FONTANA
CONTROLADOR INTERNO

PORTARIA 146/2016