



**Instituto de Previdência dos
Servidores Municipais de São Vicente**

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO

PRIMEIRO BIMESTRE 2021

JANEIRO E FEVEREIRO



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Relatório Mensal de Controle Interno – JANEIRO - FEV / 2021

Índice

INTRODUÇÃO	3
CONSELHOS.....	4
COMITÊ DE INVESTIMENTOS	5
ÁREA DE BENEFÍCIOS	5
RECURSOS HUMANOS	7
FOLHA DE PAGAMENTO	7
AUDESP FASE III	8
DIRF.....	9
SEFIP.....	9
DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO	10
COMPRAS CONTRATOS E LICITAÇÕES	10
ALMOXARIFADO.....	11
PATRIMÔNIO.....	11
COMPREV	11
ASSESSORIA JURÍDICA	13
RECEPÇÃO	13
INVESTIMENTOS E FINANCEIRO	14
DIRETORIA DE CONTABILIDADE.....	15
PRÓ GESTÃO	16
PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO	17
CONCLUSÃO.....	17
ANEXO I.....	18-23



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

1- 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 e informações diretas.

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 e Assessoria Jurídica.

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.

Passo agora a redigir sobre o funcionamento organizacional da autarquia. Sendo:



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Conselho de Administração – Órgão Superior de gerenciamento, normatização e deliberação. Composto por 7 membros, sendo 3 indicados pelo Prefeito Municipal, 2 indicados pela Câmara Municipal e 2 indicados pelo Sindicatos dos Servidores. Sendo todos estes servidores de carreira e segurados do Regime Próprio de Previdência Social de São Vicente.

Conselho Fiscal - Órgão Consultivo, de fiscalização e Controle Interno. Composto por 7 membros, sendo 3 indicados pelo Prefeito Municipal, 2 indicados pela Câmara Municipal e 2 indicados pelo Sindicato dos Servidores. Sendo todos estes servidores de carreira e segurados do Regime Próprio de Previdência Social de São Vicente.

Posterior composição dos Conselhos, o **Prefeito Municipal nomeia o Superintendente** para conduzir o IPRESV.

Atualmente, o IPRESV conta com 18 servidores.

A autarquia, conta ainda com o Comitê de Investimentos, órgão autônomo de caráter consultivo, deliberativo e não remunerado, com a competência de debater e definir a aplicação de recursos financeiros do IPRESV, observando a política de investimentos aprovada pelo Conselho de Administração e a legislação em vigor, conforme aduz o texto do Decreto Municipal 3569-A de 18 de outubro de 2012.

São 5 membros, sendo o Superintendente, o Coordenador de Investimentos, um membro indicado pelo Conselho Fiscal, um membro indicado pelo Conselho de Administração e um membro indicado pelo Prefeito. A cadeira no Comitê durará o tempo em que os membros permanecerem com suas nomeações.

Feito tais considerações, passo a redigir análise feita durante esses 2 (dois) meses.

2 – Conselhos.

Os Conselhos têm se reunido na forma remota, tendo em vista a pandemia da Covid -19 e a necessidade de distanciamento social.

Dentre os meses em análise, ocorreu uma reunião, no mês de janeiro, seguindo o calendário previsto na Lei 606/09, artigo 140, §4º e artigo 142, §4º.

Na reunião do mês de janeiro foi abordado.

- 1) Apreciação e votação referente ao balancete do sexto bimestre de 2020 e consequentemente Balanço Geral Anual de 2020;



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

- 2) Apreciação e votação do Código de Ética do IPRESV;
- 3) Apreciação e votação da Política de Segurança da Informação;
- 4) Assuntos diversos.

O balancete do sexto bimestre de 2020, bem como o Balanço Geral Anual de 2020, os benefícios concedidos, o Código de Ética, Política de Segurança da Informação, foram todos aprovados sem ressalvas.

Referente ao item 4, foram apresentadas apenas informações referentes a aplicações financeiras do IPRESV, não sendo feito apontamento algum por parte dos conselheiros.

Com isso, após análise feita as atas redigidas nesse período e verificando que os Conselhos exerceram as suas funções conforme a Lei Complementar 606/2009, não há apontamentos quanto conduta que desabonasse os trabalhos exercidos até o presente momento.

3 – Comitê de Investimentos.

Como já informado, o Comitê de Investimentos, composto por 5 membros, sendo que 80% de seus membros possuidores de certificação, bem como a política de investimentos do IPRESV.

A carteira de investimentos do IPRESV no 1º bimestre de 2021, respeitou o exigido pela Resolução nº 3922/2010 e suas alterações.

Até a data de 31 de março de 2021, a carteira apresentou um total de R\$ 194.446.269,39

O Comitê de Investimentos em reunião realizada no dia 26 de fevereiro de 2021 deliberou a contratação de Estudo de ALM, afim de obter uma melhor análise da gestão dos ativos e passivos e alcançar a meta atuarial.

Analisando a ata e as atribuições concedidas aos membros, não há de se fazer nenhum apontamento, apenas reiterar a necessidade do estudo de ALM para que seja aperfeiçoado os ativos e passivos da autarquia, bem como a necessidade do alcance da meta atuarial.

4 – Área de Benefícios.

Situado na Diretoria de Benefícios, contém em sua estrutura 03 servidores na área de Benefícios.

O IPRESV entre os meses de janeiro e fevereiro concedeu o total de 28 aposentadorias. Sendo da primeira massa 21 e 7 da segunda massa.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

NOME SERVIDOR	DATA APOS
MARIA CRISTINA DE SOUZA	1º/01/2021
ACSA CAETANO VICARI	1º/01/2021
MARIA DE LOURDES ANDRADE	1º/01/2021
MARIA SUELI DE SOUZA ANIZ BARBOSA	1º/01/2021
JOSE VICENTE CORREIA	1º/01/2021
ELMIRA ALVES DE SOUZA	1º/01/2021
VALDEMIR DOS SANTOS	1º/01/2021
SUZANA DO NASCIMENTO BISPO	1º/01/2021
ROSEMERE ALVES BEZERRA	1º/01/2021
SÔNIA MARIA PERES	1º/01/2021
MARIA NAZARE CORREA DOS SANTOS	1º/01/2021
ANGELA MARIA SOARES OLIVEIRA DE SOUZA	1º/01/2021
VERA LUCIA VASCONCELOS SARMENTO	1º/01/2021
MARCIA CORRÊA DA SILVEIRA	1º/01/2021
VANDERLEI MUNHOZ VERGARA	1º/01/2021

NOME SERVIDOR	DATA APOS
RITA DE CÁSSIA CAMPOS	1º/02/2021
FERNANDA DA COSTA PINTO	1º/02/2021
ANGELA RIBEIRO NEVES	1º/02/2021
ARACI PAIOLI	1º/02/2021
LAURICI LUCAS DA SILVA	1º/02/2021
ELZA APARECIDA MARCHETTI	1º/02/2021
TANIA MARIA GUISSONE MARTINS	1º/02/2021
CHRISTIANE HELENA PAES DA SILVA AMADEO BERBARE	1º/02/2021
HAYDE MENDES NUNES	1º/02/2021
IZILDINHA BELLI	1º/02/2021
ROSEMEIRE BARRETO VALENTE	1º/02/2021
JUREMA DO VALE CRUZ	1º/02/2021
ELI CIELICI DIAS	1º/02/2021

Quanto as pensões foram um total de 08, sendo 04 da primeira massa e 04 da segunda massa.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

NOME PENSIONISTA	NOME FALECIDO	DATA PENSÃO
ANTONIETA DA SILVA LEITE	JOSE DA SILVA LEITE	11/01/2021
CASSIA AMMIRABILE AGUIAR RAMOS	ROBERTO AMMIRABILE AGUIAR RAMOS	08/02/2021
IVONE SILVA LIMA DE OLIVEIRA	CARLOS ALBERTO DE OLIVEIRA	09/02/2021
TEREZINHA DA CONCEIÇÃO MENDES NARDES	ANTONIO DE OLIVEIRA NARDES	12/02/2021
PRISCILA GAMA DE EIROZ	ABEL CORDEIRO DE EIROZ RIBEIRO	17/02/2021
SARAH GAMA DE EIROZ	ABEL CORDEIRO DE EIROZ RIBEIRO	17/02/2021
ANA CLARA GAMA DE EIROZ	ABEL CORDEIRO DE EIROZ RIBEIRO	17/02/2021
HORACIO NELSON BASTOS PEROBA	SONIA MARIA LUZ DO NASCIMENTO	23/02/2021

Em análise, os processos de concessão dos benefícios estão devidamente organizados, contendo certidões e documentos comprobatórios para a concessão.

5- Recursos Humanos.

5.1 – Folha de Pagamento.

A folha de pagamento do IPRESV é dividida entre os servidores inativos, pensionistas e servidores ocupantes de cargos na autarquia.

Localizada no setor de Recursos Humanos, contendo duas servidoras.

Entre os meses analisados não houve admissões por concursos ou contratações.

Abaixo segue a evolução da folha de pagamento do 1º bimestre.

jan/21	1ª MASSA - PLANO FINANCEIRO			2ª MASSA - PLANO PREVIDENCIÁRIO		
	Quant.	Bruto Folha	Líquido Folha	Quantidade	Bruto Folha	Líquido Folha
Aposentados	2043	R\$ 9.254.679,74	R\$ 7.164.879,30	91	R\$ 201.871,14	R\$ 169.817,11
Pensionistas	522	R\$ 1.645.824,67	R\$ 1.412.605,29	27	R\$ 70.774,74	R\$ 66.833,86
Ativos	9	R\$ 91.936,74	R\$ 53.961,85	5	R\$ 19.803,99	R\$ 12.777,74
Comissionados	2	R\$ 6.254,59	R\$ 5.496,91	-	-	-
Total		R\$ 10.998.695,74	R\$ 8.636.943,35		R\$ 292.449,87	R\$ 249.428,71



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

fev/21	1ª MASSA - PLANO FINANCEIRO			2ª MASSA - PLANO PREVIDENCIÁRIO		
	Quant.	Bruto Folha	Líquido Folha	Quantidade	Bruto Folha	Líquido Folha
Aposentados	2049	R\$ 9.293.620,28	R\$ 7.164.879,30	96	R\$ 207.035,24	R\$ 173.743,23
Pensionistas	523	R\$ 1.654.509,13	R\$ 1.414.828,86	30	R\$ 68.513,57	R\$ 64.445,62
Ativos	10	R\$ 111.657,90	R\$ 69.209,33	6	R\$ 27.721,64	R\$ 19.498,07
Comissionados	2	R\$ 6.254,59	R\$ 5.496,91	-	-	-
Total		R\$ 11.066.041,90	R\$ 8.654.414,40		R\$ 303.270,45	R\$ 257.686,92

Conforme exposto no quadro acima, a evolução da folha de pagamento é dividida entre 1ª massa e 2ª massa.

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).

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

Sendo assim, não há apontamentos feitos por parte desta Controladoria.

5.2 – 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.

Sendo exercida pela Diretoria de Recursos Humanos, nos períodos analisados foram enviadas as seguintes informações:

- 1) Janeiro de 2021 – Documento de folha ordinária, resumo da folha e documento de verbas remuneratórias;
- 2) Fevereiro de 2021 – Documento de folha ordinária, resumo da folha e documento de verbas remuneratórias.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

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

5.3 - DIRF.

No período em análise, o setor de Recursos Humanos encaminhou para Receita Federal a Declaração de Imposto de Renda de 2021.

Conforme declaração de IR apresentada nos ANEXOS deste relatório, o IR da autarquia fora apresentado no tempo hábil necessário, sendo enviada no dia 25/02/21.

Não havendo apontamentos e ressaltar sobre a questão.

5.4 – 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.

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

O IPRESV consta até o presente momento com dois comissionados, sendo necessário o recolhimento mensal para estes apenas da contribuição do INSS, tendo em vista que os comissionados não fazem jus ao recolhimento de FGTS.

Nos meses em análise o envio das informações respeitou o prazo estabelecido, tendo sido realizados o referente a janeiro no 04/02/2021 dia e fevereiro no dia 01/03/2021.

Não foram encontradas divergências nas informações, tampouco necessidade de apontamento.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

6- Diretoria de Administração.

Setor responsável pelos atos administrativos do IPRESV, possui em sua estrutura 03 servidores designados. Realizando as atividades de COMPREV, emissão de portarias, certidões, declarações, almoxarifado, patrimônio, Tribunal de Contas, dentre outras atividades relatadas.

6.1 – 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.

Nos meses em exercícios foram ao todo 02 compras de materiais permanentes, sendo 01 ar condicionado e 01 fragmentadora, ambos com justificativa de dispensa de Licitação.

Ocorreram 02 compras para limpeza e cozinha.

Foram contratados serviços de certificação para e-CPF, manutenção e limpeza dos ar-condicionados e dedetização.

Analisando a documentação dos materiais, não foram encontradas irregularidades. A fundamentação da dispensa de licitação pelo valor, conforme artigo 24, inciso II da Lei 8666/93 foi respeitada.

Com isso, sendo analisados todos os processos de compras, todas as formalidades foram observadas, desde o processo de abertura de compra, até a liquidação e pagamento dos serviços prestados.

Passo agora para análise dos contratos realizados entre janeiro e fevereiro.

O IPRESV não realizou nenhuma contratação direta durante esse período, tampouco realizou procedimento licitatório. Houve 4 contratos prorrogados, através de termos aditivos, sendo das empresas, Grifon, JCW e Informasoft, todos fundamentados pelo artigo 57, inciso II da Lei 8666/93, onde através de pesquisa de mercado realizada pela Comissão Permanente de Licitação constatou-se a vantagem ao Regime.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Foram observadas todas as formalidades necessárias aos processos, desde carta de intenção de renovação por parte da empresa até publicação do extrato do contrato, bem como todos os aditivos foram encaminhados via sistema AUDESP, fase IV.

6.2 – 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.

6.3 – 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.

No período, conforme apontado na análise de compras, o IPRESV adquiriu para seu patrimônio, 01 aparelho de ar condicionado e 01 fragmentadora de papel, tendo estes recebidos as seguintes numerações.

000420 – AR CONDICIONADO DAIKIN 12.000BTUS

000421 - FRAGMENTADORA DE PAPEL

Esta Controladoria verificou-se que quanto ao setor de patrimônio não houve nenhuma conduta a ser apontada, os materiais permanentes estão todos etiquetados e com a devida numeração conforme no sistema de controle GPAW.

6.4 - COMPREV.

O Sistema de Compensação Previdenciária realizado pela Diretoria de Administração, autuado em processo próprio, apresentou os seguintes relatórios:

Relatório de Requerimentos Sintético



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Mês	Solicitante	Destinatário	Aguard. Análise	Aguardando An. Médica	Compensado	Em Compensação	Em Exigência	Indeferido
jan/21	RGPS	SAO VICENTE-21511	48	0	3	13	140	20
jan/21	SAO VICENTE-21511	RGPS	290	25	29	85	376	277

Mês	Solicitante	Destinatário	Aguard. Análise	Aguardando An. Médica	Compensado	Em Compensação	Em Exigência	Indeferido
fev/21	RGPS	SAO VICENTE-21511	48	0	5	13	141	20
fev/21	SAO VICENTE-21511	RGPS	292	25	44	85	376	277

Relatório de Ajuste de Contas

Mês	Solicitante	Destinatário	Requerim. de Fluxo	Valor Fluxo Bruto	Valor Fluxo Líquido	Valor Total Líquido	Valor a receber
jan/21	RGPS	SAO VICENTE-21511	13	R\$1.155,55	R\$1.155,55	R\$1.155,55	
jan/21	SAO VICENTE-21511	RGPS	84	R\$16.442,60	R\$16.442,60	R\$16.442,60	R\$ 15.287,05

Mês	Solicitante	Destinatário	Requerim. de Fluxo	Valor Fluxo Bruto	Valor Fluxo Líquido	Valor Total Líquido	Valor a receber
fev/21	RGPS	SAO VICENTE-21511	13	R\$1.155,55	R\$1.155,55	R\$1.155,55	
fev/21	SAO VICENTE-21511	RGPS	72	R\$13.415,32	R\$13.415,32	R\$13.415,32	R\$ 12.259,77



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Emitido os relatórios, a servidora cadastrada no sistema do COMPREV, informa a Diretoria Financeira os valores a serem pagos. Esta por sua vez acompanha os pagamentos em conta própria do IPRESV.

Conforme análise realizada por esta Controladoria, os extratos bancários entre os meses de janeiro e fevereiro apresentaram os pagamentos na integralidade ficando de acordo com o relatório emitido.

7 – Assessoria Jurídica.

Nos meses analisados, apenas 01 demanda contra o IPRESV foi ingressada. Sendo está procedimento ordinário, correndo na Vara da Fazenda Pública da Comarca de São Vicente e sendo o assunto pedido de aposentadoria especial.

No mês de fevereiro o IPRESV recebeu determinação judicial para cessão de pagamento aposentadoria, advinda de processo sobre aposentadoria por tempo de contribuição aplicando-se a regra especial para função de magistério.

O IPRESV acatou determinação judicial, retirando então a autora da folha de pagamento.

Os processos judiciais tiveram os prazos respeitados e nenhuma sanção fora aplicada à autarquia.

Referente os processos administrativos analisados pelo setor, constatou-se que, o foram produzidos todos os pareceres nos processos de concessão de benefícios, compras, contratos e licitações, exercendo a função designada.

Sendo assim, não há nenhum apontamento a ser feito sobre os trabalhos exercidos.

8- Recepção.

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

São os meios de entrada das demandas dos usuários, segurados do IPRESV.

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

A forma de contato mais utilizada é o telefone. O principal canal de registro de demandas nesse primeiro bimestre de 2021 foi o whatsapp, com 240 manifestações.

Quanto ao tipo de manifestação, a mais frequente foi a Solicitação de Informações variadas, no total de 93 registros, seguido de 30 pedidos de Informe de Rendimentos e 61 solicitações de envio de holerite e/ou senha de acesso ao site para login.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Foram registrados o total de 33 manifestações com temas gerais, entre eles, os requerimentos de aposentadoria, pensão por morte, cópias de processo e de planilha de saldo, além do envio de Declaração de Licença sem Vencimentos.

Também foram registrados 23 pedidos de confirmação de pagamento de cesta e décimo terceiro.

O primeiro bimestre de 2021 permaneceu com a suspensão de atendimento tendo em vista a crescente nos casos da COVID-19 e as determinações do Governo do Estado e do Município.

9 – Investimentos e Financeiro.

Setor de Investimentos e Financeiro da autarquia contando 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 nº 519/2011 e alterações, promovendo assim, o devido credenciamento e seleção das Instituições Financeiras.

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

O IPRESV no período atendeu as normas federais, bem como do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo quanto ao encaminhamento regular e tempestivo das informações e demonstrativos relativos aos investimentos do RPPS.

Referente a análise feita de Investimentos, constatou-se:

- 1) A Política de investimentos está sendo seguida rigorosamente nas alocações dos recursos;
- 2) Algumas adequações estão sendo feitas, tendo em vista a contratação de estudo de ALM respeitando as determinações da política e da CVM;
- 3) Devido a pandemia do Coronavírus, o mercado financeiro vem oscilando, sendo assim, em alguns meses não foi possível bater a meta atuarial em virtude da volatilidade da bolsa e até mesmo dos índices em renda fixa.

A Coordenadoria de investimentos em conjunto com o Comitê de Investimentos e com base no estudo de ALM, vem efetuando as relocações dos recursos para superar essas perdas e finalizar o exercício de 2021 com um rendimento correspondente ao INPC + 6% para o cumprimento da meta atuarial.

Os rendimentos durante esse período obtiveram:



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Rendimentos no trimestre			
Mês	Meta	Índice	Diferença
Janeiro	0,73%	-0,81%	-1,54%
Fevereiro	1,24%	-1,09%	-2,33%

As aplicações foram as seguintes:

Mês	Aplicações	Resgates
Janeiro	R\$ 4.243.190,26	R\$ 261.914,27
Fevereiro	R\$ 3.906.665,63	R\$ 221.410,23
Total	R\$ 8.149.855,89	R\$ 483.324,50

Nos anexos podemos verificar que os valores apresentados no quadro seguem as APR's.

Quanto a Diretoria Financeira, foi identificado que:

- 1) Todos os pagamentos aos credores do IPRESV devedor estão sendo realizados antes ou no prazo determinado;
- 2) Todos os demonstrativos foram enviados no prazo, sendo eles:
 - a) DAIR (Demonstrativo das aplicações e Investimentos) – mensalmente no último dia do mês subsequente;
 - b) DIPR (Demonstrativo de informações previdenciárias) – bimestral no último dia do mês subsequente;
- 3) Todos os parcelamentos foram respeitados.

Não existem apontamentos a serem feitos.

10 – Diretoria de Contabilidade.

O setor de contabilidade conta com 02 servidores

No exercício de 2021, 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 2021 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, Secretaria da Previdência, Prefeitura Municipal de São Vicente, Conselhos Fiscal e de Administração foram realizados.

Não houve fato relevante que ocasionasse apontamento, tampouco correção.

Constatou-se ainda, regularidade na escrituração dos repasses, nas demais receitas, na rentabilidade de aplicações financeiras, perdas e ganhos.

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

Não foram utilizados valores para pagamento do plano previdenciário ao financeiro, respeitando a segregação das massas.

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

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

Ressalto ainda que os recursos financeiros destinados para a cobertura do déficit financeiro do IPRESV são contabilizados como recursos por insuficiência financeira, sendo estes arquivados separadamente.

Por fim, no mês de fevereiro houve suplementação de dotação orçamentária/ remanejamento para o pagamento do PASEP da 1ª massa. Essa Controladoria analisou a documentação e constatou que tal providência respeitou a legislação, não apresentando nenhum prejuízo ao erário.

11 – Pró Gestão.

O IPRESV desde o ano de 2020 vem adequando-se aos moldes exigidos pelo Manual do Pró Gestão.

Entre os meses analisados, foram instituídos o Código de Ética e a Política da Segurança e Informação para adequação.

Ambos foram aprovados pelo Conselho de Administração e instituídas.

Foi observado que os prestadores de serviços e os servidores da entidade tem conhecimento sobre tais normatizações.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Fora informado e comprovado através de processo próprio que haverá contratação de certificadora para certificar o IPRESV.

12- Planejamento Estratégico.

O RPPSSV no ano de 2021 elaborou Planejamento Estratégico do exercício de 2021 a 2025.

Com base na análise de riscos e metas apresentados no documento, o Controle Interno analisará conjuntamente com seu Plano de Ação do Controle Interno se o IPRESV estará ou não se adequando aos moldes do que foi planejado.

Por ora, não há apontamentos a serem feitos sobre a questão.

13 – Conclusão.

Baseado nas considerações acima, o Controle Interno aponta que as atividades do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente estão em conformidade com as exigências legais.

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

Por fim, nenhuma denúncia ou ocorrência chegou ao conhecimento desta Controladoria sobre atuação ou omissão dos agentes públicos lotados no IPRESV.

São Vicente, 31 de março de 2021.


Marcelo Menegatti dos Santos Cruz
Responsável Controle Interno