



**RELATÓRIO MENSAL CONTROLE INTERNO
MAIO 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 4.320/1964 e Lei Complementar nº 101/2.000, a Lei de Responsabilidade Fiscal apresentamos o presente relatório circunstanciado relativo ao mês de maio 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 Fundo Municipal de Previdência dos Servidores de Cláudia – Previ-Cláudia no 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 maio de 2026 foi de **R\$ 1.115.551,04** (um milhão, cento e quinze mil, quinhentos e cinquenta e um reais, quatro centavos) conforme demonstrado abaixo:

RECEITA	PREVISÃO	NO MÊS	ACUMULADO	DIFERENÇA
Receita de Contribuição	R\$ 3.115.500,00	R\$ 207.032,22	R\$ 1.025.282,97	R\$ 2.090.217,03
Receita Patrimonial	R\$ 900.000,00	R\$ 349.704,76	R\$ 524.146,84	R\$ 375.853,16
Outras Receitas Correntes	R\$ 103.000,00	R\$ 9.851,54	R\$ 326.288,55	-R\$ 223.288,55
Receitas de Contribuições Intra-orç.	R\$ 3.520.000,00	R\$ 249.638,20	R\$ 1.233.622,82	R\$ 2.286.377,18
Outras Receitas Correntes - Intra OFSS	R\$ 1.800.000,00	R\$ 299.324,32	R\$ 750.000,00	R\$ 1.050.000,00
SOMA	R\$ 9.438.500,00	R\$ 1.115.551,04	R\$ 3.859.341,18	R\$ 5.579.158,82
Deficit	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.796.081,71
TOTAL	R\$ 9.438.500,00	R\$ 1.115.551,04	R\$ 3.859.341,18	R\$ 7.375.240,53

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				
FEVEREIRO	Segurados	R\$ 1.228.968,97	R\$ 172.053,85	R\$ 172.053,85	09/03/2026	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 243.335,86	R\$ 243.335,86				
	Aporte		R\$ 149.324,32	R\$ 149.324,32				
MARÇO	Segurados	R\$ 1.231.422,65	R\$ 172.397,38	R\$ 172.397,38	09/04/2026	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 243.821,42	R\$ 243.821,42				
	Aporte		R\$ 149.324,32	R\$ 149.324,32				
ABRIL	Segurados	R\$ 1.242.349,81	R\$ 173.927,25	R\$ 173.927,25	05/05/2026	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 245.984,99	R\$ 245.984,99				
	Aporte		R\$ 149.324,32	R\$ 149.324,32				
MAIO	Segurados	R\$ 1.242.808,77	R\$ 173.991,42	R\$ 173.991,42	15/06/2026	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 246.077,95	R\$ 246.077,95				
	Aporte		R\$ 149.324,32	R\$ 149.324,32				
TOTAL GERAL		R\$ 5.886.232,11	R\$ 2.736.162,00	R\$ 2.736.162,00		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				
FEVEREIRO	Segurados	R\$ 13.845,01	R\$ 1.938,28	R\$ 1.938,28	06/03/2026	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 2.741,31	R\$ 2.741,31				
	Aporte		R\$ 675,68	R\$ 675,68				
MARÇO	Segurados	R\$ 13.846,01	R\$ 1.938,29	R\$ 1.938,29	31/03/2026	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 2.741,31	R\$ 2.741,31				
	Aporte		R\$ 675,68	R\$ 675,68				
ABRIL	Segurados	R\$ 13.847,01	R\$ 1.938,29	R\$ 1.938,29	27/04/2026	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 2.741,31	R\$ 2.741,31				
	Aporte		R\$ 675,68	R\$ 675,68				
MAIO	Segurados	R\$ 13.845,01	R\$ 1.938,29	R\$ 1.938,29	26/05/2026	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\$ 26.776,38	R\$ 26.776,38		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				
FEVEREIRO	Segurados	R\$ 227.649,08	R\$ 31.870,90	R\$ 31.870,90	20/03/2026	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 911,90	R\$ 911,90				
MARÇO	Segurados	R\$ 222.620,98	R\$ 30.521,91	R\$ 30.521,91	20/04/2026	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 911,90	R\$ 911,90				
ABRIL	Segurados	R\$ 236.077,53	R\$ 32.405,75	R\$ 32.405,75	20/05/2026	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 911,90	R\$ 911,90				
MAIO	Segurados	R\$ 222.621,16	R\$ 31.166,68	R\$ 31.166,68	20/06/2026	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 911,90	R\$ 911,90				
TOTAL GERAL		R\$ 1.129.589,41	R\$ 161.411,36	R\$ 161.411,36		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\$ 393.695,40** (trezentos e noventa e três mil, seiscentos e noventa e cinco reais, quarenta centavos), o valor liquidado foi de **R\$ 398.382,08** (trezentos e noventa e oito mil, trezentos e oitenta e dois reais, oito centavos), as pagas **R\$ 398.378,14** (trezentos e noventa e oito mil, trezentos e setenta e oito reais, quatorze centavos).

No mês analisado, a Previdência realizou pagamento de Restos a Pagar, no valor de **R\$ 150,00** (cento e cinquenta reais), sendo que ainda possui o valor de **R\$ 10.116,50** (dez mil, cento e dezesseis reais, cinquenta 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\$ 6.404,17	R\$ 150,00	R\$ -	R\$ 6.254,17
TOTAL	R\$ 10.266,50	R\$ 150,00	R\$ -	R\$ 10.116,50

5.1) Despesas Administrativas (Acumulado):



DESPESAS ADMINISTRATIVAS (Liquidadas)		
DESPESAS	Descrição	Valor total
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	R\$ 67.196,10
3.1.91.13	Obrigações Patronais	R\$ 4.559,50
3.1.91.96	Ressarcimento de Despesas de Pessoal - Requisitado	R\$ -
3.3.90.14	Diárias - Civil	R\$ 6.192,00
3.3.90.30	Material de Consumo	
3.3.90.33	Passagens e Despesas com Locomoção	
3.3.90.35	Serviços de Consultoria	
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	R\$ 39.446,96
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	R\$ 145,68
3.3.90.40	Serviços de Tecnologia de Informática	R\$ 12.858,58
3.3.90.46	Auxílio Alimentação	
3.3.90.47	Obrigações Tributárias e Contributivas	R\$ 1.650,00
3.3.90.93	Indenizações e Restituições	R\$ 1.756,94
4.4.90.52	Equipamentos e material permanente	
Sub-Total		R\$ 133.805,76
PASEP - a ser excluído sobre investimentos (R.C. TCE-MT nº 23/2012)		R\$ 1.756,94
TOTAL DOS DESPESAS ADMINISTRATIVAS A SEREM COMPUTADAS NO CÁLCULO		R\$ 132.048,82

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\$ 1.677.690,50
3.1.90.03	Pensões	R\$ 162.920,65
TOTAL DOS DESPESAS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS		R\$ 1.840.611,15

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 maio de 2026, a Controladoria Interna constatou que o Regime Próprio de Previdência Social do Município (RPPS) realizou processo de Dispensa de Licitação, não homologação.

7) CONTRATOS

Durante o mês de maio de 2026 o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS formalizou 1 (um) contrato no valor de **R\$ 17.040,00** (dezessete mil, quarenta reais), e não realizou alterações contratuais.



8) DESPESAS COM DIÁRIAS E ADIANTAMENTOS

No mês de maio de 2026 não foi concedido diária, pelo Fundo Municipal de Previdência dos Servidores. Nesse mês não foi concedido adiantamentos.

9) APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Verificou-se que no mês de maio os investimentos tiveram rentabilidade variações positivas e negativas, no final o rendimento foi positivo no valor total foi de **R\$ 233.588,10** (duzentos e trinta e três mil, quinhentos e oitenta e oito reais, dez centavos) ou seja uma média de positiva de **0,4132%** (zero vírgula quatro mil cento e trinta e dois por cento), conforme tabela a seguir:

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	14776-1	R\$ 912.874,61	R\$ 871.910,50	-R\$ 40.964,11	-4,4874%
5911-0	14776-1	R\$ 996.291,01	R\$ 995.397,98	-R\$ 893,03	-0,0896%
5911-0	14776-1	R\$ 4.390.666,88	R\$ 4.419.209,40	R\$ 28.542,52	0,6501%
5911-1	14776-1	R\$ 2.585.515,78	R\$ 2.593.036,28	R\$ 7.520,50	0,2909%
5911-1	14776-1	R\$ 1.067.687,24	R\$ 989.649,70	-R\$ 78.037,54	-7,3090%
5911-1	14776-1	R\$ 252.662,00	R\$ 233.462,42	-R\$ 19.199,58	-7,5989%
5911-0	14776-1	R\$ 2.953.758,63	R\$ 2.981.566,70	R\$ 27.808,07	0,9414%
5911-0	14776-1	R\$ 914.939,39	R\$ 912.902,90	-R\$ 2.036,49	-0,2226%
5911-0	14776-1	R\$ 112.882,69	R\$ 113.967,50	R\$ 1.084,81	0,9610%
5911-0	14776-1	R\$ 4.079.164,32	R\$ 4.124.056,84	R\$ 44.892,52	1,1005%
5911-0	14776-1	R\$ 322.162,54	R\$ 351.553,16	R\$ 29.390,62	9,1229%
5911-0	14776-1	R\$ 553.151,16	R\$ 473.725,59	-R\$ 79.425,57	-14,3587%
5911-0	14776-1	R\$ 2.067.243,50	R\$ 2.067.572,88	R\$ 329,38	0,0159%
5911-0	14776-1	R\$ 9.198.349,68	R\$ 9.276.653,81	R\$ 78.304,13	0,8513%
5911-0	5661-8	R\$ 258.851,74	R\$ 261.553,79	R\$ 2.702,05	1,0439%
5911-0	8819-6	R\$ 652.662,09	R\$ 659.426,44	R\$ 6.764,35	1,0364%
5911-0	10004-8	R\$ 6.214.430,75	R\$ 6.272.111,30	R\$ 57.680,55	0,9282%
5911-0	36784-2	R\$ 432.042,96	R\$ 434.851,55	R\$ 2.808,59	0,6501%
1924-0	16144-1	R\$ 2.119.517,27	R\$ 2.141.970,17	R\$ 22.452,90	1,0593%
1924-0	26144-1	R\$ 61.274,68	R\$ 61.914,68	R\$ 640,00	1,0445%
812	70050-9	R\$ 467.935,55	R\$ 495.300,00	R\$ 27.364,45	5,8479%
812	170050-9	R\$ 2.840.521,25	R\$ 2.848.314,53	R\$ 7.793,28	0,2744%
812	270050-9	R\$ 98.031,04	R\$ 99.079,89	R\$ 1.048,85	1,0699%
3263	1.71017-0	R\$ 4.965.406,16	R\$ 5.012.103,40	R\$ 46.697,24	0,9405%
3263	2.71017-0	R\$ 1.122.480,48	R\$ 1.133.049,14	R\$ 10.568,66	0,9415%
3263	3.71017-0	R\$ 851.520,09	R\$ 854.014,71	R\$ 2.494,62	0,2930%
3263	4.71017-0	R\$ 1.257.704,66	R\$ 1.268.289,59	R\$ 10.584,93	0,8416%
3263	5.71017-1	R\$ 1.245.363,67	R\$ 1.249.207,31	R\$ 3.843,64	0,3086%
3263	6.71017-1	R\$ 3.537.683,98	R\$ 3.570.511,74	R\$ 32.827,76	0,9279%
SOMA		R\$ 56.532.775,80	R\$ 56.766.363,90	R\$ 233.588,10	0,4132%

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 maio, possui o valor financeiro em conta corrente de **R\$ 56.928.925,23** (cinquenta e seis milhões, novecentos e vinte e oito mil, novecentos e vinte e cinco reais, vinte e três centavos).

A Unidade de Controle Interno enfrentou um problema significativo, ao receber apenas no dia 02 de julho o balancete de maio. 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, focar os principais aspectos da gestão financeira do período analisado, com clareza e objetividade, colocando-nos à disposição para outros esclarecimentos que se fizerem necessária.

Cláudia – MT, 03 de julho de 2026.

EDUARDO
FONTANA:651731
12972

Assinado de forma digital por
EDUARDO
FONTANA:65173112972
Dados: 2026.07.03 08:57:35
+04'00'

(Assinado Digitalmente)
Eduardo Fontana
Controlador Interno
Portaria 146/2016