



RELATÓRIO MENSAL CONTROLE INTERNO
JANEIRO 2026

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 2026.

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 nº 1.157, de 15 de dezembro de 2025, estimou a Receita e fixou a despesa do legislativo para o exercício de 2026 no valor de **R\$ 9.438.500,00** (nove milhões quatrocentos e trinta e oito mil e quinhentos reais), para o Fundo Municipal de Previdência dos Servidores de Cláudia – Previ-Cláudia.

3) RECEITA

A receita arrecadada no mês de janeiro de 2026 foi de **R\$ 648.870,09** (seiscentos e quarenta e oito mil, oitocentos e setenta reais, nove centavos) conforme demonstrado abaixo:

RECEITA	PREVISÃO	NO MÊS	ACUMULADO	DIFERENÇA
Receita de Contribuição	R\$ 3.115.500,00	R\$ 240.148,07	R\$ 240.148,07	R\$ 2.875.351,93
Receita Patrimonial	R\$ 900.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 900.000,00
Outras Receitas Correntes	R\$ 103.000,00	R\$ 111.851,55	R\$ 111.851,55	-R\$ 8.851,55
Receitas de Contribuições Intra-orç.	R\$ 3.520.000,00	R\$ 296.870,47	R\$ 296.870,47	
Outras Receitas Correntes - Intra OFSS	R\$ 1.800.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.800.000,00
SOMA	R\$ 9.438.500,00	R\$ 648.870,09	R\$ 648.870,09	R\$ 8.789.629,91
Deficit	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 168.722,42
TOTAL	R\$ 9.438.500,00	R\$ 648.870,09	R\$ 648.870,09	R\$ 8.958.352,33

Gestão Contábil – COPLAN



4) Contribuições Previdenciárias:

PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA - (RPPS)								
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS (RPPS)								
MÊS	TIPO	BASE DE CALCULO	VALOR DEVIDO	VALOR PAGO	DATA PAGAMENTO	MULTA/JUROS DEVIDOS	MULTA/JUROS PAGOS	SALDO DEVEDOR
JANEIRO	Segurados	R\$ 940.681,91	R\$ 131.694,35	R\$ 131.694,35	12/02/2026	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 186.255,93	R\$ 186.255,93				
	Aporte		R\$ 149.324,32	R\$ 149.324,32				
TOTAL GERAL		R\$ 940.681,91	R\$ 467.274,60	R\$ 467.274,60		R\$ -	R\$ -	R\$ -

CÂMARA MUNICIPAL DE CLÁUDIA - (RPPS)								
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS (RPPS)								
MÊS	TIPO	BASE DE CALCULO	VALOR DEVIDO	VALOR PAGO	DATA PAGAMENTO	MULTA/JUROS DEVIDOS	MULTA/JUROS PAGOS	SALDO DEVEDOR
JANEIRO	Segurados	R\$ 13.845,01	R\$ 1.938,28	R\$ 1.938,28	03/02/2026	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 2.741,31	R\$ 2.741,31				
	Aporte		R\$ 675,68	R\$ 675,68				
TOTAL GERAL		R\$ 13.845,01	R\$ 5.355,27	R\$ 5.355,27		R\$ -	R\$ -	R\$ -

PREVI-CLÁUDIA - (RPPS)								
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS (RPPS)								
MÊS	TIPO	BASE DE CALCULO	VALOR DEVIDO	VALOR PAGO	DATA PAGAMENTO	MULTA/JUROS DEVIDOS	MULTA/JUROS PAGOS	SALDO DEVEDOR
JANEIRO	Segurados	R\$ 220.620,66	R\$ 30.886,62	R\$ 30.886,62	20/02/2026	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 911,90	R\$ 911,90				
TOTAL GERAL		R\$ 220.620,66	R\$ 31.798,52	R\$ 31.798,52		R\$ -	R\$ -	R\$ -

Informo ainda, que conforme verificado não existem parcelamentos junto ao RPPS.

5) DESPESAS

O valor dos empenhos neste mês foi de **R\$ 482.332,67** (quatrocentos e oitenta e dois mil, trezentos e trinta e dois reais, sessenta e sete centavos), o valor liquidado foi de **R\$ 388.009,68** (trezentos e oitenta e oito mil, nove reais, sessenta e oito centavos), as pagas **R\$ 387.994,74** (trezentos e oitenta e sete mil, novecentos e noventa e quatro reais, setenta e quatro centavos).

No mês analisado, a Previdência realizou pagamento de Restos a Pagar no valor de **R\$ 2.398,46** (dois mil, trezentos e noventa e oito reais, quarenta e seis centavos), sendo que ainda possui o valor de **R\$ 10.566,49** (dez mil, oitocentos e sessenta e dois reais, trinta e três centavos), inscritos em restos a pagar, conforme o quadro a seguir:



MOVIMENTAÇÃO DO EXERCÍCIO				
ANO	SALDO ANTERIOR R\$	BAIXA POR PAGAMENTO	BAIXA POR CANCELAMENTO	SALDO
2022	R\$ 2.403,57	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.403,57
2023	R\$ 1.452,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.452,00
2024	R\$ 6,76			R\$ 6,76
2025	R\$ 9.102,62	R\$ 2.398,46	R\$ -	R\$ 6.704,16
TOTAL	R\$ 12.964,95	R\$ 2.398,46	R\$ -	R\$ 10.566,49

5.1) Despesas Administrativas (Acumulado):

DESPESAS ADMINISTRATIVAS (Liquidadas)		
DESPESAS	Descrição	Valor total
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	R\$ 13.439,22
3.1.90.13	Obrigações Patronais	R\$ 911,90
3.1.91.96	Ressarcimento de Despesas de Pessoal - Requisitado	R\$ -
3.3.90.14	Diárias - Civil	
3.3.90.30	Material de Consumo	
3.3.90.33	Passagens e Despesas com Locomoção	
3.3.90.35	Serviços de Consultoria	R\$ 7.889,39
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	R\$ 2.754,77
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia de Informática	
3.3.90.46	Auxílio Alimentação	R\$ 330,00
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas	R\$ 14,94
3.3.90.93	Indenizações e Restituições	
4.4.90.52	Equipamentos e material permanente	
Sub-Total		R\$ 25.340,22
PASEP - a ser excluído sobre investimentos (R.C. TCE-MT nº 23/2012)		R\$ 14,94
TOTAL DOS DESPESAS ADMINISTRATIVAS A SEREM COMPUTADAS NO CÁLCULO		R\$ 25.325,28

Fonte: Gestão Contábil – COPLAN

5.2) Despesas com Benefícios Previdenciários (Acumulado):

DESPESAS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS		
Dotação	Descrição	Valor total
3.1.90.01	Aposentadorias Res. Remunerada e Ref.	R\$ 333.003,19
3.1.90.03	Pensões	R\$ 29.666,27
TOTAL DOS DESPESAS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS		R\$ 362.669,46

Fonte: Gestão Contábil – COPLAN

6) LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES



A portaria nº 001/2026 de 05 de janeiro de 2026 nomeando a Agente de Contratação:

- Shirley Yotzchetz.

Os membros da equipe de apoio do agente de contratação foram nomeados pela mesma Portaria nº 001/2026:

- Eduardo Luiz Vedoy de Andrade;
- Natanael Monteiro Raimundo
- Poliana Matias da Silva Vinco
- Regina Canola Sales (suplente)

No mês de janeiro de 2026 a Controladoria Interna constatou que o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS não realizou abertura de nenhum processo licitatório e também não houve homologação.

7) CONTRATOS

Durante o mês de janeiro de 2026 o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS não realizou contratos e não realizou alterações contratuais.

8) DESPESAS COM DIÁRIAS E ADIANTAMENTOS

No mês de janeiro de 2026 não foi concedido diárias pelo Fundo Municipal de Previdência dos Servidores. Nesse mês também não foi concedido adiantamentos.

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\$ 945.045,67** (novecentos e quarenta e cinco mil, quarenta e cinco reais, sessenta e sete centavos) ou seja uma média de negativa de **1,7965%**, conforme tabela a seguir:



AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	14776-1	R\$ 863.906,58	R\$ 970.353,48	R\$ 106.446,90	12,3216%
5911-0	14776-1	R\$ 940.548,55	R\$ 955.709,70	R\$ 15.161,15	1,6119%
5911-0	14776-1	R\$ 4.072.833,14	R\$ 4.151.814,05	R\$ 78.980,91	1,9392%
5911-1	14776-1	R\$ 2.467.926,41	R\$ 2.492.003,71	R\$ 24.077,30	0,9756%
5911-1	14776-1	R\$ 920.325,47	R\$ 1.035.126,75	R\$ 114.801,28	12,4740%
5911-1	14776-1	R\$ 227.267,83	R\$ 260.890,95	R\$ 33.623,12	14,7945%
5911-1	14776-1	R\$ 2.498.569,97	R\$ 2.528.123,41	R\$ 29.553,44	1,1828%
5911-0	14776-1	R\$ 875.849,17	R\$ 883.003,03	R\$ 7.153,86	0,8168%
5911-0	14776-1	R\$ 107.398,20	R\$ 108.655,83	R\$ 1.257,63	1,1710%
5911-0	14776-1	R\$ 3.969.787,75	R\$ 4.017.326,67	R\$ 47.538,92	1,1975%
5911-0	14776-1	R\$ 335.855,59	R\$ 324.882,36	-R\$ 10.973,23	-3,2672%
5911-0	14776-1	R\$ 335.084,62	R\$ 410.770,14	R\$ 75.685,52	22,5870%
5911-0	14776-1	R\$ 2.054.826,87	R\$ 2.061.279,08	R\$ 6.452,21	0,3140%
5911-0	14776-1	R\$ 9.038.270,99	R\$ 9.164.281,65	R\$ 126.010,66	1,3942%
5911-0	5661-8	R\$ 248.366,28	R\$ 251.303,99	R\$ 2.937,71	1,1828%
5911-0	8819-6	R\$ 419.517,22	R\$ 423.159,61	R\$ 3.642,39	0,8682%
5911-0	10004-8	R\$ 5.190.444,85	R\$ 5.251.224,66	R\$ 60.779,81	1,1710%
5911-0	36784-2	R\$ 333.628,00	R\$ 340.097,76	R\$ 6.469,76	1,9392%
1924-0	16144-1	R\$ 2.032.964,03	R\$ 2.057.128,59	R\$ 24.164,56	1,1886%
1924-0	26144-1	R\$ 58.663,89	R\$ 59.333,50	R\$ 669,61	1,1414%
812	70050-9	R\$ 430.446,08	R\$ 436.264,14	R\$ 5.818,06	1,3516%
812	170050-9	R\$ 2.712.634,34	R\$ 2.738.735,24	R\$ 26.100,90	0,9622%
812	270050-9	R\$ 93.973,51	R\$ 95.116,95	R\$ 1.143,44	1,2168%
3263	1.71017-0	R\$ 4.581.256,70	R\$ 4.635.521,90	R\$ 54.265,20	1,1845%
3263	2.71017-0	R\$ 1.067.890,16	R\$ 1.080.870,03	R\$ 12.979,87	1,2155%
3263	3.71017-0	R\$ 812.751,69	R\$ 820.718,37	R\$ 7.966,68	0,9802%
3263	4.71017-0	R\$ 1.213.777,03	R\$ 1.237.727,49	R\$ 23.950,46	1,9732%
3263	5.71017-1	R\$ 1.228.138,64	R\$ 1.242.086,81	R\$ 13.948,17	1,1357%
3263	6.71017-1	R\$ 3.470.508,42	R\$ 3.514.947,80	R\$ 44.439,38	1,2805%
SOMA		R\$ 52.603.411,98	R\$ 53.548.457,65	R\$ 945.045,67	1,7965%

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) PATRIMONIO

No período analisado, não houve aquisições, incorporações, doações ou comodatos de bens e não houve baixas de bens no patrimônio.

11) 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\$ 53.760.360,25 (cinquenta e dois milhões, quinhentos e cinquenta e seis mil, oitocentos e trinta e sete reais, sessenta e nove centavos).



A Unidade de Controle Interno enfrentou um problema significativo, ao receber apenas no dia 01 de junho o balancete de janeiro. 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.

12) 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, 1º de junho de 2026.

EDUARDO
FONTANA:65173
112972

Assinado de forma digital por
EDUARDO
FONTANA:65173112972
Dados: 2026.06.09 08:10:37
-04'00'

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