



**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

**PARECER DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO SOBRE AS**  
**CONTAS DE GESTÃO – EXERCÍCIO 2017**  
**FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE CLÁUDIA**  
**PREVI-CLÁUDIA**

## 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 dos seus membros pela Portaria nº 270/2015 de 09 de abril de 2015 e Portaria nº 146 de 25 de fevereiro de 2016.

Em atendimento ao disposto nos artigos 31 e 74 da Constituição da República que confere atribuições e competências ao Sistema de Controle Interno, em especial, a atribuição de apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional prevista no art. 74, IV; ao art. 8º e 9º da Lei Complementar 269/2007; aos arts. 161, 162 e 163 da Resolução Normativa TCE/MT 14/2007, apresenta-se o Parecer Técnico Parcial da Unidade de Controle Interno sobre as Contas de Gestão do exercício de 2017, do Fundo Municipal de Previdência dos Servidores de Cláudia – MT.

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 o Fundo Municipal de Previdência dos Servidores de Cláudia verificando o comportamento da receita e da despesa, dos investimentos e aplicações financeiras e se as mesmas atingiram os índices fixados em Lei.

## 2 – GESTOR E DEMAIS RESPONSÁVEIS

<b>DIRETORA EXECUTIVA</b>	
NOME:	SHEILA YOTZCHETZ
GESTÃO	01/01/2017
<b>CONTADOR</b>	
NOME:	ADENOR BURILLE
PERÍODO:	01/01/2017
<b>CONTROLADOR INTERNO</b>	
NOME:	EDUARDO FONTANA
PERÍODO:	25/02/2016

## 3 – RESULTADO DA ANÁLISE DOS ATOS DE GESTÃO

Da Análise realizada, resultou o relatório que segue:

## 4 – RECEITA

No período analisado esta Controladoria Interna acompanhou o comportamento da Receita do Regime Próprio de PREVI-CLÁUDIA não encontrando nenhuma inconsistência e ao final do ano extraiu-se a seguinte análise:



**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

RECEITA	PREVISÃO	REALIZADO	DIFERENÇA
Receita de Contribuição	R\$ 1.103.000,00	R\$ 1.066.929,27	-R\$ 36.070,73
Receita Patrimonial	R\$ 800.000,00	R\$ 413.025,68	-R\$ 386.974,32
Outras Receitas Correntes	R\$ 97.000,00	R\$ 66.555,28	-R\$ 30.444,72
Intra-Orç.	R\$ 1.400.000,00	R\$ 2.083.752,38	R\$ 683.752,38
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 3.400.000,00</b>	<b>R\$ 3.630.262,61</b>	<b>R\$ 230.262,61</b>

A Lei Municipal Nº 654/2016 de 15 de dezembro de 2016, estimou a Receita e fixou a despesa para o exercício de 2017 no valor de R\$ 3.400.000,00 (Três milhões e quatrocentos mil reais), para o Fundo Municipal de Previdência dos Servidores de Cláudia – Previ-Cláudia.

No período de janeiro a dezembro o PREVI-CLÁUDIA arrecadou R\$ 3.630.262,61 (Três milhões seiscentos e trinta mil duzentos e sessenta e dois reais e sessenta e um centavos), esse valor corresponde a 6,77% a mais do valor previsto para 2017.

Esta Unidade verificou que o saldo bancário da PREVI-CLÁUDIA no final do exercício é de R\$ 22.196.268,53, sendo que está aplicado financeiramente o valor de R\$ 22.190.436,73

#### 5 – DESPESA

De janeiro a dezembro de 2017 foram realizados empenhos no montante de R\$ 1.384.976,14 conforme quadro abaixo, representado por categoria econômica:

Categoria Econômica	Total
Aposentadorias Res. Remunerada e Ref.	690.375,30
Pensões	153.711,01
Outros Ben. Previdenciários	329.943,30
Venc. e Vantagens Fixas	91.000,00
Obrigações Patronais	9.058,03
Diária – Civil	2.510,00
Material De Consumo	231,00
Serviços de Consultoria	39.960,00
Outros Serv. de Terc.- P.F.	0,00
Outros Serv. de Terc.- P.J.	29.029,34
Obrigações Tributárias e Contributivas	36.302,63
Indenizações e Restituições	0,00
Equip. e Mat. Permanente	2.855,00
Reserva Orçamentária	0,00
<b>Total</b>	<b>1.384.976,14</b>

O valor liquidado foi de R\$ 1.384.976,14, pago R\$ 1.384.976,14 e foram anulados empenhos no valor de R\$ 4.111,71

No período analisado foi autorizado pelo poder executivo a abertura de crédito adicional suplementar, para o exercício de 2017 pelo Decreto:

- Decreto nº 090/2017, R\$ 104.500,00 (Cento e quatro mil e quinhentos reais).

#### 6 – LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

Durante o ano de 2017 esta Controladoria Interna constatou que o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS realizou a abertura de 3 (Três) processos licitatórios e os mesmos foram homologados no valor total de R\$ 62.400,00.

#### 7 – CONTRATOS

No período analisado a Controladoria Interna acompanhou e constatou que o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS firmou os seguintes contratos:



**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 Contrato	Data/Vigência	Credor	Objeto	Valor
01/2017	06/02/2017 06/06/2017	I. F.GARCIA E CIA LTDA.	Prestação de serviços na realização da reavaliação atuarial ao exercício de 2017 na PREVI-CLAUDIA.	7.243,86
02/2017	09/03/2017 08/03/2018	AG CONSULTORIA E CONTABILIDADE LTDA EPP	Prestação de serviços técnicos especializados de assessoria e consultoria administrativa e gerencial na área previdenciária, contábil, financeira e patrimonial na PREVI-CLAUDIA.	37.500,00
03/2017	09/03/2017 08/03/2018	ATOS CONSULTORIA PUBLICA E EMPRESARIAL LTDA	Assessoria, consultoria e treinamento na remessa das informações do sistema de AUDITORIA PÚBLICA INFORMATIZADA DE CONTAS “APLIC.	12.000,00
04/2017	09/03/2017 08/03/2018	I. F.GARCIA E CIA LTDA.	Prestação de serviços de Assistência e Consultoria Econômica no acompanhamento da carteira de investimento.	9.000,00
<b>Valor total contratos no ano de 2017</b>				<b>65.743,86</b>

#### 8 – ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS

Durante o período em análise esta Controladoria Interna acompanhou e constatou que 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.

#### 9 – RESTOS A PAGAR

A Controladoria Interna acompanhou o lançamento de despesas referente a restos a pagar durante o período analisado e não detectou nenhuma irregularidade. No período foram pagos R\$ 31.578,73 (Trinta e um mil quinhentos e setenta e oito reais e setenta e três centavos), na relação de Restos a Pagar. A PREVI-CLÁUDIA não deixou restos a pagar para 2018.

#### 10 – BENS MÓVEIS E IMÓVEIS

A Controladoria Interna verificou que todos os bens móveis em nome da PREVI-CLÁUDIA estão devidamente registrados, emplaquetados e cada qual com seu valor atualizado, não detectando nenhuma irregularidade.

Há compatibilidade entre os registros contábeis e a existência física dos bens permanentes. No período analisado foram adquiridos e incorporados os seguintes bens:

REGISTRO PATRIMONIAL	IDENTIFICAÇÃO	VALOR (R\$)	PROC. LICITATÓRIO
36	Arquivo de aço Pandin 4 gavetas cor cinza	455,00	NÃO HOUE
37	Estante de aço Pandin 5 prateleira cinza	155,00	NÃO HOUE
38	Escrivaninha Kappesberg 1,50 c/ duas gavetas Teca Itália	400,00	NÃO HOUE
39	Estação de trabalho Kappesberg 1170 Teca Itália	535,00	NÃO HOUE
40	Cadeira escrivaninha Plaxmetal presidente inj preto	395,00	NÃO HOUE
41	Hard disk 1 TB 3.0 Externo	465,00	NÃO HOUE
42	Arquivo de aço Pandin 4 gavetas cor cinza	455,00	NÃO HOUE

#### 11 – DESPESAS COM DIÁRIAS

No ano de 2017, teve gasto com 10 diárias, no valor total de R\$ 2.510,00.



**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

**12 – PRESTAÇÃO DE CONTAS**

DOCUMENTO/INFORMAÇÃO	RESPONSÁVEL (NOME, RG, CPF, TELEFONE, EMAIL)	CARGO	PERÍODO
Informes Mensais do APLIC/Balancetes Mensais	SHEILA YOTZCHETZ RG: 7.247.529-1 SSP/PR CPF: 033.243.079-02 FONE: (66) 3546-2429 E-MAIL: sheilayotzchetz@hotmail.com	Diretora Executiva	01/01/2017
Informes Imediatos de Licitações	SHEILA YOTZCHETZ RG: 7.247.529-1 SSP/PR CPF: 033.243.079-02 FONE: (66) 3546-2429 E-MAIL: sheilayotzchetz@hotmail.com	Diretora Executiva	01/01/2017
Informes (admissão bancários) Quadrimestrais pessoal, extratos	SHEILA YOTZCHETZ RG: 7.247.529-1 SSP/PR CPF: 033.243.079-02 FONE: (66) 3546-2429 E-MAIL: sheilayotzchetz@hotmail.com	Diretora Executiva	01/01/2017

**13 – SISTEMA DE CONTROLE INTERNO**

Foram elaborados Relatórios Circunstanciais para acompanhamento mensal da execução orçamentária da PREVI-CLÁUDIA.

**14 – CONCLUSÃO**

É o parecer da Unidade de Controle Interno sobre as Contas de Gestão do Fundo Municipal de Previdência dos Servidores de Cláudia – PREVI-CLÁUDIA.

Cláudia – MT, 29 de Janeiro de 2017.

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