RELATÓRIO MENSAL CONTROLE INTERNO
FEVEREIRO 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 fevereiro 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$ 141.757,87	R$ 170.003,46	-R$ 1.836.496,54
Receita Patrimonial	R$ 850.000,00	R$ 153.530,34	R$ 267.081,30	-R$ 582.918,70
Outras Receitas Correntes	R$ 82.500,00	R$ 2.387,26	R$ 5.058,50	-R$ 77.441,50
Receitas de Contribuições Intra-orç.	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
Outras Receitas Correntes - Intra	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
SOMA	**R$ 2.939.000,00**	**R$ 297.675,47**	**R$ 442.143,26**	**-R$ 2.496.856,74**
Deficit	R$ 4.305.800,00	R$ 94.517,30	R$ 408.274,91	-R$ 3.897.525,09
TOTAL	**R$ 7.244.800,00**	**R$ 392.192,77**	**R$ 850.418,17**	**-R$ 6.394.381,83**

A receita arrecadada no mês de fevereiro 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$ 110.584,88	R$ 110.584,88	17/02/2025	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 156.400,92	R$ 156.400,92				
	Aporte		R$ 115.586,42	R$ 115.586,42		R$ -	R$ -	R$ -
FEVEREIRO	Segurados	R$ 1.241.123,37	R$ 173.755,76	R$ 173.755,76	17/03/2025	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 245.742,42	R$ 245.742,42				
	Aporte		R$ 115.586,42	R$ 115.586,42		R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 2.031.027,04	R$ 1.033.783,36	R$ 917.656,82		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$ -
FEVEREIRO	Segurados	R$ 10.420,93	R$ 1.458,93	R$ 1.458,93	28/02/2023	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$ 201.756,18	R$ 28.245,59	R$ 28.245,59	29/01/2025	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 875,31	R$ 875,31				
	Aporte		R$ 540,12	R$ 540,12		R$ -	R$ -	R$ -
FEVEREIRO	Segurados	R$ 201.824,28	R$ 28.255,13	R$ 28.255,13	27/02/2025	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 875,31	R$ 875,31				
	Aporte		R$ 540,12	R$ 540,12		R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 403.580,46	R$ 59.331,58	R$ 59.331,58		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$ 392.192,77** (trezentos e noventa e dois mil, cento e noventa e dois reais, setenta e sete centavos), o valor liquidado foi de **R$ 353.464,71** (trezentos e cinquenta e três mil, quatrocentos e noventa e quatro reais, setenta e um centavos), as pagas **R$ 354.918,14** (trezentos e cinquenta e quatro mil, novecentos e dezoito reais, quatorze centavos), o valor dos empenhos a serem pagos no ano de 2025 é de **R$ 149.735,92** (cento e quarenta e nove mil, setecentos e trinta e cinco reais, noventa e dois centavos).

No período analisado foram realizadas baixas de restos a pagar no valor de **R$ 150,00** (cento e cinquenta reais).

A Previdência ainda possui o valor de **R$ 63.862,33** (sessenta e três mil, oitocentos e sessenta e dois 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$ 18.512,76	R$ 150,00	R$ -	R$ 18.362,76
TOTAL	**R$ 64.012,33**	**R$ 150,00**	**R$ -**	**R$ 63.862,33**

5.1) Despesas Administrativas:

DESPESAS ADMINISTRATIVAS (Liquidadas)		
DESPESAS	**Descrição**	**Valor total**
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	R$ 26.350,00
3.1.90.13	Obrigações Patronais	R$ 1.830,86
3.1.91.96	Ressarcimento de Despesas de Pessoal - Requisitado	R$ -
3.3.90.14	Diárias - Civil	R$ 1.980,00
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$ 8.546,42
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Fisica	R$ -
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Juridica	R$ 5.237,39
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$ 45.398,10**
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$ 43.944,67**

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 fevereiro 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. E não foram homologados procedimentos licitatórios.

7) CONTRATOS

Durante o mês de fevereiro de 2025 o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS não realizou contratos e realizou aditivo de prazo e valor no contrato 01/2021.

8) DESPESAS COM DIÁRIAS

No mês de fevereiro de 2025 foi concedido 3 (três) diárias no valor de **R$ 1.980,00** (um mil, novecentos e oitenta reais) pelo Fundo Municipal de Previdência dos Servidores.

9) APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Verificou-se que no mês de fevereiro os investimentos tiveram rentabilidade variações positivas e negativas, no final o rendimento foi positivo no valor total foi de **R$ 154.594,99** (cento e cinquenta e quatro mil, quinhentos e noventa e quatro reais, noventa e nove centavos) ou seja uma média de positiva de **0,3443%,** conforme tabela a seguir:

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	14776-1	R$ 699.921,54	R$ 658.458,25	-R$ 41.463,29	-5,9240%
5911-0	14776-1	R$ 846.383,08	R$ 853.090,49	R$ 6.707,41	0,7925%
5911-0	14776-1	R$ 3.189.724,14	R$ 3.208.840,91	R$ 19.116,77	0,5993%
5911-1	14776-1	R$ 2.207.497,06	R$ 2.218.424,04	R$ 10.926,98	0,4950%
5911-1	14776-1	R$ 724.501,97	R$ 705.209,60	-R$ 19.292,37	-2,6628%
5911-1	14776-1	R$ 174.283,20	R$ 168.698,09	-R$ 5.585,11	-3,2046%
5911-1	14776-1	R$ 1.828.444,38	R$ 1.846.535,80	R$ 18.091,42	0,9894%
5911-0	14776-1	R$ 771.447,32	R$ 774.809,29	R$ 3.361,97	0,4358%
5911-0	14776-1	R$ 98.204,31	R$ 98.794,01	R$ 589,70	0,6005%
5911-0	14776-1	R$ 3.085.977,68	R$ 3.117.253,25	R$ 31.275,57	1,0135%
5911-0	14776-1	R$ 316.887,58	R$ 306.954,84	-R$ 9.932,74	-3,1345%
5911-0	14776-1	R$ 388.544,93	R$ 366.522,50	-R$ 22.022,43	-5,6679%
5911-0	14776-1	R$ 1.934.566,70	R$ 1.937.344,34	R$ 2.777,64	0,1436%
5911-0	14776-1	R$ 8.713.830,19	R$ 8.752.392,25	R$ 38.562,06	0,4425%
5911-0	5661-8	R$ 219.807,62	R$ 221.982,49	R$ 2.174,87	0,9894%
5911-0	8819-6	R$ 168.159,43	R$ 169.822,13	R$ 1.662,70	0,9888%
5911-0	10004-8	R$ 3.524.359,69	R$ 3.544.612,85	R$ 20.253,16	0,5747%
5911-0	36784-2	R$ 74.042,21	R$ 74.485,97	R$ 443,76	0,5993%
1924-0	16144-1	R$ 1.798.011,06	R$ 1.815.861,63	R$ 17.850,57	0,9928%
1924-0	26144-1	R$ 51.995,72	R$ 52.494,53	R$ 498,81	0,9593%
812	70050-9	R$ 350.361,86	R$ 347.308,96	-R$ 3.052,90	-0,8714%
812	170050-9	R$ 2.424.371,55	R$ 2.436.435,39	R$ 12.063,84	0,4976%
812	270050-9	R$ 82.998,39	R$ 83.839,10	R$ 840,71	1,0129%
3263	1.71017-0	R$ 4.052.961,03	R$ 4.078.743,84	R$ 25.782,81	0,6361%
3263	2.71017-0	R$ 977.963,89	R$ 982.941,83	R$ 4.977,94	0,5090%
3263	3.71017-0	R$ 727.144,91	R$ 730.696,58	R$ 3.551,67	0,4884%
3263	4.71017-0	R$ 1.081.452,33	R$ 1.089.803,69	R$ 8.351,36	0,7722%
3263	5.71017-1	R$ 1.133.464,62	R$ 1.139.555,68	R$ 6.091,06	0,5374%
3263	6.71017-1	R$ 3.248.715,09	R$ 3.268.706,14	R$ 19.991,05	0,6154%
SOMA		**R$ 44.896.023,48**	**R$ 45.050.618,47**	**R$ 154.594,99**	**0,3443%**

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 fevereiro, possui o valor financeiro em conta corrente de **R$ 45.087.233,25** (quarenta e cinco milhões, oitenta e sete mil, duzentos e trinta e três reais, vinte e cinco centavos).

A Unidade de Controle Interno enfrentou um problema significativo, ao receber apenas no dia 12 de junho o balancete de fevereiro, 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, 13 de junho de 2025.

EDUARDO FONTANA:65173112972

Assinado de forma digital por EDUARDO FONTANA:65173112972
Dados: 2025.06.13 12:08:06 -04'00'

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