RELATÓRIO MENSAL CONTROLE INTERNO
JUNHO 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 JUNHO 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 junho de 2025 foi de **R$ 687.341,98** (seiscentos e oitenta e sete mil, trezentos e quarenta e um reais, noventa e oito centavos) conforme demonstrado abaixo:

RECEITA	PREVISÃO	NO MÊS	ACUMULADO	DIFERENÇA
Receita de Contribuição	R$ 2.006.500,00	R$ 202.064,65	R$ 982.938,82	-R$ 1.023.561,18
Receita Patrimonial	R$ 850.000,00	R$ 95,09	R$ 605.442,66	-R$ 244.557,34
Outras Receitas Correntes	R$ 82.500,00	R$ 1.221,43	R$ 9.944,22	-R$ 72.555,78
Receitas de Contribuições Intra-orç.	R$ 2.556.000,00	R$ 251.167,61	R$ 1.160.469,39	-R$ 1.395.530,61
Outras Receitas Correntes - Intra	R$ 1.400.000,00	R$ 232.793,20	R$ 699.999,96	-R$ 700.000,04
SOMA	**R$ 6.895.000,00**	**R$ 687.341,98**	**R$ 3.458.795,05**	**-R$ 3.436.204,95**
Deficit	R$ 349.800,00	R$ -	R$ -	-R$ 1.556.319,12
TOTAL	**R$ 7.244.800,00**	**R$ 687.341,98**	**R$ 3.458.795,05**	**-R$ 4.992.524,07**

Gestão Contábil – COPLAN

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$ -
MAIO	Segurados	R$ 1.229.806,27	R$ 172.171,27	R$ 172.171,27	17/06/2025	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 243.501,51	R$ 243.501,51				
	Aporte		R$ 116.126,54	R$ 116.126,54		R$ -	R$ -	R$ -
JUNHO	Segurados	R$ 1.221.514,45	R$ 171.010,51	R$ 171.010,51	14/07/2025	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 241.860,08	R$ 241.860,08		R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE		R$ 116.126,54	R$ 116.126,54		R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 6.965.816,54	R$ 3.050.115,69	R$ 3.050.115,69		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$ -
MAIO	Segurados	R$ 13.289,51	R$ 1.860,53	R$ 1.860,53	30/05/2025	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 2.631,32	R$ 2.631,32				
	Aporte		R$ 540,12	R$ 540,12		R$ -	R$ -	R$ -
JUNHO	Segurados	R$ 13.289,52	R$ 1.860,53	R$ 1.860,53	30/06/2025	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 2.631,32	R$ 2.631,32		R$ -	R$ -	R$ -
	APORTE		R$ 540,12	R$ 540,12		R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 10.420,93	R$ 26.604,35	R$ 26.604,35		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				
MAIO	Segurados	R$ 201.278,28	R$ 28.178,69	R$ 28.178,69	30/05/2025	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 875,32	R$ 875,32				
JUNHO	Segurados	R$ 200.236,54	R$ 28.032,85	R$ 28.032,85	26/06/2025	R$ -	R$ -	R$ -
	Patronal		R$ 875,32	R$ 875,32		R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL GERAL		R$ 1.208.675,74	R$ 176.085,22	R$ 176.085,22		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$ 339.538,74** (trezentos e trinta e nove mil, quinhentos e trinta e oito reais, setenta e quatro centavos), o valor liquidado foi de **R$ 350.937,16** (trezentos e cinquenta mil, novecentos e trinta e sete reais, dezesseis centavos), as pagas **R$ 346.364,29** (trezentos e quarenta e seis mil, trezentos e sessenta e quatro reais, vinte e nove centavos), o valor dos empenhos a serem pagos no ano de 2025 é de **R$ 127.080,34** (cento e vinte e sete mil, oitenta reais, trinta e quatro 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$ 78.500,00
3.1.90.13	Obrigações Patronais	R$ 5.332,12
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$ 25.875,56
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Fisica	R$ 104,88
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Juridica	R$ 27.753,95
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia de Informatica	R$ 200,00
3.3.90.46	Auxilio Alimentação	R$ 550,00
3.3.90.47	Obrigações Tributarias e Contributivas	R$ 23.289,14
3.3.90.93	Indenizações e Restituições	R$ -
4.4.90.52	Equipamentos e material permanente	R$ -
Sub-Total		**R$ 163.585,65**
PASEP - a ser exluido sobre investimentos (R.C. TCE-MT nº 23/2012)		R$ 23.289,14
TOTAL DOS DESPESAS ADMINISTRATIVAS A SEREM COMPUTADAS NO CÁLCULO		**R$ 140.296,51**

Fonte: Gestão Contábil – COPLAN

5.2) Despesas com Benefícios Previdenciários (Acumulado):

DESPESAS BENIFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS		
Dotação	**Descrição**	**Valor total**
3.1.90.01	Aposentadorias Res. Remunerada e Ref.	R$ 1.772.423,48
3.1.90.03	Pensões	R$ 191.720,72
TOTAL DOS DESPESAS BENIFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS		**R$ 1.964.144,20**

Fonte: Gestão Contábil – COPLAN)

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

8) DESPESAS COM DIÁRIAS

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

9) APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Verificou-se que no mês de junho os investimentos tiveram rentabilidade variações positivas e negativas, no final o rendimento foi positivo no valor total foi de **R$ 460.771,73**

(oitocentos e sete mil, oitocentos e cinquenta e três reais, sessenta e nove centavos) ou seja uma média de positiva de **0,9679%,** conforme tabela a seguir:

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	14776-1	R$ 835.960,20	R$ 841.378,67	R$ 5.418,47	0,6482%
5911-0	14776-1	R$ 872.757,50	R$ 883.811,74	R$ 11.054,24	1,2666%
5911-0	14776-1	R$ 3.381.623,58	R$ 3.441.324,11	R$ 59.700,53	1,7654%
5911-1	14776-1	R$ 2.345.192,73	R$ 2.374.433,80	R$ 29.241,07	1,2469%
5911-1	14776-1	R$ 784.965,90	R$ 794.938,08	R$ 9.972,18	1,2704%
5911-1	14776-1	R$ 203.831,94	R$ 206.759,63	R$ 2.927,69	1,4363%
5911-1	14776-1	R$ 1.907.164,20	R$ 1.926.859,96	R$ 19.695,76	1,0327%
5911-0	14776-1	R$ 834.558,20	R$ 849.762,18	R$ 15.203,98	1,8218%
5911-0	14776-1	R$ 101.401,93	R$ 101.704,05	R$ 302,12	0,2979%
5911-0	14776-1	R$ 3.653.947,85	R$ 3.694.250,55	R$ 40.302,70	1,1030%
5911-0	14776-1	R$ 294.406,69	R$ 294.236,45	-R$ 170,24	-0,0578%
5911-0	14776-1	R$ 317.214,38	R$ 334.899,27	R$ 17.684,89	5,5751%
5911-0	14776-1	R$ 2.021.843,66	R$ 2.049.990,03	R$ 28.146,37	1,3921%
5911-0	14776-1	R$ 8.870.165,08	R$ 8.928.786,77	R$ 58.621,69	0,6609%
5911-0	5661-8	R$ 229.270,98	R$ 231.638,72	R$ 2.367,74	1,0327%
5911-0	8819-6	R$ 179.206,94	R$ 181.056,97	R$ 1.850,03	1,0323%
5911-0	10004-8	R$ 3.992.511,01	R$ 4.004.406,42	R$ 11.895,41	0,2979%
5911-0	36784-2	R$ 128.766,50	R$ 131.039,79	R$ 2.273,29	1,7654%
1924-0	16144-1	R$ 1.875.743,04	R$ 1.895.284,05	R$ 19.541,01	1,0418%
1924-0	26144-1	R$ 54.118,74	R$ 54.700,01	R$ 581,27	1,0741%
812	70050-9	R$ 350.359,18	R$ 370.636,64	R$ 20.277,46	5,7876%
812	170050-9	R$ 2.576.743,64	R$ 2.610.286,82	R$ 33.543,18	1,3018%
812	270050-9	R$ 86.601,93	R$ 87.514,74	R$ 912,81	1,0540%
3263	1.71017-0	R$ 4.197.540,95	R$ 4.215.593,00	R$ 18.052,05	0,4301%
3263	2.71017-0	R$ 1.008.691,57	R$ 1.010.716,24	R$ 2.024,67	0,2007%
3263	3.71017-0	R$ 772.224,90	R$ 782.109,98	R$ 9.885,08	1,2801%
3263	4.71017-0	R$ 1.124.302,19	R$ 1.135.812,58	R$ 11.510,39	1,0238%
3263	5.71017-1	R$ 1.211.813,37	R$ 1.223.956,58	R$ 12.143,21	1,0021%
3263	6.71017-1	R$ 3.390.913,37	R$ 3.406.726,05	R$ 15.812,68	0,4663%
SOMA		**R$ 47.603.842,15**	**R$ 48.064.613,88**	**R$ 460.771,73**	**0,9679%**

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 junho, possui o valor financeiro em conta corrente de **R$ 48.515.629,99** (quarenta e oito milhões, quinhentos e quinze mil, seiscentos e vinte e nove reais, noventa e nove centavos).

A Unidade de Controle Interno enfrentou um problema significativo, ao receber apenas no dia 17 de outubro o balancete de junho, 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, 17 de outubro de 2025.

EDUARDO FONTANA:65173112972

Assinado de forma digital por EDUARDO FONTANA:65173112972
Dados: 2025.10.17 09:45:34 -04'00'

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