



## RELATÓRIO MENSAL CONTROLE INTERNO ABRIL 2019

### 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 abril de 2019.

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 737/2018 de 14 de dezembro de 2018, estimou a Receita e fixou a despesa do legislativo para o exercício de 2019 no valor de R\$ 3.476.000,00 (Três milhões e quatrocentos e setenta e seis mil reais), para o Fundo Municipal de Previdência dos Servidores de Cláudia – Previ-Cláudia.

### 3) RECEITA

A receita arrecadada no mês de abril de 2019 foi de R\$ 225.108,52 (Duzentos e vinte e cinco mil, cento e oito reais e cinquenta e dois centavos) conforme demonstrado abaixo:

RECEITA	PREVISÃO	NO MÊS	ACUMULADO	DIFERENÇA
Receita de Contribuição	R\$ 1.088.400,00	R\$ 76.338,17	R\$ 289.875,52	-R\$ 798.524,48
Receita Patrimonial	R\$ 226.000,00	R\$ -	R\$ 1.254.394,85	R\$ 1.028.394,85
Outras Receitas Correntes	R\$ 13.100,00	R\$ -	R\$ -	-R\$ 13.100,00
Receitas de Contribuições Intra-orç.	R\$ 2.148.500,00	R\$ 148.770,35	R\$ 564.891,89	-R\$ 1.583.608,11
<b>SOMA</b>	<b>R\$ 3.476.000,00</b>	<b>R\$ 225.108,52</b>	<b>R\$ 2.109.162,26</b>	<b>-R\$ 1.366.837,74</b>
Deficit	R\$ 163.933,33	R\$ -	R\$ -	-R\$ 163.933,33
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 3.639.933,33</b>	<b>R\$ 225.108,52</b>	<b>R\$ 2.109.162,26</b>	<b>-R\$ 1.530.771,07</b>

### 4) DESPESA

Em abril de 2019 foram realizados empenhos no montante de R\$ 138.039,85 (Cento e trinta e oito mil, trinta e nove reais e oitenta e cinco centavos), conforme quadro abaixo, representado por categoria econômica:



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

Categoria Econômica	Acumulado mês ant.	No Mês	Acumulado
Aposentadorias Res. Remunerada e Ref.	R\$ 236.026,83	R\$ 84.519,30	R\$ 320.546,13
Pensões	R\$ 59.094,23	R\$ 21.118,85	R\$ 80.213,08
Outros Bens. Previdenciários	R\$ 68.874,54	R\$ 24.921,70	R\$ 93.796,24
Venc. e Vantagens Fixas	R\$ 27.600,00	R\$ 6.400,00	R\$ 34.000,00
Obrigações Patronais	R\$ 10.849,04	R\$ -	R\$ 10.849,04
Diária – Civil	R\$ 1.550,00	R\$ 700,00	R\$ 2.250,00
Material De Consumo	R\$ 76,00		R\$ 76,00
Serviços de Consultoria	R\$ 47.061,43		R\$ 47.061,43
Outros Serv. de Terc.- P.F.	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Outros Serv. de Terc.- P.J.	R\$ 24.886,95	R\$ 380,00	R\$ 25.266,95
Obrigações Tributárias e Contributivas	R\$ 34.000,00	R\$ -	R\$ 34.000,00
Indenizações e Restituições	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Ressarcimento de Despesa com Pessoal	R\$ 17.000,00		R\$ 17.000,00
Equip. e Mat. Permanente	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Reserva Orçamentária	R\$ -	R\$ -	R\$ -
<b>Total</b>	<b>R\$ 527.019,02</b>	<b>R\$ 138.039,85</b>	<b>R\$ 665.058,87</b>

As despesas liquidadas no mesmo período foram de R\$ 148.664,63 (Cento e quarenta e oito mil seiscentos e sessenta e quatro reais e sessenta e três centavos), as pagas R\$ 147.505,02 (Cento e quarenta e sete mil, quinhentos e cinco reais e dois centavos) e o valor dos empenhos a serem pagos no ano de 2019 é de R\$ 140.134,99 (Cento e quarenta mil, cento e trinta e quatro reais e noventa e nove centavos).

## 5) LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A Comissão Permanente de Licitação foi nomeada através da Portaria nº 053/2019 de 18 de janeiro de 2019, com os seguintes membros:

- Hemilin Fernanda Tiedt – Presidente
- Aline Mass Serafim – Secretária
- Claudinei Maba – Membro
- Maria Aparecida Bueno – Suplente

A portaria 048/2019 de 15 de janeiro de 2019 nomeando a Pregoeira na modalidade Pregão:

- Shirley Yotzchetz

A portaria 048/2019 de 15 de janeiro de 2019 também nomeia a Equipe de Apoio para a realização da licitação, na modalidade Pregão com os seguintes membros:

- Aline Mass Serafim
- Claudinei Maba
- Hemilin Fernanda Tiedt.

No mês de abril de 2019 esta 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.



**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

## 6) CONTRATOS

Durante o mês de abril de 2019 o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS não firmou contrato e também não realizou aditivos

## 7) ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS

No mês de abril de 2019 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 E ADIANTAMENTOS

No mês de abril de 2019 foi concedido 2 (duas) diárias pelo Fundo Municipal de Previdência dos Servidores, no valor de R\$ 700,00 (Setecentos reais) e 1 (Um) adiantamento no valor de R\$ 380,00 (Trezentos e oitenta reais).

## 9) APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Verificou-se que no mês de abril os investimentos tiveram rentabilidade variações positivas e negativas, mas no final o rendimento foi positivo no valor total foi de R\$ 224.715,30 (Duzentos e vinte e quatro mil setecentos e quinze reais e trinta centavos) ou seja uma média de positiva de 0,8510%, conforme tabela a seguir:

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	36784-2	R\$ 39.779,49	R\$ 40.013,82	R\$ 234,33	0,5891%
5911-0	0114776-1	R\$ 4.185.604,83	R\$ 4.248.217,47	R\$ 62.612,64	1,4959%
5911-0	0214776-1	R\$ 2.839.183,22	R\$ 2.855.907,78	R\$ 16.724,56	0,5891%
5911-0	0314776-1	R\$ 7.211.384,86	R\$ 7.247.320,68	R\$ 35.935,82	0,4983%
5911-0	0414776-1	R\$ 4.874.446,40	R\$ 4.926.886,10	R\$ 52.439,70	1,0758%
5911-0	0514776-1	R\$ 402.170,15	R\$ 408.125,87	R\$ 5.955,72	1,4809%
5911-0	0614776-1	R\$ 3.684.939,45	R\$ 3.703.636,35	R\$ 18.696,90	0,5074%
5911-0	5661-8	R\$ 88.766,93	R\$ 89.209,28	R\$ 442,35	0,4983%
812	70050-9	R\$ 1.666.690,34	R\$ 1.691.491,74	R\$ 24.801,40	1,4881%
812	270050-9	R\$ 227.403,02	R\$ 228.565,99	R\$ 1.162,97	0,5114%
1924-0	16144-1	R\$ 1.153.888,33	R\$ 1.159.430,53	R\$ 5.542,20	0,4803%
1924-0	26144-1	R\$ 33.096,57	R\$ 33.263,28	R\$ 166,71	0,5037%
<b>SOMA</b>		<b>R\$ 26.407.353,59</b>	<b>R\$ 26.632.068,89</b>	<b>R\$ 224.715,30</b>	<b>0,8510%</b>

## 10) CONCLUSÃO

Com base nas informações acima, concluímos que as atividades do Fundo Municipal de Previdência dos 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 orçamentaria 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](mailto:controleinterno@claudia.mt.gov.br)

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

financeira do período analisado, com clareza e objetividade, colocando-nos à disposição para outros esclarecimentos que se fizerem necessária.

Cláudia – MT, 17 de abril de 2019.

**EDUARDO FONTANA**  
**CONTROLADOR INTERNO**  
PORTARIA 146/2016