



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 – SN° - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3101 - Cláudia-MT

RELATÓRIO MENSAL CONTROLE INTERNO
FEVEREIRO 2021

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 2021.

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 Social dos Servidores de 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 835/2020 (LOA), estimou a Receita e fixou a despesa do Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Cláudia para o exercício de 2021 no valor de **R\$ 3.850.000,00 (Três milhões, oitocentos 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 2021 foi de **R\$ 409.275,10 (Quatrocentos e nove mil, duzentos e setenta e cinco reais, dez centavos)** conforme demonstrado abaixo:

RECEITA	PREVISÃO	NO MÊS	ACUMULADO	DIFERENÇA
Receita de Contribuição	R\$ 1.277.200,00	R\$ 72.369,81	R\$ 73.683,69	-R\$ 1.203.516,31
Receita Patrimonial	R\$ 280.000,00	R\$ 214.649,80	R\$ 245.412,74	-R\$ 34.587,26
Outras Receitas Correntes	R\$ 51.800,00	R\$ -	R\$ -	-R\$ 51.800,00
Receitas de Contribuições Intra-orç.	R\$ 2.241.000,00	R\$ 122.255,49	R\$ 124.475,01	-R\$ 2.116.524,99
SOMA	R\$ 3.850.000,00	R\$ 409.275,10	R\$ 443.571,44	-R\$ 3.406.428,56
Deficit	R\$ 225.200,00	R\$ -	R\$ 14.695,88	-R\$ 210.504,12
TOTAL	R\$ 4.075.200,00	R\$ 409.275,10	R\$ 458.267,32	-R\$ 3.616.932,68



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 – SN° - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3101 - Cláudia-MT

3.1) Contribuições Previdenciárias:

PREFEITURA MUNICIPAL DE 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 507.551,70	RS 71.055,93	RS 71.055,93	17/02/2021	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 120.035,97	RS 120.035,97	17/02/2021	RS -	RS -	RS -
FEVEREIRO	Segurados	RS 619.282,19	RS 86.698,28	RS 86.698,28		RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 146.460,23	RS 146.460,23		RS -	RS -	RS -
TOTAL GERAL		RS 1.126.833,89	RS 424.250,41	RS 424.250,41		RS -	RS -	RS -

CAMARA MUNICIPAL DE CLAUDIA - (RPPS)								
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS (RPPS)								
MÊS	TIPO	BASE DE CALCULO	VALOR DEVIDO	VALOR PAGO	DATA PAGAMENTO	MULTAJUROS DEVIDOS	MULTAJUROS PAGOS	SALDO DEVEDOR
JANEIRO	Segurados	RS 5.335,96	RS 747,03	RS 747,03	22/01/2021	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 1.261,95	RS 1.261,95	22/01/2021	RS -	RS -	RS -
FEVEREIRO	Segurados	RS 5.336,96	RS 747,03	RS 747,03	22/02/2021	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 1.261,95	RS 1.261,95	22/02/2021	RS -	RS -	RS -
TOTAL GERAL		RS 10.672,92	RS 4.017,96	RS 4.017,96		RS -	RS -	RS -

FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES DE 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 4.048,96	RS 566,85	RS 566,85	29/01/2021	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 957,57	RS 957,57	29/01/2021	RS -	RS -	RS -
FEVEREIRO	Segurados	RS 3.897,22	RS 566,85	RS 566,85	26/02/2021	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 957,57	RS 957,57	26/02/2021	RS -	RS -	RS -
TOTAL GERAL		RS 7.946,18	RS 3.048,84	RS 3.048,84		RS -	RS -	RS -

Conforme verificado existem débitos no valor de **RS 233.158,51 (Duzentos e trinta e três mil, cento e cinquenta e oito reais, cinquenta e um centavos)**, junto ao RPPS do mês de fevereiro:

DÉBITOS AO RPPS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO PARCELADOS		
ÓRGÃO DEVEDOR	MÊS	VALOR DEVIDO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA	FEVEREIRO	R\$ 233.158,51
CÂMARA MUNICIPAL DE CLÁUDIA	FEVEREIRO	R\$ -
PREVI-CLÁUDIA	FEVEREIRO	R\$ -
TOTAL		R\$ 233.158,51

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

4) DESPESAS

O valor dos empenhado neste mês foi de **RS 262.895,30 (Duzentos e sessenta e dois mil, oitocentos e noventa e cinco reais, trinta centavos)**, as despesas liquidadas no mesmo período foram de **RS 199.037,04**



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

(Cento e noventa e nove mil, trinta e sete reais, quatro centavos), as pagas R\$ 193.224,84 (Cento e noventa e três mil, duzentos e vinte e quatro reais, oitenta e quatro centavos) e o valor dos empenhos a serem pagos no ano de 2021 é de R\$ 80.902,48 (Oitenta mil, novecentos e dois reais, quarenta e oito centavos).

4.1. Despesas Administrativas:

DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
Dotação	Descrição	Valor total
319011000000	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	R\$ 14.400,00
319013000000	Obrigações Patronais	R\$ -
319113000000	Obrigações Patronais	R\$ 13.200,00
319196000000	Ressarcimento de Despesas de Pessoal - Requisitado	
339014000000	Diárias - Civil	
339030000000	Material de Consumo	
339035000000	Serviços de Consultoria	
339036000000	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	
339039000000	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	R\$ 23.030,00
339047000000	Obrigações Tributárias e Contributivas	R\$ 33.000,00
339093000000	Indenizações e Restituições	
339040000000	Serviços de Tecnologia de Informática	R\$ 2.000,00
449052000000	Equipamentos e material permanente	
Sub-Total		R\$ 85.630,00
PASEP - a ser excluído sobre investimentos (R.C. TCE-MT nº 23/2012)		R\$ -
TOTAL DOS DESPESAS ADMINISTRATIVAS A SEREM COMPUTADAS NO CÁLCULO		R\$ 85.630,00

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILI (CONTAGIL)

4.2. Despesas com Benefícios Previdenciários

DESPESAS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS		
Dotação	Descrição	Valor total
319001000000	Aposentadorias Res. Remunerada e Ref.	R\$ 155.919,00
319003000000	Pensões	R\$ 21.346,30
319005000000	Outros Bens. Previdenciários	R\$ -
TOTAL DOS DESPESAS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS		R\$ 177.265,30

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILI (CONTAGIL)

5) LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

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

- Hemilin Fernanda Tiedt – Presidente;
- Shirley Yotzchetz – Secretária;
- Vânia da Silva Santos – Membro;
- Maria Aparecida Bueno – Suplente.

A portaria 002/2021 de 04 de janeiro de 2021 nomeando a Pregoeira na modalidade Pregão:



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

- Shirley Yotzchetz

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

- Hemilin Fernanda Tiedt;
- Vania da Silva Santos;
- Everson Ceser Konzen.

No mês de fevereiro de 2021 está Controladoria Interna constatou que o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS realizou abertura de dois processos licitatórios na modalidade de Dispensa e houve duas homologações no valor total de **R\$ 23.500,00 (Vinte e três mil, quinhentos reais)**.

6) CONTRATOS

Durante o mês de fevereiro de 2021 o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS firmou **2 (Dois)** contratos, no valor total de **R\$ 21.980,00 (Vinte e um mil, novecentos e oitenta reais)** e não realizou aditivos.

7) ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS

No mês de fevereiro de 2021 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 fevereiro de 2021 não foi concedido diárias pelo Fundo Municipal de Previdência dos Servidores.

9) 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\$ 222.654,05 (Duzentos e vinte e dois mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais, cinco centavos)** ou seja uma média de negativa de **-0,6970%**, conforme tabela a seguir:



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

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	36784-2	R\$ 45.914,86	R\$ 45.368,21	-R\$ 546,65	-1,1906%
5911-1	14776-1	R\$ 300.000,00	R\$ 299.110,71	-R\$ 889,29	-0,2964%
5911-1	14776-1	R\$ 350.000,00	R\$ 350.000,00	R\$ -	0,0000%
5911-1	14776-1	R\$ 350.000,00	R\$ 350.000,00	R\$ -	0,0000%
5911-1	14776-1	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ -	0,0000%
5911-0	0114776-1	R\$ 5.382.612,80	R\$ 5.300.105,51	-R\$ 82.507,29	-1,5328%
5911-0	0214776-1	R\$ 4.115.008,22	R\$ 4.066.015,70	-R\$ 48.992,52	-1,1906%
5911-0	0314776-1	R\$ 4.650.772,72	R\$ 4.651.281,96	R\$ 509,24	0,0109%
5911-0	0514776-1	R\$ 490.771,00	R\$ 483.135,87	-R\$ 7.635,13	-1,5557%
5911-0	0614776-1	R\$ 4.050.522,48	R\$ 4.054.383,85	R\$ 3.861,37	0,0953%
5911-0	5661-8	R\$ 125.790,30	R\$ 125.795,61	R\$ 5,31	0,0042%
5911-0	8819-6	R\$ 60.278,82	R\$ 60.281,36	R\$ 2,54	0,0042%
812	70050-9	R\$ 2.025.918,97	R\$ 1.994.930,54	-R\$ 30.988,43	-1,5296%
812	270050-9	R\$ 248.661,24	R\$ 248.451,33	-R\$ 209,91	-0,0844%
1924-0	16144-1	R\$ 1.253.413,93	R\$ 1.253.289,63	-R\$ 124,30	-0,0099%
1924-0	26144-1	R\$ 35.380,03	R\$ 35.410,63	R\$ 30,60	0,0865%
3263	1.71017-0	R\$ 5.777.284,70	R\$ 5.741.480,62	-R\$ 35.804,08	-0,6197%
3263	2.71017-0	R\$ 578.294,83	R\$ 575.253,95	-R\$ 3.040,88	-0,5258%
3263	3.71017-0	R\$ 595.972,25	R\$ 586.791,02	-R\$ 9.181,23	-1,5405%
3263	4.71017-0	R\$ 1.407.448,47	R\$ 1.400.305,07	-R\$ 7.143,40	-0,5075%
SOMA		R\$ 31.944.045,62	R\$ 31.721.391,57	-R\$ 222.654,05	-0,6970%

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 realize uma análise criteriosa sobre essas aplicações, pois o **acumulado de perdas** no primeiro bimestre já chega a **R\$ 314.657,88 (Trezentos e quatorze mil, seiscentos e cinquenta e sete reais, oitenta e oito centavos)**, 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, 23 de março de 2021.

EDUARDO FONTANA
CONTROLADOR INTERNO
PORTARIA 146/2016