RELATÓRIO MENSAL CONTROLE INTERNO
ABRIL 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 abril 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$ 130.718,64	R$ 516.442,35	-R$ 1.322.701,65
Receita Patrimonial	R$ 780.000,00	R$ 32.048,38	R$ 80.326,83	-R$ 699.673,17
Outras Receitas Correntes	R$ 90.802,00	R$ -	R$ -	-R$ 90.802,00
SOMA	**R$ 2.709.946,00**	**R$ 162.767,02**	**R$ 596.769,18**	**-R$ 2.113.176,82**
Deficit	R$ 3.394.054,00	R$ 166.379,85	R$ 805.433,81	-R$ 2.588.620,19
TOTAL	**R$ 6.104.000,00**	**R$ 329.146,87**	**R$ 1.402.202,99**	**-R$ 4.701.797,01**

A receita arrecadada no mês de abril 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$ -
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$ -
ABRIL	Segurados	R$ 741.939,88	R$ 103.870,66	R$ 103.870,66	16/05/2024	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 146.904,09	R$ 146.904,09		R$ -	R$ -	R$ -
	Aporte		R$ 103.693,18	R$ 103.693,18		R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 2.804.707,09	R$ 1.360.864,87	R$ 1.360.864,87		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$ -
MARÇO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal							
	Aporte					R$ -	R$ -	R$ -
ABRIL	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
	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$ -
ABRIL	Segurados	R$ 187.735,31	R$ 26.282,67	R$ 26.282,67	30/04/2024	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 798,60	R$ 798,60		R$ -	R$ -	R$ -
	Aporte		R$ 473,48	R$ 473,48		R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 730.961,93	R$ 107.421,92	R$ 107.421,92		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$ 329.146,87 (trezentos e vinte e nove mil, cento e quarenta e seis reais, oitenta e sete centavos)**, o valor liquidado foi de **R$ 355.193,79 (trezentos e cinquenta e cinco mil, cento e noventa e três reais, setenta e nove centavos)**, as pagas **R$ 348.638,58 (trezentos e quarenta e oito mil, seiscentos e trinta e oito reais, cinquenta e oito centavos)**, o valor dos empenhos a serem pagos no ano de 2024 é de **R$ 122.074,56 (cento e vinte e dois mil, setenta e quatro reais, cinquenta e seis 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$ 1.890,00
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$ 18.406,07
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$ 34.888,81**
PASEP - a ser exluido sobre investimentos (R.C. TCE-MT nº 23/2012)		R$ -
TOTAL DOS DESPESAS ADMINISTRATIVAS A SEREM COMPUTADAS NO CÁLCULO		**R$ 34.888,81**

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$ 268.179,02
3.1.90.03	Pensões	R$ 31.306,92
TOTAL DOS DESPESAS BENIFÍCIOS		**R$ 299.485,94**

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILIBLUE (CONTABILIDADE)

6) LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A Portaria n° 120/2024 de 11 de abril de 2024, nomeia a Agente de Contratação:

- Shirley Yotzchetz (titular);
- Tania Borges Araújo (suplente).

EDUARDO FONTANA:65173112972 Assinado de forma digital por EDUARDO FONTANA:65173112972 Dados: 2024.09.10 10:26:05 -04'00'

A mesma portaria nomeia a equipe de apoio da Agente de Contratação, com os seguintes membros:

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

A portaria 119/2024 de 11 de abril de 2024 nomeando a Pregoeira:

- Tania Borges Araújo.

A portaria 119/2024 de 11 de abril 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;
- Fernanda Kaefer.

No mês de abril 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 abril de 2024 o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS não firmou contrato e realizou aditivos nos contratos nº 01/2022 e nº 4832/2022 e realizou um apostilamento no contrato nº 01/2022.

8) DESPESAS COM DIÁRIAS

No mês de abril de 2024 foi concedido 3 (três) diárias pelo Fundo Municipal de Previdência dos Servidores.

9) APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Verificou-se que no mês de abril os investimentos tiveram rentabilidade variações positivas e negativas, no final o rendimento foi negativo no valor total foi de **R$ 344.529,79 (trezentos e quarenta e quatro mil, quinhentos e vinte e nove reais, setenta e nove centavos)** ou seja uma média de negativa de **0,8053%,** conforme tabela a seguir:

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	14776-1	R$ 599.214,82	R$ 589.390,00	-R$ 9.824,82	-1,6396%
5911-0	14776-1	R$ 917.957,18	R$ 839.130,06	-R$ 78.827,12	-8,5872%
5911-0	14776-1	R$ 829.451,01	R$ 823.901,98	-R$ 5.549,03	-0,6690%
5911-0	14776-1	R$ 6.534.964,57	R$ 6.498.662,38	-R$ 36.302,19	-0,5555%
5911-1	14776-1	R$ 5.722.007,10	R$ 5.628.595,00	-R$ 93.412,10	-1,6325%
5911-1	14776-1	R$ 739.131,12	R$ 726.032,37	-R$ 13.098,75	-1,7722%
5911-1	14776-1	R$ 178.234,24	R$ 168.365,52	-R$ 9.868,72	-5,5369%
5911-1	14776-1	R$ 2.983.166,53	R$ 2.999.972,53	R$ 16.806,00	0,5634%
5911-0	14776-1	R$ 828.776,20	R$ 804.504,11	-R$ 24.272,09	-2,9287%
5911-0	14776-1	R$ 31.555,94	R$ 31.478,54	-R$ 77,40	-0,2453%
5911-0	14776-1	R$ 2.895.601,18	R$ 2.921.948,69	R$ 26.347,51	0,9099%
5911-0	14776-1	R$ 240.665,24	R$ 235.744,48	-R$ 4.920,76	-2,0446%
5911-0	14776-1	R$ 308.183,85	R$ 360.500,03	R$ 52.316,18	16,9756%
5911-0	14776-1	R$ 2.150.823,52	R$ 2.095.630,34	-R$ 55.193,18	-2,5661%
5911-0	5661-8	R$ 203.672,71	R$ 204.820,12	R$ 1.147,41	0,5634%
5911-0	8819-6	R$ 1.792,30	R$ 1.870,54	R$ 78,24	4,3653%
5911-0	10004-8	R$ 2.195.557,02	R$ 2.189.864,61	-R$ 5.692,41	-0,2593%
5911-0	36784-2	R$ 72.194,99	R$ 71.793,94	-R$ 401,05	-0,5555%
1924-0	16144-1	R$ 1.664.672,02	R$ 1.674.003,78	R$ 9.331,76	0,5606%
1924-0	26144-1	R$ 47.733,16	R$ 48.146,62	R$ 413,46	0,8662%
812	70050-9	R$ 293.211,39	R$ 282.131,07	-R$ 11.080,32	-3,7790%
812	170050-9	R$ 2.472.488,15	R$ 2.430.348,28	-R$ 42.139,87	-1,7044%
812	270050-9	R$ 76.919,13	R$ 77.397,06	R$ 477,93	0,6213%
3263	1.71017-0	R$ 6.257.464,51	R$ 6.243.662,48	-R$ 13.802,03	-0,2206%
3263	2.71017-0	R$ 797.430,21	R$ 794.610,98	-R$ 2.819,23	-0,3535%
3263	3.71017-0	R$ 740.698,53	R$ 728.582,14	-R$ 12.116,39	-1,6358%
3263	4.71017-0	R$ 1.799.121,94	R$ 1.793.353,70	-R$ 5.768,24	-0,3206%
3263	5.71017-1	R$ 1.202.497,96	R$ 1.176.215,38	-R$ 26.282,58	-2,1857%
SOMA		**R$ 42.785.186,52**	**R$ 42.440.656,73**	**-R$ 344.529,79**	**-0,8053%**

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 abril, possui o valor financeiro em conta corrente de **R$ 42.584.125,89 (quarenta e dois milhões, quinhentos e oitenta e quatro mil, cento e vinte e cinco reais, setenta e nove centavos).**

A Unidade de Controle Interno recebeu o balancete de ABRIL, apenas no dia 09 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 10:26:43 -04'00'

EDUARDO FONTANA
CONTROLADOR INTERNO
PORTARIA 146/2016