



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO

QUINTO BIMESTRE 2021

SETEMBRO E OUTUBRO



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Relatório Bimestral de Controle Interno – Setembro e Outubro 2021

Índice

INTRODUÇÃO	01
CONSELHOS.....	03
COMITÊ DE INVESTIMENTOS	04
BENEFÍCIOS	04
RECURSOS HUMANOS	09
FOLHA DE PAGAMENTO	09
AUDESP FASE III	11
SEFIP.....	11
DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO	12
COMPRAS CONTRATOS E LICITAÇÕES	12
ALMOXARIFADO.....	13
PATRIMÔNIO.....	13
COMPREV.....	14
ASSESSORIA JURÍDICA.....	17
RECEPÇÃO	17
INVESTIMENTOS E FINANCEIRO	19
DIRETORIA DE CONTABILIDADE.....	22
PRÓ GESTÃO	23
PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO	23
CONCLUSÃO.....	24



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 setembro e outubro 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.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

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

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.

O Controle Interno do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente elaborou um Plano de Ação para o segundo semestre do exercício de 2021, no dia 28 de agosto de 2021, dando conhecimento a todos os setores da autarquia.

O Plano de Ação é o ato de planejamento para realização dos trabalhos feitos por esta Controlaria. Em seu corpo, contém a tabela de prazos para cada setor, bem como o formato que tais informações devem ser informadas.

É importante dizer, que o Plano de Ação foi criado por essa Controladoria, com base no manual das atividades de cada setor, o mesmo utilizado para a certificação do Pró Gestão.

O Plano de Ação é a diretriz ofertada pela Controladoria aos setores para a prestação de informações, contudo e como conhecimento de todos os agentes prestadores de serviços desta autarquia, o Controle Interno, quando achar necessário, poderá requerer mais informações que não estejam informadas no Plano de Ação, como por exemplo a requisição de documentos e processos.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

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 setembro, 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/ATA82CONSELHOFISCAL.pdf>

Apreciar e emitir parecer sobre os balancetes do quarto bimestre de 2021;
Política de Investimentos;
Concessão de Benefícios;
Assuntos gerais.

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

Importante salientar que, nos itens gerais, o Conselho deliberou sobre a possibilidade da autarquia adquirir imóvel para sede própria, sustentando é importante ao RPPS um imóvel próprio como garantia de um ativo próprio e futura economia com aluguéis.

Reunião Conselho de Administração realizada às 15h

<https://www.ipresv.sp.gov.br/ipresv/governanca/conselho-administrativo/atas/>.

Votar os balancetes referente aos meses de julho e agosto de 2021;
Política de Investimentos;
Concessão de Benefícios;
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 26 aposentadorias e 04 pensões



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

por morte.

Abordaram nos assuntos gerais a reincidência por parte da PMSV sobre arrecadação das contribuições, sendo informado pelo Superintendente que as providências foram tomadas, oficiando o ente acerca dos fatos.

3 – Comitê de Investimentos.

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

Nos meses em análise não ocorreu nenhuma reunião do Comitê, isto porque, as reuniões são sempre trimestrais, sendo a próxima a realizar-se em novembro.

A carteira de investimentos do IPRESV no 5º bimestre de 2021, respeitou o exigido pela Resolução nº 3922/2010 e suas alterações.

Até a data de 29 de novembro de 2021, a carteira, não atingiu a meta atuarial.

No mês de setembro a renda fixa fechou com rentabilidade positiva, já a renda variável teve perda.

Em outubro, as rendas fixas e variáveis fecharam negativas, contudo foram feitas alocações em fundos de investimentos no exterior, possível tendo em vista a conquista do nível I do Pró Gestão, fechando assim, isoladamente de forma positiva.

A política de investimentos foi reavaliada pelo Comitê e já foi elaborada uma versão retificada para se enquadrar ao atual cenário econômico, bem como às alterações permitidas após 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 31 aposentadorias. Sendo 24 da primeira massa e 07 da segunda massa.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

NOME SERVIDOR	DATA APOS	PROCESSO	PORTARIA	MASSA
ANA PAULA FERNANDES MOTA GONÇALVES TEIXEIRA	1º/09/2021	357/2021	153/2021	MASSA 1
JOSE BENEDITO RICARDO PEREIRA	1º/09/2021	455/2021	155/2021	MASSA 1
ROSALINA MACIEL NERES	1º/09/2021	043/2020	156/2021	MASSA 1
ROSEMARY DOS SANTOS	1º/09/2021	043/2021	157/2021	MASSA 1
ROSA MARIA ROCHA CABRAL	1º/09/2021	562/2021	158/2021	MASSA 1
KATIA RODRIGUES GEREVINI	1º/09/2021	573/2021	159/2021	MASSA 1
VALERIA FERNANDES DE PINHO	1º/09/2021	482/2021	161/2021	MASSA 1
FLAVIA DENISE DOMINGOS DE OLIVEIRA	1º/09/2021	381/2021	163/2021	MASSA 1
LEONOR APARECIDA REATO FERNANDES	1º/09/2021	572/2021	154/2021	MASSA 2
SILVANA GARCIA INOCENTI LOBO VIANA	1º/09/2021	471/2021	160/2021	MASSA 2
WALTER BERNARDI	1º/09/2021	486/2021	164/2021	MASSA 2
ANTONIA REGINA SILVA BARCELOS	1º/09/2021	381/2021	162/2021	MASSA 2



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

NOME SERVIDOR	DATA APOS	PROCESSO	PORTARIA	MASSA
PRISCILA CALIXTO DURING	1º/10/2021	363/2019	143/2021	MASSA 1
ANA MARIA PONGELUPPE SANTOS	1º/10/2021	404/2021	139/2021	MASSA 1
WALTER LINO DA SILVA	1º/10/2021	1174/2019	138/2021	MASSA 1
FRANCISCO CARLOS DE LIMA	1º/10/2021	239/2021	135/2021	MASSA 1
ELISABETH PALMA FARIA	1º/10/2021	466/2021	131/2021	MASSA 1
TEREZINHA APARECIDA DA SILVA	1º/10/2021	811/2020	136/2021	MASSA 1
JAQUELINE MASTROS	1º/10/2021	211/2021	129/2021	MASSA 1
MARIA CRISTINA CARNEIRO PORTO	1º/10/2021	405/2021	130/2021	MASSA 1
VILMA RODRIGUES PEREIRA	1º/10/2021	379/2021	126/2021	MASSA 1
JOSILEIA SOUSA NETO	1º/10/2021	145/2021	137/2021	MASSA 1
ELIANE ARAUJO AMORE	1º/10/2021	557/2021	133/2021	MASSA 1
FABIO ANTUNES VARANDAS	1º/10/2021	393/2021	127/2021	MASSA 1
ELCIO SOARES DE OLIVEIRA	1º/10/2021	451/2021	132/2021	MASSA 1
NIZIO JOSE CABRAL	1º/10/2021	878/2020	141/2021	MASSA 1
ROSANE ANICETA RAVAZANI ANDREO ALLEDO	1º/10/2021	461/2021	142/2021	MASSA 1
ROSA MARIA KINJO	1º/10/2021	672/2019	140/2021	MASSA 1
IZILDA NAPOLI	1º/10/2021	403/2021	125/2021	MASSA 2
KARINE ZANDONA	1º/10/2021	437/2021	134/2021	MASSA 2
CYNTHIA PAULA DELLA ROSA	1º/10/2021	462/2021	124/2021	MASSA 2



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Foram concedidas o total de 04 pensões, sendo 04 da primeira massa.

Nome Pensionista	Data da portaria	Portaria	Massa
Roberto Silvestre Ameleto	01/09/2021	149/2021	Massa 01
Patricia Momberg	01/09/2021	150/2021	Massa 01
Nilza Bastide Maria	07/10/2021	184/2021	Massa 01
Maria das Graças Banzato	13/10/2021	187/2021	Massa 01

Quanto aos abonos de permanência, foram concedidos 04 referente a massa 01.

Nome Servidor	Registro	Data da certidão	Processo	Massa
Maria Tania Fernandes de Oliveira Graner	16.038	15/09/2021	636/2021	Massa 01
Marta Aparecida da Cruz Sousa	13.249	30/09/2021	632/2021	Massa 01
Emiliano Martinez Ande	13.332	19/10/2021	668/2021	Massa 01
Jose Carlos da Silva	16.251	19/10/2021	715/2021	Massa 01

E por fim, foram homologadas 14 certidões de tempo de contribuição – CTC, sendo 13 da primeira massa e 01 segunda massa.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Nome Servidor	Registro	Data da Certidão	Processo	Massa
Alexandre Menezes da Conceição	14.125	14/09/2021	45.410/2021	Massa 01
Cleide da Conceição Cardoso	12.327	03/09/2021	42.962/2021	Massa 01
Cleide da Conceição Cardoso	12.327*	18/10/2021	42.962/2021	Massa 01
Cleide da Conceição Cardoso	12.327*	25/10/2021	54.201/2021	Massa 01
Dione Marques Amakaho	12.674	15/09/2021	45.612/2021	Massa 01
Edna Bufollo	60.895	20/09/2021	47.804/2021	Massa 02
José David Gomes da Silva Serafim	4.354	04/10/2021	51.533/2021	Massa 01
Marcio Alberto Pozetti	1.978	25/10/2021	53663/2021	Massa 01
Marcelo de Souza Valentim	16.899	22/09/2021	47.713/2021	Massa 01
Michele Maria Lopes	15.691	01/09/2021	44.232/2021	Massa 01
Neide Fernandes Costa	13.861	23/10/2021	55.219/2021	Massa 01
Nativi Ramos Silveira	8.161	24/09/2021	49.966/2021	Massa 01
Ricardo Luiz dos Santos Queiroz	13.240	18/10/2021	54.834/2021	Massa 01
Suely da Camara Paiva	17.246	18/10/2021	53.556/2021	Massa 01

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



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Quanto análise dos documentos para a concessão de Certidão de Tempo de Contribuição, conforme sinalizado acima, o registro 12.327 recebeu duas certidões constando o mesmo tempo de serviço, mais precisamente, entre o período de 30/06/2000 à 17/12/2002 para locais diferentes,

sendo Prefeitura Municipal do Guarujá e Inss, sendo uma na data de 03 de setembro de 2021 e a outra em 18 de outubro de 2021, ambas do mesmo processo administrativo de nº 42.962/2021.

Sabe-se que o servidor tem direito em dividir seu tempo de contribuição para outros regimes, vedada a utilização do mesmo período para dois lugares diferentes.

É de conhecimento dessa Controladoria, que o processo de pedido de Certidão de Tempo de Contribuição se inicia através de processo administrativo, requerido pelo servidor junto à PMSV, vindo para o RPPS os autos contendo a documentação apenas para homologação pela nossa Superintendência, após análise da Diretoria de Benefícios.

A autarquia, permanece com uma cópia do documento concedido para manter em seus arquivos, que por sua vez é a documentação analisada por esta Controladoria para verificação de quantas CTC's foram concedidas nos períodos analisados.

Contudo, nos casos de duplicidade, como o mencionado, o IPRESV não tem resguardo algum documental de que uma das certidões fora revogada. Ficando assim, descoberto quanto ao verdadeiro resultado do pedido da certidão.

Com isso, solicito à Superintendência para que requeira o processo 42.962/2021 junto à Prefeitura Municipal de São Vicente para averiguação se houve baixa de uma das certidões solicitadas.

Oportunamente, aconselho que, tome providências cabíveis junto à Diretoria de Benefícios para que passe a ter o controle junto ao ente das certidões que tenham pedidos para o mesmo período.

5- Recursos Humanos.

5.1 – 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 duas servidoras atuando nas atividades.

Abaixo segue a evolução da folha de pagamento do 5º bimestre.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Set/2021	1ª massa – PLANO FINANCEIRO			2ª massa – PLANO PREVIDENCIÁRIO		
	Quantidade	Bruto Folha	Líquido Folha	Quantidade	Bruto Folha	Líquido Folha
Aposentados	2066	R\$11.256.977,89	R\$ 8.851.875,44	110	R\$ 318.395,13	273.993,39
Pensionistas	536			31		

Out/2021	1ª MASSA - PLANO FINANCEIRO			2ª MASSA - PLANO PREVIDENCIÁRIO		
	Quantidade	Bruto Folha	Líquido Folha	Quantidade	Bruto Folha	Líquido Folha
Aposentados	2074	R\$ 11.272.293,03	R\$ 8.873.585,51	117	R\$ 330.188,11	R\$ 285.259,10
Pensionistas	535			31		

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 03 saldos de proventos, 36 inclusões na folha, 05 alterações na folha por determinação judicial, 12 óbitos, 13 exclusões da folha de pagamento em virtude de falecimentos e maioridade.

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

	Vencimentos	Descontos	Líquido
Setembro	R\$ 100.707,97	R\$ 43.227,25	R\$ 57.480,72
Outubro	R\$ 112.187,43	R\$ 42.227,25	R\$ 69.357,61

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



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

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:

Setembro de 2021 – enviado no dia 15/10/2021, folha ordinária, resumo da folha e pagamento da folha ordinária

Outubro de 2021 – enviado no dia 10/11/2021, folha ordinária, resumo da folha e pagamento da folha ordinária

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

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.”

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.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Nos meses em análise o envio das informações respeitou o prazo estabelecido, tendo sido realizados referente a julho em 02/09/2021 e 07/10/2021.

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 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.

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 quinto bimestre ocorreu 01 compra de material de limpeza, 01 compras de materiais de informática, 01 compra de material de escritório, 01 compra de tonner, 01 contratação de encadernação de livros atas e portarias e 01 compra de café, açúcar e chá, tendo todos esses tramitação em processo administrativo próprio.

Analisando a documentação, 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, todos os processos de compras, seguiram as formalidades, desde o processo de abertura de compra, até a liquidação e pagamento dos serviços prestados.

Passo agora para análise dos contratos realizados entre setembro e outubro.

Fora informado a essa Controladoria, no mês de setembro, através de relatório mensal, a contratação de serviço de vigilância, sendo esse, dispensa de licitação com base no artigo artigo 24, inciso X da Lei 8666/93.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

No mesmo mês, o IPRESV formalizou termo aditivo ao contrato de 02/2019, tendo em vista a incorporação da Imprensa Oficial pela PRODESP, alterando assim, a razão social e o contratado para os serviços de publicações oficiais dos atos do IPRESV.

Já no mês de outubro nenhum procedimento licitatório foi realizado, tampouco ocorreu nenhum termo aditivo.

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 dado baixa.

No mês de setembro, foram incorporados os seguintes itens ao patrimônio do IPRESV:

Controle Patrimonial		
Código	Descrição Patrimônio	Data de Aquisição
000423	SWITCH 48 PORTAS	24/09/2021
000424	PATCH PANEL 48 PORTAS	24/09/2021



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

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 Setembro/21

Solicitante	Destinatário	Aguard. Análise	Aguardando An. Médica	Compensado	Em Compensação	Em Exigência	Indeferido
RGPS	SAO VICENTE	23	0	5	14	170	0
SAO VICENTE	RGPS	386	39	59	83	363	0

Relatório de Ajuste de Contas Setembro/21

Solicitante	Destinatário	Estoque Bruto	Estoque Líquido	Requer. Concedidos	Fluxo Acumulado Bruto	13º Fluxo Acumulado	Fluxo Acumulado Liq.	Requer. de Fluxo	Fluxo Bruto
RGPS	SAO VICENTE	0	0	0	0	0	0	14	1.209,56
SAO VICENTE	RGPS	0	0	0	0	0	0	82	15.584,63

13º Fluxo	Valor Glosa Fluxo	Fluxo Líquido	Total Líquido	Valor a pagar
0	0	1.209,56	1.209,56	
0	309.215,93	- 293.631,30	- 293.631,30	294.840,86



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Relatório de Requerimentos RPPS Setembro/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
SAO PAULO (ESTADO)	SAO VICENTE	0	1	0	0	0	1	0	0

Relatório de Requerimentos Sintético Outubro/21

Solicitante	Destinatário	Aguard. Análise	Aguardando An. Médica	Compensado	Em Compensação	Em Exigência	Indeferido
RGPS	SAO VICENTE	23	0	5	14	170	0
SAO VICENTE	RGPS	416	40	59	83	358	0

Solicitante	Destinatário	Requer. de Fluxo	Fluxo Bruto	13º Fluxo	Valor Glosa Fluxo	Fluxo Líquido	Total Líquido	Valor a receber
RGPS	SAO VICENTE	14	2.419,12	1.209,56	0	2.419,12	2.419,12	
SAO VICENTE	RGPS	82	30.942,13	15.539,20	36,34	30.905,79	30.905,79	28.486,67



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Relatório de Requerimentos RPPS Outubro/21

Solicitante	Destinatário	Aguard. Análise	Aguard. An. Médica	Compensado	Em Análise	Em Compensação
SAO VICENTE	DIVINOPOLIS	0	0	0	1	0
SAO VICENTE	MATO GROSSO DO SUL	2	0	0	0	0
SAO VICENTE	MINAS GERAIS	1	0	0	0	0
SAO VICENTE	MINISTERIO DA SAUDE	1	0	0	0	0
SAO VICENTE	PERUIBE	0	0	0	1	0
SAO VICENTE	PRAIA GRANDE	3	2	0	0	0
SAO VICENTE	SANTOS	5	3	0	0	0
SAO VICENTE	SAO BERNARDO DO CAMPO	1	0	0	0	0
SAO VICENTE	SAO PAULO (CAPITAL)	3	0	0	0	0
SAO PAULO (ESTADO)	SAO VICENTE	0	1	0	0	0
SAO VICENTE	SAO PAULO (ESTADO)	34	2	0	0	0
SAO VICENTE	SARANDI	1	0	0	0	0
SAO VICENTE	SOCORRO	1	0	0	0	0
Em Exigência	Indeferido	Em Análise Perito Médico		Alterado		
0	0	0		0		
0	0	0		0		
0	0	0		0		
0	0	0		0		
0	0	0		0		
0	0	0		0		
0	0	0		0		
0	0	0		0		
0	0	0		0		
0	0	0		0		
1	0	0		0		
0	0	0		0		
0	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 setembro e outubro apresentaram os pagamentos na integralidade ficando de acordo com o relatório emitido.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

7 – Assessoria Jurídica.

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

Nos meses analisados, o IPRESV não obteve nenhuma decisão judicial que efetuassem mudanças em nossa folha de pagamento, tampouco recebeu qualquer sentença desfavorável.

Foi oposto pelo IPRESV, no mês de setembro, embargos de declaração referente a uma demanda interposta pela Caixa de Saúde de Pecúlio de São Vicente.

Já em outubro, houve uma decisão favorável ao IPRESV, julgando extinto o processo movido pelo Banco Santander contra autarquia.

Quanto aos processos administrativos, nos meses em análise, o jurídico deu os pareceres técnicos em todos os processos de aposentadoria e pensão, bem como, nos de compras, contratos, convênios e ainda solicitações administrativas, como, pedido de isenção de imposto de renda.

8- 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.

A forma de contato mais utilizada é o telefone. O principal canal de registro de demandas nesse quinto bimestre de 2021 foi o whatsapp, com 196 manifestações.

Quanto ao tipo de manifestação, os assuntos são variados, como horário de funcionamento, data de pagamento, entre outros, gerando um total de 105 manifestações.

Nos meses analisados, 37 requerimentos foram registrados, sendo, pedidos de aposentadoria, pensão por morte, cópias de processo e de planilha de saldo, além de pedido de envio de Declaração de Licença sem Vencimentos.

18 foram solicitações sobre agendamento para contagem de tempo para aposentadoria junto à Diretoria de Benefícios.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Por email, foram 11 contatos solicitando informações diversas. Fizemos o recebimento e despacho de 92 ofícios, entre eles, 38 da PMSV, 7 do SINDSERV, 4 SINTRAMEM, 19 da Caixa de Saúde, 21 da SESAU e 2 do CAMPSV. Recebemos 7 processos para homologação de CTC, além de 41 requerimentos diversos.

Os atendimentos presenciais retomaram seu funcionamento, vide a determinação do prefeito municipal, respeitando o uso de máscara e distanciamento social.

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:

No mês de setembro, na contramão dos meses anteriores, as aplicações em renda fixa obtiveram rendimento positivo, atingindo uma rentabilidade de 0,29%, com destaques para os fundos DI, IDKA e IMA-B, sendo estes os melhores.

Quanto a renda variável, com a queda histórica do índice IBOVESPA, obteve rentabilidade negativa, de 5,67%.

Foi decidido pelo Comitê de Investimentos, avalizado pelo Conselho de Administração afim de diminuir os impactos, aplicação dos novos recursos oriundos de contribuições previdenciárias repassados pela Prefeitura em fundos de investimentos no exterior.

No mês de setembro, foi aplicado um total de R\$ 2.459.424,99 (dois milhões, quatrocentos e cinquenta e nove mil, quatrocentos e vinte e quatro reais e noventa e nove centavos), referente aos repasses de contribuição previdenciária da Câmara, Prefeitura, despesas administrativas, acordo da Caixa de Saúde distribuídos nos fundos ITAU SOBERANO, ITAU ALOCAÇÃO DINÂMICA e BNPP MATCH DI FI REFERENCIADO.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

No mesmo mês foi resgatado um total de R\$ 422.168,52 (quatrocentos e vinte e dois mil, cento e sessenta e oito reais e cinquenta e dois centavos) dos fundos do ITAU SOBERANO e FI CAIXA BRASIL IMA-B para pagamento de aposentadorias e pensões do plano previdenciário e despesas administrativas.

Passo agora análise sobre os investimentos do mês de outubro.

No mês de outubro, as aplicações de renda fixa e variável obtiveram rendimentos negativos, sendo a primeira de 1,67%, onde somente os fundos BNPP MATCH, BRADESCO PREMIUM e o ITAU SOBERANO tiveram rendimentos positivos. Já a renda variável, nos fundos de ações teve uma perda de 10,30%. Os de multimercados obtiveram rentabilidade positiva, de 6,66%.

Com a decisão de alocações em fundos no exterior, o RPPS obteve com os aportes feitos, em três fundos rendimentos no total de 11,03%, destacando o fundo GENIAL US GROWTH, sendo esse ganho em 12,99%.

Como informado anteriormente, fora decidido que parte dos novos recursos oriundos das contribuições previdenciárias repassados pela Prefeitura, fossem aplicados em fundos de investimentos no exterior.

Sendo assim, foram feitos três aportes em fundos novos, que cabe dizer que em poucos dias apresentaram um excelente resultado, sendo:

BOTZ GLOBAL MIRAE ROBÓTICA E INTELIGÊNCIA ARTIFICIAL – 0,77% de rendimentos positivos em nove dias de aplicação;

GENIAL MS GLOBAL BRANDS – 8,57% de rendimentos positivos em seis dias de aplicação;

GENIAL MS US GROWTH – 12,99% de rendimentos positivo em vinte e seis dias de aplicação.

Foi aplicado no mês de outubro, um total de R\$ 28.120.716,42 (vinte e oito milhões, cento e vinte mil, setecentos e dezesseis reais e quarenta e dois centavos), referente aos repasses de contribuições previdenciárias da Câmara, Prefeitura, despesas administrativas, acordo da Caixa de Saúde, repasses das contribuições de março a setembro que estavam em atrasos pela Prefeitura Municipal de São Vicente e percentual conferido ao IPRESV sobre o valor da licitação da folha de pagamento, sendo distribuídos nos fundos ITAU SOBERANO, ITAU ALOCAÇÃO DINÂMICA, BOTZ GLOBAL, GENIAL MS GLOBAL, GENIAL MS US GROWTH e BNPP MATCH DI FI REFERENCIADO.

Foi resgatado um total de R\$ 6.123.339,04 (seis milhões, cento e vinte e três mil, trezentos e trinta e nove reais e quatro centavos) dos fundos ITAU SOBERANO, FI CAIXA BRASIL IMA-B e ITAU



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

ALOCAÇÃO DINÂMICA para pagamento de aposentadorias e pensões do plano previdenciário, despesas administrativas, repassa para Caixa de Saúde e alocação no fundo BOTZ GLOBAL.

É importante ressaltar, a título de transparência, que os recursos do IPRESV, devem estar sempre aplicados, dentro dos limites exigidos pelas resoluções emitidas pelo Banco Central, o que vem sendo respeitado veementemente pelo RPPS. As aplicações e resgates foram aprovadas pelo Comitê de Investimentos, com base na Política de Investimentos, previamente aprovada pelo Conselho de Administração.

O cenário econômico vem inviabilizando a possibilidade do RPPS atingir as metas, entretanto é de se reconhecer que a autarquia vem mantendo práticas para minimizar os impactos econômicos aos cofres da entidade.

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

Rendimentos no mês			
Mês	Meta	Índice	Diferença
Setembro	1,65%	-1,44%	-3,09%
Outubro	1,59%	1,75%	-3,34%

3-) Aplicações e Resgates:

Mês	Aplicações	Resgates
Setembro	R\$ 2.459.424,99	R\$ 422.168,52
Outubro	R\$ 26.620.716,42	R\$ 6.123.339,04

Todos os demonstrativos foram enviados no prazo.
Sendo:

Setembro

DAIR (Demonstrativo de Aplicações e Investimentos): mensalmente até o último dia do mês subsequente. Setembro e outubro enviados em 28/10/2021

DIPR (Demonstrativo de Informações Previdenciárias): enviado no dia 17/09/2021

DREI (Demonstrativo da Rentabilidade e Evolução dos Investimentos): trimestralmente. Enviado em 10/11/2021.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Entre os meses analisados, quanto aos parcelamentos, a 1ª massa, plano financeiro teve os pagamentos em dia.

1ª Massa – Plano Financeiro

PARC. Nº	PARCELA	VENC.	DATA PAGTO	DEVIDO	RECEBIDO
169/18	44	31/10/2021	27/10/2021	R\$ 44.218,34	R\$ 44.218,34
170/18	44	31/10/2021	27/10/2021	R\$ 50.021,81	R\$ 50.021,81
171/18	44	31/10/2021	27/10/2021	R\$ 213.991,78	R\$ 213.991,78
357/18	44	31/10/2021	27/10/2021	R\$ 217.833,92	R\$ 217.833,92
358/18	44	31/10/2021	27/10/2021	R\$ 21.292,76	R\$ 21.292,76
193/19	31	30/10/2021	27/10/2021	R\$ 156.658,10	R\$ 156.658,10
194/19	31	30/10/2021	27/10/2021	R\$ 117.596,80	R\$ 117.596,80
198/19	31	30/10/2021	27/10/2021	R\$ 431.217,71	R\$ 431.217,71
937/19	21	28/10/2021	27/10/2021	R\$ 203.333,35	R\$ 203.333,35
20/20	21	28/10/2021	27/10/2021	R\$ 138.470,77	R\$ 138.470,77
TOTAL				R\$ 1.594.635,34	R\$ 1.594.635,34

Quanto a segunda massa até o mês de setembro os parcelamentos **CADPREV 470/2020** com vencimento em 30/09/2021, **CADPREV 193/2021** com vencimento em 28/09/2021, **CADPREV 194/2021** com vencimento em 28/09/2021, **CADPREV 547/2021** com vencimento em 30/09/2021, não foram realizados. Contudo no mês de outubro realizou-se um novo parcelamento e dois repactuando as dívidas em aberto, sendo eles:



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Nº	TÍTULO	CONSOLIDADO
881/21	PARCELAMENTO - COMPETÊNCIA 03 A 08/2021	05/10/2021
882/21	REPARCELAMENTO DOS ACORDOS 470/20 E 547/21	06/10/2021
906/21	REPARCELAMENTO DOS ACORDOS 193 E 194/21	07/10/2021

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, 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.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

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.

Houve remanejamento de valores para cobertura de pagamentos de pensões do RPPS e obrigações patronais, sendo estes retirados de aposentadorias, reserva remunerada e reformas.

11 – Pró Gestão.

O IPRESV obteve a conquista do selo Pró Gestão no mês de julho, sendo enquadrado ao nível I, algumas considerações feitas pela certificadora ao serem analisadas por esta Controladoria foram comunicadas à hierarquia superior. São elas:

- Políticas previdenciárias de saúde e segurança do servidor;
- Mandato, representação, recondução da Alta administração (Conselhos);
- Plano de ação de capacitação

Quanto aos questionamentos feitos, a Superintendência determinou a instalação da Comissão de Educação Previdenciária para que os trabalhos quanto as capacitações dos beneficiários do IPRESV fossem realizadas.

Cabe informar que o primeiro item, de políticas previdenciárias de saúde e segurança do servidor, conta hoje com o serviço prestado pelo ente, entretanto, um estudo está sendo realizado para que tal item seja exercido pelo RPPS.

Sobre o mandato, representação, recondução dos Conselhos de Administração e Fiscal, é importante dizer que, o mesmo tem seu exercício estabelecido por lei e somente ela poderá rever o formato que determina o Pró Gestão.

Outros apontamentos feitos para melhorias feito pela certificadora ICQ estão sendo analisados.

Por ora é o que cabe a esta Controladoria relatar.

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.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Entre os meses em análise, fora informado a esta Controladoria, a implantação do Programa Prepare-se aos segurados do regime, que tem a possibilidade de se aposentar pelos próximos 02 anos, elaborada pela Comissão de Educação Previdenciária em conjunto com a Diretoria de Benefícios. São reuniões mensais, onde os segurados passam a entender melhor quais seus direitos como aposentados.

As atividades de atualização das redes sociais, site e meios de comunicação do IPRESV com seus segurados vem sendo respeitadas mensalmente, vide site do IPRESV.

Há também em fase de implementação, duas adequações, uma ferramenta virtual para simulação do benefício previdenciário, sendo este tocado pela Superintendência e outro a implementação do IPRESV digital, onde aperfeiçoará a transparência do regime, bem como os segurados poderão acompanhar, abrir processos digitais.

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.

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 novembro de 2021.



Maythe Valeria Giangiullo de Lima
Controladora Interna