



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 2022

### 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 2022.

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 900/2021 (LOA), estimou a Receita e fixou a despesa do Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Cláudia para o exercício de 2022 no valor **de R\$ 4.150.000,00** (Quatro milhões, cento e cinquenta mil reais), para o Fundo Municipal de Previdência dos Servidores de Cláudia – Previ-Cláudia.

### 3) RECEITA

A receita arrecadada no mês de maio de 2022 foi de **R\$ 277.328,34** (Duzentos e setenta e sete mil, trezentos e vinte e oito reais, trinta e quatro 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\$ 1.393.617,00	R\$ 99.297,74	R\$ 366.541,73	-R\$ 1.027.075,27
Receita Patrimonial	R\$ 348.000,00	R\$ 18,17	R\$ 43.340,76	-R\$ 304.659,24
Outras Receitas Correntes	R\$ 85.722,00	R\$ -	R\$ -	-R\$ 85.722,00
Receitas de Contribuições Intra-orç.	R\$ 1.868.730,00	R\$ 140.336,24	R\$ 518.307,52	-R\$ 1.350.422,48
Outras Receitas Correntes - Intra	R\$ 453.931,00	R\$ 37.676,19	R\$ 151.007,38	-R\$ 302.923,62
<b>SOMA</b>	<b>R\$ 4.150.000,00</b>	<b>R\$ 277.328,34</b>	<b>R\$ 1.079.197,39</b>	<b>-R\$ 3.070.802,61</b>
Deficit	R\$ 206.014,94	R\$ -	R\$ 192.216,75	-R\$ 13.798,19
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 4.356.014,94</b>	<b>R\$ 277.328,34</b>	<b>R\$ 1.271.414,14</b>	<b>-R\$ 3.084.600,80</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	RS 466.327,36	RS 65.284,80	RS 65.284,80	15/02/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 92.332,68	RS 92.332,68				
	Aporte		RS 37.373,57	RS 37.373,57		RS -	RS -	RS -
FEVEREIRO	Segurados	RS 733.146,17	RS 102.638,32	RS 102.638,32	11/03/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 145.162,94	RS 145.162,94				
	Aporte		RS 37.373,57	RS 37.373,57		RS -	RS -	RS -
MARÇO	Segurados	RS 675.614,18	RS 94.584,85	RS 94.584,85	13/04/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 133.771,60	RS 133.771,60				
	Aporte		RS 37.373,57	RS 37.373,57		RS -	RS -	RS -
ABRIL	Segurados	RS 699.803,84	RS 97.971,27	RS 97.971,27	13/05/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 138.561,16	RS 138.561,16				
	APORTE		RS 37.373,57	RS 37.373,57		RS -	RS -	RS -
MAIO	Segurados	RS 695.937,65	RS 97.431,32	RS 97.431,32	08/06/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 137.795,65	RS 137.795,65				
	APORTE		RS 37.373,57	RS 37.373,57		RS -	RS -	RS -
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>RS 3.270.829,20</b>	<b>RS 1.292.402,44</b>	<b>RS 1.292.402,44</b>		<b>RS -</b>	<b>RS -</b>	<b>RS -</b>

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	RS 2.044,84	RS 286,26	RS 286,26	07/02/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 404,87	RS 404,87				
	Aporte		RS 302,62	RS 302,62		RS -	RS -	RS -
FEVEREIRO	Segurados	RS 6.704,48	RS 938,62	RS 938,62	08/03/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 1.327,48	RS 1.327,48				
	Aporte		RS 302,62	RS 302,62		RS -	RS -	RS -
MARÇO	Segurados	RS 6.544,24	RS 916,18	RS 916,18	30/03/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 1.295,75	RS 1.295,75				
	Aporte		RS 302,62	RS 302,62		RS -	RS -	RS -
ABRIL	Segurados	RS 6.454,64	RS 903,64	RS 903,64	27/04/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 1.278,01	RS 1.278,01				
	Aporte		RS 302,62	RS 302,62		RS -	RS -	RS -
MAIO	Segurados	RS 6.454,64	RS 903,64	RS 903,64	30/05/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 1.278,01	RS 1.278,01				
	Aporte		RS 302,62	RS 302,62		RS -	RS -	RS -
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>RS 28.202,84</b>	<b>RS 11.045,56</b>	<b>RS 11.045,56</b>		<b>RS -</b>	<b>RS -</b>	<b>RS -</b>



**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

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	RS 2.169,11	RS 303,67	RS 303,67	04/02/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 429,48	RS 429,48				
	Aporte		RS 151,31	RS 151,31		RS -	RS -	RS -
FEVEREIRO	Segurados	RS 2.851,97	RS 399,25	RS 399,25	07/03/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 564,67	RS 564,67				
	Aporte		RS 151,30	RS 151,30		RS -	RS -	RS -
MARÇO	Segurados	RS 2.510,49	RS 351,46	RS 351,46	20/04/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 497,07	RS 497,07				
	Aporte		RS 151,31	RS 151,31		RS -	RS -	RS -
ABRIL	Segurados	RS 2.510,49	RS 636,94	RS 636,94	09/05/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 497,07	RS 497,07				
	APORTE		RS 151,31	RS 151,31		RS -	RS -	RS -
MAIO	Segurados	RS 2.510,49	RS 422,83	RS 422,83	01/06/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 497,07	RS 497,07				
	APORTE		RS 151,31	RS 151,31		RS -	RS -	RS -
TOTAL GERAL		RS 12.552,55	RS 5.356,05	RS 5.356,05		RS -	RS -	RS -

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

#### 4) DESPESAS

O valor dos empenhado neste mês foi de **R\$ 224.435,00 (Duzentos e vinte e quatro mil, quatrocentos e trinta e cinco reais)**, as liquidações foram de **R\$ 236.991,70 (Duzentos e trinta e seis mil, novecentos e noventa e um reais, setenta centavos)**, as pagas **R\$ 238.944,44 (Duzentos e trinta e oito mil, novecentos e quarenta e quatro reais, quarenta e quatro centavos)**, o valor dos empenhos a serem pagos no ano de 2022 é de **R\$ 101.496,49 (Cento e um mil, quatrocentos e noventa e seis reais, quarenta e nove centavos)**.

##### 4.1) Despesas Administrativas:

DESPESAS ADMINISTRATIVAS (Liquidadas)		
Dotação	Descrição	Valor total
319011000000	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	RS 8.200,32
319013000000	Obrigações Patronais	
319113000000	Obrigações Patronais	RS 497,07
319196000000	Ressarcimento de Despesas de Pessoal - Requisitado	RS -
339014000000	Diárias - Civil	RS 1.250,00
339030000000	Material de Consumo	RS -
339035000000	Serviços de Consultoria	RS 4.638,47
339036000000	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Fisica	RS -
339039000000	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Juridica	RS 2.521,00
339047000000	Obrigações Tributárias e Contributivas	RS 2.773,28
339093000000	Indenizações e Restituições	RS -
339040000000	Serviços de Tecnologia de Informatica	RS -
449052000000	Equipamentos e material permanente	RS -
<b>Sub-Total</b>		<b>RS 19.880,14</b>
PASEP - a ser excluído sobre investimentos (R.C. TCE-MT nº 23/2012)		RS -
<b>TOTAL DOS DESPESAS ADMINISTRATIVAS A SEREM COMPUTADAS NO CÁLCULO</b>		<b>RS 19.880,14</b>

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILI (CONTAGIL)



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

#### 4.2. Despesas com Benefícios Previdenciários

DESPESAS BENIFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS		
Dotação	Descrição	Valor total
319001000000	Aposentadorias Res. Remunerada e Ref.	R\$ 190.908,61
319003000000	Pensões	R\$ 25.326,07
319005000000	Outros Bens. Previdenciários	R\$ -
<b>TOTAL DOS DESPESAS BENIFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS</b>		<b>R\$ 216.234,68</b>

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILI (CONTAGIL)

#### 5) LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A Comissão Permanente de Licitação foi nomeada através da Portaria nº 001/2022 de 04 de janeiro de 2021, com os seguintes membros:

- Hemilin Fernanda Tiedt – Presidente;
- Shirley Yotzchetz – Secretária;
- Silvia Schmeing – Membro;
- Jaqueline Silva Hoffmann – Suplente.

A portaria 002/2022 de 04 de janeiro de 2022 nomeando a Pregoeira na modalidade Pregão:

- Shirley Yotzchetz

A portaria 002/2021 de 04 de janeiro de 2022 também nomeia a Equipe de Apoio para a realização da licitação, na modalidade Pregão com os seguintes membros:

- Hemilin Fernanda Tiedt;
- Silvia Schmeing;
- Jaqueline Silva Hoffmann.

No mês de maio de 2022 está Controladoria Interna constatou que o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS não realizou abertura de processo licitatório e não teve homologação de processo licitatório.

#### 6) CONTRATOS

Durante o mês de maio de 2022 o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS não firmou contrato e não realizou aditivos.



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

## 7) DESPESAS COM DIÁRIAS

No mês de maio de 2022 não foi concedido diárias pelo Fundo Municipal de Previdência dos Servidores.

## 8) APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Neste mês foi realizado a nova nomeação do Comitê de Investimentos dos Recursos do Previ-Cláudia para o quadriênio 2022/2026, através do **Decreto nº 713/2022**, do dia 17 de maio de 2022.

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\$ 323.854,39** (Trezentos e vinte e três mil, oitocentos e cinquenta e quatro reais, trinta e nove centavos) ou seja uma média de positiva de **0,9536%**, conforme tabela a seguir:

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	Ações Small Caps	R\$ 121.388,48	R\$ 118.607,03	-R\$ 2.781,45	-2,2914%
5911-0	Ações Petrobras I	R\$ 208.143,97	R\$ 228.248,26	R\$ 20.104,29	9,6588%
5911-0	Ações Setor Financeiro	R\$ 134.041,23	R\$ 142.217,98	R\$ 8.176,75	6,1002%
5911-0	36784-2	R\$ 45.763,52	R\$ 46.027,04	R\$ 263,52	0,5758%
5911-1	14776-1	R\$ 1.212.932,98	R\$ 1.222.333,18	R\$ 9.400,20	0,7750%
5911-1	14776-1	R\$ 630.374,72	R\$ 649.979,27	R\$ 19.604,55	3,1100%
5911-1	14776-1	R\$ 696.738,15	R\$ 702.217,09	R\$ 5.478,94	0,7864%
5911-1	14776-1	R\$ 181.389,97	R\$ 174.722,19	-R\$ 6.667,78	-3,6759%
5911-0	0114776-1	R\$ 5.539.243,61	R\$ 5.592.390,83	R\$ 53.147,22	0,9595%
5911-0	0214776-1	R\$ 4.101.444,81	R\$ 4.125.061,93	R\$ 23.617,12	0,5758%
5911-0	0314776-1	R\$ 3.354.658,57	R\$ 3.385.574,90	R\$ 30.916,33	0,9216%
5911-0	0514776-1	R\$ 505.881,50	R\$ 510.563,23	R\$ 4.681,73	0,9255%
5911-0	0614776-1	R\$ 3.938.848,55	R\$ 3.980.843,63	R\$ 41.995,08	1,0662%
5911-0	5661-8	R\$ 162.307,58	R\$ 163.803,39	R\$ 1.495,81	0,9216%
5911-0	10004-8	R\$ 340.109,06	R\$ 342.744,90	R\$ 2.635,84	0,7750%
5911-0	8819-6	R\$ 42.550,01	R\$ 42.942,50	R\$ 392,49	0,9224%
812	70050-9	R\$ 197.790,74	R\$ 199.697,37	R\$ 1.906,63	0,9640%
812	170050-9	R\$ 2.079.257,78	R\$ 2.100.035,83	R\$ 20.778,05	0,9993%
812	270050-9	R\$ 60.815,66	R\$ 61.404,59	R\$ 588,93	0,9684%
1924-0	16144-1	R\$ 1.324.324,02	R\$ 1.336.737,92	R\$ 12.413,90	0,9374%
1924-0	26144-1	R\$ 37.993,31	R\$ 38.381,60	R\$ 388,29	1,0220%
3263	1.71017-0	R\$ 6.343.672,86	R\$ 6.392.179,19	R\$ 48.506,33	0,7646%
3263	2.71017-0	R\$ 636.341,14	R\$ 641.770,25	R\$ 5.429,11	0,8532%
3263	3.71017-0	R\$ 613.601,99	R\$ 619.528,81	R\$ 5.926,82	0,9659%
3263	4.71017-0	R\$ 1.451.200,86	R\$ 1.466.656,55	R\$ 15.455,69	1,0650%
<b>SOMA</b>		<b>R\$ 33.960.815,07</b>	<b>R\$ 34.284.669,46</b>	<b>R\$ 323.854,39</b>	<b>0,9536%</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.**



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

## 9) OUTROS ASPECTOS RELEVANTES

O 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\$ 34.387.241,97 (Trinta e quatro milhões, trezentos e oitenta e sete mil, duzentos e quarenta e um reais, noventa e sete centavos)**.

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

Cláudia – MT, 17 de junho de 2022.

**ORIGINAL ASSINADO**

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

PORTARIA 146/2016