RELATÓRIO MENSAL CONTROLE INTERNO
ABRIL 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 ABRIL 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 abril de 2025 foi de **R$ 204.709,10** (duzentos e quatro mil, setecentos e nove reais, dez centavos) conforme demonstrado abaixo:

RECEITA	PREVISÃO	NO MÊS	ACUMULADO	DIFERENÇA
Receita de Contribuição	R$ 2.006.500,00	R$ 203.487,67	R$ 576.956,18	-R$ 1.429.543,82
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$ 7.501,36	-R$ 74.998,64
Receitas de Contribuições Intra-orç.	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
Outras Receitas Correntes - Intra	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
SOMA	**R$ 2.939.000,00**	**R$ 204.709,10**	**R$ 851.538,84**	**-R$ 2.087.461,16**
Deficit	R$ 4.305.800,00	R$ 136.418,29	R$ 721.912,61	-R$ 3.583.887,39
TOTAL	**R$ 7.244.800,00**	**R$ 341.127,39**	**R$ 1.573.451,45**	**-R$ 5.671.348,55**

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$ -
ABRIL	Segurados	R$ 1.243.044,02	R$ 174.024,61	R$ 174.024,61	23/05/2025	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 246.122,71	R$ 246.122,71				
	Aporte		R$ 116.126,54	R$ 116.126,54		R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 4.514.495,82	R$ 1.989.319,24	R$ 1.989.319,24		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$ -
ABRIL	Segurados	R$ 11.281,49	R$ 1.579,39	R$ 1.579,39	28/04/2025	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 2.233,73	R$ 2.233,73				
	Aporte		R$ 540,12	R$ 540,12		R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 10.420,93	R$ 16.540,41	R$ 16.540,41		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	R$ 28.250,36	26/03/2025	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 875,31	R$ 875,31				
	Aporte		R$ 540,12	R$ 540,12		R$ -	R$ -	R$ -
ABRIL	Segurados	R$ 201.790,23	R$ 28.250,36	R$ 28.250,36	25/04/2025	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 875,31	R$ 875,31				
TOTAL GERAL		R$ 807.160,92	R$ 118.123,04	R$ 118.123,04		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$ 341.127,39** (trezentos e quarenta e um mil, cento e vinte e sete reais, trinta e nove centavos), o valor liquidado foi de **R$ 365.708,91** (trezentos e sessenta e cinco mil, setecentos e oito reais, noventa e um centavos), as pagas **R$ 373.497,18** (trezentos e setenta e três mil, quatrocentos e noventa e sete reais, dezoito centavos), o valor dos empenhos a serem pagos no ano de 2025 é de **R$ 146.674,42** (cento e quarenta e seis mil, seiscentos e setenta e quatro reais, quarenta e dois centavos).

No período analisado foram realizadas baixas de restos a pagar no valor de **R$ 60.000,00** (sessenta mil).

A Previdência ainda possui o valor de **R$ 3.862,33** (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$ 8.800,00	R$ -	R$ -
2022	R$ 18.159,57	R$ 15.756,00	R$ -	R$ 2.403,57
2023	R$ 18.540,00	R$ 17.088,00	R$ -	R$ 1.452,00
2024	R$ 18.362,76	R$ 18.356,00	R$ -	R$ 6,76
TOTAL	**R$ 63.862,33**	**R$ 60.000,00**	**R$ -**	**R$ 3.862,33**

5.1) Despesas Administrativas (Acumulado):

DESPESAS ADMINISTRATIVAS (Liquidadas)		
DESPESAS	**Descrição**	**Valor total**
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	R$ 52.700,00
3.1.90.13	Obrigações Patronais	R$ 3.581,48
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$ 17.191,38
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Fisica	R$ -
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Juridica	R$ 22.458,67
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia de Informatica	R$ -
3.3.90.47	Obrigações Tributarias e Contributivas	R$ 18.617,51
3.3.90.93	Indenizações e Restituições	R$ -
4.4.90.52	Equipamentos e material permanente	R$ -
Sub-Total		**R$ 116.529,04**
PASEP - a ser exluido sobre investimentos (R.C. TCE-MT nº 23/2012)		R$ 18.617,51
TOTAL DOS DESPESAS ADMINISTRATIVAS A SEREM COMPUTADAS NO CÁLCULO		**R$ 97.911,53**

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$ 1.179.760,32
3.1.90.03	Pensões	R$ 131.909,40
TOTAL DOS DESPESAS BENIFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS		**R$ 1.311.669,72**

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 abril 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 e não teve homologação procedimentos licitatórios.

7) CONTRATOS

Durante o mês de abril de 2025 o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS não realizou contratos e não realizou aditivos contratuais.

8) DESPESAS COM DIÁRIAS

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

9) APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Verificou-se que no mês de abril os investimentos tiveram rentabilidade variações positivas e negativas, no final o rendimento foi positivo no valor total foi de **R$ 927.504,39** (oitocentos e sete mil, oitocentos e cinquenta e três reais, sessenta e nove centavos) ou seja uma média de positiva de **2,0221%,** conforme tabela a seguir:

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	14776-1	R$ 719.142,13	R$ 778.670,25	R$ 59.528,12	8,2777%
5911-0	14776-1	R$ 858.670,06	R$ 860.054,07	R$ 1.384,01	0,1612%
5911-0	14776-1	R$ 3.252.442,99	R$ 3.349.029,63	R$ 96.586,64	2,9697%
5911-1	14776-1	R$ 2.259.008,12	R$ 2.305.694,31	R$ 46.686,19	2,0667%
5911-1	14776-1	R$ 747.526,29	R$ 774.485,46	R$ 26.959,17	3,6065%
5911-1	14776-1	R$ 183.257,10	R$ 199.826,57	R$ 16.569,47	9,0417%
5911-1	14776-1	R$ 1.864.479,40	R$ 1.887.285,76	R$ 22.806,36	1,2232%
5911-0	14776-1	R$ 796.476,69	R$ 814.541,64	R$ 18.064,95	2,2681%
5911-0	14776-1	R$ 99.146,33	R$ 100.865,05	R$ 1.718,72	1,7335%
5911-0	14776-1	R$ 3.168.798,36	R$ 3.201.534,13	R$ 32.735,77	1,0331%
5911-0	14776-1	R$ 276.760,70	R$ 275.780,45	-R$ 980,25	-0,3542%
5911-0	14776-1	R$ 380.726,17	R$ 309.533,84	-R$ 71.192,33	-18,6991%
5911-0	14776-1	R$ 1.998.737,08	R$ 2.039.416,03	R$ 40.678,95	2,0352%
5911-0	14776-1	R$ 8.833.295,81	R$ 9.082.474,04	R$ 249.178,23	2,8209%
5911-0	5661-8	R$ 224.139,60	R$ 226.881,28	R$ 2.741,68	1,2232%
5911-0	8819-6	R$ 172.416,94	R$ 174.525,95	R$ 2.109,01	1,2232%
5911-0	10004-8	R$ 3.789.638,00	R$ 3.855.323,42	R$ 65.685,42	1,7333%
5911-0	36784-2	R$ 75.498,09	R$ 77.740,13	R$ 2.242,04	2,9697%
1924-0	16144-1	R$ 1.833.666,94	R$ 1.855.928,40	R$ 22.261,46	1,2140%
1924-0	26144-1	R$ 52.982,69	R$ 53.520,25	R$ 537,56	1,0146%
812	70050-9	R$ 329.541,36	R$ 327.601,84	-R$ 1.939,52	-0,5886%
812	170050-9	R$ 2.481.828,65	R$ 2.533.608,65	R$ 51.780,00	2,0864%
812	270050-9	R$ 84.626,41	R$ 85.674,32	R$ 1.047,91	1,2383%
3263	1.71017-0	R$ 4.100.483,69	R$ 4.172.078,77	R$ 71.595,08	1,7460%
3263	2.71017-0	R$ 986.975,16	R$ 1.004.363,36	R$ 17.388,20	1,7618%
3263	3.71017-0	R$ 744.071,68	R$ 759.522,38	R$ 15.450,70	2,0765%
3263	4.71017-0	R$ 1.097.327,61	R$ 1.115.312,59	R$ 17.984,98	1,6390%
3263	5.71017-1	R$ 1.163.814,96	R$ 1.197.726,33	R$ 33.911,37	2,9138%
3263	6.71017-1	R$ 3.292.702,83	R$ 3.376.687,33	R$ 83.984,50	2,5506%
SOMA		**R$ 45.868.181,84**	**R$ 46.795.686,23**	**R$ 927.504,39**	**2,0221%**

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 abril, possui o valor financeiro em conta corrente de **R$ 46.930.936,12** (quarenta e seis milhões, novecentos e trinta mil, novecentos e trinta e seis reais, doze 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, 16 de junho de 2025.

EDUARDO FONTANA:65173112972

Assinado de forma digital por EDUARDO FONTANA:65173112972
Dados: 2025.06.16 12:19:43 -04'00'

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