



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 MAIO 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 maio 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 maio de 2019 foi de R\$ 1.474.018,88 (Um milhão quatrocentos e setenta e quatro mil, dezoito reais e oitenta e oito centavos) conforme demonstrado abaixo:

RECEITA	PREVISÃO	NO MÊS	ACUMULADO	DIFERENÇA
Receita de Contribuição	R\$ 1.088.400,00	R\$ 80.564,37	R\$ 289.875,52	-R\$ 798.524,48
Receita Patrimonial	R\$ 226.000,00	R\$ 1.236.444,33	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\$ 157.010,18	R\$ 564.891,89	-R\$ 1.583.608,11
SOMA	R\$ 3.476.000,00	R\$ 1.474.018,88	R\$ 2.109.162,26	-R\$ 1.366.837,74
Deficit	R\$ 163.933,33	R\$ -	R\$ -	-R\$ 163.933,33
TOTAL	R\$ 3.639.933,33	R\$ 1.474.018,88	R\$ 2.109.162,26	-R\$ 1.530.771,07

4) DESPESA

Em maio de 2019 foram realizados empenhos no montante de R\$ 153.456,86 (Cento e cinquenta e três mil, quatrocentos e cinquenta e seis reais e oitenta e seis centavos), conforme quadro 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

representado por categoria econômica:

Categoria Econômica	Acumulado mês ant.	No Mês	Acumulado
Aposentadorias Res. Remunerada e Ref.	R\$ 320.546,13	R\$ 91.234,86	R\$ 411.780,99
Pensões	R\$ 80.213,08	R\$ 18.272,16	R\$ 98.485,24
Outros Bens. Previdenciários	R\$ 93.796,24	R\$ 30.149,84	R\$ 123.946,08
Venc. e Vantagens Fixas	R\$ 34.000,00	R\$ 6.400,00	R\$ 40.400,00
Obrigações Patronais	R\$ 10.849,04	R\$ -	R\$ 10.849,04
Diária – Civil	R\$ 2.250,00	R\$ 400,00	R\$ 2.650,00
Material De Consumo	R\$ 76,00	R\$ -	R\$ 76,00
Serviços de Consultoria	R\$ 47.061,43	R\$ -	R\$ 47.061,43
Outros Serv. de Terc.- P.F.	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Outros Serv. de Terc.- P.J.	R\$ 25.266,95	R\$ 1.000,00	R\$ 26.266,95
Obrigações Tributárias e Contributivas	R\$ 34.000,00	R\$ 6.000,00	R\$ 40.000,00
Indenizações e Restituições	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Ressarcimento de Despesa com Pessoal	R\$ 17.000,00	R\$ -	R\$ 17.000,00
Equip. e Mat. Permanente	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Reserva Orçamentária	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Total	R\$ 665.058,87	R\$ 153.456,86	R\$ 818.515,73

As despesas liquidadas no mesmo período foram de R\$ 177.805,23 (Cento e setenta e sete mil oitocentos e cinco reais e vinte e três centavos), as pagas R\$ 160.118,86 (Cento e sessenta mil, cento e dezoito reais e oitenta e seis centavos) e o valor dos empenhos a serem pagos no ano de 2019 é de R\$ 127.472,99 (Cento e vinte e sete mil, quatrocentos e setenta e dois 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 maio 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 maio de 2019 o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS não firmou contrato e também não realizou aditivos

7) ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS

No mês de maio 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 maio de 2019 foi concedido 2 (duas) diárias pelo Fundo Municipal de Previdência dos Servidores, no valor de R\$ 400,00 (Quatrocentos reais), neste mês não houve adiantamento.

APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Verificou-se que no mês de maio 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\$ 40.013,82	R\$ 40.712,75	R\$ 698,93	1,7467%
5911-0	0114776-1	R\$ 4.248.217,47	R\$ 4.402.295,60	R\$ 154.078,13	3,6269%
5911-0	0214776-1	R\$ 2.895.907,78	R\$ 2.946.305,94	R\$ 50.398,16	1,7403%
5911-0	0314776-1	R\$ 5.047.320,68	R\$ 5.086.008,37	R\$ 38.687,69	0,7665%
5911-0	0414776-1	R\$ 4.926.886,10	R\$ 4.956.915,86	R\$ 30.029,76	0,6095%
5911-0	0514776-1	R\$ 408.125,87	R\$ 422.873,95	R\$ 14.748,08	3,6136%
5911-0	0614776-1	R\$ 3.743.636,35	R\$ 3.763.331,43	R\$ 19.695,08	0,5261%
5911-0	5661-8	R\$ 89.209,28	R\$ 89.785,40	R\$ 576,12	0,6458%
812	70050-9	R\$ 1.691.491,74	R\$ 1.753.125,00	R\$ 61.633,26	3,6437%
812	270050-9	R\$ 228.565,99	R\$ 230.224,10	R\$ 1.658,11	0,7254%
1924-0	16144-1	R\$ 1.159.430,53	R\$ 1.167.008,36	R\$ 7.577,83	0,6536%
1924-0	26144-1	R\$ 33.263,28	R\$ 33.438,81	R\$ 175,53	0,5277%
3263	1.71017-0	R\$ 4.956.915,86	R\$ 5.002.513,46	R\$ 45.597,60	0,9199%
3263	2.71017-0	R\$ 500.000,00	R\$ 503.396,24	R\$ 3.396,24	0,6792%
3263	3.71017-0	R\$ 500.000,00	R\$ 513.190,81	R\$ 13.190,81	2,6382%
3263	4.71017-0	R\$ 1.200.000,00	R\$ 1.223.287,59	R\$ 23.287,59	1,9406%
SOMA		R\$ 26.742.098,65	R\$ 27.177.497,81	R\$ 465.428,92	1,6281%

Neste mês em questão foram realizados dois resgates de aplicação do Banco do Brasil, da conta 0314776-1 foi realizado um resgate no dia 14/05/2019 no valor de R\$ 2.200.000,00 (Dois milhões e duzentos mil reais), e da conta 0414776-1 foi realizado um resgate no dia 15/05/2019 no valor de R\$ 4.956.915,86 (Quatro milhões, novecentos e cinquenta e seis mil, novecentos e quinze reais e oitenta 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

seis centavos), sendo que foram aplicados na Caixa Econômica Federal, no dia 16/05/20119 nas seguintes contas:

- 1.71017-0 o valor de R\$ 4.956.915,86 (Quatro milhões, novecentos e cinquenta e seis mil, novecentos e quinze reais e oitenta e seis centavos);
- 2.71017-0 o valor de R\$ 500.000,00 (Quinhentos mil reais);
- 3.71017-0 o valor R\$ 500.000,00 (Quinhentos mil reais);
- 4.71017-0 o valor R\$ 1.200.000,00 (Um milhão, duzentos mil reais)>

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

Cláudia – MT, 24 de junho de 2019.

EDUARDO FONTANA
CONTROLADOR INTERNO
PORTARIA 146/2016