



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO

QUINTO BIMESTRE 2022

SETEMBRO e OUTUBRO



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Sumário	
Introdução	3
Conselhos	4
Comitê de Investimentos	5
Área de Benefícios	5
Recursos Humanos	7
Folha de Pagamento	7
AUDESP Fase III	11
SEFIP	12
Diretoria de Administração	12
Almoxarifado	13
Patrimônio	13
COMPREV	14
Assessoria Jurídica	14
Recepção	16
Investimentos e Financeiro	17
Diretoria de Contabilidade	28
Conclusão	30



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Introdução.

O Controle Interno do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente está disciplinado na Lei Complementar Municipal nº 1017/2020, nos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal de 1988, no artigo 59 da Lei Complementar nº 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal e nos artigos 76 a 80 da Lei Federal 4320/64 – Lei que prevê controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal.

As análises procedidas pelo Controle Interno são diretamente com os setores pertencentes a autarquia, sendo todos disponibilizados via documentos, informações diretas e análises por amostragens.

O papel do Controle Interno é além de fiscalizador, um “braço direto” ao que chamamos de órgãos superiores do IPRESV, uma vez que, a administração pública necessita constantemente de evolução.

Em outras palavras, o papel da Controladoria é edificar cada vez mais o corpo técnico e os trabalhos do RPPS.

O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente, instituído pela Lei Complementar 384 de 25 de outubro de 2002, regulamentado pela Lei Complementar 606/2009 e Lei Complementar 635/2010, conta em sua estrutura organizacional com Conselhos de Administração e Fiscal, Superintendência, Coordenadoria Geral, Coordenadoria de Investimentos, Controladoria Interna, Diretoria de Administração, Diretoria de Benefícios, Diretoria de Contabilidade, Diretoria de Recursos Humanos, Diretoria Financeira.

Desde o ano de 2010, o IPRESV conta com a segregação de massas, instituída pela Lei Complementar 635/2010.

A segregação de massas deu-se pela necessidade de equilibrar o cálculo atuarial, em outras palavras, equilibrar os gastos com as aposentadorias e pensões do RPPS.

Desta forma, o IPRESV passou a conter duas massas, sendo a 1ª de caráter financeiro e a 2ª caráter previdenciário.

Rua José Gonçalves da Mota Junior, 14 – Vila Valença – São Vicente/SP – CEP: 11390-050

Site: ipresv.sp.gov.br – 13 3466-8213



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

O presente relatório apresenta uma análise feita do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente, entre os meses de **setembro e outubro de 2022**.

As análises apreciaram os acontecimentos entre os meses abrangendo as áreas de benefícios, recursos humanos, contabilidade, investimentos, financeiro, administração, recepção, COMPREV, CADPREV, conselhos e comitê de investimentos.

Foram apreciados também, as deliberações da Alta administração, representada pelos Conselhos de Administração e Fiscal.

Conselhos.

Entre os meses analisados, o Conselho de Administração e Fiscal se reuniram presencialmente nas dependências do IPRESV, respeitando todos os protocolos de segurança, no dia 28 de setembro de 2022, sendo no período da manhã o Conselho Fiscal e no período da tarde o Conselho de Administração.

Nas reuniões foram deliberados os seguintes temas, conforme ata disponível junto ao site do IPRESV no seguinte link.

88ª Reunião Conselho Fiscal realizada às 10h00m.

<https://www.ipresv.sp.gov.br/downloads/ATADA88REUNIAOORDINARIADOCONSELHOFISCALDOIPRESV.pdf>

Apreciar e votar os balancetes dos meses de julho e agosto de 2022;
Política de Investimentos;
Assuntos gerais.

Após análise desta Controladoria, verificou-se que nenhum item deixou de ser apreciado pelo Conselho Fiscal.

O Conselho Fiscal aprovou os balancetes referente ao quarto bimestre de 2022.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

92ª Reunião Conselho de Administração realizada às 15:00.

<https://www.ipresv.sp.gov.br/downloads/ATA92CONSELHOADM.pdf>

Votar os balancetes referente aos meses de julho e agosto de 2022;
Concessão de Benefícios;
Investimentos;
Assuntos Gerais.

Os balancetes foram aprovados.

Após análise desta Controladoria, verificou-se que nenhum item deixou de ser apreciado pelo Conselho de Administração.

Comitê de Investimentos.

Como já informado, o Comitê de Investimentos, composto por 5 membros, com 80% de seus membros possuidores de certificação.

Não houve reunião do Comitê no presente período.

Área de Benefícios.

Situado na Diretoria de Benefícios, contém em sua estrutura 02 servidores.

O IPRESV entre os meses de **setembro e outubro** concedeu um total de 28 aposentadorias, sendo 17 da primeira massa e 11 da segunda massa conforme tabela a seguir:



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

NOME SERVIDOR	REGISTRO	DATA APOS	PROCESSO	PORTARIA	MASSA
ANA MARIA DAGOLA MOLINA DE SOUZA	13.613	01/09/2022	380/2022	144/22	1
ALINE DA SILVA	18.127	01/09/2022	463/2022	157/22	2
CRISTINA MATEUS PAES	17.473	01/09/2022	395/2022	151/22	1
EDUARDO BORGES MEYER	12.381	01/09/2022	409/2022	146/22	1
GILSON XAVIER MORAES	14.101	01/09/2022	397/2022	155/22	1
IRACEMA ABADE MENDES	9.816	01/09/2022	389/2022	145/22	1
ISMAEL GABRIEL JEREMIAS	19.042	01/09/2022	495/2022	149/22	2
LIGIA DAS NEVES GALVAO	60.269	01/09/2022	158/2022	152/22	2
LIGIA ROLO ALBUQUERQUE	9.796	01/09/2022	402/2022	143/22	1
LUIS CARLOS MENDONÇA	19.940	01/09/2022	815/2021	154/22	2
MARCIA REGINA DE BRITO RANGEL	14.164	01/09/2022	469/2022	148/22	1
MARIA JOSE SANTOS BARBOSA	61.176	01/09/2022	334/2022	142/22	2
TATIANA MARIA DA SILVA NERI	15.723	01/09/2022	1036/2021	156/22	1
VALERIA SIMOES MARQUES	17.397	01/09/2022	301/2022	150/22	1
VALTER FLAVIO SILVEIRA CRUZ	14.440	01/09/2022	214/2022	153/22	1
VIRGINIA FLEMMING DE AGUIAR	15.534	01/09/2022	297/2022	147/22	1

NOME SERVIDOR	REGISTRO	DATA APOS	PROCESSO	PORTARIA	MASSA
CREUZA HELENA NEVES DOS SANTOS	13733	01/10/2022	405/2022		1
FRANCISCO BESSA BURITI	13433	01/10/2022	646/2021		1
GERALDO PESTANA FILHO	13349	01/10/2022	230/2022		1
MARCIA FERREIRA CLIQUET	12772	01/10/2022	809/2021		1
ROSEMEIRE PEREIRA BARRETO	13765	01/10/2022	471/2022		1
SANDRA MARA DE ALMEIDA LOPES	19070	01/10/2022	236/2022		2
ALVARO ALVES PEREIRA	18170	01/10/2022	153/2022		2
ANELISE CELDERA DA FONSECA	61794	01/10/2022	336/2019		2
CAROLINA DE QUEIROZ	60460	01/10/2022	462/2022		2
CAROLINA DE SOUZA SILVA	60762	01/10/2022	345/2018		2
CRISTIANE TEOTONIO	12350	01/10/2022	490/2022		1
LAURA CELIA FREITAS HENRIQUES	18509	01/10/2022	464/2022		2

Rua José Gonçalves da Mota Junior, 14 – Vila Valença – São Vicente/SP – CEP: 11390-050

Site: ipresv.sp.gov.br – 13 3466-8213



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Foram concedidas o total 02 de pensões.

NOME SERVIDOR	REGISTRO	DATA APOS	PROCESSO	PORTARIA	MASSA
ROSELI FRANCO DE AZEVEDO	13.626	01/04/2022	1042/21	64/22	1
ROSELI FRANCO DE AZEVEDO	61.515	01/04/2022	1043/21	63/22	2

Foram realizadas 02 revisões de proventos.

NOME SERVIDOR	REGISTRO	DATA REVISÃO	PROCESSO	PORTARIA	MASSA
IRAJA VIEIRA DOS SANTOS	33.263	30/09/2022	686/2017		1
LUIS CARLOS DA SILVA	16.223	30/09/2022	811/2020		1

E por fim, não foram concedidas Certidões de Tempo de Contribuição e nem Abono de Permanência.

Recursos Humanos.

Folha de Pagamento.

A folha de pagamento do IPRESV é dividida entre os servidores inativos e pensionista e servidores cedidos à autarquia.

Localizada no setor de Recursos Humanos, contém três servidoras atuando nas atividades.

O pagamento de tais benefícios respeitou os artigos 1º, incisos XIII e XIV, 5º, incisos e 6º, incisos e principalmente art 8º, todos da LC 635/2010.

Foi respeitado ainda o dia de pagamento na sua integralidade aos aposentados, pensionistas e Ativos (último dia útil do mês).

Rua José Gonçalves da Mota Junior, 14 – Vila Valença – São Vicente/SP – CEP: 11390-050

Site: ipresv.sp.gov.br – 13 3466-8213



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

A folha de pagamento do IPRESV segue cronograma próprio para seu fechamento de folha,

Abaixo segue relatório apresentado pela diretoria em razão das atividades ocorridas nos meses analisados:

entretanto quando necessário e amparada por lei, há possibilidade de suplementação da mesma.

INFORMAÇÕES PARA CONTROLE INTERNO - RH - Base Setembro 2022	
Levantamento Residual (Saldo de Proventos/Pensão por morte)	4
Inclusão de Pensão Alimentícia	-
Atualização e cálculos de Pensão Alimentícia	-
Incluídos em Folha	16 aposentadorias e 4 pensões (vide planilha)
Total de Vencimentos/ Ativos	R\$ 131.960,08
Férias	Reg. 20.021- Thatiana Teixeira
Pagamento de adiantamento de 13º	-
Pagamento de Licença Prêmio	-
Alterações salariais (ATS, Sexta-Parte e Progressão Horizontal)	-
Estágios e aprendizes	Início do termo de compromisso de estágio nível técnico SENAI - Guilherme do Carmo Cerabando em 30/09/2022.
Alterações por determinação judicial	-
Recadastramento	Permanecemos efetuando recadastramento dos servidores aposentados.
Houve cruzamento de dados SISOBI	não

Rua José Gonçalves da Mota Junior, 14 – Vila Valença – São Vicente/SP – CEP: 11390-050



Site: ipresv.sp.gov.br – 13 3466-8213



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Quantidade de óbitos	1
Excluídos da Folha de Pagamento	vide aba Inclusões e Exclusões
Data de exclusão de falecidos de folha	26/09/2022
Data de lançamento das parcelas de consignados	26/09/2022
Data de envio dos relatórios bancários e margens	27/09/2022
Data de pagamento de vales transportes	30/09/2022
Data de envio de arquivo remessa Folha	28/09/2022
Data de Pagamento Folha	29/09/2022
Data de envio de arquivo remessa Cesta Básica	06/10/2022
Data de pagamento Cesta Básica	07/10/2022
Data de arquivo de remessa Abono Alimentação	15/09/2022
Data de pagamento Abono Alimentação	15/09/2022
Data do envio AUDESP	Vide aba Audesp
Data do envio SEFIP	04/10/2022
Data do envio DIRF	22/09/2022 - Retificadoras 2020 Recibo nº 04.16.38.35.11-39 e 2021 Recibo nº 09.92.39.56.11-37
Data do envio RAIS	-

INFORMAÇÕES PARA CONTROLE INTERNO - RH - Base Outubro 2022

	Levantamento Residual (Saldo de Proventos/Pensões)	Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente
	Inclusão de Pensão Alimentícia	
	Atualização e cálculos de Pensão Alimentícia	
	Incluídos em Folha	12 aposentadorias
	Total de Vencimentos/ Ativos	R\$ 145.180,17
	Férias	
	Pagamento de adiantamento de 13º	
	Pagamento de Licença Prêmio	
	Alterações salariais (ATS, Sexta-Parte e Progressão Horizontal)	Reg. 90- G5 + Sexta Parte
	Alterações por determinação judicial	-
	Estágios e aprendizes	* Início do termo de compromisso de estágio nível superior FATEC - Guilherme do Carmo Cerabando em 01/10/2022 * Início do termo de compromisso de estágio nível técnico FORTEC - Osvaldo Vasconcellos Neto em 24/10/2022
	Recadastramento	Permanecemos efetuando recadastramento dos servidores aposentados.
	Houve cruzamento de dados SISOBI	não
	Quantidade de óbitos	3
	Excluídos da Folha de Pagamento	vide aba Inclusões e Exclusões
	Data de exclusão de falecidos de folha	vide aba Inclusões e Exclusões
	Data de lançamento das parcelas de consignados	25/10/2022
	Data de envio dos relatórios bancários e margens	25/10/2022
	Data de pagamento de vales transportes	28/10/2022
	Data de envio de arquivo remessa Folha	27/10/2022

Rua José Gonçalves da Mota Junior, 14 – Vila Valença – São Vicente/SP – CEP: 11390-050

Site: ipresv.sp.gov.br – 13 3466-8213



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Data de Pagamento Folha	28/10/2022
Data de envio de arquivo remessa Cesta Básica	08/11/2022
Data de pagamento Cesta Básica	08/11/2022
Data de arquivo de remessa Abono Alimentação	14/10/2022
Data de pagamento Abono Alimentação	14/10/2022
Data do envio AUDESP	Vide aba Audesp
Data do envio SEFIP	04/11/2022
Data do envio DIRF	28/10/2022 - Retificadoras 2021 Recibo nº 00.02.39.86.33-64 e 2022 Recibo nº 39.67.51.57.46-11
Data do envio RAIS	-

Por ora não há necessidade de apontamentos serem feitos.

AUDESP Fase III.

A fase III da AUDESP tem a função de receber as informações referente aos atos de pessoal, sendo seu envio de obrigação mensal.

Por fim, constatou-se por parte deste setor que os demais envios necessários sobre pessoal e folha de pagamento foram respeitados e emitidos apreciação do Tribunal de Contas do Estado de SP, responsável pela análise dos arquivos enviados à AUDESP.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

SEFIP

“O Sistema Empresa de Recolhimento do FGTS e Informações à Previdência Social (SEFIP) é um aplicativo desenvolvido pela Caixa para o empregador. Disponível gratuitamente, a ferramenta torna o processo de recolhimento regular do FGTS mais ágil e seguro.

O sistema é destinado a todas as pessoas físicas, jurídicas e contribuintes equiparados a empresa, sujeitos ao recolhimento do FGTS, e é responsável por consolidar os dados cadastrais e financeiros dos contribuintes e trabalhadores para repassar ao FGTS e à Previdência Social.

Os arquivos gerados pelo SEFIP devem ser transmitidos pela internet, por meio do Conectividade Social, e a GRF emitida deve ser recolhida até o 7º dia do mês seguinte àquele em que a remuneração do trabalhador foi paga.

O valor a ser creditado na conta vinculada do trabalhador é calculado com base na remuneração do empregado.”

Entre os meses houve apenas o recolhimento de INSS, tendo em vista que os comissionados não gozam do direito ao FGTS.

Nos meses analisados, a SEFIP referente ao mês de setembro foi entregue no dia 04/10/2022 e outubro em 04/11/2022.

Diretoria de Administração.

Setor responsável pelos atos administrativos do IPRESV, possuiu em sua estrutura 03 servidores. O setor realiza as atividades de COMPREV, emissão de portarias, certidões, declarações, almoxarifado, compras, contratos, patrimônio, Tribunal de Contas, entre outras atividades relatadas.

Compras, Contratos e Licitações

As compras, contratos e licitações, possuem processos próprios para as análises das documentações.

Rua José Gonçalves da Mota Junior, 14 – Vila Valença – São Vicente/SP – CEP: 11390-050

Site: ipresv.sp.gov.br – 13 3466-8213



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Tendo sua origem iniciada no setor de Administração, o processo é encaminhado para Comissão Permanente de Licitações do IPRESV para cotação de valores e posteriormente encaminhado ao setor jurídico para parecer técnico, respeitando todas as formalidades exigidas pela Lei 8666/93.

Por fim, através da modalidade de dispensa de licitação pelo valor, art. 24, inciso II da Lei nº 8.666/93, foram adquiridos os seguintes itens: ar condicionado, cartucho tonner HP MFP 4103, dedetização, café, chá e açúcar, materiais de escritório.

Houve a publicação do Extrato de Contrato nº 06, P.A. 672/2022 – Empresa Telefônica Brasil S/A.

Almoxarifado.

A autarquia conta com armários de almoxarifado, exercendo a Diretoria de Administração o controle dos produtos ali recebidos e retirados.

Para tal controle, existe planilha própria, onde as prestadoras de serviços da limpeza e os servidores informam qual foi o material retirado para utilização desses.

Mensalmente, as informações são direcionadas ao SUP, sistema de controle, que direciona as informações ao Tribunal de Contas do Estado, praticando assim a transparência e controle necessário.

Sendo analisada as informações prestadas, foi verificado que a entrada e retirada dos utensílios está de acordo com o que consta no almoxarifado da autarquia, não havendo assim prejuízo algum ao erário.

Patrimônio

O controle patrimonial, ocorre sempre que há necessidade de mudança de patrimônios da autarquia, baixa para inventário, bem como quando há compras de materiais permanentes.

Nos meses em análise nenhum bem foi adicionado ou desincorporado.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

COMPREV.

O Sistema de Compensação Previdenciária fica sob responsabilidade da Diretoria de Administração.

O mesmo é autuado em processo próprio, onde figura os requerimentos, ajustes e pagamentos realizados entre o IPRESV e RPPS e RGPS.

Nos meses de setembro e outubro, o RPPS registrou ajustes de contas com 4 municípios, sendo esses; Guarapari, São Paulo, Praia Grande e Cubatão.

No anexo I desse relatório é possível visualizar como vem ocorrendo os pagamentos e requerimentos feitos.

Por fim. Emitido os relatórios, a Diretora de Administração, informa a Diretora Financeira os valores a serem pagos.

Assessoria Jurídica.

Setor que realiza assessoramento jurídico, emite pareceres técnicos, bem como procede com os acompanhamentos e defesas processuais.

Nos meses em análise, essa Controladoria passou analisar processos por amostragens tramitados ao setor para manifestação.

Em julho, foram analisados quatro processos administrativos afim de averiguar se constavam com os devidos pareceres técnicos.

Os PA's analisados foram:

- 1. P. A. 325/2009** – Cancelamento da aposentadoria pois o Tribunal de Contas da União constatou indícios de acúmulo ilegal de pensão militar com mais de um benefício previdenciário recebido (IPMPG e IPRESV) pela requerente.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

2. **P. A. 118/2021** - – Concedida a tutela de urgência judicialmente para abono permanência, desta forma foi opinado pelo deferimento do pedido

3. **P.A. 756/2022** - Parecer convênio de estágio – Contratação de estagiário de nível superior no curso de Sistemas para Internet da instituição de ensino Faculdade de Tecnologia da Baixada Santista – Rubens Lara (FATEC).

4. **P.A. 907/2015** - Trata-se de pedido de pagamento dos seus proventos por meio de cheque, pedido indeferido, tendo em vista que, o Banco Santander ganhou uma licitação para ter a folha de pagamentos deste Instituto. Interesse coletivo acima do individual.

5. **P.A. 891/2022** - Dotação orçamentária - Abriu na contabilidade do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente – IPRESV, um Crédito Adicional Suplementar no valor de R\$ 120.000,00 (cento e vinte mil reais) para suplementar a dotação que especifica e deu outras providências.

6. **P.A. 891/2022** - Parecer dotação orçamentária – Informação e que não haverá saldo suficiente na dotação orçamentária Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas 2ª MASSA, para empenho das despesas, havendo, portanto, a necessidade de suplementação da dotação orçamentária em questão.

7. **P.A. 971/2018** – Ciência a servidora sobre apontamentos do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, das falhas apontadas pela Fiscalização, com relação aos pagamentos integrais em duplicidade, para que, sendo de seu interesse, ofereça justificativa.

8. **P.A. 748/2022** – Decisão judicial que consiste em determinar o bloqueio/penhora, da quantia equivalente a 10% (dez por cento) do salário líquido mensal de servidora até que se quite o valor total do débito, da ordem de R\$ 553.711,89 (quinhentos e cinquenta e três mil, setecentos e onze reais e oitenta e nove centavos, opinando assim, pelo atendimento a decisão judicial.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

- 9. P.A. 758/2022** - Seguro/Estagiário – Considerando a necessidade de contratação de seguro contra acidentes pessoais em favor dos estagiários, em atendimento ao disposto na Lei 11.788/2008, Artigo 9º, parágrafo IV, foi efetuado levantamento junto a corretoras de seguros com relação ao valor da apólice, constatando-se que o de menor valor foi da Tokio Marine Seguradora – Tokio Marine Acidentes Pessoais Estagiário. Derradeiramente, observo que o valor a ser dispendido com tal contratação, no importe de R\$ 24,66.
- 10. P.A. 1042/2016** - Ciência ao servidor sobre apontamentos do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, das falhas apontadas pela Fiscalização, com relação aos pagamentos integrais em duplicidade, para que, sendo de seu interesse, ofereça justificativa.

Quantos as demandas judiciais a autarquia não obteve nenhuma demanda contra.

Recepção.

Setor que realiza os atendimentos aos cidadãos e responsável pelo Fale Conosco.

São os meios de entrada das demandas dos usuários, bem como agendamentos para atendimentos junto aos setores do IPRESV.

Ligada ao setor de Recursos Humanos, sua estrutura administrativa contém uma servidora e uma patrolheira.

Nos meses analisados o setor executou as seguintes funções.

O principal canal de registro de demandas é o *whatsapp*, com **576** manifestações. Sendo:

- **354** solicitando informações de assuntos variados, como por exemplo; envio de declaração de dúvidas, data de pagamento, data do Recadastramento, horário de funcionamento, solicitações de holerite, informe de rendimentos e/ou senha de acesso ao site para *login*; entre outros.
- **134** manifestações com temas gerais, entre eles, os requerimentos de aposentadoria, declaração de tempo, pensão por morte, cópias de processo e de planilha de saldo, além de pedido de envio de Declaração de Licença sem Vencimentos;
- **88** chamados solicitando agendamento para contagem de tempo para aposentadoria

Rua José Gonçalves da Mota Junior, 14 – Vila Valença – São Vicente/SP – CEP: 11390-050

Site: ipresv.sp.gov.br – 13 3466-8213



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Por email, foram 9 contatos solicitando informações diversas. Fizemos o recebimento e despacho de **64** ofícios, entre eles, **11** da PMSV, **8** do SINDSERV, **3** SINTRAMEM, **13** da Caixa de Saúde, **09** da SESAU e **2** do CAMPSV. Recebemos **14** processos para homologação de CTC, além de **50** requerimentos diversos.

Investimentos e Financeiro.

Setor de Investimentos e Financeiro da autarquia conta com 02 servidores.

O RPPSSV adotou o modelo de gestão própria das aplicações dos recursos, de acordo com o artigo 3º §5º, inciso II da Portaria MPS nº 519/2011 e alterações, promovendo assim, o devido credenciamento e seleção das Instituições Financeiras.

A entidade também possui contrato celebrado com a empresa de consultoria de investimentos, devidamente habilitada pela CVM para auxiliar nas aplicações, alocações e análises de risco quanto ao mercado financeiro.

Referente a análise feita de Investimentos, o terceiro bimestre apresentou as seguintes situações:

Preliminarmente, no intuito do aperfeiçoamento das análises desta Controladoria, as análises feitas referentes aos meses de setembro e outubro, foram baseadas no acompanhamento dos relatórios mensais elaborados pela Coordenadoria de Investimentos, sendo estes de conhecimento do Comitê de Investimentos e dos Conselhos de Administração e Fiscal.

No mês de setembro, a escalada do sentimento de aversão a risco resultou em alta da curva de juros dos EUA e queda dos principais índices de ações globais. Adicionalmente, os desafios para as autoridades monetárias seguem crescentes, uma vez que precisam conciliar não apenas a estabilidade de preços com os riscos de recessão, mas, também, um quadro de estabilidade

Rua José Gonçalves da Mota Junior, 14 – Vila Valença – São Vicente/SP – CEP: 11390-050

Site: ipresv.sp.gov.br – 13 3466-8213



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

financeira cada vez mais desafiador. A inflação ao consumidor nos EUA (CPI) voltou a trazer informações desfavoráveis em setembro, levando a uma intensificação do risco inflacionário.

O último dado aponta para um processo inflacionário ainda mais complexo, com núcleo muito acima do esperado e uma composição desfavorável. O mercado de trabalho aquecido, com pressões salariais, reforça essa leitura. Devido a esse cenário, o Fed subiu novamente os juros básicos em 0,75% reiterando sua postura no sentido de controle da inflação. No sumário de projeções dos seus dirigentes, houve importante aumento da expectativa de juros, para 4,4% em 2022 e 4,6% em 2023. O mercado reagiu ao novo conjunto de informações, com elevação dos prêmios ao longo da curva de juros futuros, além de depreciação da Bolsa e de outros ativos financeiros. Também ocorrem revisões baixistas na Zona do Euro e na China. No caso europeu, a piora adicional da crise energética, reflexo das tensões geopolíticas, deverá acentuar a trajetória recessiva na região. Na China, a recuperação econômica vem sendo afetada pela política de contenção da Covid-19 e pela fraqueza do mercado imobiliário.

O governo inglês anunciou a redução de impostos e aumento de gastos a fim de proteger a economia da forte elevação nos preços de energia. Em um contexto de pleno emprego e inflação elevada, a deterioração do quadro fiscal inglês levou a forte aversão a risco nos mercados globais. Olhando para o mercado acionário americano, os principais índices apresentaram retornos negativos.

Assim, no mês de setembro de 2022, o MSCI ACWI e o S&P 500, respectivamente, caíram -9,74% e -9,34%, todos em “moeda original”, ou seja, considerando apenas a performance dos índices estrangeiros, sem considerar a variação cambial. Observando no acumulado do ano, esses índices apresentam queda de -26,69% e -24,77%, respectivamente. Considerando esses mesmos índices, mas, agora sem proteção cambial, o MSCI ACWI e o S&P 500, respectivamente, caíram -5,78% e -5,36%, devido à valorização do Dólar frente ao Real. Acumulando retornos negativos de -28,97% e -27,11% no ano.

No Brasil, o resultado da reunião do Copom em setembro veio dentro do esperado, com manutenção da taxa Selic em 13,75%, acompanhada de uma comunicação cautelosa sobre cenário econômico e riscos à frente, e, em conjunto com o resultado das eleições contribuíram para uma certa estabilidade do Ibovespa. Ao mesmo tempo, o recuo dos dados de inflação e o fim do ciclo de aperto monetário, agiram como catalisadores para queda na curva de juros.

Rua José Gonçalves da Mota Junior, 14 – Vila Valença – São Vicente/SP – CEP: 11390-050

Site: ipresv.sp.gov.br – 13 3466-8213



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

A inflação voltou a trazer sinais mais favoráveis nas leituras recentes. Além de o IPCA ter vindo abaixo do esperado, sua abertura mostra redução de parte das pressões em grupos importantes (Bens e Serviços), ainda que a tendência dos números siga elevada. Reforçando a expectativa de desaceleração, ainda que gradual, do IPCA nos próximos trimestres. Em relação às eleições, o resultado do primeiro turno mostrou uma vantagem menor do ex-presidente Lula do que a apontada pelas pesquisas. A diferença entre os candidatos torna possível uma reversão do resultado no segundo turno. A eleição também mostrou uma composição mais centrista do Congresso Nacional, o que diminui a chance de grandes desvios na condução de políticas públicas. Aqui, somente a título de exemplo da “Estrutura a Termo das Taxas de Juros - ETTJ” para o IPCA, estimada e divulgada pela ANBIMA para o fechamento de 10.10.2022, e apresentada no item 3 deste relatório como “Taxa de Juros Real”, a taxa de juros real com vencimento para 10 anos apresentava taxa de retorno estimada em 5,75% a.a., continuando assim acima da taxa de desconto de 5,04% limitada pela SPREV para o ano de 2022.

Na renda variável, a bolsa brasileira encerrou o mês em território positivo, apesar do sentimento mais negativo no exterior, sendo beneficiada pelos bons dados da economia e uma inflação desacelerada. Apresentando um retorno positivo de +0,47% no mês. Sendo assim, o Ibovespa possui um comportamento anual positivo de +4,97% e uma queda de – 0,85% nos últimos 12 meses. Mediante a todo esse cenário exposto acima e em linha com o último relatório disponibilizado, tentando elucidar muitos questionamentos recebidos acerca dos prêmios trazidos pelas NTN-Bs atualmente, a estratégia de compra direta de NTN-Bs, respaldada por um estudo de ALM, pode auxiliar na “ancoragem de rentabilidade” ainda acima da meta atuarial dos RPPS. Tal estratégia, em especial para carregamento até o vencimento, pode contribuir proporcionalmente para a redução da volatilidade global da carteira de investimentos do RPPS, devido ao benefício da “marcação na curva” do preço desse ativo.

(Fonte: LDB Consultoria de Investimentos)

1. Relatório Analítico dos Investimentos

No mês de **setembro** efetuamos a compra de mais um lote de Título Público com taxa que garante meta atuarial, conforme item 3.1 deste relatório. Este título ficará sob a custódia da Renascença DTVM.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Os recursos utilizados para essas movimentações foram provenientes das contribuições previdenciárias repassadas pela Prefeitura neste mês.

3.1 Ativos Financeiros negociados na competência:

ATIVO	Intermediário	Custodiante	Valor	Taxa	Vencimento
Título Público	Renascença	Renascença	R\$ 2.750.803,02	IPCA + 6,775%	15/08/2024
TOTAL	R\$ 2.750.803,02				

3.2 Movimentações Financeiras na Competência (APRs)

No mês de **Setembro** foram aplicados/relocados um total de R\$ 7.923.068,03 e resgatados/relocados um total de R\$ 4.342.739,89.

3.3 Rentabilidade da carteira no mês:

Mês	Setembro
Rentabilidade	-0,46%
Meta Atuarial (5,04%)	0,09%
Diferença	0,55%

3.4 Análise de Risco da Carteira (Value-At-Risk “VaR”)

Horizonte 21 dias/Nível de Confiança 95%:

TIPO DE ATIVO	RISCO
Renda Fixa	0,68%
Renda Variável	9,61%

Rua José Gonçalves da Mota Junior, 14 – Vila Valença – São Vicente/SP – CEP: 11390-050

Site: ipresv.sp.gov.br – 13 3466-8213



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Investimentos no Exterior	14,50%
Investimentos Estruturados e BDR Nível I	9,53%
Total	2,12%

De acordo com o previsto na Política de Investimentos, os limites de risco com base no VaR são de 5% (cinco por cento) para a renda fixa e 20% (vinte por cento) para a renda variável, portanto, o nível de exposição a riscos da carteira do IPRESV está enquadrado ao limite aceitável.

3.5 Análise de Liquidez da Carteira:

PERÍODO	VALOR	(%)
De 0 a 30 dias	R\$ 137.430.145,86	53,27
De 31 a 365 dias	R\$ 20.996.114,08	8,14
Acima de 365 dias	R\$ 99.579.431,50	38,60
Total	R\$ 258.005.691,44	100,00

De acordo com o Estudo de ALM de 2021, o IPRESV tem solvência em aproximadamente 50% da carteira para adquirir ativos de vértices longos, até 2055, portanto, ainda temos espaço para aquisição de novos lotes de Títulos Públicos com vencimentos mais longos.

Sendo assim, a carteira de investimentos do IPRESV encerrou o mês de **setembro** da seguinte maneira:

Na renda fixa, art. 7º da Resolução CMN nº 4963/2021, as aplicações obtiveram uma rentabilidade positiva de **0,56%**.

Devido à redução no ICMS sobre os alimentos, bebidas e principalmente combustível, tivemos deflação pelo terceiro mês consecutivo e isso fez com que os ativos indexados à inflação, tais como os Títulos Públicos, Letras Financeiras e CDBs não apresentassem a performance do primeiro semestre, porém, ainda assim entregaram uma boa rentabilidade.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Acreditamos que a deflação não deve se sustentar já no próximo mês, tendo em vista que a redução dos valores dos combustíveis já não deve mais fazer efeito daqui para frente e com isso, esses ativos voltarão a apresentar bons retornos.

Já na renda variável (Fundo de Ações), art. 8º, na contramão dos meses anteriores, obtivemos um retorno negativo de 0,44%, principalmente pela desvalorização dos quatro fundos onde temos a maior parte do nosso capital de fundo de ações investido, conforme tabela abaixo:

Fundo	Rent. no mês	Rent. desde o início do fundo	Valor
Bradesco FIA Dividendos	-0,88%	744,97%	R\$ 3.552.247,40
BNP Paribas Small Caps	-0,93%	303,75%	R\$ 7.194.004,55
BTG Pactual Absoluto FIQ FIA	-0,31%	264,87%	R\$ 5.116.225,70
BNP Paribas Action FIC Ações	-0,37%	280,38%	R\$ 4.217.493,65

Esses quatro fundos somados representam 2/3 (dois terços) da nossa carteira de ações, portanto qualquer oscilação desses ativos, tanto para cima como para baixo, impactam significativamente nossa carteira.

Além desses fundos já estarem há anos no mercado e entregando ótimos resultados, eles são administrados e geridos por grandes instituições reconhecidas globalmente e, segundo a política de investimentos dos mesmos, o objetivo desses fundos é proporcionar um retorno no longo prazo. Considerando que, de acordo com o Estudo de ALM e Cálculo Atuarial, a maior parte do nosso passivo da massa previdenciária também é de longo prazo, o Comitê de Investimentos decidiu por não fazer nenhum desinvestimento no momento, para não realizar estes prejuízos.

Nos meses anteriores estes mesmos fundos entregaram excelentes retornos (vide terceira coluna da tabela acima “ Rentabilidade desde o início do fundo”) e por esse motivo optamos por manter posição até uma próxima análise de mercado.

Com relação aos fundos de investimentos no exterior e BDR Nível I, que correspondem ao Art. 9º da nova resolução, amargamos uma desvalorização de **7,08%** no período.

Rua José Gonçalves da Mota Junior, 14 – Vila Valença – São Vicente/SP – CEP: 11390-050

Site: ipresv.sp.gov.br – 13 3466-8213



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Essa desvalorização é uma consequência da crise mundial que resultou em altas taxas de inflação e aumento de juros, além da guerra Rússia/Ucrânia.

Devido à grande desvalorização desses fundos ao longo do ano, entendemos não ser prudente o resgate, principalmente em um momento em que as economias dos países desenvolvidos onde estão listados os ativos que compõe esses fundos vêm demonstrando sinais de que os índices de inflação já atingiram seu teto. Sendo assim, acreditamos que o mercado global iniciará em breve uma reagida e aos poucos os preços vão se ajustando.

Os fundos multimercados, inseridos ao Art. 10º da Resolução nº 4963/2021, Investimentos Estruturados, também apresentaram desvalorização, totalizando no mês um retorno negativo de **5,87%**.

Considerando que o fundo Safra S&P Reais aplica seus recursos em instrumentos representativos do índice S&P 500 e que no mês em análise o índice sofreu outra baixa histórica, o fundo também amargou uma perda considerável.

Na mesma linha tivemos uma desvalorização do fundo Sicredi Bolsa Americana, uma vez que este fundo também aposta no mercado americano, onde todos os índices registraram perdas acentuadas.

Com esses dados, encerramos o mês de **setembro** de 2022 com uma desvalorização de **0,464% em nossa carteira**, perfazendo um montante investido de **R\$ 258.005.691,44** sendo **76,03%** alocados em renda fixa (art. 7º), **11,78%** em renda variável (art. 8º), **4,56%** em investimentos no exterior e ações BDR nível I (art. 9º) e **7,64%** em investimentos estruturados (art. 10º).

Em outubro, as preocupações com a estabilidade financeira e a deterioração do quadro econômico levaram um conjunto de bancos centrais a sinalizar desaceleração do ritmo de aperto monetário. No entanto, o nível elevado de inflação e a deterioração de seus núcleos sugerem certo risco nesta estratégia. Nos EUA, a trajetória da inflação (CPI) prossegue desfavorável, levando ao aumento das expectativas tanto para a inflação em si como para as taxas de juros. As leituras recentes do CPI surpreenderam consideravelmente o consenso do mercado, com uma composição desfavorável, inclusive com reaceleração do seu núcleo. Diante disso, e de números de emprego aquecidos, o mercado passou a antecipar uma taxa de juros terminal neste ciclo um pouco acima do indicado pelo Fed em sua última reunião.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Na China, uma eventual reabertura mais ampla, derivada de um afrouxamento relevante na política sanitária de Covid zero, deve demorar um pouco mais para se materializar. Isso, combinado com a crise no setor imobiliário, sugere um crescimento chinês abaixo do potencial nos próximos trimestres. Na Zona do Euro, permanece a incerteza sobre a crise energética e a geopolítica, enquanto o Banco Central Europeu indica uma política monetária mais apertada para enfrentar o risco inflacionário.

Por outro lado, as bolsas dos EUA e Europa começaram a se beneficiar de balanços bastante positivos dos bancos, que vêm gerando lucros acima das expectativas em função do nível mais alto dos juros. Outro ponto relevante para o cenário global foi a queda da primeira ministra britânica, que havia patrocinado um programa irreal de cortes de impostos e jogado a libra esterlina em queda livre. Olhando para o mercado acionário americano, os principais índices apresentaram retornos positivos. Assim, no mês de outubro de 2022, o MSCI ACWI e o S&P 500, respectivamente, subiram +5,96% e +7,99%, todos em “moeda original”, ou seja, considerando apenas a performance dos índices estrangeiros, sem considerar a variação cambial.

Observando no acumulado do ano, esses índices apresentam queda de -22,32% e -18,76%, respectivamente. Considerando esses mesmos índices, mas, agora sem proteção cambial, o MSCI ACWI e o S&P 500, respectivamente, caíram +3,03% e +5,00%, devido à desvalorização do Dólar frente ao Real. Acumulando retornos negativos de -26,82% e -23,47% no ano.

No cenário brasileiro, houve consistente melhora nas leituras de inflação, ainda que a taxa acumulada do IPCA siga elevada, enquanto o Banco Central encerrou o ciclo de alta da taxa de juros básica, que no atual patamar deve gerar desaceleração suficiente na economia para garantir a convergência do IPCA para a meta de inflação. Ainda que parte importante da melhora recente nos resultados do IPCA seja por conta do alívio tributário e da queda do preço do petróleo, as medidas do núcleo de inflação também desaceleraram.

Para os próximos trimestres, a esperada desaceleração da economia e a *postura conservadora do Copom deverão manter o IPCA em* consistente desaceleração. Em relação às eleições, o candidato Lula foi eleito presidente do Brasil. A definição dos membros da equipe de transição deverá ocorrer nas próximas semanas, com destaque para a coordenação da equipe e para os membros da equipe econômica. A partir deste momento, será importante mapear a adequação



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

do orçamento do próximo ano às promessas de campanha e, eventualmente, sinais sobre a proposta de novo arcabouço fiscal.

Os próximos movimentos dos juros dependerão das negociações em torno de um potencial “licença” para o descumprimento do teto de gastos com o objetivo de pagar o Auxílio Brasil em 2023 e outras promessas de campanha do presidente eleito. A depender de como isso se concretize, será uma informação relevante para entender a dinâmica da política monetária no ano que vem. Aqui, somente a título de exemplo da “Estrutura a Termo das Taxas de Juros - ETTJ” para o IPCA, estimada e divulgada pela ANBIMA para o fechamento de 08.11.2022, e apresentada no item 3 deste relatório como “Taxa de Juros Real”, a taxa de juros real com vencimento para 10 anos apresentava taxa de retorno estimada em 5,84% a.a., continuando assim acima da taxa de desconto de 5,04% limitada pela SPREV para o ano de 2022.

O Ibovespa fechou o mês com performance positiva, em linha com a alta dos índices internacionais. Apresentando um retorno positivo de +5,45% no mês. Sendo assim, o Ibovespa possui um comportamento positivo anual de +10,70% e de +12,11% nos últimos 12 meses. Mediante a todo esse cenário exposto acima e em linha com o último relatório disponibilizado, tentando elucidar muitos questionamentos recebidos acerca dos prêmios trazidos pelas NTNBS atualmente, a estratégia de compra direta de NTNBS, respaldada por um estudo de ALM, pode auxiliar na “ancoragem de rentabilidade” ainda acima da meta atuarial dos RPPS. Tal estratégia, em especial para carregamento até o vencimento, pode contribuir proporcionalmente para a redução da volatilidade global da carteira de investimentos do RPPS, devido ao benefício da “marcação na curva” do preço desse ativo. (LDB Consultoria em Investimentos).

2. Relatório Analítico dos Investimentos

No mês de **outubro** não houve compra de Títulos Públicos pois as taxas já não estavam mais tão atrativas quanto nos meses anteriores.

Foram aplicados R\$ 1.753.676,64 (um milhão setecentos e cinquenta e três mil, seiscentos e setenta e seis reais e sessenta e quatro centavos) no Itau Alocação Dinâmica e R\$ 859.477,82 (oitocentos e cinquenta e nove mil, quatrocentos e setenta e sete reais e oitenta e dois centavos) no Itau Soberano, provenientes de repasse de contribuição previdenciária efetuados pela Prefeitura.

Rua José Gonçalves da Mota Junior, 14 – Vila Valença – São Vicente/SP – CEP: 11390-050

Site: ipresv.sp.gov.br – 13 3466-8213



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

3.2 Movimentações Financeiras na Competência (APRs)

No mês de **Outubro** foram aplicados um total de R\$ 2.613.154,46 (dois milhões, seiscentos e treze mil, cento e cinquenta e quatro reais e quarenta e seis centavos), conforme informado acima e resgatados o montante de R\$ 1.370.861,21 (um milhão trezentos e setenta mil, oitocentos e sessenta e um reais e vinte e um centavos) para pagamento das despesas mensais, consignados, seguros e folha de pagamento da massa previdenciária).

3.3 Rentabilidade da carteira no mês:

Mês	Outubro
Rentabilidade	1,75%
Meta Atuarial (5,04%)	0,86%
Diferença	0,88%

3.4 Análise de Risco da Carteira (Value-At-Risk “VaR”)

Horizonte 21 dias/Nível de Confiança 95%:

TIPO DE ATIVO	RISCO
Renda Fixa	0,69%
Renda Variável	10,30%
Investimentos no Exterior	15,36%
Investimentos Estruturados e BDR Nível I	9,06%
Consolidado	2,14%

De acordo com o previsto na Política de Investimentos, os limites de risco com base no VaR são de 5% (cinco por cento) para a renda fixa e 20% (vinte por cento) para a renda variável, portanto, o nível de exposição a riscos da carteira do IPRESV está enquadrado ao limite aceitável.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

3.5 Análise de Liquidez da Carteira:

PERÍODO	VALOR	(%)
De 0 a 30 dias	R\$ 140.313.621,84	53,19
De 31 a 365 dias	R\$ 21.626.665,63	8,20
Acima de 365 dias	R\$ 101.838.875,48	38,61
Total	R\$ 263.779.161,95	100,00

De acordo com o Estudo de ALM de 2021, o IPRESV tem solvência em aproximadamente 50% da carteira para adquirir ativos de vértices longos, até 2055, portanto, ainda temos espaço para aquisição de novos lotes de Títulos Públicos com vencimentos mais longos.

Sendo assim, a carteira de investimentos do IPRESV encerrou o mês de **outubro** da seguinte maneira:

Na renda fixa, art. 7º da Resolução CMN nº 4963/2021, as aplicações obtiveram uma rentabilidade positiva de **0,82%**.

Confirmando nossas expectativas e análises expostos no relatório do mês anterior, o ciclo de deflação não se estendeu e o mês de outubro apresentou uma inflação de 0,59%, fazendo com que os Títulos Públicos (NTN-B) presentes no nosso portfólio voltassem a render significativamente, entregando no período uma rentabilidade de 0,56%, representando 25,62% da nossa carteira.

A renda variável (Fundo de Ações), art. 8º, depois da queda de setembro, voltou a apresentar boa valorização, mesmo com a grande perda apresentada pelo fundo Queluz Valor, conforme registro em ata da reunião do Comitê de Investimentos ocorrida no dia 11 de novembro de 2022. Obtivemos um retorno de 5,56%, com destaque para todos os fundos de ações da nossa carteira.

Com relação aos fundos de investimentos no exterior e BDR Nível I, que correspondem ao Art. 9º da nova resolução, tivemos uma pequena desvalorização de **0,50%** no mês. Porém, os fundos Botz Global e Safra Consumo Americano, na contramão dos demais, apresentaram rentabilidades de 4,35% e 2,32%, respectivamente.

Os fundos multimercados, inseridos ao Art. 10º da Resolução nº 4963/2021, Investimentos Estruturados, acompanharam a bolsa brasileira com uma excelente valorização, totalizando no mês um retorno de **6,47%**.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

O destaque foi para o fundo Safra S&P Reais que aplica seus recursos em instrumentos representativos do índice S&P 500 e que vem amargando uma desvalorização de 12,66% no ano, porém, no mês de outubro apresentou um grande retorno de 8,61% para a carteira do IPRESV.

Com esses dados, encerramos o mês de **outubro** de 2022 com uma rentabilidade de **1,75% em nossa carteira**, perfazendo um montante investido de **R\$ 263.779.161,95** sendo **75,45%** alocados em renda fixa (art. 7º), **12,16%** em renda variável (art. 8º), **4,44%** em investimentos no exterior e ações BDR nível I (art. 9º) e **7,96%** em investimentos estruturados (art. 10º).

Estão disponibilizados em nosso site (www.ipresv.sp.gov.br) o relatório dos investimentos e a avaliação e monitoramento de risco da carteira do IPRESV.

Ressaltamos que todas as movimentações financeiras dos recursos do IPRESV aqui descritas, tanto as aplicações como os resgates foram aprovadas pelo Comitê de investimentos, com base na Política de Investimentos previamente aprovada pelo Conselho de Administração.

Diretoria de Contabilidade.

O setor de contabilidade conta com 02 servidores designados.

No exercício de 2022, o orçamento do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente foi estabelecido em lei no valor fixado de R\$ 149.884.000,00 (cento e quarenta e nove milhões, oitocentos e oitenta e quatro mil reais).

A Lei Orçamentária 4086/2020, contém os programas e ações que estão previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2022 e no Plano Plurianual.

Com referência ao IPRESV a Programação Financeira e o Cronograma de desembolso mensal são realizados através de autorização de pagamento e relatório de contas a pagar.

Analisando os processos e informações prestadas ao Tribunal de Contas do Estado, foi percebido que os processos contábeis respeitaram os ditames legais, o plano de contas previsto para as Unidades Gestoras de Regime Próprio.

Rua José Gonçalves da Mota Junior, 14 – Vila Valença – São Vicente/SP – CEP: 11390-050

Site: ipresv.sp.gov.br – 13 3466-8213



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Todos os prazos de envio de demonstrativos para AUDESP, Secretária da Previdência, Prefeitura Municipal de São Vicente, Conselhos Fiscal e Administrativos foram realizados.

As segregações como: renda variável e fixa, receitas e despesas extra orçamentárias, respeitou os planos financeiros e previdenciários.

Não foram utilizados valores entre os planos.

Os pagamentos respeitaram os processos, sendo primeiramente determinado a dotação, posteriormente empenho, assinatura do ordenador da despesa, liquidação e pagamento.

Não houveram pagamentos sem nota fiscal, nem a CNPJ's irregulares.

O regime de adiantamento, prestou contas conforme IN 01/2020 do TCE/SP, foram respeitados os incisos do artigo 62 da Instrução, sendo tais informações autuadas em processo próprio.

Ressalto ainda que os recursos financeiros destinados para a cobertura do déficit financeiro, referente a massa 1 do IPRESV são contabilizados e denominados como recursos para insuficiência financeira, sendo estes arquivados separadamente, conforme o exigido pela segregação de massas.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Conclusão.

Baseado nas considerações acima, o Controle Interno aponta que as atividades do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente precisam de nova adequação tendo em vista o cenário na carteira de investimentos, entretanto é importante ressaltar que tais procedimentos estão sendo realizados.

Sabe-se ainda que, as gestões pelos setores nos meses analisados seguem com eficiência, segregação de funções, alcançando a efetividade necessária.

São Vicente, 1 de novembro de 2022.

Maythe Valeria Giangiullo de Lima
Controladora Interna