RELATÓRIO MENSAL CONTROLE INTERNO
MARÇO 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 março 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

A receita arrecadada no mês de março de 2025 foi de **R$ 204.686,48** (duzentos e quatro mil, seiscentos e oitenta e seis reais, quarenta e oito centavos) conforme demonstrado abaixo:

RECEITA	PREVISÃO	NO MÊS	ACUMULADO	DIFERENÇA
Receita de Contribuição	R$ 2.006.500,00	R$ 203.465,05	R$ 373.468,51	-R$ 1.633.031,49
Receita Patrimonial	R$ 850.000,00	R$ -	R$ 267.081,30	-R$ 582.918,70
Outras Receitas Correntes	R$ 82.500,00	R$ 1.221,43	R$ 6.279,93	-R$ 76.220,07
Receitas de Contribuições Intra-orç.	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
Outras Receitas Correntes - Intra	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
SOMA	**R$ 2.939.000,00**	**R$ 204.686,48**	**R$ 646.829,74**	**-R$ 2.292.170,26**
Deficit	R$ 4.305.800,00	R$ 177.219,41	R$ 585.494,32	-R$ 3.720.305,68
TOTAL	**R$ 7.244.800,00**	**R$ 381.905,89**	**R$ 1.232.324,06**	**-R$ 6.012.475,94**

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$ -
MARÇO	Segurados	R$ 1.240.424,76	R$ 173.657,92	R$ 173.657,92	10/04/2025	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 245.604,10	R$ 245.604,10				
	Aporte		R$ 116.126,54	R$ 116.126,54		R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 3.271.451,80	R$ 1.453.045,38	R$ 1.453.045,38		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$ -
MARÇO	Segurados	R$ 10.420,93	R$ 1.458,93	R$ 1.458,93	28/03/2025	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$ 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$ -
MARÇO	Segurados	R$ 201.790,23	R$ 28.250,36		26/03/2025	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 875,31					
	Aporte		R$ 540,12			R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 605.370,69	R$ 88.997,37	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$ 381.905,89** (trezentos e oitenta e um mil, novecentos e cinco reais, oitenta e nove centavos), o valor liquidado foi de **R$ 361.889,49** (trezentos e sessenta e um mil, oitocentos e oitenta e nove reais, quarenta e nove centavos), as pagas **R$ 352.597,60** (trezentos e cinquenta e dois mil, quinhentos e noventa e sete reais, sessenta centavos), o valor dos empenhos a serem pagos no ano de 2025 é de **R$ 179.044,21** (cento e setenta e nove mil, quarenta e quatro reais, vinte e um centavos).

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

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 (Acumulado):

DESPESAS ADMINISTRATIVAS (Liquidadas)		
DESPESAS	**Descrição**	**Valor total**
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	R$ 39.525,00
3.1.90.13	Obrigações Patronais	R$ 2.706,17
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$ 12.849,29
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Fisica	R$ -
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Juridica	R$ 7.898,03
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia de Informatica	R$ -
3.3.90.47	Obrigações Tributarias e Contributivas	R$ 14.077,89
3.3.90.93	Indenizações e Restituições	R$ -
4.4.90.52	Equipamentos e material permanente	R$ -
Sub-Total		**R$ 79.036,38**
PASEP - a ser exluido sobre investimentos (R.C. TCE-MT nº 23/2012)		R$ 14.077,89
TOTAL DOS DESPESAS ADMINISTRATIVAS A SEREM COMPUTADAS NO CÁLCULO		**R$ 64.958,49**

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILIBLUE (CONTABILIDADE)

5.2) Despesas com Benefícios Previdenciários (Acumulado):

DESPESAS BENIFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS		
Dotação	**Descrição**	**Valor total**
3.1.90.01	Aposentadorias Res. Remunerada e Ref.	R$ 884.820,24
3.1.90.03	Pensões	R$ 94.378,05
TOTAL DOS DESPESAS BENIFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS		**R$ 979.198,29**

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 março 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 foi homologado procedimentos licitatórios.

7) CONTRATOS

Durante o mês de março de 2025 o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS não firmou contratos e realizou aditivos de prazo e valor nos contratos 03/2021 e 01/2022.

8) DESPESAS COM DIÁRIAS

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

9) APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Verificou-se que no mês de março os investimentos tiveram rentabilidade variações positivas e negativas, no final o rendimento foi positivo no valor total foi de **R$ 562.710,27** (quinhentos e sessenta e dois mil, setecentos e dez reais, vinte e sete centavos) ou seja uma média de positiva de **1,2426%,** conforme tabela a seguir:

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	14776-1	R$ 658.458,25	R$ 719.142,13	R$ 60.683,88	9,2161%
5911-0	14776-1	R$ 853.090,49	R$ 858.670,06	R$ 5.579,57	0,6540%
5911-0	14776-1	R$ 3.208.840,91	R$ 3.252.442,99	R$ 43.602,08	1,3588%
5911-1	14776-1	R$ 2.218.424,04	R$ 2.259.008,12	R$ 40.584,08	1,8294%
5911-1	14776-1	R$ 705.209,60	R$ 747.526,29	R$ 42.316,69	6,0006%
5911-1	14776-1	R$ 168.698,09	R$ 183.257,10	R$ 14.559,01	8,6302%
5911-1	14776-1	R$ 1.846.535,80	R$ 1.864.479,40	R$ 17.943,60	0,9717%
5911-0	14776-1	R$ 774.809,29	R$ 796.476,69	R$ 21.667,40	2,7965%
5911-0	14776-1	R$ 98.794,01	R$ 99.146,33	R$ 352,32	0,3566%
5911-0	14776-1	R$ 3.117.253,25	R$ 3.147.683,03	R$ 30.429,78	0,9762%
5911-0	14776-1	R$ 306.954,84	R$ 276.760,70	-R$ 30.194,14	-9,8367%
5911-0	14776-1	R$ 366.522,50	R$ 380.726,17	R$ 14.203,67	3,8753%
5911-0	14776-1	R$ 1.937.344,34	R$ 1.998.737,08	R$ 61.392,74	3,1689%
5911-0	14776-1	R$ 8.752.392,25	R$ 8.833.295,81	R$ 80.903,56	0,9244%
5911-0	5661-8	R$ 221.982,49	R$ 224.139,60	R$ 2.157,11	0,9717%
5911-0	8819-6	R$ 170.766,70	R$ 172.416,94	R$ 1.650,24	0,9664%
5911-0	10004-8	R$ 3.776.865,93	R$ 3.789.097,88	R$ 12.231,95	0,3239%
5911-0	36784-2	R$ 74.485,97	R$ 75.498,09	R$ 1.012,12	1,3588%
1924-0	16144-1	R$ 1.815.861,63	R$ 1.833.666,94	R$ 17.805,31	0,9805%
1924-0	26144-1	R$ 52.494,53	R$ 52.982,69	R$ 488,16	0,9299%
812	70050-9	R$ 347.308,96	R$ 329.541,36	-R$ 17.767,60	-5,1158%
812	170050-9	R$ 2.436.435,39	R$ 2.481.828,65	R$ 45.393,26	1,8631%
812	270050-9	R$ 83.839,10	R$ 84.626,41	R$ 787,31	0,9391%
3263	1.71017-0	R$ 4.078.743,84	R$ 4.100.483,69	R$ 21.739,85	0,5330%
3263	2.71017-0	R$ 982.941,83	R$ 986.975,16	R$ 4.033,33	0,4103%
3263	3.71017-0	R$ 730.696,58	R$ 744.071,68	R$ 13.375,10	1,8305%
3263	4.71017-0	R$ 1.089.803,69	R$ 1.097.327,61	R$ 7.523,92	0,6904%
3263	5.71017-1	R$ 1.139.555,68	R$ 1.163.814,96	R$ 24.259,28	2,1288%
3263	6.71017-1	R$ 3.268.706,14	R$ 3.292.702,83	R$ 23.996,69	0,7341%
SOMA		**R$ 45.283.816,12**	**R$ 45.846.526,39**	**R$ 562.710,27**	**1,2426%**

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 março, possui o valor financeiro em conta corrente de **R$ 45.982.966,55** (quarenta e cinco milhões, novecentos e oitenta e dois mil, novecentos e sessenta e seis reais, cinquenta e cinco centavos).

A Unidade de Controle Interno enfrentou um problema significativo, ao receber apenas no dia 12 de junho o balancete de março, 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 12:45:58 -04'00'

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