RELATÓRIO MENSAL CONTROLE INTERNO
JULHO 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 JULHO 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 julho de 2024 foi de **R$ 146.025,21 (cento e quarenta e seis mil, vinte e cinco reais, vinte e um centavos)** conforme demonstrado abaixo:

RECEITA	PREVISÃO	NO MÊS	ACUMULADO	DIFERENÇA
Receita de Contribuição	R$ 1.839.144,00	R$ 138.492,45	R$ 915.313,73	-R$ 923.830,27
Receita Patrimonial	R$ 780.000,00	R$ 7.532,76	R$ 188.051,97	-R$ 591.948,03
Outras Receitas Correntes	R$ 90.802,00	R$ -	R$ -	-R$ 90.802,00
SOMA	**R$ 2.709.946,00**	**R$ 146.025,21**	**R$ 1.103.365,70**	**-R$ 1.606.580,30**
Deficit	R$ 3.394.054,00	R$ 172.247,15	R$ 1.242.713,01	-R$ 2.151.340,99
TOTAL	**R$ 6.104.000,00**	**R$ 318.272,36**	**R$ 2.346.078,71**	**-R$ 3.757.921,29**

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				
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				
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				
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				
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				
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$ -
JULHO	Segurados	R$ 717.565,05	R$ 100.458,10	R$ 100.458,10	12/08/2024	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 142.077,87	R$ 142.077,87		R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE		R$ 103.693,18	R$ 103.693,18		R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 5.015.068,15	R$ 2.419.043,47	R$ 2.419.043,47		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$ -
JULHO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE					R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 5.648,76	R$ 3.803,19	R$ 3.803,19		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				
	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$ -
JULHO	Segurados	R$ 192.914,80	R$ 27.007,79	R$ 27.007,79	30/07/2024	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$ 1.299.347,35	R$ 190.811,29	R$ 190.811,29		R$ -	R$ -	R$ -

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

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO EDUARDO FONTANA:65173112972

Assinado de forma digital por EDUARDO FONTANA:65173112972
Dados: 2024.10.08 10:58:56 -04'00'

5) DESPESAS

O valor dos empenhado neste mês foi **de R$ 318.272,36 (trezentos dezoito mil, duzentos e setenta e dois reais, trinta e seis centavos)**, o valor liquidado foi de **R$ 332.298,31 (trezentos e trinta e dois mil, duzentos e noventa e oito reais, trinta e um centavo)**, as pagas **R$ 331.020,54 (trezentos e trinta e um mil, vinte reais, cinquenta e quatro centavos)**, o valor dos empenhos a serem pagos no ano de 2024 é de **R$ 84.136,87 (oitenta e quatro mil, cento e trinta e seis reais, oitenta 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**

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$ 2.577,82
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia de Informatica	R$ 150,00
3.3.90.47	Obrigações Tributarias e Contributivas	R$ 3.995,58
3.3.90.93	Indenizações e Restituições	R$ -
4.4.90.52	Equipamentos e material permanente	R$ -
Sub-Total		**R$ 21.166,14**
PASEP - a ser exluido sobre investimentos (R.C. TCE-MT nº 23/2012)		R$ 3.995,58
TOTAL DOS DESPESAS ADMINISTRATIVAS A SEREM COMPUTADAS NO CÁLCULO		**R$ 17.170,56**

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILIBLUE (CONTABILIDADE)

EDUARDO FONTANA:65173112972 Assinado de forma digital por EDUARDO FONTANA:65173112972 Dados: 2024.10.08 10:59:23 -04'00'

5.1) Despesas com Benefícios Previdenciários

DESPESAS BENIFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS		
Dotação	**Descrição**	**Valor total**
3.1.90.01	Aposentadorias Res. Remunerada e Ref.	R$ 277.594,51
3.1.90.03	Pensões	R$ 31.306,92
TOTAL DOS DESPESAS BENIFÍCIOS		**R$ 308.901,43**

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

8) DESPESAS COM DIÁRIAS

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

9) APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Verificou-se que no mês de julho os investimentos tiveram rentabilidade variações positivas e negativas, no final o rendimento foi negativo no valor total foi de **R$ 649.845,59 (seiscentos e quarenta e nove mil, oitocentos e quarenta e cinco reais, cinquenta e nove centavos)** ou seja uma média de positiva de **1,5109%,** conforme tabela a seguir:

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	14776-1	R$ 591.159,60	R$ 603.268,61	R$ 12.109,01	2,0483%
5911-0	14776-1	R$ 770.321,08	R$ 804.492,99	R$ 34.171,91	4,4361%
5911-0	14776-1	R$ 823.292,78	R$ 834.103,07	R$ 10.810,29	1,3131%
5911-1	14776-1	R$ 6.519.420,93	R$ 6.605.463,45	R$ 86.042,52	1,3198%
5911-1	14776-1	R$ 5.645.896,03	R$ 5.763.010,78	R$ 117.114,75	2,0743%
5911-1	14776-1	R$ 713.553,26	R$ 734.636,95	R$ 21.083,69	2,9547%
5911-1	14776-1	R$ 163.476,04	R$ 168.305,09	R$ 4.829,05	2,9540%
5911-0	14776-1	R$ 2.937.592,44	R$ 2.964.385,91	R$ 26.793,47	0,9121%
5911-0	14776-1	R$ 798.483,06	R$ 824.010,11	R$ 25.527,05	3,1969%
5911-0	14776-1	R$ 93.661,35	R$ 94.376,56	R$ 715,21	0,7636%
5911-0	14776-1	R$ 2.946.363,36	R$ 2.975.008,38	R$ 28.645,02	0,9722%
5911-0	14776-1	R$ 274.981,21	R$ 273.631,65	-R$ 1.349,56	-0,4908%
5911-0	14776-1	R$ 351.494,90	R$ 349.995,61	-R$ 1.499,29	-0,4265%
5911-0	5661-8	R$ 2.036.010,46	R$ 2.100.460,07	R$ 64.449,61	3,1655%
5911-0	8819-6	R$ 207.594,33	R$ 209.474,97	R$ 1.880,64	0,9059%
5911-0	10004-8	R$ 1.895,88	R$ 1.913,05	R$ 17,17	0,9056%
5911-0	36784-2	R$ 2.637.410,20	R$ 2.657.180,65	R$ 19.770,45	0,7496%
1924-0	16144-1	R$ 72.023,27	R$ 72.973,82	R$ 950,55	1,3198%
1924-0	26144-1	R$ 1.696.983,34	R$ 1.712.659,38	R$ 15.676,04	0,9238%
812	70050-9	R$ 48.914,18	R$ 49.347,70	R$ 433,52	0,8863%
812	170050-9	R$ 308.482,86	R$ 312.972,73	R$ 4.489,87	1,4555%
812	270050-9	R$ 2.437.567,31	R$ 2.489.923,49	R$ 52.356,18	2,1479%
3263	1.71017-0	R$ 78.438,30	R$ 79.144,86	R$ 706,56	0,9008%
3263	2.71017-0	R$ 6.331.316,11	R$ 6.387.844,35	R$ 56.528,24	0,8928%
3263	3.71017-0	R$ 804.335,16	R$ 810.175,43	R$ 5.840,27	0,7261%
3263	4.71017-0	R$ 730.709,47	R$ 745.855,21	R$ 15.145,74	2,0727%
3263	5.71017-1	R$ 1.809.036,10	R$ 1.826.476,48	R$ 17.440,38	0,9641%
SOMA		R$ 1.180.686,17	R$ 1.209.853,42	R$ 29.167,25	2,4704%
		R$ 43.011.099,18	**R$ 43.660.944,77**	**R$ 649.845,59**	**1,5109%**

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 julho, possui o valor financeiro em conta corrente de **R$ 43.688.652,26 (quarenta e três milhões, seiscentos e oitenta e oito mil, seiscentos e cinquenta e dois reais, vinte e seis centavos).**

A Unidade de Controle Interno recebeu o balancete de julho, apenas no dia 07 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 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, 08 de outubro de 2024.

EDUARDO FONTANA:65173112972

Assinado de forma digital por EDUARDO FONTANA:65173112972
Dados: 2024.10.08 11:00:04 -04'00'

EDUARDO FONTANA
CONTROLADOR INTERNO
PORTARIA 146/2016