RELATÓRIO MENSAL CONTROLE INTERNO
JUNHO 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 junho 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

A receita arrecadada no mês de junho de 2024 foi de **R$ 161.009,40 (cento e sessenta e um mil, nove reais, quarenta centavos)** conforme demonstrado abaixo:

RECEITA	PREVISÃO	NO MÊS	ACUMULADO	DIFERENÇA
Receita de Contribuição	R$ 1.839.144,00	R$ 130.225,60	R$ 776.821,28	-R$ 1.062.322,72
Receita Patrimonial	R$ 780.000,00	R$ 30.783,80	R$ 180.519,21	-R$ 599.480,79
Outras Receitas Correntes	R$ 90.802,00	R$ -	R$ -	-R$ 90.802,00
SOMA	**R$ 2.709.946,00**	**R$ 161.009,40**	**R$ 957.340,49**	**-R$ 1.752.605,51**
Deficit	R$ 3.394.054,00	R$ 151.162,12	R$ 1.070.465,86	-R$ 2.323.588,14
TOTAL	**R$ 6.104.000,00**	**R$ 312.171,52**	**R$ 2.027.806,35**	**-R$ 4.076.193,65**

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				
	Aporte		R$ 103.693,18	R$ 103.693,18		R$ -	R$ -	R$ -
MAIO	Segurados	R$ 742.456,41	R$ 103.942,93	R$ 103.942,93	12/06/2024	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 147.006,36	R$ 147.006,36				
	APORTE		R$ 103.693,18	R$ 103.693,18		R$ -	R$ -	R$ -
JUNHO	Segurados	R$ 750.339,60	R$ 105.046,56	R$ 105.046,56	15/07/2024	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 148.567,24	R$ 148.567,24		R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE		R$ 103.693,18	R$ 103.693,18		R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 4.297.503,10	R$ 2.072.814,32	R$ 2.072.814,32		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$ -		R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ -	R$ -				
	Aporte		R$ -	R$ -		R$ -	R$ -	R$ -
ABRIL	Segurados	R$ -	R$ -	R$ -		R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ -	R$ -				
	Aporte		R$ -	R$ -		R$ -	R$ -	R$ -
MAIO	Segurados	R$ -	R$ -	R$ -		R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ -	R$ -				
	APORTE		R$ -	R$ -		R$ -	R$ -	R$ -
JUNHO	Segurados	R$ -	R$ -	R$ -		R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ -	R$ -		R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE		R$ -	R$ -		R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 5.648,76	R$ 3.803,19	R$ 3.803,19		R$ -	R$ -	R$ -

EDUARDO FONTANA:65173112972 Assinado de forma digital por EDUARDO FONTANA:65173112972 Dados: 2024.10.02 08:12:06 -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$ 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				
	Aporte		R$ 473,48	R$ 473,48		R$ -	R$ -	R$ -
MAIO	Segurados	R$ 187.735,31	R$ 26.282,67	R$ 26.282,67	28/05/2024	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 798,60	R$ 798,60				
	APORTE		R$ 473,48	R$ 473,48		R$ -	R$ -	R$ -
JUNHO	Segurados	R$ 187.735,31	R$ 26.282,67	R$ 26.282,67	24/06/2024	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$ 1.106.432,55	R$ 162.531,42	R$ 162.531,42		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$ 312.171,52 (trezentos doze mil, cento e setenta e um reais, cinquenta e dois centavos)**, o valor liquidado foi de **R$ 327.544,01 (trezentos e vinte e sete mil, quinhentos e quarenta e quatro reais, um centavo)**, as pagas **R$ 326.521,24 (trezentos e vinte e seis mil, quinhentos e vinte e um reais, vinte e quatro centavos)**, o valor dos empenhos a serem pagos no ano de 2024 é de **R$ 96.885,05 (noventa e seis mil, oitocentos e oitenta e cinco reais, cinco centavos).**

No mês de junho foi realizado alteração orçamentária:

ATO	LEI	TIPO	RECURSOS INDICADOS	REDUÇÕES	SUPLEMENTAÇÕES	CRED. ESPECIAIS
1006/2024	1031/2023	Suplementar	Anul. Parcial ou Total	R$ 3.000,00	R$ 3.000,00	R$ -

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:

EDUARDO FONTANA:65173112972 Assinado de forma digital por EDUARDO FONTANA:65173112972 Dados: 2024.10.02 08:12:19 -04'00'

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$ 9.502,76
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$ 2.995,20
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia de Informatica	R$ -
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$ 17.569,77**
PASEP - a ser exluido sobre investimentos (R.C. TCE-MT nº 23/2012)		R$ -
TOTAL DOS DESPESAS ADMINISTRATIVAS A SEREM COMPUTADAS NO CÁLCULO		**R$ 17.569,77**

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$ 272.306,77
3.1.90.03	Pensões	R$ 31.306,92
TOTAL DOS DESPESAS BENIFÍCIOS		**R$ 303.613,69**

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILIBLUE (CONTABILIDADE)

6) LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A portaria nº 156/2024 de 13 de maio de 2024 nomeando a Agente de Contratação

- Shirley Yotzchetz.

Os membros da equipe de apoio do agente de contratação foram nomeados através da Portaria n° 156/2024 de 13 de maio de 2024:

- Sabrina de Marchi Bock;
- Poliana Matias da Silva Vinco;
- Tania Borges Araújo.
- Fernanda Kaefer (Suplente)

A portaria 157/2024 de 13 de maio de 2024 nomeando a Pregoeira:

- Shirley Yotzchetz.

A portaria 157/2024 de 13 de maio 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 junho 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 junho de 2024 o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS não firmou contrato e também não realizou aditivos

8) DESPESAS COM DIÁRIAS

No mês de junho de 2024 não foi concedido diárias pelo Fundo Municipal de Previdência dos Servidores.

9) APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Verificou-se que no mês de junho os investimentos tiveram rentabilidade variações positivas e negativas, no final o rendimento foi negativo no valor total foi de **R$ 68.639,33 (sessenta e oito mil, seiscentos e trinta e nove reais, trinta e três centavos)** ou seja uma média de negativa de **0,1596%,** conforme tabela a seguir:

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	14776-1	R$ 597.015,73	R$ 591.159,60	-R$ 5.856,13	-0,9809%
5911-0	14776-1	R$ 797.546,37	R$ 770.321,08	-R$ 27.225,29	-3,4136%
5911-0	14776-1	R$ 823.113,78	R$ 823.292,78	R$ 179,00	0,0217%
5911-0	14776-1	R$ 6.540.073,83	R$ 6.519.420,93	-R$ 20.652,90	-0,3158%
5911-1	14776-1	R$ 5.702.076,09	R$ 5.645.896,03	-R$ 56.180,06	-0,9853%
5911-1	14776-1	R$ 703.334,34	R$ 713.553,26	R$ 10.218,92	1,4529%
5911-1	14776-1	R$ 162.583,46	R$ 163.476,04	R$ 892,58	0,5490%
5911-1	14776-1	R$ 2.939.307,40	R$ 2.957.592,44	R$ 18.285,04	0,6221%
5911-0	14776-1	R$ 817.129,34	R$ 798.483,06	-R$ 18.646,28	-2,2819%
5911-0	14776-1	R$ 93.422,32	R$ 93.661,35	R$ 239,03	0,2559%
5911-0	14776-1	R$ 2.923.295,09	R$ 2.946.363,36	R$ 23.068,27	0,7891%
5911-0	14776-1	R$ 250.504,36	R$ 274.981,21	R$ 24.476,85	9,7710%
5911-0	14776-1	R$ 346.856,64	R$ 351.494,90	R$ 4.638,26	1,3372%
5911-0	14776-1	R$ 2.069.707,67	R$ 2.036.010,46	-R$ 33.697,21	-1,6281%
5911-0	5661-8	R$ 206.345,02	R$ 207.594,33	R$ 1.249,31	0,6054%
5911-0	8819-6	R$ 1.884,47	R$ 1.895,88	R$ 11,41	0,6055%
5911-0	10004-8	R$ 2.527.082,55	R$ 2.533.717,02	R$ 6.634,47	0,2625%
5911-0	36784-2	R$ 72.251,43	R$ 72.023,27	-R$ 228,16	-0,3158%
1924-0	16144-1	R$ 1.686.641,33	R$ 1.696.983,34	R$ 10.342,01	0,6132%
1924-0	26144-1	R$ 48.535,13	R$ 48.914,18	R$ 379,05	0,7810%
812	70050-9	R$ 296.560,54	R$ 308.482,86	R$ 11.922,32	4,0202%
812	170050-9	R$ 2.462.561,46	R$ 2.437.567,31	-R$ 24.994,15	-1,0150%
812	270050-9	R$ 77.982,82	R$ 78.438,30	R$ 455,48	0,5841%
3263	1.71017-0	R$ 6.307.828,19	R$ 6.331.316,11	R$ 23.487,92	0,3724%
3263	2.71017-0	R$ 802.768,48	R$ 804.335,16	R$ 1.566,68	0,1952%
3263	3.71017-0	R$ 738.053,82	R$ 730.709,47	-R$ 7.344,35	-0,9951%
3263	4.71017-0	R$ 1.805.957,79	R$ 1.809.036,10	R$ 3.078,31	0,1705%
3263	5.71017-1	R$ 1.195.625,88	R$ 1.180.686,17	-R$ 14.939,71	-1,2495%
SOMA		R$ 42.996.045,33	R$ 42.927.406,00	-R$ 68.639,33	-0,1596%

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 junho, possui o valor financeiro em conta corrente de **R$ 42.977.802,26 (quarenta e dois milhões, novecentos e setenta e sete mil, quatrocentos e dois reais, vinte e seis centavos).**

A Unidade de Controle Interno recebeu o balancete de junho, apenas no dia 01 de outubro 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

EDUARDO FONTANA:65173112972 Assinado de forma digital por EDUARDO FONTANA:65173112972 Dados: 2024.10.02 08:13:32 -04'00'

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, 02 de outubro de 2024.

EDUARDO FONTANA:65173112972

Assinado de forma digital por EDUARDO FONTANA:65173112972
Dados: 2024.10.02 08:13:45 -04'00'

EDUARDO FONTANA
CONTROLADOR INTERNO
PORTARIA 146/2016