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
ABRIL 2023

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 abril 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 elas atingiram o índice fixado em lei federal.

2) GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

A Lei Municipal n° 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 abril de 2023 foi de **R$ 270.757,06** (duzentos e setenta mil, setecentos e cinquenta e sete reais, seis centavos) conforme demonstrado abaixo:

EDUARDO FONTANA:65173112972 Assinado de forma digital por EDUARDO FONTANA:65173112972 Dados: 2023.05.24 09:38:25 -04'00'

RECEITA	PREVISÃO	NO MÊS	ACUMULADO	DIFERENÇA
Receita de Contribuição	R$ 1.615.940,00	R$ 124.809,84	R$ 368.644,71	-R$ 1.247.295,29
Receita Patrimonial	R$ 380.000,00	R$ -	R$ 79.232,77	-R$ 300.767,23
Outras Receitas Correntes	R$ 90.501,98	R$ -	R$ -	-R$ 90.501,98
Receitas de Contribuições Intra-orç.	R$ 2.014.500,00	R$ 144.831,70	R$ 397.698,53	-R$ 1.616.801,47
Outras Receitas Correntes - Intra	R$ 1.054.058,02	R$ 1.115,52	R$ 265.495,81	-R$ 788.562,21
SOMA	**R$ 5.155.000,00**	**R$ 270.757,06**	**R$ 1.111.071,82**	**-R$ 4.043.928,18**
Deficit	R$ 392.875,26	R$ 1.118,62	R$ 96.667,83	-R$ 296.207,43
TOTAL	**R$ 5.547.875,26**	**R$ 271.875,68**	**R$ 1.207.739,65**	**-R$ 4.340.135,61**

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$ 519.360,79	R$ 72.709,38	R$ 72.709,38	13/02/2023	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 102.833,43	R$ 102.833,43				
	Aporte		R$ 87.011,15	R$ 87.011,15		R$ -	R$ -	R$ -
FEVEREIRO	Segurados	R$ 731.305,54	R$ 102.381,46	R$ 102.381,46	13/03/2022	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 144.798,49	R$ 144.798,49				
	Aporte		R$ 87.011,13	R$ 87.011,13		R$ -	R$ -	R$ -
MARÇO	Segurados	R$ 721.976,52	R$ 101.075,63	R$ 101.075,63	05/04/2023	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 142.951,35	R$ 142.951,35				
	Aporte		R$ 87.011,15	R$ 87.011,15		R$ -	R$ -	R$ -
ABRIL	Segurados	R$ 726.327,78	R$ 101.684,79	R$ 101.684,79	09/05/2023	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 143.812,88	R$ 143.812,88				
	Aporte		R$ 87.011,15	R$ 87.011,15		R$ -	R$ -	R$ -
MAIO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
JUNHO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE					R$ -	R$ -	R$ -
JULHO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE					R$ -	R$ -	R$ -
AGOSTO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE					R$ -	R$ -	R$ -
SETEMBRO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE					R$ -	R$ -	R$ -
OUTUBRO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE					R$ -	R$ -	R$ -
NOVEMBRO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE					R$ -	R$ -	R$ -
DECIMO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
DEZEMBRO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE					R$ -	R$ -	R$ -

EDUARDO FONTANA:65173112972 Assinado de forma digital por EDUARDO FONTANA:65173112972 Dados: 2023.05.24 09:39:39 -04'00'

CÂMARA 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$ 4.786,17	R$ 670,05	R$ 670,05	13/02/2023	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 947,66	R$ 947,66				
	Aporte		R$ 743,68	R$ 743,68		R$ -	R$ -	R$ -
FEVEREIRO	Segurados	R$ 6.837,40	R$ 957,22	R$ 957,22	28/02/2023	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 1.353,80	R$ 1.353,80				
	Aporte		R$ 743,68	R$ 743,68		R$ -	R$ -	R$ -
MARÇO	Segurados	R$ 6.837,40	R$ 957,22	R$ 957,22	30/03/2023	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 1.353,80	R$ 1.353,80				
	Aporte		R$ 743,68	R$ 743,68		R$ -	R$ -	R$ -
ABRIL	Segurados	R$ 6.837,40	R$ 957,22	R$ 957,22	28/04/2023	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 1.353,80	R$ 1.353,80				
	Aporte		R$ 743,68	R$ 743,68		R$ -	R$ -	R$ -
MAIO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
JUNHO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE					R$ -	R$ -	R$ -
JULHO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE					R$ -	R$ -	R$ -
AGOSTO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE					R$ -	R$ -	R$ -
SETEMBRO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE					R$ -	R$ -	R$ -
OUTUBRO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE					R$ -	R$ -	R$ -
NOVEMBRO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE					R$ -	R$ -	R$ -
DECIMO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
DEZEMBRO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE					R$ -	R$ -	R$ -

EDUARDO FONTANA:65173112972

Assinado de forma digital por EDUARDO FONTANA:65173112972
Dados: 2023.05.24 09:39:52 -04'00'

PREVI-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$ 150.818,99	R$ 21.114,37	R$ 21.114,37	13/02/2023	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 526,55	R$ 526,55				
	Aporte		R$ 371,84	R$ 371,84		R$ -	R$ -	R$ -
FEVEREIRO	Segurados	R$ 164.544,61	R$ 23.035,97	R$ 23.035,97	28/02/2023	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 526,55	R$ 526,55				
	Aporte		R$ 371,84	R$ 371,84		R$ -	R$ -	R$ -
MARÇO	Segurados	R$ 157.210,84	R$ 22.009,20	R$ 22.009,20	31/03/2023	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 526,55	R$ 526,55				
	Aporte		R$ 371,84	R$ 371,84		R$ -	R$ -	R$ -
ABRIL	Segurados	R$ 162.695,11	R$ 22.776,99	R$ 22.776,99	20/04/2023	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 526,55	R$ 526,55				
	Aporte		R$ 371,84	R$ 371,84		R$ -	R$ -	R$ -
MAIO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
JUNHO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE					R$ -	R$ -	R$ -
JULHO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE					R$ -	R$ -	R$ -
AGOSTO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE					R$ -	R$ -	R$ -
SETEMBRO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE					R$ -	R$ -	R$ -
OUTUBRO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE					R$ -	R$ -	R$ -
NOVEMBRO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE					R$ -	R$ -	R$ -
DECIMO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
DEZEMBRO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE					R$ -	R$ -	R$ -

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

EDUARDO FONTANA:65173112972

Assinado de forma digital por EDUARDO FONTANA:65173112972
Dados: 2023.05.24 09:40:03 -04'00'

4) DESPESAS

O valor dos empenhado neste mês foi de **R$ 271.875,68** (duzentos e setenta e um mil, oitocentos e setenta e cinco reais, sessenta e oito centavos), liquidado **R$ 283.866,58** (duzentos e oitenta e três mil, oitocentos e sessenta e seis reais, cinquenta e oito centavos), as pagas **R$ 284.328,66** (duzentos e oitenta e quatro mil, trezentos e vinte e oito reais, sessenta e seis centavos), o valor dos empenhos a serem pagos no ano de 2023 é de **R$ 100.784,76** (cem mil, setecentos e oitenta e quatro reais, setenta e seis centavos).

4.1) Despesas Administrativas:

DESPESAS ADMINISTRATIVAS (Liquidadas)			
Dotação	**Descrição**	**Valor total**	
319011000000	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	R$	8.886,60
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$	4.273,21
339036000000	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Fisica	R$	95,34
339039000000	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Juridica	R$	2.515,00
339047000000	Obrigações Tributarias e Contributivas	R$	2.707,57
339093000000	Indenizações e Restituições	R$	-
339040000000	Serviços de Tecnologia de Informatica	R$	145,16
449052000000	Equipamentos e material permanente	R$	-
Sub-Total		**R$**	**19.149,43**
PASEP - a ser exluido sobre investimentos (R.C. TCE-MT nº 23/2012)		R$	2.707,57
TOTAL DOS DESPESAS ADMINISTRATIVAS A SEREM COMPUTADAS NO CÁLCULO		**R$**	**16.441,86**

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$	232.892,99
319003000000	Pensões	R$	30.000,75
319005000000	Outros Bens. Previdenciários	R$	-
TOTAL DOS DESPESAS BENIFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS		**R$**	**262.893,74**

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILI (CONTAGIL)

5) LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A Comissão Permanente de Licitação foi nomeada através da Portaria n° 102/2023 de 14 de fevereiro de 2023, com os seguintes membros:

EDUARDO FONTANA:65173112972 Assinado de forma digital por EDUARDO FONTANA:65173112972 Dados: 2023.05.24 09:40:19 -04'00'

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

A portaria 150/2023 de 20 de março de 2023 nomeando a Pregoeira na modalidade Pregão:

- Shirley Yotzchetz

A portaria 150/2023 de 20 de março 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 abril 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

Durante o mês de abril de 2023 o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS não firmou contrato e realizou aditivo de renovação no contrato n° 02/2022, aditivo de prazo e valor nos contratos 03/2021 e 01/2022.

7) DESPESAS COM DIÁRIAS

No mês de abril de 2023 não foi concedido diárias pelo Fundo Municipal de Previdência dos Servidores.

8) APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Verificou-se que no mês de abril os investimentos tiveram rentabilidade variações positivas e negativas, no final o rendimento foi positivo no valor total foi de **R$ 474.437,16** (quatrocentos e setenta e quatro mil, quatrocentos e trinta e sete reais, dezesseis centavos) ou seja uma média de positiva de 1,**2581%**, conforme tabela a seguir:

EDUARDO FONTANA:65173112972 Assinado de forma digital por EDUARDO FONTANA:65173112972 Dados: 2023.05.24 09:40:34 -04'00'

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	Ações Small Caps	R$ 92.763,82	R$ 94.498,33	R$ 1.734,51	1,8698%
5911-0	Ações Petrobras I	R$ 171.471,83	R$ 191.719,79	R$ 20.247,96	11,8083%
5911-0	Ações Setor Financeiro	R$ 133.978,59	R$ 144.253,35	R$ 10.274,76	7,6690%
5911-0	36784-2	R$ 102.438,65	R$ 103.540,22	R$ 1.101,57	1,0753%
5911-1	14776-1	R$ 1.313.578,97	R$ 1.322.476,37	R$ 8.897,40	0,6773%
5911-1	14776-1	R$ 592.157,05	R$ 606.536,98	R$ 14.379,93	2,4284%
5911-1	14776-1	R$ 759.592,40	R$ 765.532,85	R$ 5.940,45	0,7821%
5911-1	14776-1	R$ 185.583,22	R$ 184.567,49	-R$ 1.015,73	-0,5473%
5911-0	0114776-1	R$ 5.893.855,31	R$ 6.011.865,05	R$ 118.009,74	2,0023%
5911-0	0214776-1	R$ 4.568.698,85	R$ 4.617.828,14	R$ 49.129,29	1,0753%
5911-0	0314776-1	R$ 3.493.425,67	R$ 3.522.492,53	R$ 29.066,86	0,8320%
5911-0	0514776-1	R$ 537.093,98	R$ 547.900,36	R$ 10.806,38	2,0120%
5911-0	0614776-1	R$ 4.739.370,14	R$ 4.781.406,85	R$ 42.036,71	0,8870%
5911-0	5661-8	R$ 181.876,13	R$ 183.382,95	R$ 1.506,82	0,8285%
5911-0	10004-8	R$ 1.054.426,75	R$ 1.061.101,62	R$ 6.674,87	0,6330%
5911-0	8819-6	R$ 30.176,03	R$ 30.426,69	R$ 250,66	0,8307%
812	70050-9	R$ 214.640,77	R$ 218.927,08	R$ 4.286,31	1,9970%
812	170050-9	R$ 2.214.026,00	R$ 2.258.914,47	R$ 44.888,47	2,0275%
812	270050-9	R$ 68.343,62	R$ 68.915,01	R$ 571,39	0,8361%
1924-0	16144-1	R$ 1.485.237,67	R$ 1.497.399,99	R$ 12.162,32	0,8189%
1924-0	26144-1	R$ 42.597,49	R$ 42.971,06	R$ 373,57	0,8770%
3263	1.71017-0	R$ 6.889.145,65	R$ 6.950.130,77	R$ 60.985,12	0,8852%
3263	2.71017-0	R$ 687.885,77	R$ 692.825,82	R$ 4.940,05	0,7181%
3263	3.71017-0	R$ 653.247,84	R$ 666.410,82	R$ 13.162,98	2,0150%
3263	4.71017-0	R$ 1.606.478,74	R$ 1.620.503,51	R$ 14.024,77	0,8730%
SOMA		**R$ 37.712.090,94**	**R$ 38.186.528,10**	**R$ 474.437,16**	**1,2581%**

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 abril, possui o valor financeiro em conta corrente de **R$ 38.222.664,52** (trinta e oito milhões, duzentos e vinte e dois mil, seiscentos e sessenta e quatro reais, cinquenta e dois centavos).

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.

Recomendamos a gestora da Previ-Cláudia para que verifique as aplicações e se faça uma análise

EDUARDO FONTANA:65173112972 Assinado de forma digital por EDUARDO FONTANA:65173112972 Dados: 2023.05.24 09:40:46 -04'00'

criteriosa sobre essas aplicações, pois poderá haver consequências no futuro.

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, 24 de maio de 2023.

EDUARDO FONTANA:65173112972

Assinado de forma digital por EDUARDO FONTANA:65173112972
Dados: 2023.05.24 09:41:02 -04'00'

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