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
MAIO 2021

1) INTRODUÇÃO

Destaca-se, inicialmente, que o órgão de Controle Interno do Município foi instituído pela Lei Municipal n° 009 de 14 de agosto de 2007 e regulamentado através de Decreto n° 046 no dia 03 de setembro de 2007 do Executivo Municipal e a posterior nomeação do seu membro pela Portaria n° 146 de 25 de fevereiro de 2016.

Em cumprimento ao disposto na Lei Complementar n° 009/2007, do Município de Cláudia, combinando com os artigos 76 a 80 da Lei Federal n° 4.320 de 17 de março de 1964 e Lei Complementar n° 101 de 04 de março de 2.000, a Lei de Responsabilidade Fiscal apresentamos o presente relatório circunstanciado relativo ao mês de maio 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 n° 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 maio de 2021 foi de **R$ 244.534,97 (Duzentos e quarenta e quatro mil, quinhentos e trinta e quatro reais, noventa e sete centavos)** conforme demonstrado abaixo:

RECEITA	PREVISÃO	NO MÊS	ACUMULADO	DIFERENÇA
Receita de Contribuição	R$ 1.277.200,00	R$ 90.921,03	R$ 341.390,06	-R$ 935.809,94
Receita Patrimonial	R$ 280.000,00	R$ 20,21	R$ 495.323,34	R$ 215.323,34
Outras Receitas Correntes	R$ 51.800,00	R$ -	R$ 357,08	-R$ 51.442,92
Receitas de Contribuições Intra-orç.	R$ 2.241.000,00	R$ 153.593,73	R$ 576.713,84	-R$ 1.664.286,16
SOMA	**R$ 3.850.000,00**	**R$ 244.534,97**	**R$ 1.413.784,32**	**-R$ 2.436.215,68**
Deficit	R$ 225.200,00	R$ -	R$ -	-R$ 225.200,00
TOTAL	**R$ 4.075.200,00**	**R$ 244.534,97**	**R$ 1.413.784,32**	**-R$ 2.661.415,68**

3.1) 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$ 507.551,70	R$ 71.055,93	R$ 71.055,93	17/02/2021	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 120.035,97	R$ 120.035,97		R$ -	R$ -	R$ -
FEVEREIRO	Segurados	R$ 619.282,19	R$ 86.698,28	R$ 86.698,28	15/03/2021	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 145.860,23	R$ 145.860,23		R$ -	R$ -	R$ -
MARÇO	Segurados	R$ 624.718,15	R$ 87.459,30	R$ 87.459,30	16/04/2021	R$ -	R$ -	
	Patronal		R$ 147.145,83	R$ 147.145,83		R$ -	R$ -	
ABRIL	Segurados	R$ 640.429,38	R$ 89.658,84	R$ 89.658,84	17/05/2021	R$ -	R$ -	R$ 89.658,84
	Patronal		R$ 150.861,54	R$ 150.861,54		R$ -	R$ -	R$ 150.861,54
MAIO	Segurados	R$ 635.152,14	R$ 88.919,97	R$ 88.919,97		R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 150.173,47	R$ 150.173,47		R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 3.027.133,56	R$ 1.137.869,36	R$ 1.137.869,36		R$ -	R$ -	R$ 240.520,38

CAMARA MUNICIPAL DE CLAUDIA - (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$ 5.335,96	R$ 747,03	R$ 747,03	22/01/2021	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 1.261,95	R$ 1.261,95		R$ -	R$ -	R$ -
FEVEREIRO	Segurados	R$ 5.336,96	R$ 747,03	R$ 747,03	22/02/2021	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 1.261,95	R$ 1.261,95		R$ -	R$ -	R$ -
MARÇO	Segurados	R$ 5.337,96	R$ 747,03	R$ 747,03	22/03/2021	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 1.261,95	R$ 1.261,95		R$ -	R$ -	R$ -
ABRIL	Segurados	R$ 5.335,96	R$ 747,03	R$ 747,03	20/04/2021	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 1.261,95	R$ 1.261,95		R$ -	R$ -	R$ -
MAIO	Segurados	R$ 5.335,96	R$ 747,03	R$ 747,03	21/05/2021	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 1.261,95	R$ 1.261,95		R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 26.682,80	R$ 10.044,90	R$ 10.044,90		R$ -	R$ -	R$ -

FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORESD 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$ 4.048,96	R$ 566,85	R$ 566,85	29/01/2021	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 957,57	R$ 957,57		R$ -	R$ -	R$ -
FEVEREIRO	Segurados	R$ 3.897,22	R$ 566,85	R$ 566,85	26/02/2021	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 957,57	R$ 957,57		R$ -	R$ -	R$ -
MARÇO	Segurados	R$ 4.048,96	R$ 566,85	R$ 566,85	31/03/2021	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 957,57	R$ 957,57		R$ -	R$ -	R$ -
ABRIL	Segurados	R$ 4.049,96	R$ 566,85	R$ 566,85	28/04/2021	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 801,69	R$ 801,69		R$ -	R$ -	R$ -
MAIO	Segurados	R$ 3.679,74	R$ 515,16	R$ 515,16	28/05/2021	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 870,24	R$ 870,24		R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 19.724,84	R$ 7.327,20	R$ 7.327,20		R$ -	R$ -	R$ -

Conforme verificado existem débitos no valor de **R$ 239.093,44 (Duzentos e trinta e nove mil, noventa e três reais, quarenta e quatro centavos)**, junto ao RPPS do mês de maio:

DÉBITOS AO RPPS DE MESES ANTERIORES E NÃO PARCELADOS			
ÓRGÃO DEVEDOR	MÊS	VALOR DEVIDO	
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA	MAIO	R$	239.093,44
CÂMARA MUNICIPAL DE CLÁUDIA	MAIO	R$	-
PREVI-CLÁUDIA	MAIO	R$	-
TOTAL		**R$**	**239.093,44**

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

4) DESPESAS

O valor dos empenhado neste mês foi de **R$ 218.910,92 (Duzentos e dezoito mil, novecentos e dez reais, noventa e dois centavos)**, as despesas liquidadas no mesmo período foram de **R$ 237.372,71 (Duzentos e trinta e sete mil, trezentos e setenta e dois reais, setenta e um centavos)**, as pagas **R$ 240.059,11 (Duzentos e quarenta mil, cinquenta e nove reais, onze centavos)** e o valor dos empenhos a serem pagos no ano de 2021 é de **R$ 82.068,45 (Oitenta e dois mil, sessenta e oito reais, quarenta e cinco centavos)**.

4.1. Despesas Administrativas:

DESPESAS ADMINISTRATIVAS			
Dotação	Descrição	Valor total	
319011000000	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	R$	43.391,50
319013000000	Obrigações Patronais	R$	-
319113000000	Obrigações Patronais	R$	-
319196000000	Ressarcimento de Despesas de Pessoal - Requisitado	R$	-
339014000000	Diárias - Civil	R$	200,00
339030000000	Material de Consumo	R$	-
339035000000	Serviços de Consultoria	R$	-
339036000000	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Fisica	R$	-
339039000000	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Juridica	R$	-
339047000000	Obrigações Tributarias e Contributivas	R$	-
339093000000	Indenizações e Restituições	R$	-
339040000000	Serviços de Tecnologia de Informatica	R$	-
449052000000	Equipamentos e material permanente		
Sub-Total		**R$**	**43.591,50**
PASEP - a ser exluido sobre investimentos (R.C. TCE-MT nº 23/2012)		R$	-
TOTAL DOS DESPESAS ADMINISTRATIVAS A SEREM COMPUTADAS NO CÁLCULO		**R$**	**43.591,50**

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$	153.979,51
319003000000	Pensões	R$	21.339,91
319005000000	Outros Bens. Previdenciários	R$	-
TOTAL DOS DESPESAS BENIFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS		**R$**	**175.319,42**

Fonte: sistema contábil – AGILI (CONTAGIL)

5) LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A Comissão Permanente de Licitação foi nomeada através da Portaria n° 001/2021 de 04 de janeiro de 2021, com os seguintes membros:

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

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

- 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 maio de 2021 está Controladoria Interna constatou que o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS não realizou abertura de processo licitatório e não houve uma homologação.

6) CONTRATOS

Durante o mês de maio de 2021 o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS não firmou contrato, e não realizou aditivos nos contratos.

7) DESPESAS COM DIÁRIAS

No mês de maio de 2021 foi concedido 1 (uma) diária no valor de R$ 200,00 (Duzentos reais), pelo Fundo Municipal de Previdência dos Servidores.

8) APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Verificou-se que no mês de maio os investimentos tiveram rentabilidade positivas no valor total foi de **R$ 210.209,95 (Duzentos e dez mil, duzentos e nove reais, noventa e cinco centavos)** ou seja uma média de positiva de **0,6574%**, conforme tabela a seguir:

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	36784-2	R$ 45.347,08	R$ 45.419,15	R$ 72,07	0,1589%
5911-1	14776-1	R$ 803.096,13	R$ 808.484,24	R$ 5.388,11	0,6709%
5911-1	14776-1	R$ 701.493,82	R$ 743.972,39	R$ 42.478,57	6,0554%
5911-1	14776-1	R$ 652.358,92	R$ 657.670,23	R$ 5.311,31	0,8142%
5911-1	14776-1	R$ 204.626,10	R$ 199.242,80	-R$ 5.383,30	-2,6308%
5911-0	0114776-1	R$ 5.308.943,18	R$ 5.364.938,58	R$ 55.995,40	1,0547%
5911-0	0214776-1	R$ 4.064.122,03	R$ 4.070.580,90	R$ 6.458,87	0,1589%
5911-0	0314776-1	R$ 3.663.007,18	R$ 3.669.522,60	R$ 6.515,42	0,1779%
5911-0	0514776-1	R$ 483.859,35	R$ 488.963,07	R$ 5.103,72	1,0548%
5911-0	0614776-1	R$ 3.911.937,66	R$ 3.923.052,36	R$ 11.114,70	0,2841%
5911-0	5661-8	R$ 154.053,54	R$ 154.327,56	R$ 274,02	0,1779%
5911-0	8819-6	R$ 52.433,33	R$ 52.528,59	R$ 95,26	0,1817%
812	70050-9	R$ 1.995.045,18	R$ 2.015.342,65	R$ 20.297,47	1,0174%
812	270050-9	R$ 248.699,48	R$ 249.320,07	R$ 620,59	0,2495%
1924-0	16144-1	R$ 1.255.808,67	R$ 1.258.270,24	R$ 2.461,57	0,1960%
1924-0	26144-1	R$ 35.524,58	R$ 35.623,24	R$ 98,66	0,2777%
3263	1.71017-0	R$ 5.808.989,38	R$ 5.847.873,83	R$ 38.884,45	0,6694%
3263	2.71017-0	R$ 583.261,14	R$ 588.182,15	R$ 4.921,01	0,8437%
3263	3.71017-0	R$ 587.685,68	R$ 593.813,01	R$ 6.127,33	1,0426%
3263	4.71017-0	R$ 1.413.854,12	R$ 1.417.228,84	R$ 3.374,72	0,2387%
SOMA		**R$ 31.974.146,55**	**R$ 32.184.356,50**	**R$ 210.209,95**	**0,6574%**

9) OUTROS ASPECTOS RELEVANTES

Verificou-se que no mês de maio houve a substituição da Diretora Executiva do Previ-Cláudia, conforme o Decreto nº 565/2021, o qual nomeia a senhora Andreia Teolide Schneider Sielski.

Neste período, foi nomeada a Gestora de Recursos do Previ-Cláudia, conforme a Portaria nº 002/2021, o qual nomeia a senhora Valdenice Galelli.

10) 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.

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, 25 de junho de 2021.

EDUARDO FONTANA
CONTROLADOR INTERNO
PORTARIA 146/2016