



ESTADO DE MATO GROSSO  
**FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES  
DE CLÁUDIA – PREVI-CLÁUDIA**  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO  
CNPJ: 04.718.591/0001-98  
E-mail: controleinterno@claudia.mt.gov.br  
Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3101 - Cláudia-MT

## RELATÓRIO MENSAL CONTROLE INTERNO JANEIRO 2023

### 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 2023.

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 Câmara 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 960/2022 (LOA), estimou a Receita e fixou a despesa do Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Cláudia para o exercício de 2023 no valor **de R\$ 5.155.000,00** (cinco milhões, cento e cinquenta e cinco mil reais), para o Fundo Municipal de Previdência dos Servidores de Cláudia – Previ-Cláudia.

### 3) RECEITA

A receita arrecadada no mês de janeiro de 2023 foi de **R\$ 100.652,06** (cem mil, seiscentos e cinquenta e dois reais, seis centavos) conforme demonstrado abaixo:



ESTADO DE MATO GROSSO  
**FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES  
DE CLÁUDIA – PREVI-CLÁUDIA**  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

CNPJ: 04.718.591/0001-98

E-mail: controleinterno@claudia.mt.gov.br

Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3101 - Cláudia-MT

RECEITA	PREVISÃO	NO MÊS	ACUMULADO	DIFERENÇA
Receita de Contribuição	R\$ 1.615.940,00	R\$ 21.114,37	R\$ 21.114,37	-R\$ 1.594.825,63
Receita Patrimonial	R\$ 380.000,00	R\$ 79.011,14	R\$ 79.011,14	-R\$ 300.988,86
Outras Receitas Correntes	R\$ 90.501,98	R\$ -	R\$ -	-R\$ 90.501,98
Receitas de Contribuições Intra-orç.	R\$ 2.014.500,00	R\$ 526,55	R\$ 526,55	-R\$ 2.013.973,45
Outras Receitas Correntes - Intra	R\$ 1.054.058,02	R\$ -	R\$ -	-R\$ 1.054.058,02
<b>SOMA</b>	<b>R\$ 5.155.000,00</b>	<b>R\$ 100.652,06</b>	<b>R\$ 100.652,06</b>	<b>-R\$ 5.054.347,94</b>
Deficit	R\$ 392.875,26	R\$ 236.140,97	R\$ 236.140,97	-R\$ 156.734,29
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 5.547.875,26</b>	<b>R\$ 336.793,03</b>	<b>R\$ 336.793,03</b>	<b>-R\$ 5.211.082,23</b>

### 3.1) 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\$ 519.360,79	R\$ 72.709,38	R\$ 72.709,38	13/02/2023	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 102.833,43	R\$ 102.833,43				
	Aporte		R\$ 87.011,15	R\$ 87.011,15		R\$ -	R\$ -	R\$ -
TOTAL GERAL		R\$ 519.360,79	R\$ 262.553,96	R\$ 262.553,96		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\$ 4.786,17	R\$ 670,05	R\$ 670,05	13/02/2023	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 947,66	R\$ 947,66				
	Aporte		R\$ 743,68	R\$ 743,68		R\$ -	R\$ -	R\$ -
TOTAL GERAL		R\$ 4.786,17	R\$ 2.361,39	R\$ 2.361,39		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\$ 150.818,99	R\$ 21.114,37	R\$ 21.114,37	13/02/2023	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Patronal		R\$ 526,55	R\$ 526,55				
	Aporte		R\$ 371,84	R\$ 371,84		R\$ -	R\$ -	R\$ -
TOTAL GERAL		R\$ 150.818,99	R\$ 22.012,76	R\$ 22.012,76		R\$ -	R\$ -	R\$ -

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

### 4) DESPESAS

O valor dos empenhado neste mês foi de **R\$ 336.793,03** (trezentos e trinta e seis mil, setecentos e noventa e três reais, três centavos), **R\$ 266.648,65** (duzentos e sessenta e seis mil, seiscentos e



ESTADO DE MATO GROSSO  
**FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES  
DE CLÁUDIA – PREVI-CLÁUDIA**  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

CNPJ: 04.718.591/0001-98

E-mail: controleinterno@claudia.mt.gov.br

Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3101 - Cláudia-MT

quarenta e oito reais, sessenta e cinco centavos), as pagas **R\$ 265.130,24** (duzentos e sessenta cinco mil, cento e trinta reais, vinte e quatro centavos), o valor dos empenhos a serem pagos no ano de 2023 é de **R\$ 71.662,79** (Trinta e dois mil, trezentos reais, vinte e dois centavos) e foi realizado pagamento de restos a pagar no valor de **R\$ 150,00** (cento e cinquenta reais).

Neste mês foi realizado abertura de Crédito Adicional através do Decreto nº 806/2023, no valor de **R\$ 392.875,26** (trezentos e noventa e dois mil, oitocentos e setenta e cinco reais, vinte e seis centavos).

#### 4.1) Despesas Administrativas:

DESPESAS ADMINISTRATIVAS (Liquidadas)		
Dotação	Descrição	Valor total
319011000000	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	R\$ 8.686,60
319013000000	Obrigações Patronais	R\$ -
319113000000	Obrigações Patronais	R\$ 525,55
319196000000	Ressarcimento de Despesas de Pessoal - Requisitado	R\$ -
339014000000	Diárias - Civil	R\$ -
339030000000	Material de Consumo	R\$ -
339035000000	Serviços de Consultoria	R\$ 4.194,87
339036000000	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	R\$ -
339039000000	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Juridica	R\$ 2.515,00
339047000000	Obrigações Tributarias e Contributivas	R\$ 216,41
339093000000	Indenizações e Restituições	R\$ -
339040000000	Serviços de Tecnologia de Informatica	R\$ -
449052000000	Equipamentos e material permanente	R\$ -
<b>Sub-Total</b>		<b>R\$ 16.138,43</b>
PASEP - a ser excluido sobre investimentos (R.C. TCE-MT nº 23/2012)		R\$ 216,41
<b>TOTAL DOS DESPESAS ADMINISTRATIVAS A SEREM COMPUTADAS NO CÁLCULO</b>		<b>R\$ 15.922,02</b>

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILI (CONTAGIL)

#### 4.2. Despesas com Benefícios Previdenciários

DESPESAS BENIFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS		
Dotação	Descrição	Valor total
319001000000	Aposentadorias Res. Remunerada e Ref.	R\$ 220.488,40
319003000000	Pensões	R\$ 28.650,49
319005000000	Outros Bens. Previdenciários	R\$ -
<b>TOTAL DOS DESPESAS BENIFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS</b>		<b>R\$ 249.138,89</b>

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILI (CONTAGIL)



## 5) LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A Comissão Permanente de Licitação foi nomeada através da Portaria nº 001/2023 de 03 de janeiro de 2023, com os seguintes membros:

- Taina de Souza – Presidente;
- Tania Borges Araújo – Secretária;
- Shirley Yotzchetz – Membro;
- Eliane Cenci – Suplente.

A portaria 002/2023 de 03 de janeiro de 2023 nomeando a Pregoeira na modalidade Pregão:

- Shirley Yotzchetz

A portaria 002/2023 de 03 de janeiro de 2023 também nomeia a Equipe de Apoio para a realização da licitação, na modalidade Pregão com os seguintes membros:

- Taina de Souza;
- Tania Borges Araújo;
- Eliane Cenci.

No mês de janeiro de 2023 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.

## 6) CONTRATOS

Durante o mês de janeiro de 2023 o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS não firmou contrato e também não realizou aditivos

## 7) DESPESAS COM DIÁRIAS

No mês de janeiro de 2023 não foi concedido diárias pelo Fundo Municipal de Previdência dos Servidores.

## 8) APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Verificou-se que no mês de janeiro os investimentos tiveram rentabilidade variações positivas e



**ESTADO DE MATO GROSSO**  
**FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES**  
**DE CLÁUDIA – PREVI-CLÁUDIA**  
**UNIDADE DE CONTROLE INTERNO**

CNPJ: 04.718.591/0001-98

E-mail: controleinterno@claudia.mt.gov.br

Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3101 - Cláudia-MT

negativas, no final o rendimento foi positivo no valor total foi de **R\$ 348.256,52** (trezentos e quarenta e oito mil, duzentos e cinquenta e seis reais, cinquenta e dois centavos) ou seja uma média de positiva de **0,9604%**, conforme tabela a seguir:

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	Ações Small Caps	R\$ 103.145,54	R\$ 106.037,18	R\$ 2.891,64	2,8035%
5911-0	Ações Petrobras I	R\$ 181.740,69	R\$ 190.913,44	R\$ 9.172,75	5,0472%
5911-0	Ações Setor Financeiro	R\$ 141.970,26	R\$ 144.004,48	R\$ 2.034,22	1,4328%
5911-0	36784-2	R\$ 114.575,36	R\$ 115.511,22	R\$ 935,86	0,8168%
5911-1	14776-1	R\$ 1.258.564,67	R\$ 1.276.640,53	R\$ 18.075,86	1,4362%
5911-1	14776-1	R\$ 638.224,37	R\$ 659.573,80	R\$ 21.349,43	3,3451%
5911-1	14776-1	R\$ 740.647,38	R\$ 748.552,41	R\$ 7.905,03	1,0673%
5911-1	14776-1	R\$ 179.355,10	R\$ 182.891,03	R\$ 3.535,93	1,9715%
5911-0	0114776-1	R\$ 5.673.095,19	R\$ 5.672.498,88	-R\$ 596,31	-0,0105%
5911-0	0214776-1	R\$ 4.401.318,07	R\$ 4.437.268,31	R\$ 35.950,24	0,8168%
5911-0	0314776-1	R\$ 3.456.105,77	R\$ 3.495.324,58	R\$ 39.218,81	1,1348%
5911-0	0514776-1	R\$ 517.249,90	R\$ 517.012,59	-R\$ 237,31	-0,0459%
5911-0	0614776-1	R\$ 4.569.224,84	R\$ 4.620.572,94	R\$ 51.348,10	1,1238%
5911-0	5661-8	R\$ 176.150,46	R\$ 178.012,32	R\$ 1.861,86	1,0570%
5911-0	10004-8	R\$ 755.776,21	R\$ 766.630,89	R\$ 10.854,68	1,4362%
5911-0	8819-6	R\$ 33.404,37	R\$ 33.759,82	R\$ 355,45	1,0641%
812	70050-9	R\$ 197.033,29	R\$ 209.959,32	R\$ 12.926,03	6,5603%
812	170050-9	R\$ 2.132.553,09	R\$ 2.130.438,95	-R\$ 2.114,14	-0,0991%
812	270050-9	R\$ 66.147,73	R\$ 66.875,30	R\$ 727,57	1,0999%
1924-0	16144-1	R\$ 1.437.887,80	R\$ 1.453.512,41	R\$ 15.624,61	1,0866%
1924-0	26144-1	R\$ 41.282,15	R\$ 41.736,11	R\$ 453,96	1,0997%
3263	1.71017-0	R\$ 6.603.605,10	R\$ 6.694.390,89	R\$ 90.785,79	1,3748%
3263	2.71017-0	R\$ 659.091,85	R\$ 668.377,59	R\$ 9.285,74	1,4089%
3263	3.71017-0	R\$ 628.691,97	R\$ 628.485,44	-R\$ 206,53	-0,0329%
3263	4.71017-0	R\$ 1.555.948,11	R\$ 1.572.065,36	R\$ 16.117,25	1,0358%
<b>SOMA</b>		<b>R\$ 36.262.789,27</b>	<b>R\$ 36.611.045,79</b>	<b>R\$ 348.256,52</b>	<b>0,9604%</b>

**Recomendamos** a gestora da Previ-Cláudia para que **verifique constantemente as aplicações** e realize uma análise criteriosa sobre essas aplicações, juntamente com o Conselho.

## 9) 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\$ 36.675.034,62** (trinta e seis milhões, seiscentos e setenta e cinco mil, trinta e quatro reais, sessenta e dois centavos).

## 10) CONCLUSÃO

Com base nas informações acima, concluímos que as atividades do Fundo Municipal de Previdência dos



ESTADO DE MATO GROSSO  
**FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES  
DE CLÁUDIA – PREVI-CLÁUDIA**  
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

CNPJ: 04.718.591/0001-98

E-mail: [controleinterno@claudia.mt.gov.br](mailto:controleinterno@claudia.mt.gov.br)

Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-3101 - Cláudia-MT

Servidores de Cláudia – Previ-Cáudia 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, 22 de março de 2023.

**ORIGINAL ASSINADO**

**EDUARDO FONTANA**  
**CONTROLADOR INTERNO**

PORTARIA 146/2016