RELATÓRIO MENSAL CONTROLE INTERNO
JANEIRO 2025

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 janeiro de 2025.

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 1.098/2024 (LOA), estimou a Receita e fixou a despesa do Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Cláudia para o exercício de 2025 no valor de R$ 6.895.000,00 (seis milhões, oitocentos e noventa e cinco 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$ 2.006.500,00	R$ 28.245,59	R$ 28.245,59	-R$ 1.978.254,41
Receita Patrimonial	R$ 850.000,00	R$ 113.550,96	R$ 113.550,96	-R$ 736.449,04
Outras Receitas Correntes	R$ 82.500,00	R$ 2.671,24	R$ 2.671,24	-R$ 79.828,76
Receitas de Contribuições Intra-orç.	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
Outras Receitas Correntes - Intra	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
SOMA	**R$ 2.939.000,00**	**R$ 144.467,79**	**R$ 144.467,79**	**-R$ 2.794.532,21**
Deficit	R$ 4.305.800,00	R$ 313.757,61	R$ 313.757,61	-R$ 3.992.042,39
TOTAL	**R$ 7.244.800,00**	**R$ 458.225,40**	**R$ 458.225,40**	**-R$ 6.786.574,60**

A receita arrecadada no mês de janeiro de 2025 foi de **R$ 144.467,79 (cento e quarenta e quatro mil, quatrocentos e sessenta e sete reais, setenta e nove 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$ 789.903,67	R$ 110.584,85			R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 156.400,92					
	Aporte		R$ 115.586,42			R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 789.903,67	R$ 382.572,19	R$ -		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$ 10.420,93	R$ 1.458,93	R$ 1.458,93	03/02/2025	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 2.063,34	R$ 2.063,34				
	Aporte		R$ 540,12	R$ 540,12		R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 10.420,93	R$ 4.062,39	R$ 4.062,39		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$ 197.335,38	R$ 27.626,68	R$ 27.626,68	29/01/2025	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ -	R$ -				
	Aporte		R$ 540,12	R$ 540,12		R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 197.335,38	R$ 28.166,80	R$ 28.166,80		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$ 458.225,40** (quatrocentos e cinquenta e oito mil, duzentos e vinte e cinco reais, quarenta centavos), o valor liquidado foi de **R$ 350.253,54** (trezentos e cinquenta mil, duzentos e cinquenta e três reais, cinquenta e quatro centavos), as pagas **R$ 345.764,11** (trezentos e quarenta e cinco mil, setecentos e

sessenta e quatro reais, onze centavos), o valor dos empenhos a serem pagos no ano de 2025 é de **R$ 112.461,29** (cento e doze mil, quatrocentos e sessenta e um reais, vinte e nove centavos).

No período analisado foram realizadas baixas de restos a pagar no valor de **R$ 14.584,06** (quatorze mil, quinhentos e oitenta e quatro reais, seis centavos).

A Previdência ainda possui o valor de **R$ 64.012,33** (sessenta e quatro mil, doze reais, trinta e três 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$ 8.800,00	R$ -	R$ -	R$ 8.800,00
2022	R$ 18.159,57	R$ -	R$ -	R$ 18.159,57
2023	R$ 18.540,00	R$ -	R$ -	R$ 18.540,00
2024	R$ 33.096,82	R$ 14.584,06	R$ -	R$ 18.512,76
TOTAL	**R$ 78.596,39**	**R$ 14.584,06**	**R$ -**	**R$ 64.012,33**

5.1) Despesas Administrativas:

DESPESAS ADMINISTRATIVAS (Liquidadas)		
DESPESAS	**Descrição**	**Valor total**
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	R$ 13.175,00
3.1.90.13	Obrigações Patronais	R$ 875,31
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$ 2.593,21
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia de Informatica	R$ -
3.3.90.47	Obrigações Tributarias e Contributivas	R$ 1.453,43
3.3.90.93	Indenizações e Restituições	R$ -
4.4.90.52	Equipamentos e material permanente	R$ -
Sub-Total		**R$ 22.370,16**
PASEP - a ser exluido sobre investimentos (R.C. TCE-MT nº 23/2012)		R$ 1.453,43
TOTAL DOS DESPESAS ADMINISTRATIVAS A SEREM COMPUTADAS NO CÁLCULO		**R$ 20.916,73**

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$ 294.906,03
3.1.90.03	Pensões	R$ 32.977,35
TOTAL DOS DESPESAS BENIFÍCIOS		**R$ 327.883,38**

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILIBLUE (CONTABILIDADE)

6) LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A portaria nº 001/2025 de 02 de janeiro de 2025 nomeando a Agente de Contratação:

- Shirley Yotzchetz.

Os membros da equipe de apoio do agente de contratação foram nomeados pela mesma Portaria n° 001/2025:

- Tania Borges Araújo
- Natanael Monteiro Raimundo
- Poliana Matias da Silva Vinco
- Regina Canola Sales (suplente)

No mês de janeiro de 2025 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. Contudo foi homologado dois procedimentos licitatórios:

Modalidade	Quantidade	Valor (R$)	% Licitado
Leilão	0	R$ 0,00	0,00%
Concorrência	0	R$ 0,00	0,00%
Adesão a Ata	0	R$ 0,00	0,00%
Pregão Eletronico (participante)	1	R$ 6.876,20	36,62%
Pregão Presencial	0	R$ 0,00	0,00%
Dispensa de Licitação	1	R$ 11.900,00	63,38%
Licitação Inexigível	0		0,00%
Total	**2**	**R$ 18.776,20**	**100,00%**

7) CONTRATOS

Durante o mês de janeiro de 2025 o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS firmou **1** (um) contrato no valor de **R$ 11.900,00** (onze mil, novecentos reais) e não realizou aditivos

8) DESPESAS COM DIÁRIAS

No mês de janeiro de 2025 não foi concedido diárias pelo Fundo Municipal de Previdência dos Servidores.

9) APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Verificou-se que no mês de janeiro os investimentos tiveram rentabilidade variações positivas e negativas, no final o rendimento foi positivo no valor total foi de **R$ 807.853,69** (oitocentos e sete mil, oitocentos e cinquenta e três reais, sessenta e nove centavos) ou seja uma média de positiva de **1,8355%,** conforme tabela a seguir:

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	14776-1	R$ 658.152,73	R$ 699.921,54	R$ 41.768,81	6,3464%
5911-0	14776-1	R$ 837.304,05	R$ 846.383,08	R$ 9.079,03	1,0843%
5911-0	14776-1	R$ 3.110.827,88	R$ 3.189.724,14	R$ 78.896,26	2,5362%
5911-1	14776-1	R$ 2.185.029,31	R$ 2.207.497,06	R$ 22.467,75	1,0283%
5911-1	14776-1	R$ 691.338,52	R$ 724.501,97	R$ 33.163,45	4,7970%
5911-1	14776-1	R$ 157.630,42	R$ 174.283,20	R$ 16.652,78	10,5644%
5911-1	14776-1	R$ 1.805.759,12	R$ 1.828.444,38	R$ 22.685,26	1,2563%
5911-0	14776-1	R$ 768.237,12	R$ 771.447,32	R$ 3.210,20	0,4179%
5911-0	14776-1	R$ 96.358,08	R$ 98.204,31	R$ 1.846,23	1,9160%
5911-0	14776-1	R$ 3.093.933,17	R$ 3.130.977,68	R$ 37.044,51	1,1973%
5911-0	14776-1	R$ 328.985,61	R$ 316.887,58	-R$ 12.098,03	-3,6774%
5911-0	14776-1	R$ 371.048,02	R$ 388.544,93	R$ 17.496,91	4,7155%
5911-0	14776-1	R$ 1.919.408,44	R$ 1.934.566,70	R$ 15.158,26	0,7897%
5911-0	14776-1	R$ 8.528.555,71	R$ 8.713.830,19	R$ 185.274,48	2,1724%
5911-0	5661-8	R$ 217.080,50	R$ 219.807,62	R$ 2.727,12	1,2563%
5911-0	8819-6	R$ 164.303,96	R$ 166.368,06	R$ 2.064,10	1,2563%
5911-0	10004-8	R$ 3.342.568,87	R$ 3.406.612,79	R$ 64.043,92	1,9160%
5911-0	36784-2	R$ 72.210,82	R$ 74.042,21	R$ 1.831,39	2,5362%
1924-0	16144-1	R$ 1.775.545,02	R$ 1.798.011,06	R$ 22.466,04	1,2653%
1924-0	26144-1	R$ 51.467,19	R$ 51.995,72	R$ 528,53	1,0269%
812	70050-9	R$ 341.292,24	R$ 350.361,86	R$ 9.069,62	2,6574%
812	170050-9	R$ 2.399.853,99	R$ 2.424.371,55	R$ 24.517,56	1,0216%
812	270050-9	R$ 81.924,47	R$ 82.998,39	R$ 1.073,92	1,3109%
3263	1.71017-0	R$ 3.978.910,73	R$ 4.052.961,03	R$ 74.050,30	1,8611%
3263	2.71017-0	R$ 823.703,12	R$ 840.365,97	R$ 16.662,85	2,0229%
3263	3.71017-0	R$ 719.663,37	R$ 727.144,91	R$ 7.481,54	1,0396%
3263	4.71017-0	R$ 1.065.209,19	R$ 1.081.452,33	R$ 16.243,14	1,5249%
3263	5.71017-1	R$ 1.161.721,61	R$ 1.170.476,96	R$ 8.755,35	0,7537%
3263	6.71017-1	R$ 3.265.608,26	R$ 3.349.300,67	R$ 83.692,41	2,5628%
SOMA		**R$ 44.013.631,52**	**R$ 44.821.485,21**	**R$ 807.853,69**	**1,8355%**

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 janeiro, possui o valor financeiro em conta corrente de **R$ 44.864.411,30** (quarenta e quatro milhões, oitocentos e sessenta e quatro mil, quatrocentos e onze reais, trinta centavos).

A Unidade de Controle Interno enfrentou um problema significativo, ao receber apenas hoje o balancete de janeiro, 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, 29 de abril de 2025.

EDUARDO FONTANA:65173112972

Assinado de forma digital por EDUARDO FONTANA:65173112972
Dados: 2025.04.29 10:14:08 -04'00'

(ASSINADO DIGITALMENTE)
EDUARDO FONTANA
CONTROLADOR INTERNO
PORTARIA 146/2016