RELATÓRIO MENSAL CONTROLE INTERNO
FEVEREIRO 2024

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 2024.

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 Previ-Cláudia 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 2024 no valor de R$ **6.104.000,00 (seis milhões, cento e quatro mil reais)**, para o Fundo Municipal de Previdência dos Servidores de Cláudia – Previ-Cláudia.

3) RECEITA

RECEITA	PREVISÃO	NO MÊS	ACUMULADO	DIFERENÇA
Receita de Contribuição	R$ 1.839.144,00	R$ 105.385,86	R$ 255.269,68	-R$ 1.583.874,32
Receita Patrimonial	R$ 780.000,00	R$ 34.271,06	R$ 34.617,84	-R$ 745.382,16
Outras Receitas Correntes	R$ 90.802,00	R$ -	R$ -	-R$ 90.802,00
SOMA	**R$ 2.709.946,00**	**R$ 139.656,92**	**R$ 289.887,52**	**-R$ 2.420.058,48**
Deficit	R$ 3.394.054,00	R$ 189.173,33	R$ 442.027,64	-R$ 2.952.026,36
TOTAL	**R$ 6.104.000,00**	**R$ 328.830,25**	**R$ 731.915,16**	**-R$ 5.372.084,84**

A receita arrecadada no mês de fevereiro de 2024 foi de **R$ 150.230,60 (cento e cinquenta em mil, duzentos e trinta reais, sessenta centavos)** conforme demonstrado abaixo:

4) 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$ 566.664,43	R$ 79.331,99	R$ 79.331,99	15/02/2024	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 112.198,55	R$ 112.198,55				
	Aporte		R$ 102.746,21	R$ 102.746,21		R$ -	R$ -	R$ -
FEVEREIRO	Segurados	R$ 750.124,77	R$ 105.016,47	R$ 105.016,47	11/03/2024	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 148.524,72	R$ 148.524,72				
	Aporte		R$ 102.746,21	R$ 102.746,21		R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 1.316.789,20	R$ 650.564,15	R$ 650.564,15		R$ -	R$ -	R$ -

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$ 5.025,48	R$ 703,56	R$ 703,56	08/02/2024	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 995,04	R$ 995,04				
	Aporte		R$ 946,97	R$ 946,97		R$ -	R$ -	R$ -
FEVEREIRO	Segurados	R$ 623,28	R$ 87,25	R$ 87,25	26/02/2024	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 123,40	R$ 123,40				
	Aporte		R$ 946,97	R$ 946,97		R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 5.025,48	R$ 2.645,57	R$ 2.645,57		R$ -	R$ -	R$ -

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$ 181.075,54	R$ 25.350,31	R$ 25.350,31	01/02/2024	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 798,60	R$ 798,60				
	Aporte		R$ 473,48	R$ 473,48		R$ -	R$ -	R$ -
FEVEREIRO	Segurados	R$ 181.075,54	R$ 25.350,31	R$ 25.350,31	26/02/2024	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 798,60	R$ 798,60				
	Aporte		R$ 473,48	R$ 473,48		R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 362.151,08	R$ 53.244,78	R$ 53.244,78		R$ -	R$ -	R$ -

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

5) DESPESAS

O valor dos empenhado neste mês foi **de R$ 328.830,25 (trezentos e vinte e oito mil, oitocentos e trinta reais, vinte e cinco centavos)**, o valor liquidado foi de **R$ 310.539,71 (trezentos e dez mil, quinhentos e trinta e nove reais, setenta e um centavos)**, as pagas **R$ 312.816,57 (trezentos e doze mil, oitocentos e dezesseis reais, cinquenta e sete centavos)**, o valor dos empenhos a serem pagos no ano de 2024 é de **R$ 112.276,48 (cento e doze mil, duzentos e setenta e seis reais, quarenta e oito centavos).**

No período analisado não foram realizadas baixas de restos a pagar.

A Previdência ainda possui o valor de **R$ 47.862,78 (quarenta e sete mil, oitocentos e sessenta e dois reais, setenta e oito centavos)**, inscritos em restos a pagar processados, conforme o quadro a seguir:

MOVIMENTAÇÃO DO EXERCÍCIO				
ANO	SALDO ANTERIOR R$	BAIXA POR PAGAMENTO	BAIXA POR CANCELAMENTO	SALDO
2021	R$ 10.513,21	R$ -	R$ -	R$ 10.513,21
2022	R$ 18.159,57	R$ -	R$ -	R$ 18.159,57
2023	R$ 19.190,00	R$ -	R$ -	R$ 19.190,00
TOTAL	R$ 47.862,78	R$ -	R$ -	R$ 47.862,78

5.1) Despesas Administrativas:

DESPESAS ADMINISTRATIVAS (Liquidadas)		
DESPESAS	**Descrição**	**Valor total**
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	R$ 9.370,93
3.1.90.13	Obrigações Patronais	R$ 798,60
3.1.91.96	Ressarcimento de Despesas de Pessoal - Requisitado	R$ -
3.3.90.14	Diárias - Civil	R$ -
3.3.90.30	Material de Consumo	R$ -
3.3.90.33	Passagens e Despesas com Locomoção	R$ -
3.3.90.35	Serviços de Consultoria	R$ 4.273,21
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Fisica	R$ -
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Juridica	R$ 2.553,91
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia de Informatica	R$ 150,00
3.3.90.47	Obrigações Tributarias e Contributivas	R$ -
3.3.90.93	Indenizações e Restituições	R$ -
4.4.90.52	Equipamentos e material permanente	R$ -
Sub-Total		**R$ 17.146,65**
PASEP - a ser exluido sobre investimentos (R.C. TCE-MT nº 23/2012)		R$ -
TOTAL DOS DESPESAS ADMINISTRATIVAS A SEREM COMPUTADAS NO CÁLCULO		**R$ 17.146,65**

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILIBLUE (CONTABILIDADE)

5.2) Despesas com Benefícios Previdenciários

DESPESAS BENIFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS		
Dotação	**Descrição**	**Valor total**
3.1.90.01	Aposentadorias Res. Remunerada e Ref.	R$ 260.107,25
3.1.90.03	Pensões	R$ 31.306,92
TOTAL DOS DESPESAS BENIFÍCIOS		**R$ 291.414,17**

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILIBLUE (CONTABILIDADE)

6) LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A Comissão Permanente de Licitação foi nomeada através da Portaria n° 026/2024 de 15 de janeiro de 2024, com os seguintes membros:

- Shirley Yotzchetz – Presidente;
- Sabrina de Marchi Bock – Secretária;
- Poliana Matias da Silva Vinco – Membro;
- Daniela Pedroso Cezar – Suplente.

A portaria 027/2024 de 15 de janeiro de 2024 nomeando a Agente de Contratação:

- Shirley Yotzchetz.

A portaria 027/2024 de 15 de janeiro de 2024 também nomeia a Equipe de Apoio para a realização da licitação, na modalidade Pregão com os seguintes membros:

- Sabrina de Marchi Bock;
- Poliana Matias da Silva Vinco;
- Daniela Pedroso Cezar.

No mês de fevereiro de 2024 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.

7) CONTRATOS

Durante o mês de fevereiro de 2024 o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS não firmou contrato e também não realizou aditivos

8) DESPESAS COM DIÁRIAS

No mês de fevereiro de 2024 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 positivo no valor total foi de **R$ 269.400,48 (duzentos e sessenta e nove mil, quatrocentos reais, quarenta e oito centavos)** ou seja uma média de positiva de **0,6348%,** conforme tabela a seguir:

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	14776-1	R$ 595.866,38	R$ 598.955,26	R$ 3.088,88	0,5184%
5911-0	14776-1	R$ 891.569,11	R$ 901.882,27	R$ 10.313,16	1,1567%
5911-0	14776-1	R$ 818.782,12	R$ 822.841,59	R$ 4.059,47	0,4958%
5911-0	14776-1	R$ 6.473.881,10	R$ 6.502.228,70	R$ 28.347,60	0,4379%
5911-1	14776-1	R$ 5.688.408,71	R$ 5.718.598,09	R$ 30.189,38	0,5307%
5911-1	14776-1	R$ 737.950,80	R$ 744.768,00	R$ 6.817,20	0,9238%
5911-1	14776-1	R$ 178.048,46	R$ 178.462,31	R$ 413,85	0,2324%
5911-1	14776-1	R$ 2.937.627,69	R$ 2.959.392,08	R$ 21.764,39	0,7409%
5911-0	14776-1	R$ 829.608,17	R$ 833.664,08	R$ 4.055,91	0,4889%
5911-0	14776-1	R$ 29.459,63	R$ 29.590,67	R$ 131,04	0,4448%
5911-0	14776-1	R$ 2.971.196,92	R$ 2.995.059,17	R$ 23.862,25	0,8031%
5911-0	14776-1	R$ 220.400,62	R$ 235.390,40	R$ 14.989,78	6,8012%
5911-0	14776-1	R$ 335.921,03	R$ 329.910,23	-R$ 6.010,80	-1,7893%
5911-0	14776-1	R$ 2.146.270,58	R$ 2.159.096,42	R$ 12.825,84	0,5976%
5911-0	5661-8	R$ 200.563,59	R$ 202.049,54	R$ 1.485,95	0,7409%
5911-0	8819-6	R$ 15.146,78	R$ 15.270,15	R$ 123,37	0,8145%
5911-0	10004-8	R$ 2.167.763,11	R$ 2.176.479,55	R$ 8.716,44	0,4021%
5911-0	36784-2	R$ 71.520,17	R$ 71.833,34	R$ 313,17	0,4379%
1924-0	16144-1	R$ 1.638.873,05	R$ 1.651.110,10	R$ 12.237,05	0,7467%
1924-0	26144-1	R$ 46.981,15	R$ 47.349,98	R$ 368,83	0,7851%
812	70050-9	R$ 268.016,15	R$ 283.356,76	R$ 15.340,61	5,7238%
812	170050-9	R$ 2.458.326,69	R$ 2.471.596,36	R$ 13.269,67	0,5398%
812	270050-9	R$ 75.712,00	R$ 76.296,91	R$ 584,91	0,7725%
3263	1.71017-0	R$ 6.175.104,75	R$ 6.210.717,09	R$ 35.612,34	0,5767%
3263	2.71017-0	R$ 753.423,69	R$ 756.731,43	R$ 3.307,74	0,4390%
3263	3.71017-0	R$ 736.315,43	R$ 740.279,34	R$ 3.963,91	0,5383%
3263	4.71017-0	R$ 1.778.917,31	R$ 1.788.785,94	R$ 9.868,63	0,5548%
3263	5.71017-1	R$ 1.195.296,12	R$ 1.204.656,03	R$ 9.359,91	0,7831%
SOMA		**R$ 42.436.951,31**	**R$ 42.706.351,79**	**R$ 269.400,48**	**0,6348%**

Recomendamos a gestora da Previ-Cláudia para que verifique constantemente as aplicações e realize uma análise criteriosa sobre essas aplicações, juntamente com o Conselho.

10)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$ 42.744.481,79 (quarenta e dois milhões, setecentos e quarenta e quatro mil, quatrocentos e oitenta e um reais, setenta e nove centavos).**

A Unidade de Controle Interno recebeu o balancete de fevereiro, apenas no dia 24 de junho de 2024, devido a problemas no sistema contábil. Essa demora impactou sua capacidade de acompanhar os registros de forma tempestiva. A atuação do Controle Interno se baseia na sistemática de informar e fazer recomendações administrativas, tanto informais quanto formais, com o objetivo de corrigir inconformidades ou deficiências administrativas identificadas. Isso é essencial para garantir a conformidade com a

legislação vigente e para monitorar de perto a performance da Previ-Cláudia Municipal. Especificamente, o Controle Interno monitora o comportamento da receita e da despesa, dos investimentos e aplicações financeiras, assegurando-se a conformidade.

Apesar do contratempo enfrentado, a Unidade de Controle Interno permanece comprometida em cumprir sua missão de garantir a transparência e a eficiência na gestão dos recursos públicos da Previ-Cláudia.

11)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, 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 2024.

EDUARDO FONTANA
CONTROLADOR INTERNO
PORTARIA 146/2016