



IPRESV	Proc. Nº	062/2021
	Fls.	45
	Func.	

## Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

# RELATÓRIO CONTROLE INTERNO

## TERCEIRO BIMESTRE 2021

## MAIO E JUNHO



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Proc. N° 062/2021  
Fls. 46  
URC.

## Relatório Mensal de Controle Interno – Maio e Junho 2021

### Índice

INTRODUÇÃO .....	3
CONSELHOS .....	4
COMITÊ DE INVESTIMENTOS .....	5
BENEFÍCIOS .....	5
RECURSOS HUMANOS .....	8
FOLHA DE PAGAMENTO .....	8
AUDESP FASE III .....	9
SEFIP .....	10
DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO .....	11
COMPRAS CONTRATOS E LICITAÇÕES .....	11
ALMOXARIFADO .....	11
PATRIMÔNIO .....	12
COMPREV .....	12
ASSESSORIA JURÍDICA .....	13
RECEPÇÃO .....	13
INVESTIMENTOS E FINANCEIRO .....	14
DIRETORIA DE CONTABILIDADE .....	16
PRÓ GESTÃO .....	17
PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO .....	17
CONCLUSÃO .....	18



IPRESV	Proc. Nº 062/2021
	Fis. 7
	Func.

# 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 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.

Até o mês de maio, a responsabilidade do Controle Interno estava designada ao Sr. Marcelo Menegatti dos Santos Cruz, que respondia como designado ao Controlador Interno contudo, a partir do dia 01 de junho de 2021, a Srta Maythe Valeria Giangiulio de Lima, passou a cuidar do setor, sendo essa, nomeada para exercer tais funções.

Com isso, os relatórios dos meses de maio e junho serão assinados conjuntamente pelos servidores.



IPRESV	Proc. Nº 062/2021
	Fls. 48
	Func.

# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Coube a ambos analisarem toda estrutura do Instituto de Previdência, sendo então feitas as seguintes conclusões:

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

Câmara Municipal e 2 indicados pelo Sindicatos dos Servidores. Sendo todos estes servidores de carreira e segurados do Regime Próprio de Previdência Social de São Vicente.

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

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

Até o mês de maio, o IPRESV contava com 18 servidores, entretanto no dia 31 de maio de 2021, o encarregado de serviços, Sr Oscar Barreira se desligou definitivamente de suas funções.

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.

Dentre os meses em análise, ocorreu duas reuniões, sendo ambas no mês de maio, seguindo o calendário previsto na Lei 606/09, artigo 140, §4º e artigo 142, §4º.

A 1ª reunião ocorreu no dia 28 de maio, na forma presencial, com todos os cuidados devidos tendo em vista a pandemia da COVID-19 e teve como pauta os seguintes assuntos:

- 1) Apreciação e votação referente ao balancete do segundo bimestre de 2021;
- 2) Assuntos diversos.



IPRESV	Proc. N° 06212031
	Fls. 49
	Func.

# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

O balancete referente ao item 1 foi aprovado. Posteriormente analisaram os benefícios concedidos e esses aprovados sem nenhuma ressalva.

Referente ao item 2, foi apresentado processo administrativo referente à Convênio com o Cooperativa SICOOB para empréstimo consignado aos segurados do IPRESV. Sendo autorizado o ato.

Por fim, encerraram os trabalhos do colegiado deste mandato, tendo em vista o encerramento dos trabalhos no dia 30 de maio de 2021.

A 2ª reunião foi realizada no dia 31 de maio de 2021, em regime presencial, seguindo todos os protocolos sanitários. O assunto principal foi a nomeação dos novos conselheiros para o exercício de 2021 a 2024.

No mesmo ato foi nomeado o novo Superintendente, sendo este escolhido pelo Prefeito Municipal, presente no momento, dentre os membros. Ato contínuo foram feitas as escolhas entre os conselheiros para nomeação dos presidentes de cada conselho, os secretários e os indicados ao Comitê de Investimento do RPPS

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.

Bem como, a nomeação dos novos conselheiros respeitou as exigências previstas também na Lei Complementar 606/2009.

## 3 – Comitê de Investimentos.

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

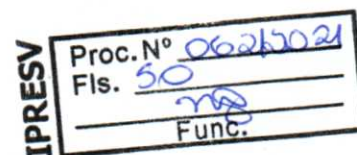
A carteira de investimentos do IPRESV no 3º bimestre de 2021, respeitou o exigido pela Resolução nº 3922/2010 e suas alterações.

Até a data de 29 de julho de 2021, a carteira, embora não tenha atingido a meta atuarial, apresentou déficit na meta atuarial, totalizando R\$ 203.112.499,17 dos investimentos consolidado.

O Comitê ainda debateu possíveis realocações com base no estudo de ALM.

## 4 – Área de Benefícios.

Situado na Diretoria de Benefícios, conteve em sua estrutura 03 servidores na área de Benefícios até 31/06/2021. Ficando a partir de 01/06/2021 com apenas 02 servidores.



## Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

O IPRESV entre os meses de maio e junho o total de 23 aposentadorias. Sendo 19 da primeira massa e 04 da segunda massa.

### APOSENTADORIAS - COMPETÊNCIA MAIO E JUNHO/ 2021

NOME SERVIDOR	DATA APOSENT	MASSA
VERA LUCIA TINELLI	1º/05/2021	1ª MASSA
ROSA ALICE DIAS	1º/05/2021	2ª MASSA
REGINA MARIA GONÇALVES VEIGA DE ABREU	1º/05/2021	1ª MASSA
ANA CAROLINA DE SOUZA PEREIRA ROLIM	1º/05/2021	1ª MASSA
VILMA GUEDES NUNES DE SOUZA	1º/05/2021	1ª MASSA
SOLINEI VALDETE DE MENEZES	1º/05/2021	1ª MASSA
VILMA ABREU DE JESUS RODRIGUES ALMEIDA	1º/05/2021	1ª MASSA
SONIA REGINA OLIVEIRA COUCEIRO	1º/05/2021	1ª MASSA
ELIZABETH RUBIA TRONCOSO	1º/05/2021	1ª MASSA
NOME SERVIDOR	DATA APOSENT	MASSA
NICEZA NEUSA CORREIA BRAZ	1º/06/2021	1ª MASSA
CREONICE PUPO NOGUEIRA	1º/06/2021	1ª MASSA
MAISA REGINA WANDERLEY DE ALMEIDA	1º/06/2021	1ª MASSA
MARIA DOS PRAZERES DOS SANTOS	1º/06/2021	1ª MASSA
SILVANA DA SILVA BRAZ	1º/06/2021	1ª MASSA
CIDALIA APARECIDA TELES DE MELO SILVA	1º/06/2021	1ª MASSA
MANOEL APARECIDO ALVES	1º/06/2021	1ª MASSA
DINAMAR APARECIDA SANTOS	1º/06/2021	1ª MASSA
RUBENS ROMÃO FAGUNDES	1º/06/2021	1ª MASSA
MARCIA DO VALE HERNANDEZ AGUIAR	1º/06/2021	2ª MASSA
CELIA REGINA DA SILVA	1º/06/2021	2ª MASSA
JANETE DA SILVA XAVIER	1º/06/2021	2ª MASSA
ANA MARIA RAMOS AMORIM	1º/06/2021	1ª MASSA
EUNICE TEIXEIRA BARBOSA	1º/06/2021	1ª MASSA

Quanto as pensões foram um total de 17, sendo 12 da primeira massa e 5 da segunda massa.



## Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

### PENSIONISTAS - COMPETÊNCIA MAIO E JUNHO/2021

NOME PENSIONISTA	INÍCIO BENEFÍCIO	MASSA	SERVIDOR FALECIDO
ZENALVA MARIA TORRES	05/04/2021	1ª MASSA	NELSON TORRES
HEBERTI FELIPE GOMES	03/04/2021	1ª MASSA	HEBERTI SANTORO GOMES
CLAUDETE RODRIGUES FORTES	09/04/2021	1ª MASSA	ANTONIO COCENZO SOBRINHO
VERA LUCIA DA SILVA QUEIROZ	19/03/2021	1ª MASSA	JAIR QUEIROZ
GREICE AMORIM	09/04/2021	1ª MASSA	MILTON AMORIM
JOSELI RAMOS MENDONÇA	04/04/2021	1ª MASSA	EDSON LOPES MENDONCA
MARIA MADALENA DE SANTANA MATOS	22/03/2021	1ª MASSA	JOSE VIEIRA DE ANDRADE
JOSÉ STORINO	22/03/2021	1ª MASSA	EDNA SILVA CRUZ STORINO
ADÃO JUSTINO DE SOUZA	11/04/2021	1ª MASSA	MARIA APARECIDA COBEL DE SOUZA
NOME PENSIONISTA	INÍCIO BENEFÍCIO	MASSA	SERVIDOR FALECIDO
FLORICELMA MARIA CAVALCANTE	28/04/2021	1ª MASSA	JOSIAS CAVALCANTE
IRACI PEREIRA	27/04/2021	1ª MASSA	MIGUEL PEREIRA
PEDRO VIRGILINO	05/05/2021	1ª MASSA	TEREZINHA FLORA DE JESUS VIRGILINO
RUI ANTONIO ROCHA	01/05/2021	1ª MASSA	LIVIA MARIA PAIVA
LUIZ CARLOS ANTUNES JUNIOR	08/05/2021	1ª MASSA	MAURA SOLDANI CABA
SARITA MARIA ALVES MANZUR TEIXEIRA	12/05/2021	1ª MASSA	EDGAR BIASOLI TEIXEIRA
SONIA MARIA ROSA ALVES	30/05/2021	1ª MASSA	ELZO DOMINGOS ALVES
PRISCILA CAVALCANTE ALVES	30/05/2021	1ª MASSA	ELZO DOMINGOS ALVES

E ainda, o IPRESV concedeu nos 02 meses 05 certidões de abono de permanência



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

## CERTIDÃO DE ABONO DE PERMANÊNCIA - COMPETÊNCIA MAIO/2021

NOME SERVIDOR	DATA CERTIDÃO
MARA LUCIA GERALDINO DE SOUZA	20/05/2021
NOME SERVIDOR	DATA CERTIDÃO
KARIN FERRAZ DE CAMPOS CORREIA	01/06/2021
GILMAR DE ALMEIDA PERALTA	07/06/2021
CARLA GUERRA LOURENCO GOMES	09/06/2021
JOSE FRANCISCO ROSSI	14/06/2021

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 e pensionistas e servidores ocupantes de cargos na autarquia.

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

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

Abaixo segue a evolução da folha de pagamento do 3º bimestre.

mai/21	1ª MASSA - PLANO FINANCEIRO			2ª MASSA - PLANO PREVIDENCIÁRIO		
	Quant.	Bruto Folha	Líquido Folha	Quant.	Bruto Folha	Líquido Folha
Aposentados	2046	R\$ 9.468.187,63	R\$ 7.338.666,58	100	R\$ 218.016,99	R\$ 181.966,56
Pensionistas	537	R\$ 1.750.704,78	R\$ 1.507.777,16	31	R\$ 66.675,74	R\$ 61.657,73
Ativos	10	R\$ 106.069,02	R\$ 65.232,24	6	R\$ 22.990,18	R\$ 13.974,38
Comissionados	2	R\$ 6.254,59	R\$ 5.496,91	-	-	-
Total		R\$ 11.331.216,02	R\$ 8.917.172,89		R\$ 307.682,91	R\$ 257.598,67





## Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

jun/21	1ª MASSA - PLANO FINANCEIRO			2ª MASSA - PLANO PREVIDENCIÁRIO		
	Quant.	Bruto Folha	Líquido Folha	Quant.	Bruto Folha	Líquido Folha
Aposentados	2051	R\$ 9.434.989,88	R\$ 7.301.450,36	103	R\$ 226.624,18	R\$ 190.540,12
Pensionistas	539	R\$ 1.742.379,24	R\$ 1.501.167,13	31	R\$ 68.508,19	R\$ 63.234,24
Ativos	9	R\$ 76.490,68	R\$ 46.033,90	6	R\$ 28.029,60	R\$ 17.832,73
Comissionados	1	R\$ 3.550,92	R\$ 3.076,92	-	-	-
<b>Total</b>		R\$ 11.257.410,72	R\$ 8.851.728,31		R\$ 323.161,97	R\$ 271.607,09

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) Maio de 2021 - folha ordinária, resumo da folha e documento de verbas remuneratórias, documento de agente público;
- 2) Junho de 2021 – folha ordinária, resumo da folha e documento de verbas remuneratórias, documento de agente público, lotação de agente público;



## Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

Ao ser analisado a documentação enviada à AUDESP constatou-se que o item "lotação de agente público" no mês de junho fora rejeitado pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, tendo em vista que o mesmo fora preenchido de forma equivocada.

A responsável pelo Recursos Humanos informou que o erro é passível de correção e já informou a empresa de suporte em serviços técnicos de informática que procede-se a Correção.

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 a partir de 01 de junho de 2021 passou a conter apenas 01 comissionado.

Entre os meses de maio e junho 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 maio no dia 04/06/2021 e junho no dia 06/07/2021.

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



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

## 6- Diretoria de Administração.

Setor responsável pelos atos administrativos do IPRESV, possuiu em sua estrutura 03 servidores designados até a data de 31 de maio de 2021, sendo a partir de 01 de junho apenas 02 servidores. Ambos permanecem 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 terceiro bimestre ocorreu 01 compra de material de limpeza.

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

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

Passo agora para análise dos contratos realizados entre maio e junho.

O IPRESV não realizou nenhuma contratação direta durante esse período, tampouco realizou procedimento licitatório. Houve 03 contratos prorrogados, através de termo aditivo, sendo esses das empresas Embras, LDB e Magma, todas fundamentadas 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.

### 6.2 – Almoxarifado.

A autarquia conta com armários de almoxarifado, exercendo a Diretoria de Administração o controle dos produtos ali recebidos e retirados.



## Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

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 apenas 01 produto foi adquirido como bem permanente do IPRESV, sendo este 01 enceradeira industrial, tendo essa recebido a seguinte numeração:

#### 000422 – ENCERADEIRA INDUSTRIAL

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 Maio/21**

Mês	Solicitante	Destinatário	Aguardando Análise	Aguardando An. Médica	Compensado	Em Compensação	Em Exigência	Indeferido
mai/21	RGPS	SAO VICENTE	49	0	5	13	144	20
mai/21	SAO VICENTE	RGPS	348	33	57	72	375	277



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

IPRESV  
Proc. Nº 06.21.2021  
Fls. 57  
Func.

## Relatório de Ajuste de Contas Maio/21

Mês	Solicitante	Destinatário	Requer. de Fluxo	Valor Fluxo Bruto	Valor Fluxo Líquido	Valor Total Líquido	Valor a receber
mai/21	RGPS	SAO VICENTE	13	1.155,55	1.155,55	1.155,55	
mai/21	SAO VICENTE	RGPS	71	13.374,94	13.374,94	13.374,94	12.219,39

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.

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, sendo este procedimento ordinário referente à suspensão de contribuição de assistência médica hospitalar (saúde). O juízo revogou a tutela que havia concedido a suspensão e julgou extinto o processo sem resolução de mérito.

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 patrolheira.

A forma de contato mais utilizada é o telefone. O principal canal de registro de demandas nesse terceiro bimestre de 2021 foi o whatsapp, 1025 com manifestações.



## Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

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.

### **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.

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

- 1) A Política de investimentos está sendo seguida rigorosamente nas alocações dos recursos;
- 2) Nos meses em análise o IPRESV apesar de obter os rendimentos na carteira, não atingiu a meta atuarial, pois o cenário econômico do país está muito instável.
- 3) Houve uma melhora entre os meses, pois o comitê de investimentos optou por uma maior exposição em renda variável e os fundos escolhidos pela Coordenadoria de Investimentos, Comitê e Conselhos foram benéficos para o tipo de retorno que o IPRESV necessita.
- 4) No mês de junho, conforme estudo de ALM, o IPRESV realocou aplicações da renda fixa para a variável, sendo essas:



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

IPRESV  
Proc. Nº 062/2021  
Fls. 59  
Func.

- a) Resgate IMABTPRF – R\$ 4.500.000,00;
- b) Aplicação SICREDI FI MULTIMERCADO BOLSA AMERICANA LP – R\$ 2.000.000,00
- c) BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES – R\$ 1.000.000,00
- d) SAFRA S P REAIS PB FI MULTIMERCADO – R\$ 1.500.000,00

A Coordenadoria de investimentos em conjunto com o Comitê de Investimentos e com base no estudo de ALM, vem mudando as realocações 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 bimestre			
Mês	Meta	Índice	Diferença
Maio	1,45%	1,35%	-010%
Junho	1,09%	0,53%	-0,56%

As aplicações foram as seguintes:

Mês	Aplicações	Resgates
Maio	R\$ 903.430,50	R\$ 418.034,50
Junho	R\$ 349.704,95	R\$ 1.579.395,26
Total	R\$ 5.273.173,40	R\$ 2.990.847,65

Quanto a Diretoria Financeira, foi identificado que:

- 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 – referente a maio enviado em 08/07/2021 e referente a junho enviado em 21/07/2021;
  - 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;



# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

## 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

Quanto aos parcelamentos, não foram efetuados os pagamentos das parcelas da 2ª massa de **CADPREV 470/2020** com vencimento em 30/05/2021, 30/06/2021, **CADPREV 193/2021** com vencimento em 28/05/2021, 28/06/2021, **CADPREV 194/2021** com vencimento em 28/05/2021, 28/06/2021, **CADPREV 547/2021** com vencimento em 30/05/2021 e 30/06/2021.





# Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

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.

Por fim, no mês de maio houve suplementação/remanejamento de dotação orçamentária em virtude de pagamento da 2ª massa à Serviços de Pessoa Jurídica e PASEP. 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.

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.



IPRESV	Proc. Nº 06212021
	Fls. 62
	Func.

## Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de São Vicente

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, 31 de julho de 2021.

  
**Marcelo Menegatti dos Santos Cruz**  
Responsável Controle Interno  
até 31/05/2021

  
**Maythe Valeria Giangiulio de Lima**  
Controladora Interna