



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO

SEXTO BIMESTRE 2022

NOVEMBRO e DEZEMBRO



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Sumário	
Introdução	3
Conselhos	4
Comitê de Investimentos	5
Área de Benefícios	6
Recursos Humanos	7
Folha de Pagamento	7
AUDESP Fase III	12
SEFIP	12
Diretoria de Administração	13
Almoxarifado	13
Patrimônio	14
COMPREV	14
Assessoria Jurídica	14
Recepção	17
Investimentos e Financeiro	18
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 **novembro e dezembro 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 29 de novembro 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.

89ª Reunião Conselho Fiscal realizada às 10h00m.

<https://www.ipresv.sp.gov.br/downloads/ATADA89REUNIAOORDINARIADOCONSELHOFISCALDOIIPRESV.pdf>

Apreciar e votar os balancetes dos meses de setembro e outubro 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 quinto bimestre de 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

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 setembro e outubro 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.

A reunião aconteceu no dia 15 de julho de 2022, às 15h30min conforme ata em link abaixo.

<https://www.ipresv.sp.gov.br/downloads/investimentos/atas/ATA39COMITE.pdf>

Os membros discutiram a elaboração da Política de Investimentos de 2023, optando por aumentar a exposição em renda fixa e realizar ajustes.

Também discutiram um problema grave no Fundo “Queluz Valor FIA”, que sofreu desvalorização devido a operações irregulares de alavancagem.

O Comitê decidiu convocar reuniões com gestores e representantes para tomar providências.

Outros tópicos incluíram estudos atuariais, desempenho de fundos no exterior e possíveis impactos da legislação futura.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

A ata mencionou o calendário de reuniões para 2023 e a avaliação de fundos para possível investimento.

As informações quanto ao percentual de capital a ser investidos foram apresentadas em reunião e estão de acordo com as informações constantes nos demonstrativos de investimentos.

Área de Benefícios.

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

O IPRESV entre os meses de **novembro e dezembro** concedeu um total de 16 aposentadorias, sendo 14 da primeira massa e 02 da segunda massa conforme tabela a seguir:

NOME SERVIDOR	REGISTRO	DATA APOS	PROCESSO	PORTARIA	MASSA
ANA LUCIA GARCIA ESPEJO	12.739	01/11/2022	1161/2020		1
ANA MARIA PAES PEREIRADE OLIVEIRA	17.582	01/11/2022	658/2022		2
CELESTE HENRIQUE DE LIMA ALVES DE SOUZA	15.629	01/11/2022	579/2022		1
INES CRISTINA DE FARIAS LUZ	9.930	01/11/2022	595/2022		1
JOAO CARLOS TAVARES	4.012	01/11/2022	044/2021		1
JOSE RAMOS DA SILVA	4.160	01/11/2022	636/2022		1
JOSIANE LOPES	15.064	01/11/2022	670/2022		1
MARIA FERNANDA HUSSNI E SILVA	12.819	01/11/2022	570/2018		1
SEDILENE DOS SANTOS PAZ	10.265	01/11/2022	648/2022		1
SERGIO EDUARDO LOPES DE ALMEIDA	15.155	01/11/2022	470/2021		1
SIDNEI SILVA	15.980	01/11/2022	139/2022		1

NOME SERVIDOR	REGISTRO	DATA APOS	PROCESSO	PORTARIA	MASSA
CELSINO DOS SANTOS PAGEU	14753	01/11/2022	637/2022		1
ERICA COSTA CASTANHA	13494	01/11/2022	674/2022		1
MARIA LUCIA SANTOS DA SILVA	13544	01/11/2022	494/2022		1
ROSELY RODRIGUES LORENZ	11570	01/11/2022	760/2022		1
MARIA DE LOURDES CODATO DE OLIVEIRA	60699	02/11/2022	938/2022		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

Não foram concedidas pensões no período.

Não foram concedidos abonos de permanência no período.

Foram realizadas 02 revisões de proventos.

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

E por fim, não foram concedidas Certidões de Tempo de Contribuição.

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).



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

A folha de pagamento do IPRESV segue cronograma próprio para seu fechamento de folha, entretanto quando necessário e amparada por lei, há possibilidade de suplementação da mesma.

Abaixo segue relatório apresentado pela diretoria em razão das atividades ocorridas nos meses analisados. Sendo a primeira tabela referente ao mês de novembro e a segunda do mês de dezembro.

INFORMAÇÕES PARA CONTROLE INTERNO - RH - Base Novembro 2022	
Levantamento Residual (Saldo de Proventos/Pensão por morte)	2
Inclusão de Pensão Alimentícia	-
Atualização e cálculos de Pensão Alimentícia	-
Incluídos em Folha	
Total de Vencimentos/ Ativos	R\$ 128.479,61
Férias	-
Pagamento de adiantamento de 13º	Registro nº 20.016
Pagamento de Licença Prêmio	-
Alterações salariais (ATS, Sexta-Parte e Progressão Horizontal)	-
Alterações por determinação judicial	-
Estágios e aprendizes	* Início do contrato da menor aprendiz CAMPSV-Juliana 22/10/2022
Recadastramento	Permanecemos efetuando recadastramento dos servidores aposentados.

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

<i>Houve cruzamento de dados SISOBI</i>	não
<i>Quantidade de óbitos</i>	3
<i>Excluídos da Folha de Pagamento</i>	vide aba Inclusões e Excluídos
<i>Data de exclusão de falecidos de folha</i>	vide aba Inclusões e Excluídos
<i>Data de lançamento das parcelas de consignados</i>	22/11/2022
<i>Data de envio dos relatórios bancários e margens</i>	24/11/2022
<i>Data de pagamento de vales transportes</i>	30/11/2022
<i>Data de envio de arquivo remessa Folha</i>	29/11/2022
<i>Data de Pagamento Folha</i>	30/11/2022
<i>Data de envio de arquivo remessa Cesta Básica</i>	07/12/2022
<i>Data de pagamento Cesta Básica</i>	07/12/2022
<i>Data de arquivo de remessa Abono Alimentação</i>	14/11/2022
<i>Data de pagamento Abono Alimentação</i>	15/11/2022
<i>Data do envio AUDESP</i>	Vide aba AudeSP
<i>Data do envio SEFIP</i>	02/12/2022
<i>Data do envio DIRF</i>	-
<i>Data do envio RAIS</i>	-

INFORMAÇÕES PARA CONTROLE INTERNO - RH - Base Dezembro 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

Levantamento Residual (Saldo de Proventos/Pensão por morte)	1
Inclusão de Pensão Alimentícia	-
Atualização e cálculos de Pensão Alimentícia	-
Incluídos em Folha	5 aposentados e 1 pensionista
Total de Vencimentos/ Ativos	
Férias	Pedro, Carol, Júnior
Pagamento de Licença Prêmio	-
Alterações salariais (ATS, Sexta-Parte e Progressão Horizontal)	Carol
Pagamento de 13º	Líquido Aposentados e Pensionistas Massa 1 - R\$ 5.527.470,51
	Líquido Aposentados e Pensionistas Massa 2 - R\$ 420.294,92
	Líquido Ativos - R\$ 124.811,43
Data de envio de arquivo remessa Folha 13º	08/12/2022
Data de Pagamento Folha 13º	09/12/2022
Alterações por determinação judicial	-
Estágios e aprendizes	Final do contrato da aprendiz Lethycia em 25/12/2022
Recadastramento	
Houve cruzamento de dados SISOBI	não
Quantidade de óbitos	

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

<i>Excluídos da Folha de Pagamento</i>	vide aba Inclusões e Exclussões
<i>Data de exclusão de falecidos de folha</i>	vide aba Inclusões e Exclussões
<i>Data de lançamento das parcelas de consignados</i>	
<i>Data de envio dos relatórios bancários e margens</i>	
<i>Data de pagamento de vales transportes</i>	
<i>Data de envio de arquivo remessa Folha</i>	
<i>Data de Pagamento Folha</i>	
<i>Data de envio de arquivo remessa Cesta Básica</i>	
<i>Data de pagamento Cesta Básica</i>	
<i>Data de arquivo de remessa Abono Alimentação</i>	
<i>Data de pagamento Abono Alimentação</i>	
<i>Data do envio AUDESP</i>	
<i>Data do envio SEFIP</i>	
<i>Data do envio DIRF</i>	
<i>Data do envio RAIS</i>	

Por ora não há necessidade de apontamentos serem feitos.

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

AUDESC Fase III.

A fase III da AUDESC 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 AUDESC.

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 período foi entregue no dia 02/12/2022.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

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.

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.

No mês de novembro, houve a informação a esta Controladoria da rescisão de 01 termo aditivo nº 04 do Contrato nº 04/2018 em 10/11/2022.

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: cartucho toner HP MFP 4103 e materiais de escritório.

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.

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

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.

COMPREV.

O Sistema de Compensação Previdenciária fica sob reponsabilidade 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 maio e junho, 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.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

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

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

Os PA's analisados foram:

P.A. 745/20 – Ciência ao aposentado das irregularidades apontadas pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo; 2. Apresentar manifestação em defesa deste Instituto de Previdência.

P.A. 745/20 - Defesa TC Arthur Ramos Junior – Com efeito, a renúncia formulada pelo aposentado foi deferida, e por consequência, em 03/11/2022 a baixa da PORTARIA nº. 175/2022, através da qual foi revogada os efeitos da Portaria 054/2021 que concede, a partir de 01/04/2021, Aposentadoria Voluntária ao servidor.

P.A. 316/18 - Parecer Embras - Termo de Rescisão de Contrato.

P.A. 442/13 - Parecer pagamento honorário advocatício - Trata-se o documento de folhas 155 de Ofício Requisição de Pagamento de Crédito de Pequeno Valor (RPV), valor é da ordem de R\$ 2.285,20 (dois mil, duzentos e oitenta e cinco reais e vinte centavos).

P.A. 822/22 - Parecer convênio estágio - Trata-se de minuta para celebração de Convênio com a instituição de ensino FORTEC – ASSESSORIA E TREINAMENTO LTDA, com vistas a contratação de estagiários, nos moldes dos convênios de estágios já firmados com a Universidade Santa Cecília – UNISANTA, Universidade Católica de Santos – UNISANTOS, Universidade Paulista – UNIP e Faculdade de Tecnologia da Baixada Santista – Rubens Lara – FATEC.

P.A. 636/06 - Tratando-se de pedido judicial e visando imprimir celeridade no atendimento.

P.A. 955/22 - Resolução 03 Dotação Orçamentária - Abre na contabilidade do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente – IPRESV, um Crédito Adicional Suplementar no valor de R\$ 915.000,00 (Novecentos e quinze mil reais) para suplementar a dotação que especifica e dá outras providências.

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

P.A. 955/22 - Parecer suplementação dotação orçamentária.

P.A. 038/09 - Esclarecimentos periciais, a Contadora orientou pela concordância ao laudo que foi retificado, satisfazendo, deste modo, o pedido do Instituto.

P.A. 702/17 - Nos autos do processo judicial de que faz referência este Procedimento Administrativo, o juízo viu por bem determinar o início da execução do julgado.

P.A. 1026/22 - Tratam-se de pedidos de planilha com os valores retidos em folha de pagamento.

P.A. 215/19 - Início da execução do julgado. Apresentação de planilhas.

P.A. 988/22 - Convênio UNIBR - Trata-se de minuta para celebração de Convênio com a instituição de ensino FACULDADE DE SÃO VICENTE, entidade mantenedora da UNIBR, com vistas a contratação de estagiários, nos moldes dos convênios de estágios já firmados com a Universidade Santa Cecília – UNISANTA, Universidade Católica de Santos – UNISANTOS, Universidade Paulista – UNIP, Faculdade de Tecnologia da Baixada Santista – Rubens Lara – FATEC.

P.A. 510/06 - Parecer renovação GRIFON - Trata-se de renovação de contrato com a empresa GRIFON BRASIL ASSESSORIA LTDA – EPP, inscrita no CNPJ sob o nº. 21.129.497/0001-12.

P.A. 1177/19 - Trata-se de manifestação de JÚLIO CESAR ENCINAS, inscrito no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica sob o nº. 12.336.203/0001-32, visando à prorrogação com reajuste do Contrato de Prestação de Serviços nº. 01/2020, cujo término ocorrerá em 09 de janeiro de 2022.

P.A. 748/22 - Trata-se o documento de folhas 215 de Ofício Requisição de Pagamento de Crédito de Pequeno Valor (RPV), referente à condenação em honorários advocatícios sofrida por este IPRESV, conforme Decisão de folhas 207, nos autos do Cumprimento de Sentença nº. 0007520-55.2021.8.26.0590.

P.A. 748/22 - Parecer Prorrogação Julio - Trata-se de manifestação de JÚLIO CESAR ENCINAS, inscrito no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica sob o nº. 12.336.203/0001-32, visando à



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

prorrogação com reajuste do Contrato de Prestação de Serviços nº. 01/2020, cujo término ocorrerá em 09 de janeiro de 2022.

P.A. 1021/22 -Trata-se de consulta sobre a possibilidade de contratação de empresa para prestação de serviços de conservação preventiva, corretiva e manutenção dos componentes e equipamentos do elevador deste IPRESV. No caso em tela, o valor da contratação pretendida, para um período de doze meses, está dentro dos limites estabelecidos para a dispensa de licitação, ou seja, dentro do limite de R\$ 17.600,00 (dezesete mil e seiscentos reais) e, foram juntados aos autos três propostas de serviços relativas ao objeto da contratação, justificando, assim, a escolha do Contratado que ofertou o menor preço. Dessa forma, encaminhado Minuta do Contrato para autorização da Superintendência.

Quanto 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 patrulheira.

Nos meses analisados o setor executou as seguintes funções.

O principal canal de registro de demandas é o *whatsapp*, com **482** manifestações. Sendo:

- **282** solicitando informações de assuntos variados, como por exemplo; dúvidas sobre, confirmação de pagamento de 13º, data de pagamento, data do Recadastramento, horário de funcionamento, solicitações de holerite, senha de acesso ao site para *login*; entre outros.

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

- **176** manifestações com temas gerais, entre eles, informações sobre aposentadorias, 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;
- **24** chamados confirmando dados de dependentes para recadastramento, solicitando agendamento para contagem de tempo para aposentadoria e acompanhamento de processos.

Por email, foram 16 contatos solicitando informações diversas. Fizemos o recebimento e despacho de **59** ofícios, entre eles, **12** da PMSV, **8** do SINDSERV, **4** SINTRAMEM, **14** da Caixa de Saúde, **2** da Câmara Municipal, **1** da Cooperativa Habitacional, **1** da Associação dos Aposentados de SV, **13** da SESAU e **2** do CAMPSV. Recebemos **8** processos para homologação de CTC, além de **59** 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.

Preliminarmente, no intuito do aperfeiçoamento das análises desta Controladoria, as análises feitas referentes aos meses de novembro e dezembro, 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.

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

Localmente, a aprovação da PEC de transição, com ampliação relevante do limite de gastos em 2023 e autorização para que um novo arcabouço fiscal seja proposto via lei complementar, elevam o questionamento sobre uma eventual consolidação fiscal. A indicação da nova equipe, com ministros e autoridades em postos chave que veem um estado mais atuante e indutor do crescimento, reforça este sinal, indicando que o impulso fiscal deverá ser potencializado por uma maior atuação dos bancos públicos e elevação do investimento das empresas estatais. Para a inflação, os últimos resultados não mudaram as conclusões recentes na direção mais favorável. Ainda que em patamares pressionados, o IPCA vem desacelerando e exibindo uma composição melhor. É esperada a continuidade deste processo, diante da atual estratégia de política monetária, que já se reflete no desaquecimento econômico em curso. O Banco Central manteve a taxa Selic em 13,75%. Por outro lado, através do comunicado e da ata, enfatizou a questão dos riscos fiscais e seus potenciais efeitos sobre a política monetária. Isso sugere que, a depender de como avançar os temas fiscais, principalmente o desenho do orçamento de 2023 e os eventuais ajustes nas regras fiscais, poderá ocorrer uma alteração relevante no cenário, levando a uma trajetória para os juros mais conservadora do que a atualmente esperada. 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 09.01.2023, a taxa de juros real com vencimento para 9 anos apresentava taxa de retorno estimada em 6,25% 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 negativa, seguindo o movimento dos índices internacionais e refletindo a incerteza em relação à condução da política fiscal.

Apresentando um retorno negativo de -2,45% no mês. Sendo assim, o Ibovespa possui um comportamento positivo anual de +4,69%. 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. (LDB Assessoria em Investimentos)

1. Relatório Analítico dos Investimentos

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

No mês de **dezembro** efetuamos a compra de mais um lote de Títulos Públicos, porém desta vez com um vencimento mais longo em relação aos últimos lotes negociados pelo IPRESV.

Os membros do Comitê de Investimentos, por unanimidade, em reunião ordinária no dia 11 de novembro de 2022, deliberaram as negociações de papéis com vértices mais longos, caso as taxas reais de retorno permanecerem acima de 6,0%, a fim de adquirir uma maior proteção da carteira e conseqüentemente o atingimento da meta atuarial.

A próxima reunião ordinária do Comitê, será realizada somente no dia 25/04/2023, para que seja possível fazer uma análise completa do 1º trimestre de

Seguem abaixo detalhes das operações:

3.1 Ativos Financeiros negociados na competência:

ATIVO	Intermediário	Custodiante	Valor	Taxa	Vencimento
Título Público	BGC Liquidez	Renascença	R\$ 3.001.294,93	IPCA + 6,31%	15/08/2024
Título Público	BGC Liquidez	Renascença	R\$ 3.001.330,00	IPCA + 7,133%	15/08/2024
TOTAL			R\$ 6.002.624,93		

3.2 Movimentações Financeiras na Competência (APRs)

No mês de **novembro** foram aplicados/relocados um total de R\$ 13.494.542,56 (treze milhões, quatrocentos e noventa e quatro mil, quinhentos e quarenta e dois reais e cinquenta e seis centavos). Desse montante, R\$ 6.002.624,93 já compunham a carteira de investimentos do IPRESV e foram resgatados do Fundo ITAÚ Alocação Dinâmica para a compra dos TPs, conforme informado acima e o restante, ou seja, R\$ 7.491.917,63 são referentes aos repasses da Prefeitura e Câmara Municipal que foram aplicados no ITAÚ Alocação Dinâmica e ITAÚ Soberano.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

No total foram resgatados R\$ 7.392.446,35 (sete milhões, trezentos e noventa e dois mil, quatrocentos e quarenta e seis reais e trinta e cinco centavos), sendo, R\$ 6.002.624,93 para compra dos Títulos Públicos e R\$ 1.389.821,42 para pagamento das despesas mensais, consignados, seguros e folha de pagamento da massa previdenciária).

3.3 Rentabilidade da carteira no mês:

Mês	Novembro
Rentabilidade	- 0,20%
Meta Atuarial (5,04%)	0,77%
Diferença	- 0,97%

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

Horizonte 21 dias/Nível de Confiança 95%:

TIPO DE ATIVO	RISCO
Renda Fixa	0,77%
Renda Variável	11,50%
Investimentos no Exterior	14,74%
Investimentos Estruturados e BDR Nível I	8,36%
Consolidado	1,93%

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\$ 139.293.220,18	51,81
De 31 a 365 dias	R\$ 20.770.661,05	7,73
Acima de 365 dias	R\$ 108.811.539,06	40,47
Total	R\$ 268.875.420,29	100,00



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

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 **novembro** da seguinte maneira:

Na renda fixa, art. 7º da Resolução CMN nº 4963/2021, as aplicações obtiveram uma rentabilidade positiva de **0,37%**.

Praticamente todos os fundos de renda fixa obtiveram retorno negativo no mês de novembro, porém os rendimentos dos Títulos Públicos e dos papéis de instituições financeiras (CDBs e LFs) apresentaram os retornos esperados e contratados, fazendo com que, no geral, o nosso portfólio em renda fixa encerrasse o mês com rentabilidade positiva.

A renda variável (Fundo de Ações), art. 8º, com a queda acumulada de 3,06% do principal índice da bolsa brasileira, o IBOVESPA, os fundos de ações apresentaram uma grande queda de 7,86% no mês.

Com relação aos fundos de investimentos no exterior e BDR Nível I, que correspondem ao Art. 9º da nova resolução, na contramão da bolsa brasileira, os principais índices lá de fora tiveram bons rendimentos, refletindo nas nossas aplicações nesse segmento, e entregando um retorno positivo de 2,90%.

Os fundos multimercados, inseridos ao Art. 10º da Resolução nº 4963/2021, Investimentos Estruturados, também performaram bem e garantiram uma rentabilidade de 4,42% em nossa carteira.

Porém, as rentabilidades positivas na maioria dos ativos da carteira do IPRESV não conseguiram superar a rentabilidade negativa dos fundos de renda fixa e dos fundos de ações, pois, os mesmos representam mais de 40% do total aplicado. Sendo assim, encerramos o mês de **novembro** de 2022 com uma rentabilidade negativa de **0,20% em nossa carteira**, perfazendo um montante investido de **R\$ 268.875.420,29** sendo **76,38%** alocados em renda

fixa (art. 7º), **10,99%** em renda variável (art. 8º), **4,48%** em investimentos no exterior e ações BDR nível I (art. 9º) e **8,15%** em investimentos estruturados (art. 10º).



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Localmente, a aprovação da PEC de transição, com ampliação relevante do limite de gastos em 2023 e autorização para que um novo arcabouço fiscal seja proposto via lei complementar, elevam o questionamento sobre uma eventual consolidação fiscal. A indicação da nova equipe, com ministros e autoridades em postos chave que veem um estado mais atuante e indutor do crescimento, reforça este sinal, indicando que o impulso fiscal deverá ser potencializado por uma maior atuação dos bancos públicos e elevação do investimento das empresas estatais. Para a inflação, os últimos resultados não mudaram as conclusões recentes na direção mais favorável. Ainda que em patamares pressionados, o IPCA vem desacelerando e exibindo uma composição melhor. É esperada a continuidade deste processo, diante da atual estratégia de política monetária, que já se reflete no desaquecimento econômico em curso. O Banco Central manteve a taxa Selic em 13,75%. Por outro lado, através do comunicado e da ata, enfatizou a questão dos riscos fiscais e seus potenciais efeitos sobre a política monetária. Isso sugere que, a depender de como avançar os temas fiscais, principalmente o desenho do orçamento de 2023 e os eventuais ajustes nas regras fiscais, poderá ocorrer uma alteração relevante no cenário, levando a uma trajetória para os juros mais conservadora do que a atualmente esperada. 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 09.01.2023, a taxa de juros real com vencimento para 9 anos apresentava taxa de retorno estimada em 6,25% 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 negativa, seguindo o movimento dos índices internacionais e refletindo a incerteza em relação à condução da política fiscal.

Apresentando um retorno negativo de -2,45% no mês. Sendo assim, o Ibovespa possui um comportamento positivo anual de +4,69%. 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. (LDB Assessoria em Investimentos)

2. Relatório Analítico dos Investimentos

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

No mês de **dezembro** efetuamos a compra de mais um lote de Títulos Públicos, porém desta vez com um vencimento mais longo em relação aos últimos lotes negociados pelo IPRESV, como será demonstrado no Item 3.1 deste relatório.

Os membros do Comitê de Investimentos, por unanimidade, em reunião ordinária no dia 11 de novembro de 2022, deliberaram que a Coordenadoria de Investimentos efetue negociações de papéis com vértices mais longos, caso as taxas reais de retorno permaneçam acima de 6,0%, a fim de adquirir uma maior proteção da carteira e conseqüentemente o atingimento da meta atuarial por um período de tempo maior.

A próxima reunião ordinária do Comitê será realizada somente no dia 25/04/2023, para que seja possível fazer uma análise completa do 1º trimestre de 2023 e traçar novas estratégias para o portfólio de investimentos dos recursos financeiros.

O Comitê estipulou esta data, pois os extratos das movimentações financeiras (APRs) dos meses janeiro a março, bem como os relatórios elaborados pela Coordenadoria de Investimento e pela LDB – Consultoria em Investimentos já estarão em posse do colegiado.

No entanto, ficou pré-agendado um encontro extraordinário dos membros do Comitê de Investimentos no dia 15/02/2023 para que sejam analisados os fundos de ações e investimento no exterior da carteira do IPRESV que apresentaram grande desvalorização no exercício anterior.

3.1 Ativos Financeiros negociados na competência:

ATIVO	Intermediário	Custodiante	Valor	Taxa	Vencimento
Título Público	BGC Liquidez	Renascença	R\$ 5.001.202,63	IPCA + 6,323%	15/05/2035
TOTAL	R\$ 5.001.202,63				



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

3.2 Movimentações Financeiras na Competência (APRs)

No mês de **dezembro** foram aplicados/relocados um total de R\$ 14.047.175,13 (catorze milhões e quarenta e sete mil, cento e setenta e cinco reais e treze centavos). Desse montante, R\$ 5.001.202,64 (cinco milhões e um mil, duzentos e dois reais e sessenta e quatro centavos) já compunham a carteira de investimentos do IPRESV e foram resgatados do Fundo ITAÚ

Renda Fixa IMA-B Ativo para a compra dos TPs, conforme informado acima. Os valores de R\$ 1.834.028,97, R\$ 169.396,34, R\$ 22.675,45, R\$ 1.202.170,13 e R\$ 757.750,14 que totalizam R\$ 3.986.021,03 e constam nas APRs como Resgate e também Aplicação no dia 12/12/2022, são referentes ao valor que foi transferido do fundo BB Previdenciário Renda Fixa Alocação Ativa FIC FI, CNPJ nº 25.078.994/0001-90 para o fundo BB Previdenciário Renda Fixa Alocação Ativa Retorno Total FIC FI, CNPJ nº 35.292.588/0001-89, pois houve incorporação do mesmo, de acordo com a aprovação dos cotistas em assembleia realizada no dia 31 de outubro de 2022. Isto quer dizer que o primeiro fundo foi extinto e todo PL deste fundo foi transferido ao segundo fundo com as mesmas características.

O restante das aplicações, ou seja, R\$ 5.059.951,46 é referente aos repasses da Prefeitura e Câmara Municipal que foram aplicados no ITAÚ Alocação Dinâmica e ITAÚ Soberano.

Quanto aos resgates, desconsiderando os valores que foram realocados, conforme demonstrado acima, informamos que foi resgatado um total de R\$ 918.562,48 para pagamento das despesas mensais, consignados, seguros e folha de pagamento da massa previdenciária).

3.3 Rentabilidade da carteira no mês:

Mês	dezembro
Rentabilidade	- 0,18%
Meta Atuarial (5,04%)	1,12%
Diferença	- 1,30%



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

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

Horizonte 21 dias/Nível de Confiança 95%:

TIPO DE ATIVO	RISCO
Renda Fixa	0,70%
Renda Variável	11,94%
Investimentos no Exterior	14,77%
Investimentos Estruturados e BDR Nível I	8,16%
Consolidado	1,76%

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\$ 137.100.696,40	50,30
De 31 a 365 dias	R\$ 20.642.613,31	7,57
Acima de 365 dias	R\$ 114.844.932,30	42,13
Total	R\$ 272.588.242,01	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 **dezembro** da seguinte maneira:

Na renda fixa, art. 7º da Resolução CMN nº 4963/2021, as aplicações obtiveram uma rentabilidade positiva de **0,68%**.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Como já havia ocorrido no mês de novembro, a maior parte dos fundos 100% TP não performaram bem e a maioria dos fundos com essa estratégia encerraram o mês com rentabilidades negativas, porém o fundo Caixa Brasil IDKA, onde estão alocados quase 6% da nossa carteira rendeu 1,23%, possibilitando um rendimento consolidado positivo de 0,14% neste segmento de ativos. Os fundos de renda fixa também apresentaram rendimento positivo, encerrando o período com um retorno de 0,51%.

Os Títulos Públicos e os papéis de instituições financeiras (CDBs e LFs) entregaram um retorno de 0,88% e 1,04%, respectivamente.

Já na renda variável (Fundo de Ações), art. 8º, a bolsa brasileira registrou uma queda de 2,45% no mês de dezembro, influenciando de maneira negativa os fundos de ações que obtiveram perda de 3,02%.

Com relação aos fundos de investimentos no exterior e BDR Nível I, que correspondem ao Art. 9º da nova resolução, devido à queda dos principais índices internacionais, a carteira de ativos do IPRESV encerrou mais um mês em queda, fechando dezembro em -2,34%.

Os fundos multimercados, inseridos ao Art. 10º da Resolução nº 4963/2021, Investimentos Estruturados, na contramão do mês anterior que apresentou forte recuperação, apresentou prejuízo de 3,06% no último mês do ano.

Sendo assim, encerramos o mês de **dezembro** de 2022 com uma rentabilidade negativa de **0,18% em nossa carteira**, perfazendo um montante investido de **R\$ 272.588.242,01** sendo **77,38%** alocados em renda fixa (art. 7º), **10,51%** em renda variável (art. 8º), **4,31%** em investimentos no exterior e ações BDR nível I (art. 9º) e **7,79%** em investimentos estruturados (art. 10º).

Diante desses dados, temos a dizer que o ano de 2022 não foi muito bom para os investimentos devido às pressões inflacionárias, retração econômica global, crise energética na Europa, lockdowns na China e aumento dos juros em todo cenário mundial que ocasionaram quedas históricas nos índices de referência das principais bolsas de valores. Porém, apesar de não termos atingido a meta atuarial pelo terceiro ano consecutivo, devido à crise instalada desde março de 2020 ocasionada pela pandemia e seguida pela guerra Rússia/Ucrânia, a estratégia que definimos no início de 2022, de compra de Títulos Públicos com rentabilidade acima da meta garantiu à carteira do IPRESV um rendimento positivo de 1,37%.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Esse rendimento não superou o desconto da inflação que encerrou o ano acumulada em 5,79%, no entanto, superou o rendimento negativo que amargamos em 2021.

Acreditamos que devemos seguir com essa estratégia de compra de papéis do governo marcados na curva, enquanto ainda estiverem apresentando retorno acima da meta atuarial. Desta maneira, alinhado com uma boa diversificação da carteira, atingiremos a meta atuarial em 2023.

Com relação aos fundos de ações e investimentos no exterior, os mesmos já estão apresentando nesse início de ano uma boa recuperação, portanto, em reunião extraordinária deste colegiado no dia 15/02/2023, essa classe de ativos será analisada com cautela pelos membros do Comitê.

3.5 Acumulado do ano de 2022:

Classe de Ativos – Resolução 4.963/2021	Rentabilidade
Art. 7º I, “a” (Títulos do tesouro Nacional)	13,54%
Art. 7º I, “b” (Fundos 100% Títulos Públicos)	6,80%
Art. 7º III, “a” (Fundos de Renda Fixa)	8,62%
Art. 7º IV (Ativos de Renda Fixa-Inst. Financeiras)	9,07%
Art. 7º V, “b” (Crédito Privado)	9,58%
Art. 8º I (Fundos de Ações)	-5,05%
Art. 9º II (Fundos de investimentos no Exterior)	-43,22
Art. 9º III (Fundos de Ações – BDR Nível I)	-42,39%
Art. 10º I (Fundos Multimercados)	-9,11%
TOTAL	1,37%

Diretoria de Contabilidade.

O setor de contabilidade conta com 02 servidores designados.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

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.

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

As 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.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

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.

Conclusão.

Baseado nas considerações acima, o Controle Interno aponta que as atividades do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente precisam de novas 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, 02 de janeiro de 2023.



Maythe Valeria Giangiullo de Lima
Controladora Interna