



## RELATÓRIO MENSAL CONTROLE INTERNO DEZEMBRO 2020

### 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 dezembro de 2020.

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 do Fundo Municipal de Previdência dos Servidores de Cláudia – Previ-Cláudia 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 775, de 16 de dezembro de 2019, estimou a Receita e fixou a despesa para o exercício de 2020 no valor de R\$ 3.548.000,00 (Três milhões e quinhentos e quarenta e oito mil reais), para o Fundo Municipal de Previdência dos Servidores de Cláudia – Previ-Cláudia.

### 3) RECEITA

A receita arrecadada no mês de dezembro de 2020 foi de R\$ 766.980,05 (Setecentos e sessenta e seis mil, novecentos e oitenta reais, cinco centavos) conforme demonstrado abaixo:

RECEITA	PREVISÃO	NO MÊS	ACUMULADO	DIFERENÇA
Receita de Contribuição	R\$ 1.081.000,00	R\$ 289.138,79	R\$ 1.106.631,91	R\$ 25.631,91
Receita Patrimonial	R\$ 276.000,00	R\$ -	R\$ 321.105,39	R\$ 45.105,39
Outras Receitas Correntes	R\$ 13.330,00	R\$ -	R\$ 68.569,86	R\$ 55.239,86
Receitas de Contribuições Intra-orç.	R\$ 2.177.670,00	R\$ 477.841,26	R\$ 1.987.886,39	-R\$ 189.783,61
<b>SOMA</b>	<b>R\$ 3.548.000,00</b>	<b>R\$ 766.980,05</b>	<b>R\$ 3.484.193,55</b>	<b>-R\$ 63.806,45</b>
Deficit	R\$ 250.000,00		R\$ -	-R\$ 250.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 3.798.000,00</b>	<b>R\$ 766.980,05</b>	<b>R\$ 3.484.193,55</b>	<b>-R\$ 313.806,45</b>



**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) DESPESA

Em dezembro de 2020 foram realizados empenhos no montante de R\$ 343.200,31 (Trezentos e quarenta e três mil, duzentos reais, trinta e um centavos), conforme quadro abaixo, representado por categoria econômica:

<b>Categoria Econômica</b>	<b>Acumulado mês ant.</b>	<b>No Mês</b>	<b>Acumulado</b>
Aposentadorias Res. Remunerada e Ref.	R\$ 1.457.234,48	R\$ 282.235,83	R\$ 1.739.470,31
Pensões	R\$ 225.891,81	R\$ 40.087,51	R\$ 265.979,32
Outros Bens. Previdenciários	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Venc. e Vantagens Fixas	R\$ 96.753,33	R\$ 12.800,00	R\$ 109.553,33
Obrigações Patronais	R\$ 12.000,00	R\$ -	R\$ 12.000,00
Diária – Civil	R\$ 2.000,00	R\$ -	R\$ 2.000,00
Material De Consumo	R\$ 901,97	R\$ -	R\$ 901,97
Serviços de Consultoria	R\$ 49.732,01	R\$ -	R\$ 49.732,01
Outros Serv. de Terc.- P.F.	R\$ 68,00	R\$ -	R\$ 68,00
Outros Serv. de Terc.- P.J.	R\$ 37.408,80	R\$ 2.500,00	R\$ 39.908,80
Obrigações Tributárias e Contributivas	R\$ 35.000,00	R\$ 5.576,97	R\$ 40.576,97
Indenizações e Restituições	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Equip. e Mat. Permanente	R\$ 908,00	R\$ -	R\$ 908,00
Compensação ao RGPS	R\$ 8.662,61	R\$ -	R\$ 8.662,61
Reserva Orçamentária	R\$ -	R\$ -	R\$ -
<b>Total</b>	<b>R\$ 1.926.561,01</b>	<b>R\$ 343.200,31</b>	<b>R\$ 2.269.761,32</b>

As despesas liquidadas no mesmo período foram de R\$ 355.547,52 (Trezentos e cinquenta e cinco mil, quinhentos e quarenta e sete reais, cinquenta e dois centavos), as pagas R\$ 359.506,92 (Trezentos e cinquenta e nove mil, quinhentos seis reais, noventa e dois centavos), foram realizado anulações de empenho no valor de R\$ 6.659,36 (Seis mil, seiscentos e cinquenta e nove reais, trinta e seis centavos).

No mês, foi realizado decreto que autoriza a abertura de crédito adicional suplementar:

<b>ATO</b>	<b>LEI</b>	<b>TIPO</b>	<b>RECURSOS INDICADOS</b>	<b>REDUÇÕES</b>	<b>SUPLEMENTAÇÕES</b>	<b>CRED. ESPECIAIS</b>
490/2020	845/2020	SUPLEMENTAR	Anul Parcial ou Total	R\$ 210.000,00	R\$ 210.000,00	R\$ -
<b>TOTAL</b>				<b>R\$ 210.000,00</b>	<b>R\$ 210.000,00</b>	<b>R\$ -</b>

#### 5) LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A Comissão Permanente de Licitação foi nomeada através Portaria nº 755/2020 do dia 11 de dezembro de 2020, atualmente com os seguintes membros:

- Hemilin Fernanda Tiedt – Presidente;
- Shirley Yotzchetz – Secretária;



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

- Vania da Silva Santos – Membro;
- Maria Aparecida Bueno– Suplente.

A portaria 282/2020 de 04 de maio de 2020 nomeando a Pregoeira na modalidade Pregão:

- Shirley Yotzchetz – Suplente

A portaria 282/2020 de 04 de maio de 2020 também nomeia a Equipe de Apoio para a realização da licitação, na modalidade Pregão com os seguintes membros:

- Aline Mass Serafim;
- Maria Aparecida Bueno;
- Hemilin Fernanda Tiedt.

No mês de dezembro de 2020 a Controladoria Interna constatou que o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS não realizou abertura de processo licitatório.

## 6) CONTRATOS

Durante o mês de dezembro de 2020 o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS não realizou contratos e neste mês não teve aditivos.

## 7) ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS

No mês de dezembro de 2020 os Encargos Previdenciários do Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS foram retidos na folha de pagamento dos servidores temporários e automaticamente lançados como receita de contribuição de servidor temporariamente afastado

## 8) DESPESAS COM DIÁRIAS

No mês de dezembro de 2020 não foi concedido diárias pelo Fundo Municipal de Previdência dos Servidores.

## 9) PATRIMONIO

No período analisado não foram adquiridos, incorporados, doações e comodatos de bens. No período analisado não foram baixados bens.

## 10) APLICAÇÕES FINANCEIRAS



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

Verificou-se que no mês de dezembro os investimentos tiveram rentabilidade com variações positivas e negativas, sendo que no final o rendimento foi **positivo** no valor total foi de **R\$ 642.807,72** (Seiscentos e quarenta e dois mil, oitocentos e sete reais, setenta e dois centavos) ou seja uma **média de positiva de 2,0353%**, conforme tabela a seguir:

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	36784-2	R\$ 45.392,86	R\$ 46.284,57	R\$ 891,71	1,9644%
5911-0	0114776-1	R\$ 5.179.059,72	R\$ 5.429.510,38	R\$ 250.450,66	4,8358%
5911-0	0214776-1	R\$ 4.068.224,81	R\$ 4.148.142,26	R\$ 79.917,45	1,9644%
5911-0	0314776-1	R\$ 5.731.192,08	R\$ 5.748.967,09	R\$ 17.775,01	0,3101%
5911-0	0514776-1	R\$ 472.318,51	R\$ 495.022,58	R\$ 22.704,07	4,8069%
5911-0	0614776-1	R\$ 4.223.599,70	R\$ 4.233.531,35	R\$ 9.931,65	0,2351%
5911-0	5661-8	R\$ 125.358,50	R\$ 125.750,81	R\$ 392,31	0,3130%
5911-0	8819-6	R\$ 60.071,90	R\$ 60.259,89	R\$ 187,99	0,3129%
812	70050-9	R\$ 1.946.808,33	R\$ 2.043.367,99	R\$ 96.559,66	4,9599%
812	270050-9	R\$ 247.315,70	R\$ 248.519,35	R\$ 1.203,65	0,4867%
1924-0	16144-1	R\$ 1.248.991,99	R\$ 1.253.054,06	R\$ 4.062,07	0,3252%
1924-0	26144-1	R\$ 35.252,88	R\$ 35.326,45	R\$ 73,57	0,2087%
3263	1.71017-0	R\$ 5.669.309,30	R\$ 5.772.479,12	R\$ 103.169,82	1,8198%
3263	2.71017-0	R\$ 568.133,83	R\$ 577.523,17	R\$ 9.389,34	1,6527%
3263	3.71017-0	R\$ 573.459,75	R\$ 601.217,78	R\$ 27.758,03	4,8404%
3263	4.71017-0	R\$ 1.388.751,87	R\$ 1.407.092,60	R\$ 18.340,73	1,3207%
<b>SOMA</b>		<b>R\$ 31.583.241,73</b>	<b>R\$ 32.226.049,45</b>	<b>R\$ 642.807,72</b>	<b>2,0353%</b>

## 11) 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, 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, 04 fevereiro de 2021.

  
**EDUARDO FONTANA**  
**CONTROLADOR INTERNO**  
PORTARIA 146/2016