



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
DEZEMBRO 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 dezembro 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 dezembro de 2018 foi de R\$ 734.737,64 (Setecentos e trinta e quatro mil, setecentos e trinta e sete reais e sessenta e quatro centavos) conforme demonstrado abaixo:

RECEITA	PREVISÃO	NO MÊS	ACUMULADO	DIFERENÇA
Receita de Contribuição	R\$ 1.071.500,00	R\$ 252.274,80	R\$ 1.053.878,49	-R\$ 17.621,51
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\$ 482.462,84	R\$ 2.025.495,21	-R\$ 102.233,79
TOTAL	R\$ 3.420.000,00	R\$ 734.737,64	R\$ 3.327.773,46	-R\$ 92.226,54

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 dezembro de 2018 foram realizados empenhos no montante de R\$ 238.892,16 (Duzentos e trinta e oito mil, oitocentos e noventa dois reais e sete centavos), conforme quadro abaixo, representado por categoria econômica:

Categoria Econômica	Acumulado mês ant.	No Mês	ANULADO	Acumulado
Aposentadorias Res. Remunerada e Ref.	R\$ 754.520,76	R\$ 140.701,02		R\$ 895.221,78
Pensões	R\$ 163.634,00	R\$ 35.276,85		R\$ 198.910,85
Outros Bens. Previdenciários	R\$ 328.253,26	R\$ 43.062,54	-R\$ 1.209,15	R\$ 370.106,65
Venc. e Vantagens Fixas	R\$ 78.200,00	R\$ 12.800,00	-R\$ 660,00	R\$ 90.340,00
Obrigações Patronais	R\$ 11.000,00		-R\$ 625,80	R\$ 10.374,20
Diária – Civil	R\$ 3.300,00			R\$ 3.300,00
Material De Consumo	R\$ 300,15	R\$ 258,00		R\$ 558,15
Serviços de Consultoria	R\$ 44.743,86			R\$ 44.743,86
Outros Serv. de Terc.- P.F.				R\$ -
Outros Serv. de Terc.- P.J.	R\$ 24.541,51	R\$ 2.000,00	-R\$ 256,75	R\$ 26.284,76
Obrigações Tributárias e Contributivas	R\$ 34.000,00	R\$ 4.793,75	-R\$ 5.516,02	R\$ 33.277,73
Indenizações e Restituições				R\$ -
Equip. e Mat. Permanente	R\$ 4.470,00			R\$ 4.470,00
Reserva Orçamentária				R\$ -
Total	R\$ 1.446.963,54	R\$ 238.892,16	-R\$ 8.267,72	R\$ 1.677.587,98

As despesas liquidadas no mesmo período foram de R\$ 248.340,85 (Duzentos e quarenta e oito mil trezentos e quarenta reais e oitenta e cinco centavos), as pagas R\$ 287.083,52 (Duzentos e oitenta e sete mil, oitenta e três reais e cinquenta e dois centavos) e o valor dos empenhos anulados é de R\$ 8.267,72 (Oito mil duzentos e sessenta e sete reais e setenta e dois centavos).

5. LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

No mês de dezembro 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 dezembro 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 dezembro 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 dezembro de 2018 não foi concedido diária pelo Fundo Municipal de Previdência dos Servidores.

9. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Verificou-se que no mês de dezembro os investimentos tiveram rentabilidades positivas, no final o rendimento foi positivo no valor total foi de R\$ 258.160,00 (Duzentos e cinquenta e oito mil cento e sessenta reais) ou seja uma média de positiva de 1,0259%, conforme tabela a seguir:

AGENCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR	SALDO ATUAL	RENDIMENTO LIQUIDO	%
5911-0	36784-2	R\$ 38.334,81	R\$ 38.914,55	R\$ 579,74	1,5123%
5911-0	0114776-1	R\$ 3.905.814,51	R\$ 3.968.908,94	R\$ 63.094,43	1,6154%
5911-0	0214776-1	R\$ 2.736.072,35	R\$ 2.777.449,64	R\$ 41.377,29	1,5123%
5911-0	0314776-1	R\$ 6.921.334,53	R\$ 6.958.107,62	R\$ 36.773,09	0,5313%
5911-0	0414776-1	R\$ 4.440.910,93	R\$ 4.499.910,69	R\$ 58.999,76	1,3286%
5911-0	0514776-1	R\$ 375.408,87	R\$ 381.333,56	R\$ 5.924,69	1,5782%
5911-0	0614776-1	R\$ 3.733.064,14	R\$ 3.750.538,10	R\$ 17.473,96	0,4681%
5911-0	5661-8	R\$ 37.897,20	R\$ 38.100,34	R\$ 203,14	0,5360%
812	70050-9	R\$ 1.557.008,94	R\$ 1.583.125,63	R\$ 26.116,69	1,6774%
812	270050-9	R\$ 222.827,63	R\$ 224.040,94	R\$ 1.213,31	0,5445%
1924-0	16144-1	R\$ 1.163.623,75	R\$ 1.169.872,07	R\$ 6.248,32	0,5370%
1924-0	26144-1	R\$ 32.461,65	R\$ 32.617,23	R\$ 155,58	0,4793%
SOMA		R\$ 25.164.759,31	R\$ 25.422.919,31	R\$ 258.160,00	1,0259%

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.



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

Cláudia – MT, 28 de janeiro de 2019.

EDUARDO FONTANA
CONTROLADOR INTERNO

PORTARIA 146/2016

