



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 DO 1º SEMESTRE – EXERCÍCIO 2016
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 primeiro semestre, do exercício de 2016, 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

DIRETORA EXECUTIVA	
NOME:	SHEILA YOTZCHETZ
GESTÃO	01/01/2016
CONTADOR	
NOME:	ADENOR BURILLE
PERÍODO:	01/01/2016
CONTROLADORA GERAL	
NOME:	ALINE MASS SERAFIM
PERÍODO:	01/01/2016
CONTROLADOR INTERNO	
NOME:	EDUARDO FONTANA
PERÍODO:	25/02/2016

3 – RESULTADO DA ANÁLISE DOS ATOS DE GESTÃO



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

Da Análise realizada, resultou o relatório que segue:

3.1. 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 semestre extraiu-se a seguinte análise:

A Previsão da Receita foi de R\$ 3.100.000,00 (Três milhões e cem mil reais), no período de janeiro a junho o PREVI-CLÁUDIA arrecadou R\$ 3.157.865,29 (Três milhões cento e cinquenta e sete mil oitocentos e sessenta e cinco reais e vinte e nove centavos), esse valor corresponde a 101,87% do valor previsto para 2016.

No semestre analisado foi autorizado pelo poder executivo a abertura de crédito adicional suplementar, para o exercício de 2016 no valor de R\$ 5.000,00 (Cinco mil reais), pelo Decreto nº 017/2016.

3.2. DESPESA

De janeiro a dezembro de 2015 foram realizados empenhos no montante de R\$ 533.556,15 conforme quadro abaixo, representado por categoria econômica:

Categoria Econômica	Total
Aposentadorias Res. Remunerada e Ref.	209.356,48
Pensões	70.404,67
Outros Ben. Previdenciários	109.982,50
Venc. e Vantagens Fixas	37.800,00
Obrigações Patronais	9.750,00
Diária – Civil	
Material De Consumo	213,00
Serviços de Consultoria	5.695,00
Outros Serv. de Terc.- P.F.	
Outros Serv. de Terc.- P.J.	48.854,50
Obrigações Tributárias e Contributivas	41.500,00
Indenizações e Restituições	
Equip. e Mat. Permanente	
Reserva Orçamentária	
Total	533.556,15

3.3. LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

Durante o primeiro semestre de 2016 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.

3.4. 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 período analisado a Controladoria Interna acompanhou e constatou que o Regime Próprio de Previdência Municipal – RPPS firmou os seguintes contratos:

Nº Contrato	Data/ Vigência	Credor	Objeto	Valor
01/2016	04/01/2016 31/12/2016	I. F.GARCIA E CIA LTDA.	Prestação de serviços de Assistência e Consultoria Econômica no acompanhamento da carteira de investimento.	7.950,00
02/2016	04/01/2016 31/12/2016	ATOS CONSULTORIA PUBLICA E EMPRESARIAL LTDA.	Assessoria, consultoria e treinamento na remessa das informações do sistema de AUDITORIA PÚBLICA INFORMATIZADA DE CONTAS "APLIC	7.950,00
03/2016	05/02/2016 05/05/2016	I. F.GARCIA E CIA LTDA.	Prestação de serviços na realização da reavaliação atuarial ao exercício de 2016 na PREVI-CLAUDIA.	5.695,00
Valor total contratos 1º semestre 2016				21.595,00

Foi firmado 05 Termo Aditivo ao Contrato 004/2013, referente à prazo e valor do contrato 004/2013, de prestação de serviços que fazem entre si de um lado o PREVI-CLAUDIA, e do outro a Empresa Exata Consultoria e Contabilidade Ltda., no valor de (R\$ 31.704,50), Trinta e um mil setecentos e quatro reais e cinquenta centavos; com vigência 01/01/2016 a 31/10/2016.

3.5. 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.

3.6. 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.

3.7. 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.

3.8. PRESTAÇÃO DE CONTAS

DOCUMENTO/INFORMAÇÃO	RESPONSÁVEL (NOME, RG, CPF,	CARGO	PERÍODO
----------------------	-----------------------------	-------	---------



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

	TELEFONE, EMAIL)		
Informes Mensais do APLIC/Balancetes Mensais	SHEILA YOTZCHETZ RG: 2.036.905 SSP/PR CPF: 033.243.079-02 FONE: (66) 3546-2429 E-MAIL: sheilayotzchetz@hotmail.com	Diretora Executiva	01/01/2016
Informes Imediatos de Licitações	SHEILA YOTZCHETZ RG: 2.036.905 SSP/PR CPF: 033.243.079-02 FONE: (66) 3546-2429 E-MAIL: sheilayotzchetz@hotmail.com	Diretora Executiva	01/01/2016
Informes Quadrimestrais (admissão pessoal, extratos bancários)	SHEILA YOTZCHETZ RG: 2.036.905 SSP/PR CPF: 033.243.079-02 FONE: (66) 3546-2429 E-MAIL: sheilayotzchetz@hotmail.com	Diretora Executiva	01/01/2016

3.9. SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

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

4. 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, 19 de Julho de 2016.

ALINE MASS SERAFIM HOFFMANN
CONTROLE GERAL

EDUARDO FONTANA
CONTROLE INTERNO