



**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**  
**NOVEMBRO 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 novembro 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-

### 3. RECEITA

A receita arrecadada no mês de novembro de 2018 foi de R\$ 224.236,90 (Duzentos e vinte e quatro mil, duzentos e trinta e seis reais e noventa centavos) conforme demonstrado abaixo:

RECEITA	PREVISÃO	NO MÊS	ACUMULADO	DIFERENÇA
Receita de Contribuição	R\$ 1.071.500,00	R\$ 76.956,44	R\$ 801.603,69	#####
Receita Patrimonial	R\$ 206.000,00	R\$ -	R\$ 248.399,76	R\$ 42.399,76
Outras Receitas Correntes	R\$ 14.771,00	R\$ -	R\$ -	-R\$ 14.771,00
Receitas de Contribuições Intra-orç.	R\$ 2.127.729,00	R\$ 147.280,46	R\$ 1.543.032,37	#####
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 3.420.000,00</b>	<b>R\$ 224.236,90</b>	<b>R\$ 2.593.035,82</b>	<b>#####</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 novembro de 2018 foram realizados empenhos no montante de R\$ 133.223,07 (Cento e trinta e três mil duzentos vinte e três reais e sete centavos), conforme quadro abaixo, representado por categoria econômica:

<b>Categoria Econômica</b>	<b>Acumulado mês ant.</b>	<b>No Mês</b>	<b>Acumulado</b>
Aposentadorias Res. Remunerada e Ref.	R\$ 682.407,53	R\$ 72.113,23	R\$ 754.520,76
Pensões	R\$ 147.151,62	R\$ 16.481,78	R\$ 163.633,40
Outros Bens. Previdenciários	R\$ 263.756,27	R\$ 35.479,91	R\$ 299.236,18
Venc. e Vantagens Fixas	R\$ 71.800,00	R\$ 6.400,00	R\$ 78.200,00
Obrigações Patronais	R\$ 11.000,00		R\$ 11.000,00
Diária – Civil	R\$ 2.950,00	R\$ 350,00	R\$ 3.300,00
Material De Consumo	R\$ 252,00	R\$ 48,15	R\$ 300,15
Serviços de Consultoria	R\$ 44.743,86		R\$ 44.743,86
Outros Serv. de Terc.- P.F.	R\$ -		R\$ -
Outros Serv. de Terc.- P.J.	R\$ 25.290,00	R\$ 2.350,00	R\$ 27.640,00
Obrigações Tributárias e Contributivas	R\$ 34.000,00		R\$ 34.000,00
Indenizações e Restituições	R\$ -		R\$ -
Equip. e Mat. Permanente	R\$ 4.470,00		R\$ 4.470,00
Reserva Orçamentária	R\$ -		R\$ -
<b>Total</b>	<b>R\$ 1.195.921,69</b>	<b>R\$ 133.223,07</b>	<b>R\$ 1.329.144,76</b>

As despesas liquidadas no mesmo período foram de R\$ 141.271,54 (Cento e quarenta e um mil duzentos e setenta e um reais e cinquenta e quatro centavos), as pagas R\$ 138.678,26 (Cento e trinta e oito mil, seiscentos e setenta e oito reais e vinte e seis centavos) e o valor dos empenhos a serem pagos no ano de 2018 é de R\$ 56.459,08 (Cinquenta e seis mil quatrocentos e cinquenta e nove reais e oito centavos).

## 5. LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

No mês de novembro 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 novembro de 2018 o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS não firmou contrato e também não realizou aditivos

## 7. ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS



**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

No mês de novembro 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 novembro de 2018 foi concedido 1 (Uma) diária no valor total de R\$ 350,00 (Trezentos e cinquenta reais), pelo Fundo Municipal de Previdência dos Servidores.

### 9. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Verificou-se que no mês de novembro os investimentos tiveram rentabilidade variações positivas e negativas, mas no final o rendimento foi positivo no valor total foi de R\$ 279.513,90 (Duzentos e setenta e nove mil quinhentos e treze reais e noventa centavos) ou seja uma média de positiva de 1,1314%, conforme tabela a seguir:

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	36784-2	R\$ 37.962,76	R\$ 38.334,81	R\$ 372,05	0,9800%
5911-0	0114776-1	R\$ 3.870.655,63	R\$ 3.905.814,51	R\$ 35.158,88	0,9083%
5911-0	0214776-1	R\$ 2.709.518,01	R\$ 2.736.072,35	R\$ 26.554,34	0,9800%
5911-0	0314776-1	R\$ 6.795.961,59	R\$ 6.831.334,53	R\$ 35.372,94	0,5205%
5911-0	0414776-1	R\$ 4.345.192,42	R\$ 4.350.910,93	R\$ 5.718,51	0,1316%
5911-0	0514776-1	R\$ 371.906,61	R\$ 375.408,87	R\$ 3.502,26	0,9417%
5911-0	0614776-1	R\$ 3.615.061,12	R\$ 3.733.064,14	R\$ 118.003,02	3,2642%
5911-0	5661-8	R\$ 37.700,97	R\$ 37.897,20	R\$ 196,23	0,5205%
812	70050-9	R\$ 1.542.065,51	R\$ 1.557.008,94	R\$ 14.943,43	0,9691%
812	270050-9	R\$ 221.652,95	R\$ 222.827,63	R\$ 1.174,68	0,5300%
1924-0	16144-1	R\$ 1.125.261,01	R\$ 1.163.623,75	R\$ 38.362,74	3,4092%
1924-0	26144-1	R\$ 32.306,83	R\$ 32.461,65	R\$ 154,82	0,4792%
<b>SOMA</b>		<b>R\$ 24.705.245,41</b>	<b>R\$ 24.984.759,31</b>	<b>R\$ 279.513,90</b>	<b>1,1314%</b>

### 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



**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

fizeram necessária.

Cláudia – MT, 14 de dezembro de 2018.

**EDUARDO FONTANA**  
**CONTROLADOR INTERNO**  
PORTARIA 146/2016

