RELATÓRIO MENSAL CONTROLE INTERNO
MARÇO 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 março 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$ 130.454,03	R$ 385.723,71	-R$ 1.453.420,29
Receita Patrimonial	R$ 780.000,00	R$ 13.660,61	R$ 48.278,45	-R$ 731.721,55
Outras Receitas Correntes	R$ 90.802,00	R$ -	R$ -	-R$ 90.802,00
SOMA	**R$ 2.709.946,00**	**R$ 144.114,64**	**R$ 434.002,16**	**-R$ 2.275.943,84**
Deficit	R$ 3.394.054,00	R$ 197.026,32	R$ 639.053,96	-R$ 2.755.000,04
TOTAL	**R$ 6.104.000,00**	**R$ 341.140,96**	**R$ 1.073.056,12**	**-R$ 5.030.943,88**

A receita arrecadada no mês de março de 2024 foi de **R$ 144.114,64 (cento e quarenta e quatro mil, cento e quatorze reais, sessenta e quatro 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$ -
MARÇO	Segurados	R$ 745.978,01	R$ 104.435,97	R$ 104.435,97	12/04/2024	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 147.703,64	R$ 147.703,64				
	Aporte		R$ 103.693,18	R$ 103.693,18		R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 2.062.767,21	R$ 1.006.396,94	R$ 1.006.396,94		R$ -	R$ -	R$ -

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$ -
MARÇO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal							
	Aporte					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$ -
MARÇO	Segurados	R$ 181.075,54	R$ 25.350,31	R$ 25.350,31	25/03/2024	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 798,60	R$ 798,60				
	Aporte		R$ 473,48	R$ 473,48		R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 543.226,62	R$ 79.867,17	R$ 79.867,17		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$ 341.140,96 (trezentos e quarenta e um mil, cento e quarenta reais, noventa e seis centavos)**, o valor liquidado foi de **R$ 313.129,67 (trezentos e treze mil, cento e vinte e nove reais, setenta e sete centavos)**, as pagas **R$ 255.037,49 (duzentos e cinquenta e cinco mil, trinta e sete reais, quarenta e nove centavos)**, o valor dos empenhos a serem pagos no ano de 2024 é de **R$ 142.300,79 (cento e quarenta e dois mil, trezentos reais, setenta e nove 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$ 262,00
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$ 1.258,00
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia de Informatica	R$ 300,00
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$ 16.262,74**
PASEP - a ser exluido sobre investimentos (R.C. TCE-MT nº 23/2012)		R$ -
TOTAL DOS DESPESAS ADMINISTRATIVAS A SEREM COMPUTADAS NO CÁLCULO		**R$ 16.262,74**

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 março 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 março de 2024 o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS não firmou contrato e também realizou aditivo de Prazo e valor no contrato 03/2021 e realizou aditivo de alterações contratuais no contrato nº 4832/2022,

8) DESPESAS COM DIÁRIAS

No mês de março de 2024 foi concedido 0,5 (zero virgula cinco) diárias pelo Fundo Municipal de Previdência dos Servidores.

9) APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Verificou-se que no mês de março os investimentos tiveram rentabilidade variações positivas e negativas, no final o rendimento foi positivo no valor total foi de **R$ 178.835,91 (cento e setenta e oito mil, oitocentos e trinta e cinco reais, noventa e um centavos)** ou seja uma média de positiva de **0,4192%,** conforme tabela a seguir:

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	14776-1	R$ 598.955,26	R$ 599.214,82	R$ 259,56	0,0433%
5911-0	14776-1	R$ 901.882,27	R$ 917.957,18	R$ 16.074,91	1,7824%
5911-0	14776-1	R$ 822.841,59	R$ 826.461,26	R$ 3.619,67	0,4399%
5911-0	14776-1	R$ 6.502.228,70	R$ 6.534.964,57	R$ 32.735,87	0,5035%
5911-1	14776-1	R$ 5.718.598,09	R$ 5.722.007,10	R$ 3.409,01	0,0596%
5911-1	14776-1	R$ 744.768,00	R$ 739.131,12	-R$ 5.636,88	-0,7569%
5911-1	14776-1	R$ 178.462,31	R$ 178.234,24	-R$ 228,07	-0,1278%
5911-1	14776-1	R$ 2.959.392,08	R$ 2.983.166,53	R$ 23.774,45	0,8034%
5911-0	14776-1	R$ 833.664,08	R$ 828.776,20	-R$ 4.887,88	-0,5863%
5911-0	14776-1	R$ 29.590,67	R$ 29.850,05	R$ 259,38	0,8766%
5911-0	14776-1	R$ 2.955.059,17	R$ 2.980.601,18	R$ 25.542,01	0,8643%
5911-0	14776-1	R$ 235.390,40	R$ 240.665,24	R$ 5.274,84	2,2409%
5911-0	14776-1	R$ 329.910,23	R$ 308.183,85	-R$ 21.726,38	-6,5855%
5911-0	14776-1	R$ 2.159.096,42	R$ 2.150.823,52	-R$ 8.272,90	-0,3832%
5911-0	5661-8	R$ 202.049,54	R$ 203.672,00	R$ 1.622,46	0,8030%
5911-0	8819-6	R$ 13.764,74	R$ 13.887,41	R$ 122,67	0,8912%
5911-0	10004-8	R$ 2.176.479,55	R$ 2.195.557,02	R$ 19.077,47	0,8765%
5911-0	36784-2	R$ 71.833,34	R$ 72.194,99	R$ 361,65	0,5035%
1924-0	16144-1	R$ 1.651.110,10	R$ 1.664.672,02	R$ 13.561,92	0,8214%
1924-0	26144-1	R$ 47.349,98	R$ 47.733,16	R$ 383,18	0,8093%
812	70050-9	R$ 283.356,76	R$ 293.211,39	R$ 9.854,63	3,4778%
812	170050-9	R$ 2.471.596,36	R$ 2.472.488,15	R$ 891,79	0,0361%
812	270050-9	R$ 76.296,91	R$ 76.919,13	R$ 622,22	0,8155%
3263	1.71017-0	R$ 6.210.717,09	R$ 6.257.464,51	R$ 46.747,42	0,7527%
3263	2.71017-0	R$ 756.731,43	R$ 763.527,22	R$ 6.795,79	0,8980%
3263	3.71017-0	R$ 740.279,34	R$ 740.698,53	R$ 419,19	0,0566%
3263	4.71017-0	R$ 1.788.785,94	R$ 1.799.121,94	R$ 10.336,00	0,5778%
3263	5.71017-1	R$ 1.204.656,03	R$ 1.202.497,96	-R$ 2.158,07	-0,1791%
SOMA		**R$ 42.664.846,38**	**R$ 42.843.682,29**	**R$ 178.835,91**	**0,4192%**

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 março, possui o valor financeiro em conta corrente de **R$ 42.998.807,90 (quarenta e dois milhões, novecentos e noventa e oito mil, oitocentos e sete reais, noventa centavos).**

A Unidade de Controle Interno recebeu o balancete de março, apenas no dia 04 de setembro 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, 10 de setembro de 2024.

EDUARDO FONTANA:65173112972

Assinado de forma digital por EDUARDO FONTANA:65173112972
Dados: 2024.09.10 07:36:06 -04'00'

EDUARDO FONTANA
CONTROLADOR INTERNO
PORTARIA 146/2016