



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 2023

1) INTRODUÇÃO

Destaca-se, inicialmente, que o órgão de Controle Interno do Município foi instituído pela Lei Municipal nº 009/2007 e regulamentado através de Decreto nº 046/2007 do Executivo Municipal e a posterior nomeação do seu membro pela Portaria nº 146/2016.

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 4.320/1964 e Lei Complementar nº 101/2.000, a Lei de Responsabilidade Fiscal apresentamos o presente relatório circunstanciado relativo ao mês de OUTUBRO de 2023.

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 elas atingiram o índice fixado em lei federal.

2) GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

A Lei Municipal nº 960/2022 (LOA), estimou a Receita e fixou a despesa do Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Cláudia para o exercício de 2023 no valor **de R\$ 5.155.000,00** (cinco milhões, cento e cinquenta e cinco mil reais), para o Fundo Municipal de Previdência dos Servidores de Cláudia – Previ-Cláudia.

3) RECEITA

A receita arrecadada no mês de outubro de 2023 foi de **R\$ 367.530,39** (trezentos e sessenta e sete mil, quinhentos e trinta reais, trinta e nove centavos) conforme demonstrado abaixo:

RECEITA	PREVISÃO	NO MÊS	ACUMULADO	DIFERENÇA
Receita de Contribuição	R\$ 1.615.940,00	R\$ 128.441,21	R\$ 1.122.594,22	-R\$ 493.345,78
Receita Patrimonial	R\$ 380.000,00	R\$ 2.307,92	R\$ 1.910.855,53	-R\$ 1.530.855,53
Outras Receitas Correntes	R\$ 90.501,98	R\$ -	R\$ -	-R\$ 90.501,98
Receitas de Contribuições Intra-orç.	R\$ 2.014.500,00	R\$ 148.654,61	R\$ 1.267.425,28	-R\$ 747.074,72
Outras Receitas Correntes - Intra	R\$ 1.054.058,02	R\$ 88.126,65	R\$ 794.255,75	-R\$ 259.802,27
SOMA	R\$ 5.155.000,00	R\$ 367.530,39	R\$ 5.095.130,78	-R\$ 59.869,22
Deficit	R\$ 392.875,26	R\$ -	R\$ -	-R\$ 392.875,26
TOTAL	R\$ 5.547.875,26	R\$ 367.530,39	R\$ 5.095.130,78	-R\$ 452.744,48



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

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 519.360,79	RS 72.709,38	RS 72.709,38	13/02/2023	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 102.833,43	RS 102.833,43				
	Aporte		RS 87.011,15	RS 87.011,15		RS -	RS -	RS -
FEVEREIRO	Segurados	RS 731.305,54	RS 102.381,46	RS 102.381,46	13/03/2022	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 144.798,49	RS 144.798,49				
	Aporte		RS 87.011,13	RS 87.011,13		RS -	RS -	RS -
MARÇO	Segurados	RS 721.976,52	RS 101.075,63	RS 101.075,63	05/04/2023	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 142.951,35	RS 142.951,35				
	Aporte		RS 87.011,15	RS 87.011,15		RS -	RS -	RS -
ABRIL	Segurados	RS 726.327,78	RS 101.684,79	RS 101.684,79	09/05/2023	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 143.812,88	RS 143.812,88				
	Aporte		RS 87.011,15	RS 87.011,15		RS -	RS -	RS -
MAIO	Segurados	RS 737.498,36	RS 103.248,59	RS 103.248,59	06/06/2023	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 146.024,71	RS 146.024,71		RS -	RS -	RS -
	APORTE		RS 87.011,15	RS 87.011,15		RS -	RS -	RS -
JUNHO	Segurados	RS 707.710,85	RS 99.078,41	RS 99.078,41	19/06/2023	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 140.126,74	RS 140.126,74		RS -	RS -	RS -
	APORTE		RS 87.011,15	RS 87.011,15		RS -	RS -	RS -
JULHO	Segurados	RS 717.362,55	RS 100.429,54	RS 100.429,54	16/08/2023	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 142.037,78	RS 142.037,78		RS -	RS -	RS -
	APORTE		RS 87.011,15	RS 87.011,15		RS -	RS -	RS -
AGOSTO	Segurados	RS 712.232,75	RS 99.711,51	RS 99.711,51	12/09/2023	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 141.022,08	RS 141.022,08		RS -	RS -	RS -
	APORTE		RS 87.011,15	RS 87.011,15		RS -	RS -	RS -
SETEMBRO	Segurados	RS 735.446,78	RS 102.821,43	RS 102.821,43	16/10/2023	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 145.420,46	RS 145.420,46		RS -	RS -	RS -
	APORTE		RS 87.011,15	RS 87.011,15		RS -	RS -	RS -
OUTUBRO	Segurados	RS 708.844,87	RS 99.237,21	RS 99.237,21	17/11/2023	RS -	RS -	RS -
	Patronal		RS 140.351,28	RS 140.351,28		RS -	RS -	RS -
	APORTE		RS 87.011,15	RS 87.011,15		RS -	RS -	RS -
NOVEMBRO	Segurados					RS -	RS -	RS -
	Patronal					RS -	RS -	RS -
	APORTE					RS -	RS -	RS -
DECIMO	Segurados					RS -	RS -	RS -
	Patronal					RS -	RS -	RS -
DEZEMBRO	Segurados					RS -	RS -	RS -
	Patronal					RS -	RS -	RS -
	APORTE					RS -	RS -	RS -
TOTAL GERAL		RS 7.018.066,79	RS 3.241.868,63	RS 3.241.868,63		RS -	RS -	RS -



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 150.818,99	RS 21.114,37	RS 21.114,37	13/02/2023	RS -	RS -	RS -	
	Patronal		RS 526,55	RS 526,55					
	Aporte		RS 371,84	RS 371,84		RS -	RS -	RS -	
FEVEREIRO	Segurados	RS 164.544,61	RS 23.035,97	RS 23.035,97	28/02/2023	RS -	RS -	RS -	
	Patronal		RS 526,55	RS 526,55					
	Aporte		RS 371,84	RS 371,84		RS -	RS -	RS -	
MARÇO	Segurados	RS 157.210,84	RS 22.009,20	RS 22.009,20	31/03/2023	RS -	RS -	RS -	
	Patronal		RS 526,55	RS 526,55					
	Aporte		RS 371,84	RS 371,84		RS -	RS -	RS -	
ABRIL	Segurados	RS 162.695,11	RS 22.776,99	RS 22.776,99	20/04/2023	RS -	RS -	RS -	
	Patronal		RS 526,55	RS 526,55					
	Aporte		RS 371,84	RS 371,84		RS -	RS -	RS -	
MAIO	Segurados	RS 162.182,38	RS 22.705,22	RS 22.705,22	31/05/2023	RS -	RS -	RS -	
	Patronal		RS 526,55	RS 526,55					
	APORTE		RS 371,84	RS 371,84		RS -	RS -	RS -	
JUNHO	Segurados	RS 169.326,18	RS 23.705,34	RS 23.705,34	30/06/2023	RS -	RS -	RS -	
	Patronal		RS 526,55	RS 526,55					
	APORTE		RS 371,84	RS 371,84		RS -	RS -	RS -	
JULHO	Segurados	RS 169.326,18	RS 23.705,34	RS 23.705,34	24/07/2023	RS -	RS -	RS -	
	Patronal		RS 23.705,34	RS 526,55					
	APORTE		RS 371,84	RS 371,84		RS -	RS -	RS -	
AGOSTO	Segurados	RS 169.326,18	RS 23.705,34	RS 23.705,34	31/08/2023	RS -	RS -	RS -	
	Patronal		RS 526,55	RS 526,55					
	APORTE		RS 371,84	RS 371,84		RS -	RS -	RS -	
SETEMBRO	Segurados	RS 169.326,18	RS 23.705,34	RS 23.705,34	29/09/2023	RS -	RS -	RS -	
	Patronal		RS 23.705,34	RS 23.705,34					
	APORTE		RS 371,84	RS 371,84		RS -	RS -	RS -	
OUTUBRO	Segurados	RS 169.326,18	RS 23.705,34	RS 23.705,34	30/10/2023	RS -	RS -	RS -	
	Patronal		RS 526,55	RS 526,55					
	APORTE		RS 371,84	RS 371,84		RS -	RS -	RS -	
NOVEMBRO	Segurados					RS -	RS -	RS -	
	Patronal								
	APORTE						RS -	RS -	RS -
DECIMO	Segurados					RS -	RS -	RS -	
	Patronal						RS -	RS -	RS -
DEZEMBRO	Segurados					RS -	RS -	RS -	
	Patronal						RS -	RS -	RS -
	APORTE						RS -	RS -	RS -
TOTAL GERAL		RS 1.644.082,83	RS 285.509,93	RS 262.331,14		RS -	RS -	RS -	

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



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) DESPESAS

O valor dos empenhados neste mês foi de **R\$ 283.836,94** (duzentos e oitenta e três mil, oitocentos e trinta e seis reais, noventa e quatro centavos), liquidado **R\$ 295.810,64** (duzentos e noventa e cinco mil, oitocentos e dez reais, sessenta e quatro centavos), as pagas **R\$ 305.407,71** (trezentos e cinco mil, quatrocentos e sete reais, setenta e um centavos), o valor dos empenhos a serem pagos no ano de 2023 é de **R\$ 38.796,62** (trinta e oito mil, setecentos e noventa e seis reais, sessenta e dois centavos).

4.1) Despesas Administrativas:

DESPESAS ADMINISTRATIVAS (Liquidadas)		
Dotação	Descrição	Valor total
319011000000	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal	R\$ 8.886,60
319013000000	Obrigações Patronais	R\$ -
319113000000	Obrigações Patronais	R\$ 526,55
319196000000	Ressarcimento de Despesas de Pessoal - Requisitado	R\$ -
339014000000	Diárias - Civil	R\$ -
339030000000	Material de Consumo	R\$ -
339035000000	Serviços de Consultoria	R\$ 4.273,21
339036000000	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	R\$ 65,56
339039000000	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	R\$ 3.776,50
339047000000	Obrigações Tributárias e Contributivas	R\$ 2.724,00
339093000000	Indenizações e Restituições	R\$ -
339040000000	Serviços de Tecnologia de Informática	R\$ 150,00
449052000000	Equipamentos e material permanente	R\$ -
Sub-Total		R\$ 20.402,42
PASEP - a ser excluído sobre investimentos (R.C. TCE-MT nº 23/2012)		R\$ 2.724,00
TOTAL DOS DESPESAS ADMINISTRATIVAS A SEREM COMPUTADAS NO CÁLCULO		R\$ 17.678,42

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILI (CONTAGIL)

4.2. Despesas com Benefícios Previdenciários

DESPESAS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS (liquidadas)		
Dotação	Descrição	Valor total
319001000000	Aposentadorias Res. Remunerada e Ref.	R\$ 243.532,06
319003000000	Pensões	R\$ 30.054,75
319005000000	Outros Bens. Previdenciários	R\$ -
TOTAL DOS DESPESAS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS		R\$ 273.586,81

Fonte: Sistema Contábil – ÁGILI (CONTAGIL)

5) LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A Comissão Permanente de Licitação foi nomeada através da Portaria nº 347/2023 de 14 de julho de 2023, com os seguintes membros:



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

- Tania Borges Araújo – Presidente;
- Shirley Yotzchetz – Secretária;
- Taina de Souza – Membro;
- Sabrina de Marchi Bock – Suplente

A portaria 150/2023 de 20 de março de 2023 nomeando a Pregoeira na modalidade Pregão:

- Shirley Yotzchetz

A portaria 150/2023 de 20 de março de 2023 também nomeia a Equipe de Apoio para a realização da licitação, na modalidade Pregão com os seguintes membros:

- Taina de Souza;
- Tania Borges Araújo;
- Eliane Cenci.

No mês de outubro de 2023 está Controladoria Interna constatou que o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS realizou abertura e a homologação de processo licitatório na modalidade de Dispensa.

6) CONTRATOS

Durante o mês de outubro de 2023 o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS firmou 1 (um) contrato no valor de **R\$ 14.632,07** (quatorze mil, seiscentos e trinta e dois reais, sete centavos) e não realizou alterações contratuais.

7) DESPESAS COM DIÁRIAS

No mês de outubro de 2023 não foi concedido diárias pelo Fundo Municipal de Previdência dos Servidores.

8) APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Foi constatado mediante análise que, ao longo do mês de outubro, os investimentos apresentaram oscilações de ganhos positivos e negativos. No final, o rendimento totalizou o valor de negativo de **R\$ 134.845,08 (cento e trinta e quatro mil, oitocentos e quarenta e cinco reais, oito centavos)**, o que equivale a uma média negativa de **0,3435%**. Esses dados estão disponíveis na tabela a seguir:



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

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	0514776-1	R\$ 571.950,43	R\$ 568.070,65	-R\$ 3.879,78	-0,6783%
5911-0	Ações	R\$ 870.113,98	R\$ 795.679,17	-R\$ 74.434,81	-8,5546%
5911-1	14776-1	R\$ 785.757,44	R\$ 779.607,96	-R\$ 6.149,48	-0,7826%
5911-0	0214776-1	R\$ 6.106.397,20	R\$ 6.127.972,32	R\$ 21.575,12	0,3533%
5911-0	0114776-1	R\$ 5.458.708,38	R\$ 5.421.921,59	-R\$ 36.786,79	-0,6739%
5911-1	14776-1	R\$ 674.767,93	R\$ 654.653,93	-R\$ 20.114,00	-2,9809%
5911-0	Ações	R\$ 155.370,51	R\$ 150.665,28	-R\$ 4.705,23	-3,0284%
5911-0	0314776-1	R\$ 2.825.513,51	R\$ 2.851.626,15	R\$ 26.112,64	0,9242%
5911-1	14776-1	R\$ 791.838,07	R\$ 784.013,80	-R\$ 7.824,27	-0,9881%
5911-1	14776-1	R\$ 28.431,24	R\$ 28.337,49	-R\$ 93,75	-0,3297%
5911-0	0614776-1	R\$ 3.019.917,06	R\$ 3.049.760,78	R\$ 29.843,72	0,9882%
5911-1	14776-1	R\$ 196.302,96	R\$ 193.207,57	-R\$ 3.095,39	-1,5768%
5911-0	Ações	R\$ 290.019,54	R\$ 289.861,70	-R\$ 157,84	-0,0544%
5911-1	14776-1	R\$ 2.124.798,94	R\$ 2.108.035,50	-R\$ 16.763,44	-0,7889%
5911-0	5661-8	R\$ 193.422,18	R\$ 195.209,73	R\$ 1.787,55	0,9242%
5911-0	8819-6	R\$ 21.708,69	R\$ 21.922,73	R\$ 214,04	0,9860%
5911-0	10004-8	R\$ 1.632.243,09	R\$ 1.627.271,27	-R\$ 4.971,82	-0,3046%
5911-0	36784-2	R\$ 47.962,67	R\$ 48.188,95	R\$ 226,28	0,4718%
1924-0	16144-1	R\$ 1.580.312,24	R\$ 1.594.900,91	R\$ 14.588,67	0,9232%
1924-0	26144-1	R\$ 45.299,26	R\$ 45.733,13	R\$ 433,87	0,9578%
3263	1.71017-0	R\$ 5.960.381,95	R\$ 5.941.207,45	-R\$ 19.174,50	-0,3217%
3263	3.71017-0	R\$ 706.511,75	R\$ 701.817,23	-R\$ 4.694,52	-0,6645%
3263	2.71017-0	R\$ 727.199,49	R\$ 725.077,98	-R\$ 2.121,51	-0,2917%
3263	4.71017-0	R\$ 1.717.146,60	R\$ 1.721.553,62	R\$ 4.407,02	0,2566%
3263	5.71017-0	R\$ 1.189.789,45	R\$ 1.177.188,34	-R\$ 12.601,11	-1,0591%
812	170050-9	R\$ 2.357.903,66	R\$ 2.340.918,07	-R\$ 16.985,59	-0,7204%
812	270050-9	R\$ 72.880,29	R\$ 73.561,42	R\$ 681,13	0,9346%
812	70050-9	R\$ 232.936,09	R\$ 228.895,02	-R\$ 4.041,07	-1,7348%
SOMA		R\$ 40.385.584,60	R\$ 40.246.859,74	-R\$ 134.845,08	-0,3435%

Recomendamos a gestora da Previ-Cláudia para que **verifique constantemente as aplicações** e realize uma análise criteriosa sobre essas aplicações, juntamente com o Conselho.

9) OUTROS ASPECTOS RELEVANTES

A Fundo Municipal de Previdência dos Servidores de Cláudia – Previ-Cláudia, no fechamento do mês de outubro, possui o valor financeiro em conta corrente de **R\$ 40.261.612,15** (quarenta milhões, duzentos e sessenta e um mil, seiscentos e doze reais, quinze centavos).



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

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

Cláudia – MT, 29 de novembro de 2023.

(ASSINADO DIGITALMENTE)

EDUARDO FONTANA
CONTROLADOR INTERNO

PORTARIA 146/2016
