



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO

QUARTO BIMESTRE 2021

JULHO E AGOSTO



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Relatório Bimestral de Controle Interno – Julho e Agosto 2021

Índice

INTRODUÇÃO	01
CONSELHOS.....	02
COMITÊ DE INVESTIMENTOS	03
BENEFÍCIOS	04
RECURSOS HUMANOS	07
FOLHA DE PAGAMENTO	07
AUDESP FASE III	08
SEFIP.....	08
DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO	09
COMPRAS CONTRATOS E LICITAÇÕES	09
ALMOXARIFADO.....	10
PATRIMÔNIO.....	10
COMPREV.....	11
ASSESSORIA JURÍDICA.....	13
RECEPÇÃO	14
INVESTIMENTOS E FINANCEIRO	15
DIRETORIA DE CONTABILIDADE.....	17
PRÓ GESTÃO	18
PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO	18
CONCLUSÃO.....	19



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 Administrativo 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.

O presente relatório apresenta uma análise feita do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente, entre os meses de julho e agosto de 2021.

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

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



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Conselho de Administração – Órgão Superior de gerenciamento, normatização e deliberação. Composto por 7 membros, 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, 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.

No mês julho, o IPRESV voltou a contar com mais um servidor, o Sr Rubens Romão, que passou a ocupar a cadeira da Coordenadoria Geral. E no mês de agosto, com o Sr Luis Carlos da Silva para o cargo de encarregado de serviços.

A autarquia, conta 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 nomeados permanecerem com suas nomeações.

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

2 – Conselhos.

Entre os meses analisados, os Conselhos de Administração e Fiscal se reuniram presencialmente nas dependências do IPRESV, respeitando todos os protocolos de segurança, no dia 28 de julho, 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.

Reunião Conselho Fiscal realizada às 10h30m.

<https://www.ipresv.sp.gov.br/downloads/ATA81CONSELHOFISCAL.pdf>

1) Apreciar e emitir parecer sobre os balancetes do terceiro bimestre de 2021;

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

- 2) Concessão de Benefícios;
- 3) Assuntos diversos.

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

Importante salientar, que o Conselho deliberou ainda que o Sr. Superintendente encaminhasse ao Conselho de Administração sobre o posicionamento do Conselho Fiscal, no sentido de oficiarse a Prefeitura Municipal de São Vicente quanto os atrasos nos repasses relativos à folha dos servidores vinculados ao Plano Previdenciário – Massa 2.

Reunião Conselho de Administração realizada às 15h

<https://www.ipresv.sp.gov.br/downloads/ATA84REUNIAO.pdf>

- 1) Análise do Balancete de maio e junho;
- 2) Concessão de Benefícios;
- 3) Assuntos Gerais;

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

As concessões de benefícios referente ao item 2, estão de acordo com o que fora abordado por esta Controladoria no bimestre anterior, sendo o total de 23 aposentadorias e 17 pensões por morte.

E ainda, nos assuntos gerais:

Analisaram, a ata da última reunião do Comitê de Investimentos, aprovando por unanimidade fundos para alocação futura, todos de acordo com a Resolução 3922;

Apreciaram a certificação obtida pelo IPRESV ao nível I do Pró Gestão;

Aprovaram o custeio pelo IPRESV para a capacitação de seus dirigentes e conselheiros

E ainda deliberaram e acordaram em acatar o apontamento feito pelo Conselho Fiscal em oficiar à PMSV quanto aos valores em aberto.

3 – Comitê de Investimentos.

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



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

A carteira de investimentos do IPRESV no 4º bimestre de 2021, respeitou o exigido pela Resolução nº 3922/2010 e suas alterações.

Até a data de 31 de agosto de 2021, a carteira, não atingiu a meta atuarial, a justificativa se deu pela volatilidade do mercado em virtude a descoberta da variante Delta do Covid-19, bem como o cenário político que o Brasil enfrenta, como o aumento da inflação, a elevação da taxa de juros.

Na 34ª reunião extraordinária realizada no dia 27 de agosto de 2021, conforme ata disponível no site do IPRESV através do link (<https://www.ipresv.sp.gov.br/ipresv/investimentos/comite-de-investimentos/atas/>), foi apresentado que até a presente data o IPRESV possuía o valor de R\$ 200.704.851,78 em capital investido, sendo R\$ 141.922.393, 70,71% da carteira, e R\$ 58.782.458,62, em renda variável e investimentos estruturados, representando 29,29% da carteira. Em seguida, foi apresentada a alteração da Política de 16, em fundos de renda fixa, Investimentos de 2021, que deve ser aprovada e encaminhada para conhecimento do Conselho de Administração, com as seguintes alterações: item 2 – alteração da meta atuarial; item 3 – certificação pró gestão; item 4 - atualização das certificações; item 6 - data de início da nova Política de Investimentos; item 9 – meta atuarial; item 11 - carteira atual de alocações; item 14 - tabela de alocação; item 15- foi acrescentado último parágrafo “ **Além disso, é necessário que o Gestor do RPPS ateste que o capital utilizado para compra direta de títulos públicos federais não será utilizado antes do prazo de vencimento da NTN-B.**”

O Comitê ainda deliberou sobre os fundos que o IPRESV possui e aprovaram para alocações futuras os seguintes fundos de investimento: **ITAÚ WORLD EQUITIES INVESTIMENTO NO EXTERIOR FIC AÇÕES, MAG GLOBAL SUSTAINABLE INVESTIMENTO NO EXTERIOR FIC MULTIMERCADO, ITAÚ MERCADOS EMERGENTES INVESTIMENTO NO EXTERIOR FIC AÇÕES, BOTZ GLOBAL X MIRAE ASSET ROBÓTICA E IA USD IE FIC AÇÕES e CLOU GLOBAL X MIRAE ASSET CLOUD COMPUTING USD IE FIC AÇÕES.** Todos esses fundos foram analisados pela LDB Consultoria, estão aptos para investimento, e deverão ser submetidos a apreciação do Conselho de Administração para aportes futuros, observando os limites estipulados na legislação e de acordo com a nova alteração feita na Política de Investimento.

Vale ressaltar que alocação realizada no exterior só fora possível tendo em vista a certificação do Pró Gestão.

4 – Área de Benefícios.

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

O IPRESV entre os meses de julho e agosto concedeu um total de 26 aposentadorias. Sendo 23 da primeira massa e 03 da segunda massa.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

NOME SERVIDOR	DATA APOS	PROCESSO	PORTARIA	MASSA
ADRIANA MARIA FERREIRA DE SOUZA	1º/07/2021	358/2021	120/2021	MASSA 1
ELIANE CAVASSANI	1º/07/2021	370/2021	119/2021	MASSA 1
IRENE BARBOSA SANTOS PINHEIRO	1º/07/2021	378/2021	121/2021	MASSA 1
JOSE BENTO TOLEDO PIZA	1º/07/2021	201/2021	123/2021	MASSA 1
MARIA APARECIDA DE MENEZES DE MELO	1º/07/2021	304/2021	118/2021	MASSA 1
MARIA HUILMA SANTOS CARVALHO	1º/07/2021	031/2021	122/2021	MASSA 1

NOME SERVIDOR	DATA APOS	PROCESSO	PORTARIA	MASSA
ANTONIO FRANÇA	1º/08/2021	363/2019	143/2021	MASSA 1
ANTONIO SERGIO RIBEIRO DOS ANJOS	1º/08/2021	404/2021	139/2021	MASSA 1
CICERO NAPOLEÃO DA SILVA	1º/08/2021	1174/2019	138/2021	MASSA 1
ELIANE APARECIDA DE OLIVEIRA	1º/08/2021	239/2021	135/2021	MASSA 1
IVANIR APARECIDA ANGELI GONÇALVES	1º/08/2021	466/2021	131/2021	MASSA 1
JOANA DARC DE OLIVEIRA	1º/08/2021	397/2021	128/2021	MASSA 1
LUIS CARLOS DA SILVA	1º/08/2021	811/2020	136/2021	MASSA 1
MARA LUCIA GERALDINO DE SOUZA	1º/08/2021	211/2021	129/2021	MASSA 1
MARIA APARECIDA SILVA DOS SANTOS	1º/08/2021	405/2021	130/2021	MASSA 1
NEUZA MARIA DOS SANTOS FRANÇO SO	1º/08/2021	379/2021	126/2021	MASSA 1
PATRÍCIA SILVA DE PAULA BUZATTI	1º/08/2021	145/2021	137/2021	MASSA 1
RENATA LOPES FERREIRA	1º/08/2021	557/2021	133/2021	MASSA 1
RITA DE CASSIA DE ARAUJO SANTOS	1º/08/2021	393/2021	127/2021	MASSA 1
SALVADOR OLIVEIRA DE SOUZA	1º/08/2021	451/2021	132/2021	MASSA 1
VALCLIDES DE OLIVEIRA BAPTISTA	1º/08/2021	878/2020	141/2021	MASSA 1
VALMIR PAIVA DOS SANTOS	1º/08/2021	461/2021	142/2021	MASSA 1
WALTER ROBERTO ALVES JORGE	1º/08/2021	672/2019	140/2021	MASSA 1
HELENA MARIGNY DE CASTRO VIEIRA	1º/08/2021	403/2021	125/2021	MASSA 2
CRISTIANE OLIVIERI	1º/08/2021	437/2021	134/2021	MASSA 2
MARIANGELA SERRAGIOTTO	1º/08/2021	462/2021	124/2021	MASSA 2



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Foram concedidas o total de 05 pensões, sendo 04 da primeira massa e 01 da segunda massa.

Nome Servidor	Registro	Data da portaria	Portaria	Massa
Sonia Maria Rosa Alves	7.120	29/06/2021	469/2021	Massa 1
Priscila Cavalcante Alves	7.121	29/06/2021	469/2021	Massa 1
Jusmar Xavier Santana	7.122	02/08/2021	529/2021	Massa 2
Sueli Donizeti Barreto Roggerio	7.123	19/08/2021	147/2021	Massa 01
Alvanizia Pereira dos Santos	7.124	25/08/2021	583/2021	Massa 01

Quanto aos abonos de permanência, foram concedidos 03 referente a massa 01.

Nome Servidor	Registro	Data da certidão	Processo	Massa
Roselene Silva de Arcanjo	13.687	14/07/2021	492/2021	Massa 01
Ana Lucia Garcia Espejo	12.739	17/08/2021	1.161/2020	Massa 01
Renata Ferreira Lima	10.051	27/08/2021	440/2021	Massa 01

E por fim, foram homologadas 09 certidões de tempo de contribuição – CTC, sendo 07 da primeira massa e 02 segunda massa.

Nome Servidor	Registro	Data da Certidão	Processo	Massa
Suyen Luigi Farini	13.658	21/07/2021	31.957/2021	Massa 01
Joao Abdias Dionizio	-	26/07/2021	33.726/2021	Massa 01
Izilda Napoli	17.412	21/07/2021	26.163/20218	Massa 01
Denise Campos	13.009	08/07/2021	31.297/2021	Massa 01
Ana Claudia Sierra Marques	12.477	23/07/2021	33.213/2021	Massa 01
Tania Maria de Oliveira Felipe	15.532	26/08/2021	41.670/2021	Massa 01
Nilceia Dias dos Santos Silva	12.775	02/08/2021	34.724/2021	Massa 01
Maria Luisa Campelo Fernandes Puime	17.949	05/08/2021	35.930/2021	Massa 02
Ana Cristina Alves	18.140	25/05/2021	12.963/2021	Massa 02



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Em análise in loco, 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 e pensionista e servidores ocupantes de cargos na autarquia.

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

Abaixo segue a evolução da folha de pagamento do 4º bimestre.

Julho/2021	1ª massa – PLANO FINANCEIRO			2ª massa – PLANO PREVIDENCIÁRIO		
	Quantidade	Bruto Folha	Líquido Folha	Quantidade	Bruto Folha	Líquido Folha
Aposentados	2050			113		
Pensionistas	538	R\$11.198708,43	R\$ 8.811969,99	31	R\$ 294.422,16	R\$ 252.851,19

Agosto/2021	1ª MASSA - PLANO FINANCEIRO			2ª MASSA - PLANO PREVIDENCIÁRIO		
	Quantidade	Bruto Folha	Líquido Folha	Quantidade	Bruto Folha	Líquido Folha
Aposentados	2062			103		
Pensionistas	535	R\$ 11.319063,41	R\$ 8.927315,13	31	R\$ 314.170,48	R\$ 271.449,04

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

Houve entre os meses em análise, o levantamento residual de 06 saldos de proventos e 03 pensões por morte. 03 inclusões de pagamento de pensão alimentícia, 01 exoneração de pedido de alimentos, 01 atualização de cálculo de pensão alimentícia.

O resumo da folha de pagamento dos servidores ativos, ficou da seguinte forma:

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

	Vencimentos	Descontos	Líquido
Julho	R\$ 121.169,43	R\$ 43.420,20	R\$ 77.749,23
Agosto	R\$ 110.742,61	R\$ 43.139,05	R\$ 67.603,56

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:

Julho de 2021 - folha ordinária, resumo da folha e documento de verbas remuneratórias, documento de agente público;

Agosto de 2021 – folha ordinária, resumo da folha e documento de verbas remuneratórias, documento de agente público, lotação de agente público;

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

5.3 – 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.”



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

O IPRESV nos meses em análise passou a conter com 02 comissionados, sendo um nomeado no mês de julho e outro no mês de agosto, ambos aposentados do regime, sendo respeitado as exigências determinantes da lei.

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

Nos meses em análise o envio das informações respeitou o prazo estabelecido, tendo sido realizados referente a julho em 05/08/2021 e agosto no dia 13/08/2021.

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

6- Diretoria de Administração.

Setor responsável pelos atos administrativos do IPRESV, possuiu em sua estrutura 02 servidores designados até a data de 30 de junho de 2021, sendo a partir de 01 de julho nomeação feita para ocupação da pasta de Compras e Contratos, passando assim, a contar com 03 servidores novamente. O setor continua 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.

Nesse quarto bimestre ocorreu 01 compra de material de escritório, 01 compra de fonte de computador, e contratado 01 serviço para dedetização para as dependências da autarquia, tendo todos esses tramitação em processo administrativo próprio.

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.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

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 julho e agosto.

O IPRESV não realizou nenhuma contratação direta durante esse período, tampouco realizou procedimento licitatório. Houve a prorrogação do contrato de prestação de serviços jurídicos, sendo este Termo Aditivo nº 03 do Contrato de nº 05/2018.

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 as informações pertinentes foram encaminhadas ao 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.

Nos meses em análise nenhum bem foi adicionado.

Quanto ao mês de agosto, segue informações dos bens patrimoniais baixados.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Código	Descrição Patrimônio	Data de Aquisição	Data da Baixa
000044	ARMARIO ALTO FECHADO C/ 3 PRATELEIRAS	07/06/2006	26/08/2021
000106	ESTAÇÃO ATENDIMENTO	17/07/2008	26/08/2021
000119	MESA COM 02 GAVETAS	17/07/2008	26/08/2021
000268	ROTEADOR	30/06/2009	26/08/2021
000303	CONDICIONADOR DE AR 12000 BTUS SPLIT SAMSUNG	23/07/2014	26/08/2021

6.4 - COMPREV.

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

Relatório de Requerimentos Sintético Julho/21

Solicitante	Destinatário	Aguard. Análise	Aguardando An. Médica	Compensado	Em Compensação	Em Exigência	Indeferido
RGPS	SAO VICENTE	24	0	5	14	167	20
SAO VICENTE	RGPS	381	39	57	77	360	277

Relatório de Ajuste de Contas Julho/21

Solicitante	Destinatário	Estoque Bruto	Estoque Líquido	Requer. Concedidos	Fluxo Acumulado Bruto	13º Fluxo Acumulad o	Fluxo Acumulado Líq.	Requer . de Fluxo	Fluxo Bruto	Fluxo Líquido	Total Líquido	Valor a receber
RGPS	SAO VICENTE	3.567,36	3.567,36	1	15.527,88	1.170,22	15.527,88	14	1.209,56	1.209,56	20.304,80	
SAO VICENTE	RGPS	0	0	5	269.001,38	20.109,42	269.001,38	76	14.620,61	14.620,61	283.621,99	263.317,19

A partir do mês de agosto, o IPRESV passou a fazer o lançamento no COMPREV referente as contribuições entre os Regimes Próprios de Previdência, conforme previsão legal da Lei 9796/1999 regulamentada pela Portaria 15829/2020 e Nota Informativa SEI nº 14556/2021/ME.

No mês de agosto, apresentou o seguinte relatório:



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Relatório de Requerimentos Sintético Agosto/21

Solicitante	Destinatário	Aguard. Análise	Aguardando An. Médica	Compensado	Em Compensação	Em Exigência	Indeferido
RGPS	SAO VICENTE	22	0	5	14	169	20
SAO VICENTE	RGPS	386	39	57	83	363	277

Solicitante	Destinatário	Estoque Bruto	Estoque Líquido	Requer. Concedidos	Fluxo Acumulado Bruto	13º Fluxo Acumulad o	Fluxo Acumulad o Liq.	Requer . de Fluxo
RGPS	SAO VICENTE	0	0	0	0	0	0	14
SAO VICENTE	RGPS	11.732,21	11.732,21	8	275.816,14	20.633,86	275.816,14	83

Fluxo Bruto	13º Fluxo	Valor Glosa Fluxo	Fluxo Líquido	Total Líquido	Valor a receber
1.209,56	0	0	1.209,56	1.209,56	
15.656,44	71,81	57,45	15.598,99	303.147,34	301.937,78



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Relatório de Requerimentos RPPS Agosto/21

Solicitante	Destinatário	Aguardando Análise	Aguardando An. Médica	Compensado	Em Análise	Em Compensação	Em Exigência	Indeferido	Em Análise Perito Médico
SAO VICENTE	DIVINOPOLIS	0	0	0	1	0	0	0	0
SAO VICENTE	GUARAPARI	0	0	0	1	0	0	0	0
SAO VICENTE	MATO GROSSO DO SUL	1	0	0	0	0	0	0	0
SAO VICENTE	MINAS GERAIS	1	0	0	0	0	0	0	0
SAO VICENTE	MINISTERIO DA SAUDE	1	0	0	0	0	0	0	0
SAO VICENTE	PRAIA GRANDE	2	1	0	0	0	0	0	0
SAO VICENTE	SANTOS	2	1	0	0	0	0	0	0
SAO VICENTE	SAO BERNARDO DO CAMPO	1	0	0	0	0	0	0	0
SAO VICENTE	SAO PAULO (CAPITAL)	2	0	0	0	0	0	0	0
SAO VICENTE	SAO PAULO (ESTADO)	20	1	0	0	0	0	0	0
SAO VICENTE	SARANDI	1	0	0	0	0	0	0	0

Emitido os relatórios, a Diretora de Administração, informa a Diretora 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 julho e agosto apresentaram os pagamentos na integralidade ficando de acordo com o relatório emitido.

7 – Assessoria Jurídica.

Nos meses analisados essa Controladoria verificou que os processos judiciais tiveram os prazos respeitados e nenhuma sanção fora aplicada à autarquia.

Uma demanda teve sentença favorável ao RPPS no mês de julho, sendo este procedimento ordinário referente à pedido de aposentadoria por invalidez. O juízo julgou IMPROCEDENTE a ação.

Já no mês de agosto 07 demandas foram sentenciadas, sendo que destas 04 procedimentos ordinários o Instituto de Previdência constou equivocadamente no pólo passivo e o juízo



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

determinou sua retirada do processo. 01 foi recurso de apelação referente a revisão de proventos movido pela autarquia, na qual a 7ª Câmara de Direito Público do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo negou provimento, mantendo a decisão do juízo a “quo” e 02 procedimentos comuns, referente revisão de proventos sobre “horas extras incorporadas”, o juízo julgou PROCEDENTE as ações, determinando o cumprimento da revisão do cálculo sobre o tema.

Sabe-se que, as demandas decididas em primeira instância sofrem o reexame necessário. Sendo assim, por ora, esta Controladoria aguardará os recursos e as decisões do mesmo para oportunamente se manifestar.

Referente os processos administrativos analisados pelo setor, constatou-se que, 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 patrulheira.

A forma de contato mais utilizada é o telefone. O principal canal de registro de demandas nesse quarto bimestre de 2021 foi o whatsapp, 144 com manifestações.

Quanto ao tipo de manifestação, a mais frequente foi sobre o recadastramento, gerando um total de 887, já que tendo em vista as orientações sanitárias, foi decidido a suspensão do mesmo no mês de julho. Em seguida, 59 solicitações de envio de Informe de Rendimentos, holerite e senha de acesso ao site para Login e 42 chamados solicitando informações.

Foi registrado o total de 37 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 pedidos de confirmação de pagamento de cesta e décimo terceiro.

Entre os meses de maio e junho permaneceu a suspensão de atendimento presencial tendo em vista as determinações do Governo do Estado e do Município, entretanto as questões urgentes foram mantidas mediante agendamento.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

9 – 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.

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 ao sistema AUDESP.

Referente a análise feita de Investimentos, constatou-se que:

Algumas adequações estão sendo feitas para atender o estudo de ALM, com base na política. No mês de agosto, foi deliberada pelo Comitê de Investimentos, com aval do Conselho de Administração uma retificação da Política de Investimentos, tendo em vista a necessidade de mudança no atuarial, passando de 6, para 5,47, bem como para se enquadrar ao atual cenário econômico, que apresentou um fôlego com a reabertura dos comércios, bem como as alterações permitidas após a certificação no nível I do Pró Gestão, sendo uma destas, a possibilidade de aplicação dos recursos financeiros da autarquia no exterior, respeitando o limite estabelecido na Resolução do Banco Central 3922/2010, alterada pela Resolução do Banco Central 4963/21;

Nos meses em análise o IPRESV apesar de obter os rendimentos na carteira, não atingiu a meta atuarial, devido à volatilidade no mercado em virtude do nova variante Delta, aumento da inflação, elevação da taxa de juros, incertezas políticas como PEC dos precatórios, crise hídrica e instabilidades institucionais junto ao Governo Federal interferindo assim na precificação dos ativos, tanto na renda variável, quanto na renda fixa que preocupam os investidores. O índice do IBOVESP no mês de agosto, mesmo com a reabertura do mercado, caiu 2,48% prejudicando as aplicações financeiras em fundos de ações;

As aplicações no mês de julho foram mais baixas que o normal, pois não houve repasse da contribuição da Prefeitura Municipal de São Vicente.

No mês de julho foram realocados R\$ 10.500.000,00 que aparecem nas aplicações e nos resgates, porém não estão informados no quadro abaixo por não se tratar de novas aplicações e sim de mudança de um recurso de um fundo para outro.

Já no mês de agosto, as aplicações permaneceram em baixa, tendo em vista a Prefeitura Municipal de São Vicente não ter repassado nenhum valor das contribuições.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

O fundo de ações ICATU DIVIDENDOS 30 FIA foi incorporado pelo ICATU DIVIDENDOS, sendo assim, o valor que estava aplicado no montante de R\$ 520.252,25 foi realocado automaticamente de um fundo para o outro.

Abaixo segue quadro demonstrando rendimento dos meses em análise, bem como as aplicações e resgates que ocorreram.

Rendimentos no mês			
Mês	Meta	Índice	Diferença
Julho	1,49%	-0,83%	-2,32%

3-) Aplicações e Resgates:

Mês	Aplicações	Resgates
Julho	R\$ 497.986,43	R\$ 356.633,61

Rendimentos no mês			
Mês	Meta	Índice	Diferença
Agosto	1,35%	-0,87%	-2,22%

3-) Aplicações e Resgates:

Mês	Aplicações	Resgates
Agosto	R\$ 433.264,81	R\$ 417.287,12

Todos os demonstrativos foram enviados no prazo.
Sendo:

Julho.

DAIR (Demonstrativo de Aplicações e Investimentos): mensalmente no último dia do mês subsequente;

DREI (Demonstrativo da Rentabilidade e Evolução dos Investimentos): trimestralmente.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Agosto.

DAIR (Demonstrativo de Aplicações e Investimentos): mensalmente no último dia do mês subsequente.

10 – Diretoria de Contabilidade.

O setor de contabilidade conta com 02 servidores designados.

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.

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, tudo devidamente 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

Quanto aos parcelamentos, não foram efetuados os pagamentos das parcelas da 2ª massa de **CADPREV 470/2020** com vencimento em 30/07/2021, 30/08/2021, **CADPREV 193/2021** com vencimento em 28/07/2021, 28/08/2021, **CADPREV 194/2021** com vencimento em 28/07/2021, 28/08/2021, **CADPREV 547/2021** com vencimento em 30/07/2021 e 30/08/2021.

Não foram enviados os pagamentos de 2ª massa referente aos repasses de cotas patronais e dos servidores de nenhum dos meses em análise.

Sendo assim, aponto ao Sr Superintendente que adote as medidas cabíveis legais afim de obter os valores pertinentes em aberto.

11 – Pró Gestão.

O IPRESV obteve a conquista do selo Pró Gestão no mês de julho, sendo enquadrado ao nível I.

Cabe considerar, que o IPRESV atingiu 21 dos 24 itens exigidos pela certificação.

O Programa Pró Gestão é o Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios (Portaria MPS nº 185/2015, alterada pela Portaria MF nº 577/2017).

Visa que ao RPPS e seu representante maior obtenham mais credibilidade e aceitação diante de outras organizações públicas ou privadas, melhoria na organização das atividades e processos, aumento da motivação por parte dos colaboradores, transparência e facilidade de acesso à informação, perpetuação das boas práticas pela padronização, reconhecimento no mercado onde atua, redução de custos e de retrabalho, aumento da produtividade e por fim, a possibilidade do RPPS aplicar investimentos no exterior.

12- Planejamento Estratégico.

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

Para o exercício de 2021 foi elaborado a Plano de Ação, contendo nesse, tarefas a serem exercidas no período.

Entre os meses de julho e agosto, cabe informar que o Plano de Ação cumpriu, ampliação do acesso as informações sobre o RPPS, atualização do site e das redes sociais, criação de material informativo para os segurados.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Por fim, em 12 de julho foi realizada audiência pública, disponível no link <https://www.facebook.com/100052370257789/videos/455064655860172>, onde na ocasião foi explanado sobre toda atuação da autarquia no exercício de 2020.

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 a conhecimento desta Controladoria sobre atuação ou omissão dos agentes públicos lotados no IPRESV.

São Vicente, 30 de setembro de 2021.



Maythe Valeria Giangiullo de Lima
Controladora Interna