



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

**RELATÓRIO MENSAL CONTROLE INTERNO
FEVEREIRO 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 fevereiro 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 **RS 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 fevereiro de 2022 foi de **RS 241.240,37** (Duzentos e quarenta e um mil, duzentos e quarenta reais, trinta e sete 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\$ 1.393.617,00	R\$ 66.273,98	R\$ 66.273,98	-R\$ 1.327.343,02
Receita Patrimonial	R\$ 348.000,00	R\$ 43.148,84	R\$ 43.213,79	-R\$ 304.786,21
Outras Receitas Correntes	R\$ 85.722,00	R\$ 94.141,36	R\$ 94.141,36	R\$ 8.419,36
Receitas de Contribuições Intra-orç.	R\$ 1.868.730,00	R\$ 37.676,19	R\$ 37.676,19	-R\$ 1.831.053,81
Outras Receitas Correntes - Intra	R\$ 453.931,00	R\$ -	R\$ -	-R\$ 453.931,00
SOMA	R\$ 4.150.000,00	R\$ 241.240,37	R\$ 241.305,32	-R\$ 3.908.694,68
Deficit	R\$ 206.014,94	R\$ 60.374,28	R\$ 310.774,75	R\$ 104.759,81
TOTAL	R\$ 4.356.014,94	R\$ 301.614,65	R\$ 552.080,07	-R\$ 3.803.934,87

3.1) Contribuições Previdenciárias:

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 -
TOTAL GERAL		RS 1.199.473,53	RS 480.165,88	RS 480.165,88		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		RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 1.327,48	RS 1.327,48				
	Aporte		RS 302,62	RS 302,62		RS -	RS -	RS -
TOTAL GERAL		RS 8.749,32	RS 3.562,47	RS 3.562,47		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	MULTAJUROS DEVIDOS	MULTAJUROS 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 -
TOTAL GERAL		RS 5.021,08	RS 1.999,68	RS 1.999,68		RS -	RS -	RS -

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

4) DESPESAS

O valor dos empenhado neste mês foi de **R\$ 301.614,65 (Trezentos e um mil, seiscentos e quatorze reais, sessenta e cinco centavos)**, as liquidações foram de **R\$ 258.039,83 (Duzentos e cinquenta e oito mil, trinta e nove reais, oitenta e três centavos)**, as pagas **R\$ 257.963,37 (Duzentos e cinquenta e sete mil, novecentos e sessenta e três reais, trinta e sete centavos)**, o valor dos empenhos a serem pagos no ano de 2022 é de **R\$ 54.481,88 (Cinquenta e quatro mil, quatrocentos e oitenta e um reais, oitenta e oito centavos)**.

4.1) Despesas Administrativas:

DESPESAS ADMINISTRATIVAS (Liquidadas)		
Dotação	Descrição	Valor total
319011000000	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	R\$ 10.000,64
319013000000	Obrigações Patronais	R\$ -
319113000000	Obrigações Patronais	R\$ 994,15
319196000000	Ressarcimento de Despesas de Pessoal - Requisitado	R\$ -
339014000000	Diárias - Civil	R\$ -
339030000000	Material de Consumo	R\$ -
339035000000	Serviços de Consultoria	R\$ 2.750,00
339036000000	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	R\$ -
339039000000	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	R\$ 3.320,26
339047000000	Obrigações Tributárias e Contributivas	R\$ 2.556,62
339093000000	Indenizações e Restituições	R\$ -
339040000000	Serviços de Tecnologia de Informática	R\$ -
449052000000	Equipamentos e material permanente	R\$ -
Sub-Total		R\$ 19.621,67
PASEP - a ser excluído sobre investimentos (R.C. TCE-MT nº 23/2012)		R\$ -
TOTAL DOS DESPESAS ADMINISTRATIVAS A SEREM COMPUTADAS NO CÁLCULO		R\$ 19.621,67

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILI (CONTAGIL)



4.2. Despesas com Benefícios Previdenciários

DESPESAS BENIFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS		
Dotação	Descrição	Valor total
319001000000	Aposentadorias Res. Remunerada e Ref.	R\$ 211.426,15
319003000000	Pensões	R\$ 25.326,07
319005000000	Outros Bens. Previdenciários	R\$ -
TOTAL DOS DESPESAS BENIFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS		R\$ 236.752,22

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;
- Silvia 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;
- Silvia Schmeing;
- Jaqueline Silva Hoffmann.

No mês de fevereiro de 2022 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 fevereiro de 2022 o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS não firmou contrato e realizou aditivo de renovação no contrato 01/2021.



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

7) DESPESAS COM DIÁRIAS

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

8) APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Verificou-se que no mês de fevereiro os investimentos tiveram rentabilidade variações positivas e negativas, no final o rendimento foi negativo no valor total foi de **R\$ 226.794,36** (Duzentos e vinte e seis mil, setecentos e noventa e quatro reais, trinta e seis centavos) ou seja uma média de positiva de **0,6911%**, conforme tabela a seguir:

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	Ações Small Caps	R\$ 127.919,87	R\$ 120.833,92	-R\$ 7.085,95	-5,5394%
5911-0	Ações Petrobras 1	R\$ 202.331,11	R\$ 210.371,62	R\$ 8.040,51	3,9739%
5911-0	Ações Setor Financeiro	R\$ 144.074,19	R\$ 142.019,98	-R\$ 2.054,21	-1,4258%
5911-0	36784-2	R\$ 45.170,75	R\$ 45.427,27	R\$ 256,52	0,5679%
5911-1	14776-1	R\$ 1.151.363,46	R\$ 1.164.681,08	R\$ 13.317,62	1,1567%
5911-1	14776-1	R\$ 657.248,35	R\$ 662.736,21	R\$ 5.487,86	0,8350%
5911-1	14776-1	R\$ 673.681,27	R\$ 680.007,71	R\$ 6.326,44	0,9391%
5911-1	14776-1	R\$ 214.353,08	R\$ 202.024,55	-R\$ 12.328,53	-5,7515%
5911-0	0114776-1	R\$ 5.306.210,06	R\$ 5.334.522,53	R\$ 28.312,47	0,5336%
5911-0	0214776-1	R\$ 4.048.318,69	R\$ 4.071.309,10	R\$ 22.990,41	0,5679%
5911-0	0314776-1	R\$ 3.278.541,19	R\$ 3.302.709,44	R\$ 24.168,25	0,7372%
5911-0	0514776-1	R\$ 484.023,17	R\$ 486.682,59	R\$ 2.659,42	0,5494%
5911-0	0614776-1	R\$ 3.839.191,61	R\$ 3.870.981,43	R\$ 31.789,82	0,8280%
5911-0	5661-8	R\$ 158.624,81	R\$ 159.794,13	R\$ 1.169,32	0,7372%
5911-0	10004-8	R\$ 212.969,17	R\$ 215.432,55	R\$ 2.463,38	1,1567%
5911-0	8819-6	R\$ 43.836,91	R\$ 44.166,18	R\$ 329,27	0,7511%
812	70050-9	R\$ 211.472,89	R\$ 206.997,11	-R\$ 4.475,78	-2,1165%
812	170050-9	R\$ 1.993.045,79	R\$ 2.003.257,90	R\$ 10.212,11	0,5124%
812	270050-9	R\$ 59.401,04	R\$ 59.877,07	R\$ 476,03	0,8014%
1924-0	16144-1	R\$ 1.294.304,49	R\$ 1.303.997,00	R\$ 9.692,51	0,7489%
1924-0	26144-1	R\$ 37.110,20	R\$ 37.392,09	R\$ 281,89	0,7596%
3263	1.71017-0	R\$ 6.026.869,21	R\$ 6.090.207,05	R\$ 63.337,84	1,0509%
3263	2.71017-0	R\$ 604.561,99	R\$ 611.491,79	R\$ 6.929,80	1,1463%
3263	3.71017-0	R\$ 587.534,97	R\$ 590.631,51	R\$ 3.096,54	0,5270%
3263	4.71017-0	R\$ 1.414.943,10	R\$ 1.426.343,92	R\$ 11.400,82	0,8057%
SOMA		R\$ 32.817.101,37	R\$ 33.043.895,73	R\$ 226.794,36	0,6911%

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



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

O Fundo Municipal de Previdência dos Servidores de Cláudia – Previ-Cláudia, no fechamento do mês de fevereiro, possui o valor financeiro em conta corrente de **R\$ 33.136.309,11 (Trinta e três milhões, cento e trinta e seis mil, trezentos e nove reais, onze centavos)**.

Neste mês foi aprovado a Lei nº 084/2022, a qual dispõe sobre a reestruturação do Regime Próprio de Previdência Social do Município de Cláudia-MT e também foram aprovadas as Leis nº 085/2022 e 087/2022 (RGA)

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, 29 de abril de 2022.

EDUARDO FONTANA
CONTROLADOR INTERNO

PORTARIA 146/2016