RELATÓRIO MENSAL CONTROLE INTERNO
NOVEMBRO 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 novembro 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 novembro de 2024 foi de **R$ 633.744,72 (seiscentos e trinta e três mil, setecentos e quarenta e quatro reais, setenta e dois centavos)** conforme demonstrado abaixo:

RECEITA	PREVISÃO	NO MÊS	ACUMULADO	DIFERENÇA
Receita de Contribuição	R$ 1.839.144,00	R$ 137.745,04	R$ 1.449.481,44	-R$ 389.662,56
Receita Patrimonial	R$ 780.000,00	R$ 332.711,67	R$ 5.952.013,06	R$ 5.172.013,06
Outras Receitas Correntes	R$ 90.802,00	R$ 163.288,01	R$ 163.288,01	R$ 72.486,01
SOMA	**R$ 2.709.946,00**	**R$ 633.744,72**	**R$ 7.564.782,51**	**R$ 4.854.836,51**
Deficit	R$ 3.394.054,00	R$ 311.852,34	R$ 3.844.697,53	R$ 7.238.751,53
TOTAL	**R$ 6.104.000,00**	**R$ 321.892,38**	**R$ 3.720.084,98**	**-R$ 2.383.915,02**

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		R$ -	R$ -	R$ -
	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		R$ -	R$ -	R$ -
	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		R$ -	R$ -	R$ -
	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		R$ -	R$ -	R$ -
	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$ -
AGOSTO	Segurados	R$ 754.764,78	R$ 105.666,10	R$ 105.666,10	11/09/2024	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 149.443,42	R$ 149.443,42		R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE		R$ 103.693,18	R$ 103.693,18		R$ -	R$ -	R$ -
SETEMBRO	Segurados	R$ 780.357,86	R$ 109.249,04	R$ 109.249,04	14/10/2024	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 154.510,85	R$ 154.510,85		R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE		R$ 103.693,19	R$ 103.693,19		R$ -	R$ -	R$ -
OUTUBRO	Segurados	R$ 788.593,34	R$ 110.402,07	R$ 110.402,07	11/11/2024	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 156.141,48	R$ 156.141,48		R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE		R$ 103.693,18	R$ 103.693,18		R$ -	R$ -	R$ -
NOVEMBRO	Segurados	R$ 795.332,18	R$ 111.345,47	R$ 111.345,47	03/12/2024	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 157.475,77	R$ 157.475,77		R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE		R$ 103.693,19	R$ 103.693,19		R$ -	R$ -	R$ -
DECIMO	Segurados	R$ 750.747,28	R$ 105.103,59	R$ 105.103,59	11/12/2024	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 148.647,96	R$ 148.647,96		R$ -	R$ -	R$ -
DEZEMBRO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE					R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 8.884.863,59	R$ 4.141.801,96	R$ 4.141.801,96		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$ -
AGOSTO	Segurados	R$ 192.914,80	R$ 27.007,79	R$ 27.007,79	27/08/2024	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 798,60	R$ 798,60		R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE		R$ 473,48	R$ 473,48		R$ -	R$ -	R$ -
SETEMBRO	Segurados	R$ 192.914,80	R$ 27.007,79	R$ 27.007,79	24/09/2024	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 798,60	R$ 798,60		R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE		R$ 473,48	R$ 473,48		R$ -	R$ -	R$ -
OUTUBRO	Segurados	R$ 193.100,96	R$ 27.033,85	R$ 27.033,85	25/10/2024	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 835,46	R$ 835,46		R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE		R$ 473,48	R$ 473,48		R$ -	R$ -	R$ -
NOVEMBRO	Segurados	R$ 195.308,98	R$ 27.342,97	R$ 27.342,97	26/11/2024	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 835,46	R$ 835,46		R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE		R$ 473,48	R$ 473,48		R$ -	R$ -	R$ -
DECIMO	Segurados	R$ 187.787,27	R$ 26.289,94	R$ 26.289,94	09/12/2024	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 835,46	R$ 835,46		R$ -	R$ -	R$ -
DEZEMBRO	Segurados					R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal					R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE					R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 2.261.374,16	R$ 331.491,13	R$ 331.491,13		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$ -
TOTAL GERAL		R$ 5.648,76	R$ 3.803,19	R$ 3.803,19		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$ 321.892,38 (trezentos e vinte e um mil, oitocentos e noventa e dois reais, trinta e oito centavos)**, o valor liquidado foi de **R$ 341.148,14 (trezentos e quarenta e um mil, cento e quarenta e oito reais, dezessete centavo)**, as pagas **R$ 334.933,78 (trezentos e trinta e quatro mil, novecentos e trinta e três reais, setenta e oito centavos)**, o valor dos empenhos a serem pagos no ano de 2024 é de **R$ 76.625,53 (setenta e seis mil, seiscentos e vinte e cinco reais, cinquenta e três centavos).**

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

A Previdência ainda possui o valor de **R$ 45.530,77 (quarenta e cinco mil, quinhentos e trinta reais, setenta e sete 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$ 1.713,21	R$ -	R$ 8.800,00
2022	R$ 18.159,57	R$ -	R$ -	R$ 18.159,57
2023	R$ 18.571,20	R$ -	R$ -	R$ 18.571,20
TOTAL	**R$ 47.243,98**	**R$ 1.713,21**	**R$ -**	**R$ 45.530,77**

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$ 835,46
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$ 2.580,67
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia de Informatica	R$ 150,00
3.3.90.47	Obrigações Tributarias e Contributivas	R$ 8.933,83
3.3.90.93	Indenizações e Restituições	R$ -
4.4.90.52	Equipamentos e material permanente	R$ -
Sub-Total		**R$ 26.144,10**
PASEP - a ser exluido sobre investimentos (R.C. TCE-MT nº 23/2012)		R$ 8.933,83
TOTAL DOS DESPESAS ADMINISTRATIVAS A SEREM COMPUTADAS NO CÁLCULO		**R$ 17.210,27**

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILIBLUE (CONTABILIDADE)

5.1) Despesas com Benefícios Previdenciários

DESPESAS BENIFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS		
Dotação	**Descrição**	**Valor total**
3.1.90.01	Aposentadorias Res. Remunerada e Ref.	R$ 281.214,53
3.1.90.03	Pensões	R$ 31.306,92
TOTAL DOS DESPESAS BENIFÍCIOS		**R$ 312.521,45**

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILIBLUE (CONTABILIDADE)

6) ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

No período analisado não houve alteração orçamentária.

7) 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 NOVEMBRO 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.

8) CONTRATOS

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

9) DESPESAS COM DIÁRIAS

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

10)APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Verificou-se que no mês de novembro os investimentos tiveram rentabilidade variações positivas e negativas, no final o rendimento foi positivo no valor total foi de **R$ 11.358,34 (onze mil, trezentos e cinquenta e oito reais, trinta e quatro centavos)** ou seja uma média de positivo de **0,0256%,** conforme tabela a seguir:

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	14776-1	R$ 789.690,54	R$ 734.312,46	-R$ 55.378,08	-7,0126%
5911-0	14776-1	R$ 845.013,26	R$ 834.159,11	-R$ 10.854,15	-1,2845%
5911-0	14776-1	R$ 3.180.234,58	R$ 3.163.051,38	-R$ 17.183,20	-0,5403%
5911-1	14776-1	R$ 2.243.552,81	R$ 2.243.795,31	R$ 242,50	0,0108%
5911-1	14776-1	R$ 745.277,18	R$ 721.546,90	-R$ 23.730,28	-3,1841%
5911-1	14776-1	R$ 175.014,95	R$ 161.108,26	-R$ 13.906,69	-7,9460%
5911-1	14776-1	R$ 1.783.692,81	R$ 1.793.638,23	R$ 9.945,42	0,5576%
5911-0	14776-1	R$ 804.571,38	R$ 802.721,36	-R$ 1.850,02	-0,2299%
5911-0	14776-1	R$ 96.201,50	R$ 96.503,90	R$ 302,40	0,3143%
5911-0	14776-1	R$ 3.055.045,02	R$ 3.079.673,20	R$ 24.628,18	0,8061%
5911-0	14776-1	R$ 293.525,14	R$ 318.745,66	R$ 25.220,52	8,5923%
5911-0	14776-1	R$ 344.183,38	R$ 373.036,29	R$ 28.852,91	8,3830%
5911-0	14776-1	R$ 2.064.243,63	R$ 1.995.314,59	-R$ 68.929,04	-3,3392%
5911-0	14776-1	R$ 8.597.731,16	R$ 8.657.152,32	R$ 59.421,16	0,6911%
5911-0	5661-8	R$ 214.455,14	R$ 215.623,38	R$ 1.168,24	0,5447%
5911-0	8819-6	R$ 163.967,46	R$ 163.463,76	-R$ 503,70	-0,3072%
5911-0	10004-8	R$ 3.128.106,16	R$ 3.138.284,87	R$ 10.178,71	0,3254%
5911-0	36784-2	R$ 73.821,94	R$ 73.423,07	-R$ 398,87	-0,5403%
1924-0	16144-1	R$ 1.753.962,29	R$ 1.763.697,58	R$ 9.735,29	0,5550%
1924-0	26144-1	R$ 50.632,85	R$ 51.031,73	R$ 398,88	0,7878%
812	70050-9	R$ 327.610,10	R$ 347.448,64	R$ 19.838,54	6,0555%
812	170050-9	R$ 2.467.150,56	R$ 2.466.319,58	-R$ 830,98	-0,0337%
812	270050-9	R$ 81.061,64	R$ 81.464,41	R$ 402,77	0,4969%
3263	1.71017-0	R$ 3.977.800,76	R$ 3.991.233,98	R$ 13.433,22	0,3377%
3263	2.71017-0	R$ 824.407,99	R$ 826.086,95	R$ 1.678,96	0,2037%
3263	3.71017-0	R$ 739.349,56	R$ 739.345,76	-R$ 3,80	-0,0005%
3263	4.71017-0	R$ 1.057.478,68	R$ 1.063.114,76	R$ 5.636,08	0,5330%
3263	5.71017-1	R$ 1.196.934,35	R$ 1.192.683,91	-R$ 4.250,44	-0,3551%
3263	6.71017-1	R$ 3.311.792,69	R$ 3.309.886,50	-R$ 1.906,19	-0,0576%
SOMA		R$ 44.386.509,51	R$ 44.397.867,85	R$ 11.358,34	0,0256%

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

11)OUTROS ASPECTOS RELEVANTES

A Fundo Municipal de Previdência dos Servidores de Cláudia – Previ-Cláudia, no fechamento do mês de novembro, possui o valor financeiro em conta corrente de **R$ 44.423.491,58 (quarenta e quatro milhões, quatrocentos e vinte e três mil, quatrocentos e noventa e um reais, cinquenta e oito centavos).**

12)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, 24 de dezembro de 2024.

EDUARDO FONTANA:65173112972

Assinado de forma digital por EDUARDO FONTANA:65173112972
Dados: 2024.12.24 08:21:01 -04'00'

EDUARDO FONTANA
CONTROLADOR INTERNO
PORTARIA 146/2016