



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 OUTUBRO 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 outubro 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 outubro de 2019 foi de R\$ 228.575,37 (Duzentos e vinte e oito mil, quinhentos e setenta e cinco reais e trinta e sete centavos) conforme demonstrado abaixo:

RECEITA	PREVISÃO	NO MÊS	ACUMULADO	DIFERENÇA
Receita de Contribuição	R\$ 1.088.400,00	R\$ 79.230,94	R\$ 687.897,41	-R\$ 400.502,59
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\$ 149.344,43	R\$ 1.320.008,91	-R\$ 828.491,09
<b>SOMA</b>	<b>R\$ 3.476.000,00</b>	<b>R\$ 228.575,37</b>	<b>R\$ 3.262.301,17</b>	<b>-R\$ 213.698,83</b>

### 4) DESPESA

Em outubro de 2019 foram realizados empenhos no montante de R\$ 185.513,15 (Cento e oitenta e cinco mil, quinhentos e treze reais e quinze 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\$ 799.540,27	R\$ 101.005,06	R\$ 900.545,33
Pensões	R\$ 166.549,64	R\$ 17.016,10	R\$ 183.565,74
Outros Ben. Previdenciários	R\$ 284.194,00	R\$ 43.206,99	R\$ 327.400,99
Venc. e Vantagens Fixas	R\$ 66.000,00	R\$ 6.400,00	R\$ 72.400,00
Obrigações Patronais	R\$ 10.849,04	R\$ -	R\$ 10.849,04
Diária – Civil	R\$ 4.250,00	R\$ 3.850,00	R\$ 8.100,00
Material De Consumo	R\$ 76,00	R\$ 65,00	R\$ 141,00
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\$ 28.308,45	R\$ 3.970,00	R\$ 32.278,45
Obrigações Tributárias e Contributivas	R\$ 34.000,00	R\$ 10.000,00	R\$ 44.000,00
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\$ -
<b>Total</b>	<b>R\$ 1.457.828,83</b>	<b>R\$ 185.513,15</b>	<b>R\$ 1.643.341,98</b>

As despesas liquidadas no mesmo período foram de R\$ 182.197,18 (Cento e oitenta e dois mil, cento e noventa e sete reais e dezoito centavos), as pagas R\$ 182.154,73 (Cento e oitenta e dois mil, cento e cinquenta e quatro reais e setenta e três centavos) e o valor dos empenhos a serem pagos no ano de 2019 é de R\$ 78.333,87 (Setenta e oito mil, trezentos e trinta e três reais e oitenta e sete centavos).

No período de outubro de 2019 foi feito Decreto autorizando credito adicional suplementar:

- Decreto Suplementar nº 308/2019 – R\$ 71.000,00 – Anulação total ou parcial. (Lei nº 765/2019).

## 5) LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A Comissão Permanente de Licitação foi nomeada através da Portaria nº 461/2019 de 01 de Julho de 2019, com os seguintes membros:

- Hemilin Fernanda Tiedt – Presidente
- Aline Mass Serafim – Secretária
- Edineia Valtrick – 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.



**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

No mês de outubro 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.

## 6) CONTRATOS

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

## 7) ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS

No mês de outubro 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 outubro de 2019 foi concedido 11 (Onze) diárias no valor total de R\$ 3.850,00 (Três mil, oitocentos e cinquenta reais) e um adiantamento no valor de R\$ 850,00 (Oitocentos e cinquenta reais), pelo Fundo Municipal de Previdência dos Servidores, neste mês não houve adiantamento.

## 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\$ 486.767,60 (Quatrocentos e oitenta e seis mil, setecentos e sessenta e sete reais e sessenta centavos) ou seja uma média de positiva de 1,6948%, conforme tabela a seguir:

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	36784-2	R\$ 42.727,08	R\$ 43.446,22	R\$ 719,14	1,6831%
5911-0	0114776-1	R\$ 4.791.887,88	R\$ 4.952.593,01	R\$ 160.705,13	3,3537%
5911-0	0214776-1	R\$ 3.147.645,26	R\$ 3.200.623,66	R\$ 52.978,40	1,6831%
5911-0	0314776-1	R\$ 5.404.342,19	R\$ 5.436.575,37	R\$ 32.233,18	0,5964%
5911-0	0514776-1	R\$ 454.674,21	R\$ 469.857,37	R\$ 15.183,16	3,3393%
5911-0	0614776-1	R\$ 3.837.253,19	R\$ 3.854.053,76	R\$ 16.800,57	0,4378%
5911-0	5661-8	R\$ 91.966,95	R\$ 92.517,57	R\$ 550,62	0,5987%
812	70050-9	R\$ 1.889.097,63	R\$ 1.954.985,36	R\$ 65.887,73	3,4878%
812	270050-9	R\$ 236.117,05	R\$ 237.632,45	R\$ 1.515,40	0,6418%
1924-0	16144-1	R\$ 1.195.252,31	R\$ 1.202.443,35	R\$ 7.191,04	0,6016%
1924-0	26144-1	R\$ 34.094,49	R\$ 34.253,03	R\$ 158,54	0,4650%
3263	1.71017-0	R\$ 5.225.821,02	R\$ 5.311.483,01	R\$ 85.661,99	1,6392%
3263	2.71017-0	R\$ 522.053,01	R\$ 528.717,31	R\$ 6.664,30	1,2766%
3263	3.71017-0	R\$ 551.947,21	R\$ 570.301,37	R\$ 18.354,16	3,3253%
3263	4.71017-0	R\$ 1.295.886,75	R\$ 1.318.050,99	R\$ 22.164,24	1,7104%
<b>SOMA</b>		<b>R\$ 28.720.766,23</b>	<b>R\$ 29.207.533,83</b>	<b>R\$ 486.767,60</b>	<b>1,6948%</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](mailto:controleinterno@claudia.mt.gov.br)

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

## 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, 18 de novembro de 2019.

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

PORTARIA 146/2016

\_\_\_\_\_