



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
FEVEREIRO 2021**

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 2000, a Lei de Responsabilidade Fiscal apresentamos o presente relatório circunstanciado relativo ao mês de fevereiro de 2021.

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 do Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Cláudia 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 835/2020 (LOA), estimou a Receita e fixou a despesa do Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Cláudia para o exercício de 2021 no valor de **R\$ 3.850.000,00 (Três milhões, oitocentos e cinquenta mil reais)**, para o Fundo Municipal de Previdência dos Servidores de Cláudia – Previ-Cláudia.

3) RECEITA

A receita arrecadada no mês de fevereiro de 2021 foi de **R\$ 409.275,10 (Quatrocentos e nove mil, duzentos e setenta e cinco reais, dez centavos)** conforme demonstrado abaixo:

| RECEITA | PREVISÃO | NO MÊS | ACUMULADO | DIFERENÇA |
|--------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| Receita de Contribuição | R\$ 1.277.200,00 | R\$ 72.369,81 | R\$ 73.683,69 | -R\$ 1.203.516,31 |
| Receita Patrimonial | R\$ 280.000,00 | R\$ 214.649,80 | R\$ 245.412,74 | -R\$ 34.587,26 |
| Outras Receitas Correntes | R\$ 51.800,00 | R\$ - | R\$ - | -R\$ 51.800,00 |
| Receitas de Contribuições Intra-orç. | R\$ 2.241.000,00 | R\$ 122.255,49 | R\$ 124.475,01 | -R\$ 2.116.524,99 |
| SOMA | R\$ 3.850.000,00 | R\$ 409.275,10 | R\$ 443.571,44 | -R\$ 3.406.428,56 |
| Deficit | R\$ 225.200,00 | R\$ - | R\$ 14.695,88 | -R\$ 210.504,12 |
| TOTAL | R\$ 4.075.200,00 | R\$ 409.275,10 | R\$ 458.267,32 | -R\$ 3.616.932,68 |



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

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\$ 507.551,70 | R\$ 71.055,93 | R\$ 71.055,93 | 17/02/2021 | R\$ - | R\$ - | R\$ - |
| | Patronal | | R\$ 120.035,97 | R\$ 120.035,97 | 17/02/2021 | R\$ - | R\$ - | R\$ - |
| FEVEREIRO | Segurados | R\$ 619.282,19 | R\$ 86.698,28 | R\$ 86.698,28 | | R\$ - | R\$ - | R\$ - |
| | Patronal | | R\$ 146.460,23 | R\$ 146.460,23 | | R\$ - | R\$ - | R\$ - |
| TOTAL GERAL | | R\$ 1.126.833,89 | R\$ 424.250,41 | R\$ 424.250,41 | | R\$ - | R\$ - | R\$ - |

| CAMARA MUNICIPAL DE CLAUDIA - (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\$ 5.335,96 | R\$ 747,03 | R\$ 747,03 | 22/01/2021 | R\$ - | R\$ - | R\$ - |
| | Patronal | | R\$ 1.261,95 | R\$ 1.261,95 | 22/01/2021 | R\$ - | R\$ - | R\$ - |
| FEVEREIRO | Segurados | R\$ 5.336,96 | R\$ 747,03 | R\$ 747,03 | 22/02/2021 | R\$ - | R\$ - | R\$ - |
| | Patronal | | R\$ 1.261,95 | R\$ 1.261,95 | 22/02/2021 | R\$ - | R\$ - | R\$ - |
| TOTAL GERAL | | R\$ 10.672,92 | R\$ 4.017,96 | R\$ 4.017,96 | | R\$ - | R\$ - | R\$ - |

| FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES 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\$ 4.048,96 | R\$ 566,85 | R\$ 566,85 | 29/01/2021 | R\$ - | R\$ - | R\$ - |
| | Patronal | | R\$ 957,57 | R\$ 957,57 | 29/01/2021 | R\$ - | R\$ - | R\$ - |
| FEVEREIRO | Segurados | R\$ 3.897,22 | R\$ 566,85 | R\$ 566,85 | 26/02/2021 | R\$ - | R\$ - | R\$ - |
| | Patronal | | R\$ 957,57 | R\$ 957,57 | 26/02/2021 | R\$ - | R\$ - | R\$ - |
| TOTAL GERAL | | R\$ 7.946,18 | R\$ 3.048,84 | R\$ 3.048,84 | | R\$ - | R\$ - | R\$ - |

Conforme verificado existem débitos no valor de **R\$ 233.158,51 (Duzentos e trinta e três mil, cento e cinquenta e oito reais, cinquenta e um centavos)**, junto ao RPPS do mês de fevereiro:

| DÉBITOS AO RPPS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO PARCELADOS | | |
|---|-----------|-----------------------|
| ÓRGÃO DEVEDOR | MÊS | VALOR DEVIDO |
| PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA | FEVEREIRO | R\$ 233.158,51 |
| CÂMARA MUNICIPAL DE CLÁUDIA | FEVEREIRO | R\$ - |
| PREVI-CLÁUDIA | FEVEREIRO | R\$ - |
| TOTAL | | R\$ 233.158,51 |

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

4) DESPESAS

O valor dos empenhado neste mês foi de **R\$ 262.895,30 (Duzentos e sessenta e dois mil, oitocentos e noventa e cinco reais, trinta centavos)**, as despesas liquidadas no mesmo período foram de **R\$ 199.037,04**



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

(Cento e noventa e nove mil, trinta e sete reais, quatro centavos), as pagas R\$ 193.224,84 (Cento e noventa e três mil, duzentos e vinte e quatro reais, oitenta e quatro centavos) e o valor dos empenhos a serem pagos no ano de 2021 é de R\$ 80.902,48 (Oitenta mil, novecentos e dois reais, quarenta e oito centavos).

4.1. Despesas Administrativas:

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | | |
|---|--|----------------------|
| Dotação | Descrição | Valor total |
| 319011000000 | Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal | R\$ 14.400,00 |
| 319013000000 | Obrigações Patronais | R\$ - |
| 319113000000 | Obrigações Patronais | R\$ 13.200,00 |
| 319196000000 | Ressarcimento de Despesas de Pessoal - Requisitado | |
| 339014000000 | Diárias - Civil | |
| 339030000000 | Material de Consumo | |
| 339035000000 | Serviços de Consultoria | |
| 339036000000 | Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física | |
| 339039000000 | Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica | R\$ 23.030,00 |
| 339047000000 | Obrigações Tributárias e Contributivas | R\$ 33.000,00 |
| 339093000000 | Indenizações e Restituições | |
| 339040000000 | Serviços de Tecnologia de Informática | R\$ 2.000,00 |
| 449052000000 | Equipamentos e material permanente | |
| Sub-Total | | R\$ 85.630,00 |
| PASEP - a ser excluído sobre investimentos (R.C. TCE-MT nº 23/2012) | | R\$ - |
| TOTAL DOS DESPESAS ADMINISTRATIVAS A SEREM COMPUTADAS NO CÁLCULO | | R\$ 85.630,00 |

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILI (CONTAGIL)

4.2. Despesas com Benefícios Previdenciários

| DESPESAS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS | | |
|--|---------------------------------------|-----------------------|
| Dotação | Descrição | Valor total |
| 319001000000 | Aposentadorias Res. Remunerada e Ref. | R\$ 155.919,00 |
| 319003000000 | Pensões | R\$ 21.346,30 |
| 319005000000 | Outros Bens. Previdenciários | R\$ - |
| TOTAL DOS DESPESAS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS | | R\$ 177.265,30 |

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILI (CONTAGIL)

5) LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A Comissão Permanente de Licitação foi nomeada através da Portaria nº 001/2021 de 04 de janeiro de 2021, com os seguintes membros:

- Hemilin Fernanda Tiedt – Presidente;
- Shirley Yotzchetz – Secretária;
- Vania da Silva Santos – Membro;
- Maria Aparecida Bueno – Suplente.

A portaria 002/2021 de 04 de janeiro de 2021 nomeando a Pregoeira na modalidade Pregão:



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

- Shirley Yotzchetz

A portaria 002/2021 de 04 de janeiro de 2021 também nomeia a Equipe de Apoio para a realização da licitação, na modalidade Pregão com os seguintes membros:

- Hemilin Fernanda Tiedt;
- Vania da Silva Santos;
- Everson Ceser Konzen.

No mês de fevereiro de 2021 está Controladoria Interna constatou que o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS realizou abertura de dois processos licitatórios na modalidade de Dispensa e houve duas homologações no valor total de **R\$ 23.500,00 (Vinte e três mil, quinhentos reais)**.

6) CONTRATOS

Durante o mês de fevereiro de 2021 o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS firmou **2 (Dois)** contratos, no valor total de **R\$ 21.980,00 (Vinte e um mil, novecentos e oitenta reais)** e não realizou aditivos.

7) ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS

No mês de fevereiro de 2021 os Encargos Previdenciários do Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS foram retidos na folha de pagamento dos servidores temporários e automaticamente lançados como receita de contribuição de servidor temporariamente afastado.

8) DESPESAS COM DIÁRIAS

No mês de fevereiro de 2021 não foi concedido diárias pelo Fundo Municipal de Previdência dos Servidores.

9) APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Verificou-se que no mês de fevereiro os investimentos tiveram rentabilidade variações positivas e negativas, no final o rendimento foi **negativo** no valor total foi de **R\$ 222.654,05 (Duzentos e vinte e dois mil, seiscientos e cinquenta e quatro reais, cinco centavos)** ou seja uma média de negativa de **-0,6970%**, conforme tabela a seguir:



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

| AGENCIA | CONTA | SALDO ANTERIOR | SALDO ATUAL | RENDIMENTO LIQUIDO | % |
|-------------|-----------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------|
| 5911-0 | 36784-2 | R\$ 45.914,86 | R\$ 45.368,21 | -R\$ 546,65 | -1,1906% |
| 5911-1 | 14776-1 | R\$ 300.000,00 | R\$ 299.110,71 | -R\$ 889,29 | -0,2964% |
| 5911-1 | 14776-1 | R\$ 350.000,00 | R\$ 350.000,00 | R\$ - | 0,0000% |
| 5911-1 | 14776-1 | R\$ 350.000,00 | R\$ 350.000,00 | R\$ - | 0,0000% |
| 5911-1 | 14776-1 | R\$ 100.000,00 | R\$ 100.000,00 | R\$ - | 0,0000% |
| 5911-0 | 0114776-1 | R\$ 5.382.612,80 | R\$ 5.300.105,51 | -R\$ 82.507,29 | -1,5328% |
| 5911-0 | 0214776-1 | R\$ 4.115.008,22 | R\$ 4.066.015,70 | -R\$ 48.992,52 | -1,1906% |
| 5911-0 | 0314776-1 | R\$ 4.650.772,72 | R\$ 4.651.281,96 | R\$ 509,24 | 0,0109% |
| 5911-0 | 0514776-1 | R\$ 490.771,00 | R\$ 483.135,87 | -R\$ 7.635,13 | -1,5557% |
| 5911-0 | 0614776-1 | R\$ 4.050.522,48 | R\$ 4.054.383,85 | R\$ 3.861,37 | 0,0953% |
| 5911-0 | 5661-8 | R\$ 125.790,30 | R\$ 125.795,61 | R\$ 5,31 | 0,0042% |
| 5911-0 | 8819-6 | R\$ 60.278,82 | R\$ 60.281,36 | R\$ 2,54 | 0,0042% |
| 812 | 70050-9 | R\$ 2.025.918,97 | R\$ 1.994.930,54 | -R\$ 30.988,43 | -1,5296% |
| 812 | 270050-9 | R\$ 248.661,24 | R\$ 248.451,33 | -R\$ 209,91 | -0,0844% |
| 1924-0 | 16144-1 | R\$ 1.253.413,93 | R\$ 1.253.289,63 | -R\$ 124,30 | -0,0099% |
| 1924-0 | 26144-1 | R\$ 35.380,03 | R\$ 35.410,63 | R\$ 30,60 | 0,0865% |
| 3263 | 1.71017-0 | R\$ 5.777.284,70 | R\$ 5.741.480,62 | -R\$ 35.804,08 | -0,6197% |
| 3263 | 2.71017-0 | R\$ 578.294,83 | R\$ 575.253,95 | -R\$ 3.040,88 | -0,5258% |
| 3263 | 3.71017-0 | R\$ 595.972,25 | R\$ 586.791,02 | -R\$ 9.181,23 | -1,5405% |
| 3263 | 4.71017-0 | R\$ 1.407.448,47 | R\$ 1.400.305,07 | -R\$ 7.143,40 | -0,5075% |
| SOMA | | R\$ 31.944.045,62 | R\$ 31.721.391,57 | -R\$ 222.654,05 | -0,6970% |

10) 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 realize uma análise criteriosa sobre essas aplicações, pois o **acumulado de perdas** no primeiro bimestre já chega a **R\$ 314.657,88 (Trezentos e quatorze mil, seiscentos e cinquenta e sete reais, oitenta e oito centavos)**, 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, 23 de março de 2021.

ORIGINAL ASSINADO
EDUARDO FONTANA
CONTROLADOR INTERNO
PORTARIA 146/2016