



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

Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-2429 - Cláudia-MT

**RELATÓRIO MENSAL CONTROLE INTERNO**  
**OUTUBRO 2018**

### 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 outubro de 2018.

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 695/2017 de 18 de dezembro de 2017, estimou a Receita e fixou a despesa do legislativo para o exercício de 2017 no valor de R\$ 3.420.000,00 (Três milhões e quatrocentos e vinte mil reais), para o Fundo Municipal de Previdência dos Servidores de Cláudia – Previ-Cláudia.

### 3. RECEITA

A receita arrecadada no mês de outubro de 2018 foi de R\$ 333.516,66 (Trezentos e trinta e três mil, quinhentos e dezesseis reais e sessenta e seis centavos) conforme demonstrado abaixo:

RECEITA	PREVISÃO	NO MÊS	ACUMULADO	DIFERENÇA
Receita de Contribuição	1.071.500,00	77.976,45	724.647,25	-346.852,75
Receita Patrimonial	206.000,00	106.433,96	248.399,76	42.399,76
Outras Receitas Correntes	14.771,00	0,00	0,00	-14.771,00
Receitas de Contribuições Intra-orç.	2.126.629,00	149.106,25	1.395.751,91	-731.977,09
<b>TOTAL</b>	<b>3.420.000,00</b>	<b>333.516,66</b>	<b>2.368.798,92</b>	<b>-1.051.201,08</b>

### 4. DESPESA



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

Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-2429 - Cláudia-MT

Em outubro de 2018 foram realizados empenhos no montante de R\$ 121.218,00 (Cento e vinte e um mil duzentos e dezoito reais), conforme quadro abaixo, representado por categoria econômica:

<b>Categoria Econômica</b>	<b>No Mês</b>	<b>Acumulado</b>
Aposentadorias Res. Remunerada e Ref.	75.573,50	682.407,53
Pensões	13.377,73	147.151,62
Outros Bens. Previdenciários	29.016,77	263.756,27
Venc. e Vantagens Fixas	6.400,00	71.800,00
Obrigações Patronais		11.000,00
Diária – Civil	2.450,00	2.950,00
Material De Consumo		252,00
Serviços de Consultoria		44.743,86
Outros Serv. de Terc.- P.F.		0,00
Outros Serv. de Terc.- P.J.	400,00	25.290,00
Obrigações Tributárias e Contributivas		34.000,00
Indenizações e Restituições		0,00
Equip. e Mat. Permanente		4.470,00
Reserva Orçamentária		0,00
<b>Total</b>	<b>127.218,00</b>	<b>1.195.921,69</b>

As despesas liquidadas no mesmo período foram de R\$ 135.515,32 (Cento e trinta e cinco mil quinhentos e quinze reais e trinta e dois centavos), e as pagas R\$ 128.137,79 (Cento e vinte e oito mil, cento e trinta e sete reais e setenta e nove centavos), conforme demonstrado no quadro abaixo:

<b>EMPENHO</b>	<b>LIQUIDAÇÃO</b>	<b>PAGAMENTO</b>	<b>A PAGAR</b>
<b>127.218,00</b>	<b>135.515,32</b>	<b>128.137,79</b>	<b>61.914,27</b>

Neste mês foi anulado empenhos do valor total de R\$ 3.098,49 (Três mil noventa e oito reais e quarenta e nove centavos).

## 5. LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

No mês de outubro de 2018 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.

## 6. CONTRATOS

Durante o mês de outubro de 2018 o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS não firmou contrato e também não realizou aditivos



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

Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-2429 - Cláudia-MT

## 7. ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS

No mês de outubro de 2018 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 outubro de 2018 foi concedido 7 (Sete) diárias no valor total de R\$ 2.450,00 (Dois mil quatrocentos e cinquenta reais), pelo Fundo Municipal de Previdência dos Servidores.

## 9. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Verificou-se que no mês de outubro os investimentos tiveram rentabilidade variações positivas e negativas, mas no final o rendimento foi positivo no valor total foi de R\$ 720.140,72 (Setecentos e vinte mil cento e quarenta reais e setenta e dois centavos) ou seja uma média de positiva de 3,0024 %, conforme tabela a seguir:

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	36784-2	R\$ 36.649,98	R\$ 37.962,76	R\$ 1.312,78	3,5819%
5911-0	0114776-1	R\$ 3.607.611,88	R\$ 3.870.655,63	R\$ 263.043,75	7,2914%
5911-0	0214776-1	R\$ 2.612.672,36	R\$ 2.709.518,01	R\$ 96.845,65	3,7068%
5911-0	0314776-1	R\$ 6.733.019,12	R\$ 6.795.961,59	R\$ 62.942,47	0,9348%
5911-0	0414776-1	R\$ 4.210.199,23	R\$ 4.345.192,42	R\$ 134.993,19	3,2063%
5911-0	0514776-1	R\$ 346.545,87	R\$ 371.906,61	R\$ 25.360,74	7,3181%
5911-0	0614776-1	R\$ 3.597.686,86	R\$ 3.615.061,12	R\$ 17.374,26	0,4829%
5911-0	5661-8	R\$ 37.351,79	R\$ 37.700,97	R\$ 349,18	0,9348%
812	70050-9	R\$ 1.435.857,45	R\$ 1.542.065,51	R\$ 106.208,06	7,3968%
812	270050-9	R\$ 220.158,71	R\$ 221.652,95	R\$ 1.494,24	0,6787%
1924-0	16144-1	R\$ 1.115.214,65	R\$ 1.125.261,01	R\$ 10.046,36	0,9008%
1924-0	26144-1	R\$ 32.136,79	R\$ 32.306,83	R\$ 170,04	0,5291%
<b>SOMA</b>		<b>R\$ 23.985.104,69</b>	<b>R\$ 24.705.245,41</b>	<b>R\$ 720.140,72</b>	<b>3,0024%</b>

## 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 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



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

Av. Gaspar Dutra – SNº - CEP 78540-000 - Fone (0XX66) 3546-2429 - Cláudia-MT

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

Cláudia – MT, 27 de novembro de 2018.

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

PORTARIA 146/2016

\_\_\_\_\_