



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 2023

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 2023.

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 960/2022 (LOA), estimou a Receita e fixou a despesa do Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Cláudia para o exercício de 2023 no valor de **R\$ 5.155.000,00** (cinco milhões, cento e cinquenta e cinco mil reais), para o Fundo Municipal de Previdência dos Servidores de Cláudia – Previ-Cláudia.

3) RECEITA

A receita arrecadada no mês de fevereiro de 2023 foi de **R\$ 292.273,25** (duzentos e noventa e dois mil, duzentos e setenta e três reais, vinte e cinco 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 – SN° - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3101 - Cláudia-MT

| RECEITA | PREVISÃO | NO MÊS | ACUMULADO | DIFERENÇA |
|--------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| Receita de Contribuição | R\$ 1.615.940,00 | R\$ 97.372,62 | R\$ 118.486,99 | -R\$ 1.497.453,01 |
| Receita Patrimonial | R\$ 380.000,00 | R\$ - | R\$ 79.011,14 | -R\$ 300.988,86 |
| Outras Receitas Correntes | R\$ 90.501,98 | R\$ - | R\$ - | -R\$ 90.501,98 |
| Receitas de Contribuições Intra-orç. | R\$ 2.014.500,00 | R\$ 105.661,44 | R\$ 106.187,99 | -R\$ 1.908.312,01 |
| Outras Receitas Correntes - Intra | R\$ 1.054.058,02 | R\$ 89.242,19 | R\$ 89.242,19 | -R\$ 964.815,83 |
| SOMA | R\$ 5.155.000,00 | R\$ 292.276,25 | R\$ 392.928,31 | -R\$ 4.762.071,69 |
| Deficit | R\$ 392.875,26 | R\$ 1.706,86 | R\$ 237.847,83 | -R\$ 155.027,43 |
| TOTAL | R\$ 5.547.875,26 | R\$ 293.983,11 | R\$ 630.776,14 | -R\$ 4.917.099,12 |

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 519.360,79 | RS 72.709,38 | RS 72.709,38 | 13/02/2023 | RS - | RS - | RS - |
| | Patronal | | RS 102.833,43 | RS 102.833,43 | | | | |
| | Aporte | | RS 87.011,15 | RS 87.011,15 | | RS - | RS - | RS - |
| FEVEIREIRO | Segurados | RS 731.305,54 | RS 102.381,46 | RS 102.381,46 | 13/03/2022 | RS - | RS - | RS - |
| | Patronal | | RS 144.798,49 | RS 144.798,49 | | | | |
| | Aporte | | RS 87.011,13 | RS 87.011,13 | | RS - | RS - | RS - |
| TOTAL GERAL | RS | 1.250.666,33 | RS 596.745,04 | RS 596.745,04 | | 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 4.786,17 | RS 670,05 | RS 670,05 | 13/02/2023 | RS - | RS - | RS - |
| | Patronal | | RS 947,66 | RS 947,66 | | | | |
| | Aporte | | RS 743,68 | RS 743,68 | | RS - | RS - | RS - |
| FEVEIREIRO | Segurados | RS 6.837,40 | RS 957,22 | RS 957,22 | 28/02/2023 | RS - | RS - | RS - |
| | Patronal | | RS 1.353,80 | RS 1.353,80 | | | | |
| | Aporte | | RS 743,68 | RS 743,68 | | RS - | RS - | RS - |
| TOTAL GERAL | RS | 4.786,17 | RS 2.361,39 | RS 2.361,39 | | 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 150.818,99 | RS 21.114,37 | RS 21.114,37 | 13/02/2023 | RS - | RS - | RS - |
| | Patronal | | RS 526,55 | RS 526,55 | | | | |
| | Aporte | | RS 371,84 | RS 371,84 | | RS - | RS - | RS - |
| FEVEREIRO | Segurados | RS 164.544,61 | RS 23.035,97 | RS 23.035,97 | 28/02/2023 | RS - | RS - | RS - |
| | Patronal | | RS 526,55 | RS 526,55 | | | | |
| | Aporte | | RS 371,84 | RS 371,84 | | RS - | RS - | RS - |
| TOTAL GERAL | | RS 315.363,60 | RS 45.947,12 | RS 45.947,12 | | 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\$ 293.983,11** (duzentos e noventa e três mil, novecentos e oitenta e três reais, onze centavos), liquidado **R\$ 284.932,53** (duzentos e oitenta e quatro mil, novecentos e trinta e dois reais, cinquenta e três centavos), as pagas **R\$ 280.924,18** (duzentos e oitenta mil, novecentos e vinte e quatro reais, vinte e quatro centavos), o valor dos empenhos a serem pagos no ano de 2023 é de **R\$ 84.721,72** (oitenta e quatro mil, setecentos e vinte e um reais, setenta e dois centavos).

4.1) Despesas Administrativas:

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS (Liquidadas) | | |
|---|--|----------------------|
| Dotação | Descrição | Valor total |
| 319011000000 | Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal | R\$ 9.086,60 |
| 319013000000 | Obrigações Patronais | R\$ - |
| 319113000000 | Obrigações Patronais | R\$ 526,55 |
| 319196000000 | Ressarcimento de Despesas de Pessoal - Requisitado | R\$ - |
| 339014000000 | Diárias - Civil | R\$ - |
| 339030000000 | Material de Consumo | R\$ - |
| 339035000000 | Serviços de Consultoria | R\$ 4.194,87 |
| 339036000000 | Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física | R\$ 120,00 |
| 339039000000 | Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica | R\$ 2.526,50 |
| 339047000000 | Obrigações Tributárias e Contributivas | R\$ 2.922,76 |
| 339093000000 | Indenizações e Restituições | R\$ - |
| 339040000000 | Serviços de Tecnologia de Informática | R\$ - |
| 449052000000 | Equipamentos e material permanente | R\$ - |
| Sub-Total | | R\$ 19.377,28 |
| PASEP - a ser excluído sobre investimentos (R.C. TCE-MT nº 23/2012) | | R\$ 2.922,76 |
| TOTAL DOS DESPESAS ADMINISTRATIVAS A SEREM COMPUTADAS NO CÁLCULO | | R\$ 16.454,52 |



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

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\$ 232.450,31 |
| 319003000000 | Pensões | R\$ 30.990,93 |
| 319005000000 | Outros Bens. Previdenciários | R\$ - |
| TOTAL DOS DESPESAS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS | | R\$ 263.441,24 |

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILI (CONTAGIL)

5) LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A Comissão Permanente de Licitação foi nomeada através da Portaria nº 102/2023 de 14 de fevereiro de 2023, com os seguintes membros:

- Tania Borges Araújo – Presidente;
- Shirley Yotzchetz – Secretária;
- Eliane Cenci – Membro;
- Eduardo Ramos Toneli – Suplente.

A portaria 002/2023 de 03 de janeiro de 2023 nomeando a Pregoeira na modalidade Pregão:

- Shirley Yotzchetz

A portaria 002/2023 de 03 de janeiro de 2023 também nomeia a Equipe de Apoio para a realização da licitação, na modalidade Pregão com os seguintes membros:

- Taina de Souza;
- Tania Borges Araújo;
- Eliane Cenci.

No mês de fevereiro de 2023 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



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

Durante o mês de fevereiro de 2023 o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS não firmou contrato e realizou aditivo de renovação no contrato nº 01/2021

7) DESPESAS COM DIÁRIAS

No mês de fevereiro de 2023 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 positivo no valor total foi de **R\$ 314.539,09** (trezentos e quatorze mil, quinhentos e trinta e nove reais, nove centavos) ou seja uma média de positiva de **0,8583%**, conforme tabela a seguir:

| AGENCIA | CONTA | SALDO ANTERIOR | SALDO ATUAL | RENDIMENTO LIQUIDO | % |
|---------|------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-----------|
| 5911-0 | Ações Small Caps | R\$ 106.037,18 | R\$ 94.749,24 | -R\$ 11.287,94 | -10,6453% |
| 5911-0 | Ações Petrobras I | R\$ 190.913,44 | R\$ 185.849,76 | -R\$ 5.063,68 | -2,6523% |
| 5911-0 | Ações Setor Financeiro | R\$ 144.004,48 | R\$ 136.007,53 | -R\$ 7.996,95 | -5,5533% |
| 5911-0 | 36784-2 | R\$ 99.511,22 | R\$ 100.309,44 | R\$ 798,22 | 0,8021% |
| 5911-1 | 14776-1 | R\$ 1.276.640,53 | R\$ 1.295.665,98 | R\$ 19.025,45 | 1,4903% |
| 5911-1 | 14776-1 | R\$ 659.573,80 | R\$ 610.155,17 | -R\$ 49.418,63 | -7,4925% |
| 5911-1 | 14776-1 | R\$ 748.552,41 | R\$ 750.898,13 | R\$ 2.345,72 | 0,3134% |
| 5911-1 | 14776-1 | R\$ 182.891,03 | R\$ 183.583,30 | R\$ 692,27 | 0,3785% |
| 5911-0 | 0114776-1 | R\$ 5.672.498,88 | R\$ 5.744.388,76 | R\$ 71.889,88 | 1,2673% |
| 5911-0 | 0214776-1 | R\$ 4.437.268,31 | R\$ 4.473.737,17 | R\$ 36.468,86 | 0,8219% |
| 5911-0 | 0314776-1 | R\$ 3.433.324,58 | R\$ 3.466.902,89 | R\$ 33.578,31 | 0,9780% |
| 5911-0 | 0514776-1 | R\$ 517.012,59 | R\$ 523.474,91 | R\$ 6.462,32 | 1,2499% |
| 5911-0 | 0614776-1 | R\$ 4.644.501,67 | R\$ 4.683.955,85 | R\$ 39.454,18 | 0,8495% |
| 5911-0 | 5661-8 | R\$ 178.012,32 | R\$ 179.723,60 | R\$ 1.711,28 | 0,9613% |
| 5911-0 | 10004-8 | R\$ 855.873,08 | R\$ 867.297,98 | R\$ 11.424,90 | 1,3349% |
| 5911-0 | 8819-6 | R\$ 32.389,49 | R\$ 32.701,37 | R\$ 311,88 | 0,9629% |
| 812 | 70050-9 | R\$ 209.959,32 | R\$ 206.226,23 | -R\$ 3.733,09 | -1,7780% |
| 812 | 170050-9 | R\$ 2.130.438,95 | R\$ 2.156.980,85 | R\$ 26.541,90 | 1,2458% |
| 812 | 270050-9 | R\$ 66.875,30 | R\$ 67.519,85 | R\$ 644,55 | 0,9638% |
| 1924-0 | 16144-1 | R\$ 1.453.512,41 | R\$ 1.467.601,77 | R\$ 14.089,36 | 0,9693% |
| 1924-0 | 26144-1 | R\$ 41.736,11 | R\$ 42.115,03 | R\$ 378,92 | 0,9079% |
| 3263 | 1.71017-0 | R\$ 6.694.390,89 | R\$ 6.787.488,30 | R\$ 93.097,41 | 1,3907% |
| 3263 | 2.71017-0 | R\$ 668.377,59 | R\$ 678.428,98 | R\$ 10.051,39 | 1,5038% |
| 3263 | 3.71017-0 | R\$ 628.485,44 | R\$ 636.387,59 | R\$ 7.902,15 | 1,2573% |
| 3263 | 4.71017-0 | R\$ 1.572.065,36 | R\$ 1.587.235,79 | R\$ 15.170,43 | 0,9650% |
| SOMA | | R\$ 36.644.846,38 | R\$ 36.959.385,47 | R\$ 314.539,09 | 0,8583% |



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

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

A 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\$ 36.996.697,50** (trinta e seis milhões, novecentos e noventa e seis mil, seiscentos e noventa e sete reais, cinquenta centavos).

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, 30 de março de 2023.

EDUARDO
FONTANA:65173112972

Assinado de forma digital por
EDUARDO FONTANA:65173112972
Dados: 2023.03.30 10:10:52 -04'00'

(ASSINADO DIGITALMENTE)
EDUARDO FONTANA
CONTROLADOR INTERNO
PORTARIA 146/2016