



IPRESV
Proc. Nº 0212021
Fls. 27
Func.

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

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO

SEGUNDO BIMESTRE 2021

MARÇO E ABRIL



IPRESV
Proc. Nº 625021
Fis. 28
Func.

Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Relatório Mensal de Controle Interno – MARÇO - ABRIL / 2021

Índice

INTRODUÇÃO	3
CONSELHOS	4
COMITÊ DE INVESTIMENTOS	5
BENEFÍCIOS	5
RECURSOS HUMANOS	7
FOLHA DE PAGAMENTO	7
AUDES FASE III	8
DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO	9
COMPRAS CONTRATOS E LICITAÇÕES	10
ALMOXARIFADO	11
PATRIMÔNIO	11
COMPREV	11
ASSESSORIA JURÍDICA	12
RECEPÇÃO	13
INVESTIMENTOS E FINANCEIRO	13
DIRETORIA DE CONTABILIDADE	15
PRÓ GESTÃO	16
PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO	17
CONCLUSÃO	17



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 n° 1017/2020, nos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal de 1988, no artigo 59 da Lei Complementar n° 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal e nos artigos 76 à 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.

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

Conselho Administrativo – Órgão Superior de gerenciamento, normatização e deliberação. Composto por 7 membros, sendo 3 indicados pelo Prefeito Municipal, 2 indicados pela



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

IPRESV	Proc. Nº	02/2021
	Fls.	30
	Func.	

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 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.

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

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

Na reunião do mês de março foi abordado.

- 1) Apreciação e votação referente ao balancete do primeiro bimestre de 2021;
- 2) Apreciação e votação da Avaliação Atuarial 2021;
- 3) Assuntos diversos.



IPRESV	Proc. Nº 6212021
	Fls. 31
	Func.

Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

O balancete referente ao item 1 foi aprovado, sendo posteriormente analisado os benefícios concedidos até a presente data, não sendo nada constatado por parte do Conselho irregularidades.

Referente ao item 2, deliberaram que o resultado referente ao ano de 2020 foi de cunho superavitário, sendo assim decidido pelo colegiado fiscal a emissão de parecer favorável e consequentemente aprovados pelo Conselho de administração.

O item 3 foi abordado o assunto de possibilidade de Convênio a ser realizado com Banco Máxima, sendo autorizado o ato pelos 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, com 80% de seus membros possuidores de certificação.

A carteira de investimentos do IPRESV no 2º bimestre de 2021, respeitou o exigido pela Resolução nº 3922/2010 e suas alterações.

Até a data de 31 de maio de 2021, apresentou o valor de R\$ 203.084.368,59 nos investimentos consolidado.

Entretanto, com a contratação do estudo de ALM algumas realocações serão feitas para atingir a 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 março e abril concedeu o total de 22 aposentadorias. Sendo 19 da primeira massa e 3 da segunda massa.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

IPRESV

Proc. N°	6212021
Fis.	39
Funo.	

NOME SERVIDOR	DATA APOS
GERSON RODRIGUES DOS SANTOS	1º/03/2021
JOSE DE JESUS LOURENÇO FILHO	1º/03/2021
ANA MARIA FLORIANO AGUIAR	1º/03/2021

NOME SERVIDOR	DATA APOS
DENISE HELENA CORÁ	1º/04/2021
PATRÍCIA BEGO MARTINS	1º/04/2021
OTHONITA MARY BISPO SANTOS	1º/04/2021
GISELE ANDREANI PERONDI DA COSTA	1º/04/2021
SUSANA DE CARVALHO	1º/04/2021
MARIA DE LOURDES GUERRA NUNES DRIGO	1º/04/2021
ROMUALDO DA ROCHA SOUSA	1º/04/2021
ARTHUR RAMOS JUNIOR	1º/04/2021
ROSE MARY SOUZA SANTANA	1º/04/2021
NEUSA MARIA CAMPOS REAL	1º/04/2021
IEDA GALVÃO DECINA	1º/04/2021
SONIA MARIA RAMOS	1º/04/2021
ROSANGELA BERNARDES	1º/04/2021
SANDRA ELIZABETH FIGUEIRA RAMOS	1º/04/2021
LUCIA HELENA DOS SANTOS	1º/04/2021
ANTONIO PINHEIRO DA SILVA	1º/04/2021
LUIZ HENRIQUE DE OLIVEIRA	1º/04/2021
CASSIO ALBERTO FARINA JUNIOR	1º/04/2021
ROSELAINÉ ROCHA	1º/04/2021

Quanto as pensões foram um total de 15, sendo 13 da primeira massa e 02 da segunda massa.

NOME PENSIONISTA	NOME FALECIDO	DATA PORTARIA
RAIMUNDO FERREIRA DA SILVA	SONIA PEREIRA DOS SANTOS	15/03/2021
JOSE REIS FELISMINO DOS SANTOS	ANA MARIA SILVA DO NASCIMENTO	15/03/2021
ARIZA REIS NASCIMENTO DOS SANTOS	ANA MARIA SILVA DO NASCIMENTO	15/03/2021
ARIANA REIS NASCIMENTO DOS SANTOS	ANA MARIA SILVA DO NASCIMENTO	15/03/2021
IRACI MARIA DA SILVA	SEBASTIÃO LUIZ DA SILVA	16/03/2021
GEOVANNA LETÍCIA SILVA DOS REIS	SEBASTIÃO LUIZ DA SILVA	16/03/2021
VICTORIA CRISTINA SILVA DOS REIS	SEBASTIÃO LUIZ DA SILVA	16/03/2021
JULIO CESAR SANTOS SOUZA	MARCOS MACIEL DE SOUZA	23/03/2021
MELISSA FERNANDES DE SOUZA	MARCOS MACIEL DE SOUZA	23/03/2021

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

IPRESV	Proc. N° 623021
	Fis. 33
	Func.

NOME PENSIONISTA	NOME FALECIDO	DATA PORTARIA
ELIZABETH NUNES PEREIRA	HELIO JOSE LEITE	07/04/2021
JUVENAL ARAUJO	MARIA MARGARIDA DE MORAES ARAUJO	07/04/2021
RENATA APARECIDA DO NASCIMENTO	JOSE ALBERTO FERNANDES	12/04/2021
MARIA APARECIDA CAVALHEIRO GASPAR	CONSTANTINO GASPAR	15/04/2021
RITA DE CASSIA GARCIA	IRINEU DO VALLE	19/04/2021
LUSINETE SATURNO DA SILVA	ACACIO MOREIRA	20/04/2021

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 2º bimestre.

mar/21	1ª MASSA - PLANO FINANCEIRO			2ª MASSA - PLANO PREVIDENCIÁRIO		
	Quant.	Bruto Folha	Líquido Folha	Quantidade	Bruto Folha	Líquido Folha
Aposentados	2044	R\$ 9.353.069,56	R\$ 7.258.777,90	96	R\$ 207.035,24	R\$ 173.743,23
Pensionistas	527	R\$ 1.695.109,59	R\$ 1.458.971,39	30	R\$ 68.513,57	R\$ 64.445,62
Ativos	10	R\$ 87.844,28	R\$ 48.484,30	6	R\$ 27.721,64	R\$ 19.498,07
Comissionados	2	R\$ 6.254,59	R\$ 5.496,91	-	-	-
Total		R\$ 11.142.278,02	R\$ 8.771.730,50		R\$ 303.270,45	R\$ 257.686,92



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

abr/21	1ª MASSA - PLANO FINANCEIRO			2ª MASSA - PLANO PREVIDENCIÁRIO		
	Quant.	Bruto Folha	Líquido Folha	Quant.	Bruto Folha	Líquido Folha
Aposentados	2046	R\$ 9.381.550,82	R\$ 7.264.800,06	99	R\$ 219.607,86	R\$ 185.251,91
Pensionistas	532	R\$ 1.701.470,32	R\$ 1.470.019,07	31	R\$ 73.419,43	R\$ 69.640,67
Ativos	10	R\$ 92.698,41	R\$ 53.393,96	6	R\$ 22.990,18	R\$ 13.974,38
Comissionados	2	R\$ 6.254,59	R\$ 5.496,91	-	-	-
Total		R\$ 11.181.974,14	R\$ 8.793.710,00		R\$ 316.017,47	R\$ 268.866,96

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.

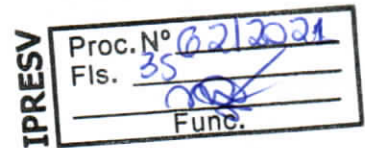
Sendo assim, não há apontamentos feitos por parte desta Controladoria.

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) Março de 2021 - folha ordinária, resumo da folha e documento de verbas remuneratórias, documento de agente público, atos normativos e lotação de agente público
- 2) Abril de 2021 - folha ordinária, resumo da folha e documento de verbas remuneratórias, quadro de pessoal primeiro quadrimestre.



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 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.

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 março no dia 05/04/2021 e abril no dia 03/05/2021.

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

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.



IPRESV	Proc. Nº <u>62/2021</u>
	Fis. <u>36</u>
	Fuñc. _____

Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

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.

Foram contratados serviços de estudo de ALM e compra e recarga de extintores.

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.

O estudo de ALM por não se enquadrar nos moldes do artigo 25 teve sua dispensa justificada tendo em vista o valor do objeto se enquadrar no artigo 24, II da Lei 8666/93.

Ainda no período de análise, houve aderência ao 3º Congresso Brasileiro de Investimentos dos RPPS, entretanto pela alta nos casos da COVID-19, o mesmo fora adiado, ficando o IPRESV com a sua inscrição reservada para data posterior.

O processo foi fundamentado com a dispensa de licitação, aduzida pelo artigo 25, inciso II da Lei 8666/93 que prevê a possibilidade de contratação direta de serviços técnicos enumerados no art. 13 desta Lei, sendo deste o inciso VI – **treinamento e aperfeiçoamento de pessoal**.

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 março e abril.

O IPRESV não realizou nenhuma contratação direta durante esse período, tampouco realizou procedimento licitatório. Houve 1 contrato prorrogado, através de termo aditivo, sendo da empresa Vector Monitoramento de Sistemas e serviços, fundamentado 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.

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.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

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, exercido pela Chefe de compras e contratos, ocorre sempre que há necessidade de mudança de patrimônios da autarquia, baixa para inventário, bem como quando há compras de materiais permanentes.

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 Diretora de Administração, atuando em processo próprio, apresentou os seguintes relatórios:

Relatório de Requerimentos Sintético Março/21

Mês	Solicitante	Destinatário	Aguardando Análise	Aguardando An. Médica	Compensado	Em Compensação	Em Exigência	Indeferido
mar/21	RGPS	SAO VICENTE-21511	49	0	5	13	142	20
mar/21	SAO VICENTE-21511	RGPS	300	29	56	73	376	277



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

IPRESV
Proc. Nº 62/2021
Fls. 38
Func.

Relatório de Ajuste de Contas Março/21

Mês	Solicitante	Destinatário	Requerimentos de Fluxo	Valor Fluxo Bruto	Valor Fluxo Líquido	Valor Total Líquido	Valor a receber
mar/21	RGPS	SAO VICENTE-21511	13	1.155,55	1.155,55	1.155,55	
mar/21	SAO VICENTE-21511	RGPS	72	13.415,32	13.415,32	13.415,32	12.259,77

Relatório de Requerimentos Sintético Abril/21

Mês	Solicitante	Destinatário	Aguardando Análise	Aguardando An. Médica	Compensado	Em Compensação	Em Exigência	Indeferido
abr/21	RGPS	SAO VICENTE	49	0	5	13	142	20
abr/21	SAO VICENTE	RGPS	297	29	56	72	375	277

Relatório de Ajuste de Contas Abril/21

Mês	Solicitante	Destinatário	Requer. de Fluxo	Valor Fluxo Bruto	Valor 13º Fluxo	Valor Glosa Fluxo	Valor Fluxo Líquido	Valor Total Líquido	Valor a receber
abr/21	RGPS	SAO VICENTE	13	1.155,55	0	0	1.155,55	1.155,55	
abr/21	SAO VICENTE	RGPS	72	13.385,03	10,09	6,73	13.378,30	13.378,30	12.222,75

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 março e abril apresentaram os pagamentos na integralidade ficando de acordo com o relatório emitido.

7 – Assessoria Jurídica.

Consta com dois servidores exercendo as funções administrativas e um contrato vigente para defesa e assessoramento nos processos contra o IPRESV.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Nos meses em análise nenhuma demanda foi ingressa contra o RPPS.

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 trimestre de 2021 foi o whatsapp, com 412 manifestações.

Quanto ao tipo de manifestação, a mais frequente foi a Solicitação Informações variadas, no total de 132 registros, seguido de 103 pedidos de Informe de Rendimentos e 98 solicitações de envio de holerite e/ou senha de acesso ao site para login.

Foi registrado o total de 53 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 26 pedidos de confirmação de pagamento de cesta e décimo terceiro.

O segundo 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 conta com dois servidores designados para exercerem as funções.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

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 n519/2011 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.

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

- 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;
- 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 mudando 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.

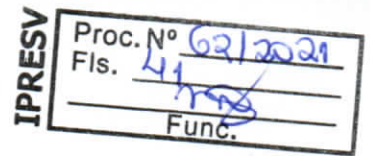
Os rendimentos durante esse período obtiveram:

Rendimentos no trimestre			
Mês	Meta	Índice	Diferença
Março	1,40%	0,51%	-0,89%
Abril	0,85%	1,25%	0,40%

As aplicações foram as seguintes:

Mês	Aplicações	Resgates
Março	R\$ 765.403,16	R\$ 265.880,91
Abril	R\$ 4.020.037,95	R\$ 418.034,50
Total	R\$ 4.785.441,11	683.915,41

Quanto a Diretoria Financeira, foi identificado que:



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

- 1) Todos os pagamentos onde o IPRESV consta como 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;
 - c) DREI (Demonstrativo de Evolução de Investimentos) – trimestral até o dia 10/05/2021;
 - d) DRAA (Demonstrativo de Resultado de Avaliação Atuarial) – anual até 31/04/2021;

Todos os demonstrativos foram encaminhados ao CADPREV nos períodos exigidos.

Ainda no período em análise constatou que a foram encaminhadas as seguintes informações à AUDESP.

- 1) DAIR – enviadas informações em 22/03/2021 referente ao mês de janeiro e 05/04/2021 referente ao mês de fevereiro.
- 2) DIPR – Janeiro e fevereiro enviadas informações em 28/04/2021

Analisando as informações prestadas, as datas enviadas estão em conformidade com o Comunicado SDG 57/2020 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

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.

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.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

IPRESV	Proc. Nº	62/2021
	Fls.	42
	Func.	mg

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 atuadas em processo próprio.

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

Quanto aos parcelamentos não foram efetuados os pagamentos das parcelas da 2ª massa de CADPREV 470/2020 com vencimento em 30/03/2021 e vencimento 30/04/2021, CADPREV 193/2021 com vencimento em 28/03/2021 e vencimento 28/04/2021, CAPREV 194/2021 com vencimento em 28/03/2021 e vencimento 28/04/2021 e CADPREV 547/2021 com vencimento em 30/04/2021.

Não foram localizados também os pagamentos referente aos repasses de cotas patronais e dos servidores de nenhum dos meses em análise.

Sendo assim, aponto à Superintendência que adote as medidas cabíveis legais afim de obter os valores pertinentes em aberto.

Por fim, no mês de março houve suplementação de dotação orçamentária/ remanejamento para o pagamento da folha de aposentados da 2ª 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 fazendo se adequando aos moldes exigidos ao Manual do Pró Gestão.

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

Ambas foram aprovadas pelo Conselho Administrativo 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 a conhecimento desta Controladoria sobre atuação ou omissão dos agentes públicos lotados no IPRESV.

São Vicente, 27 de maio de 2021.


Marcelo Menegatti dos Santos Cruz
Responsável Controle Interno