



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL DE TAQUARITINGA – IPREMT

Rua General Glicério, nº 1.138 – Centro – Taquaritinga/SP – CEP 15900-000

Fone/Fax (16) 3253-2504 – Endereço Eletrônico: ipremt@ipremt.sp.gov.br

RELATÓRIO SEGUNDO QUADRIMESTRE DE 2019 DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO DO IPREMT - TAQUARITINGA

Maio à Agosto de 2019

1. Situação Física.

Fisicamente as instalações do IPREMT se encontram em perfeitas condições de funcionamento.

O prédio possui serviço de vigilância monitorada por uma central integrada a aplicativos que são utilizados pelos celulares. O prédio também é monitorado por 12 câmeras de filmagens em todo o Instituto para garantir melhor segurança.

A limpeza do prédio está sendo feita pela funcionária concursada no cargo de serviços gerais. Verifiquei que o serviço vem sendo realizado de forma dividida, a funcionária limpa todos os dias a recepção do prédio, onde o número de pessoas em circulação é grande, por isso a necessidade da limpeza diária, as demais salas e cômodos do prédio são limpas cada uma em um dia, assim existe conservação de limpeza.

Foram contratados serviços de jardinagem. Foi feito reparo e manutenção em poltrona quebrada. Houve recarga dos 2 extintores do Instituto. Os serviços foram pagos mediante nota/recibo e cheque.

Foram feitos backups do servidor, todos gravados no HD externo. Na parte da tecnologia da Informação, a rede e as manutenções dos sistemas de folha de pagamento, contabilidade e patrimônio, tiveram manutenção rotineira. Todas as ações foram aprovadas pelo controle interno não tendo nenhuma ressalva.

2. Pessoal.

Não tivemos admissões e demissões durante o segundo quadrimestre de 2019. Foram pagas no período analisado as férias das funcionárias Daniela Ap da Cruz Lemes, Donizete Porfirio de Carvalho e Fernanda Stracini da seguinte maneira, 10 dias de férias e 20 dias em pecúnia. Foram pagas também as licenças prêmio em pecúnia para os funcionários Daniela Ap da Cruz Lemes, Gilver Erico Alves de Souza e Lucilene da Silva Adorno de Oliveira. Tudo pago em folha de pagamento.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL DE TAQUARITINGA – IPREMT

Rua General Glicério, nº 1.138 – Centro – Taquaritinga/SP – CEP 15900-000

Fone/Fax (16) 3253-2504 – Endereço Eletrônico: ipremt@ipremt.sp.gov.br

3. Benefícios.

No segundo quadrimestre de 2019 foram concedidas:

- 3 aposentadorias por idade;
- 3 aposentadorias por invalidez;
- 5 aposentadorias por tempo de contribuição integral, EC 41 de 12/2003;
- 3 aposentadorias por tempo de contribuição integral EC 47 , art 3º;
- 6 pensões .

Todos os processos foram conferidos, não contendo nenhuma ressalva. Todos possuem os documentos solicitados. E os decretos foram publicados no jornal, contendo a cópia da publicação no processo de cada servidor aposentado, e no caso da pensão, o ato também foi publicado em forma de extrato de pensão.

Os aposentados e pensionistas do Saaet, Câmara e Prefeitura Municipal regidos pela regra da paridade, tiveram aumento no segundo quadrimestre de 2019.

Os funcionários ativos, aposentados e pensionistas tiveram um aumento de 4,00 % no salário base. Foram reajustados todos os benefícios paritários do Instituto no mês de Julho de 2019. O valor da folha de julho/2019 foi pago com o aumento e foi pago também as folhas complementares referentes aos valores retroativos de maio e junho de 2019. Tanto dos servidores ativos como inativos.

Em 27 de agosto de 2019, através da Lei Complementar 4.626/2019, os aposentados pela paridade da Câmara Municipal tiveram mais um reajuste salarial em 4,00% em seus vencimentos. Pagos na folha de agosto de 2019.

Foram feitos o recadastramento dos aposentados e pensionistas. Mantendo assim, o cadastro de todos corretos.

Sobre o COMPREV, estamos com o processo parado por falta de pessoas para execução.

Segue tabela de quantidade de benefícios e valores da folha de pagamento dos ativos, auxílio-doença, inativos e pensionistas do segundo quadrimestre de 2019.

	QTD	ATIVOS	QTD	AUXILIO DOENÇA	QTD	APOSENTADORIA	QTD	PENSÃO
MAIO	8	R\$ 35.127,38	64	R\$ 100.954,01	555	R\$ 1.548.306,06	179	R\$ 373.771,89
JUNHO	8	R\$ 35.037,29	71	R\$ 103.177,15	552	R\$ 1.548.460,47	179	R\$ 373.837,85
JULHO	8	R\$ 31.027,83	68	R\$ 110.356,30	554	R\$1.592.989,19	180	R\$ 386.272,06
AGOSTO	8	R\$ 31.789,28	61	R\$ 100.768,69	560	R\$1.613.274,02	182	R\$ 436.527,69

No mês de julho de 2019 foram pagas as folhas complementares referentes ao aumento dado, retroativo a maio e junho de 2019, foi pago também o adiantamento do 13º de 2019.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL DE TAQUARITINGA – IPREMT

Rua General Glicério, nº 1.138 – Centro – Taquaritinga/SP – CEP 15900-000

Fone/Fax (16) 3253-2504 – Endereço Eletrônico: ipremt@ipremt.sp.gov.br

Valores pagos na tabela abaixo:

	QTD	ATIVOS	QTD	AUXILIO DOENÇA	QTD	APOSENTADORIA	QTD	PENSÃO
COMPL. MAIO	8	R\$ 2.470,55		R\$ -	406	R\$ 50.689,99	110	R\$ 10.195,64
COMPL. JUNHO	-	JUNTO COM MAIO		R\$ -	406	R\$ 50.788,08	111	R\$ 10.249,47
ADIANT 13º 2019	4	R\$ 8.350,66	57	R\$ 17.554,28	551	R\$ 737.340,69	179	R\$ 187.402,53

No período analisado o Controle interno não apontou nenhuma irregularidade na parte dos “Benefícios”.

4. Licitações.

No segundo quadrimestre de 2019, tivemos a abertura de uma licitação por dispensa 001/2019. Contratada: ETTA – ESCRITÓRIO TÉCNICO DE ASSESSORIA ATUARIAL S/S LTDA- VALOR R\$ 6.900,00- DATA 07/05/2019.

5. Contratos e Termos Aditivos.

No segundo quadrimestre de 2019, tivemos um contrato firmado: Contratada: ETTA – ESCRITÓRIO TÉCNICO DE ASSESSORIA ATUARIAL S/S LTDA- OBJETO: ELABORAÇÃO DE AVALIAÇÃO ATUARIAL - VALOR R\$ 6.900,00- DATA 07/05/2019.

No mesmo período, foram realizados 4 (quatro) Termos Aditivos:

- 4º Termo Aditivo Credito e Mercado (contrato 2015) – 07/05/2019;
- 4º Termo Aditivo Medic (contrato 2015) - 10/05/2019;
- 3º Termo Aditivo Troy Informática- Contabilidade (contrato 2016) - 31/05/2019;
- 2º Termo Aditivo Troy Informática- Folha de Pagamento (contrato 2017) – 30/08/2019;

6. Remuneração dos dirigentes e coordenadores.

O Superintendente do IPREMT recebeu seus salários pelo Instituto, conforme a lei 4029/2013. As diretoras de Finanças e Benefícios não recebem pelo Instituto. O Conselho não é remunerado. Não houve pagamento maiores que os fixados.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL DE TAQUARITINGA – IPREMT

Rua General Glicério, nº 1.138 – Centro – Taquaritinga/SP – CEP 15900-000

Fone/Fax (16) 3253-2504 – Endereço Eletrônico: ipremt@ipremt.sp.gov.br

7. Conselho Administrativo e Fiscal.

As reuniões dos Conselhos Administrativo e Fiscal foram feitas no período examinado, onde foram lavradas as Atas, todas assinadas pelos conselheiros e aprovadas por unanimidade todos atos praticados pela Unidade Gestora.

As demonstrações financeiras do segundo quadrimestre de 2019 foram aprovadas pelo Conselho Fiscal por unanimidade, sem nenhum tipo de irregularidade.

O controle interno não encontrou nada que fosse irregular nas atas dos Conselhos no segundo quadrimestre de 2019.

8. Bens Patrimoniais.

Verificamos que no segundo quadrimestre de 2019, não houve a aquisição de bens patrimoniais.

9. Tesouraria.

A tesouraria executou os pagamentos de forma regular sem nenhuma situação que fugisse da normalidade. Eu, Fernanda Stracini, sou responsável pela Tesouraria, e também sendo a responsável pelo controle interno do Instituto, afirmo não ter cometido nenhuma irregularidade.

10. Atuarial.

O Certificado do Cálculo Atuarial do ano de 2019, com base em 31/12/2018, foi emitido em 29/05/2019 no site do Ministério da Previdência Social através do CADPREV- Sistema de Informações dos Regimes Públicos de Previdência Social.

11. Certificado de Regularidade Previdenciária.

O CRP do município esta em vigor, com vencimento em 05/05/2019, foi emitido em 06/11/2018. O outro Certificado foi emitido em 30/05/19 e tem vencimento em 26/11/2019.

O certificado está regular, pois todos os requisitos necessários para sua renovação estão corretos e de acordo com o Ministério da Previdência Social.

12. Transparência.

Verificamos que o IPREMT mantém o site atualizado, com endereço www.ipremt.sp.gov.br, onde podemos encontrar publicadas as Leis, os Decretos, Portarias, Regulamentos, Normas, Licitações, Políticas de Investimento, Balance-



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL DE TAQUARITINGA – IPREMT

Rua General Glicério, nº 1.138 – Centro – Taquaritinga/SP – CEP 15900-000

Fone/Fax (16) 3253-2504 – Endereço Eletrônico: ipremt@ipremt.sp.gov.br

tes da Receita, Balancetes da Despesa, Balanços, Atas dos Conselhos Fiscal e Administrativo, Folhas de pagamento, Avaliação Atuarial, Controle Interno, etc. Tudo atendendo ao princípio da transparência.

13. Adiantamentos.

No segundo quadrimestre de 2019, tivemos adiantamentos:

- Adiantamento Proc. 006/2019 valor R\$ 250,00, FERNANDA STRACINI;
- Adiantamento Proc. 007/2019 valor R\$ 250,00, FERNANDA STRACINI;
- Adiantamento Proc. 008/2019 valor R\$ 2.300,00, NADIA ASSIS BATTISTETTI LIMA;
- Adiantamento Proc. 009/2019 valor R\$ 250,00, FERNANDA STRACINI;
- Adiantamento Proc. 010/2019 valor R\$ 700,00, LUCILENE DA SILVA ADORNO DE OLIVEIRA;
- Adiantamento Proc. 011/2019 valor R\$ 300,00, LUCILENE DA SILVA ADORNO DE OLIVEIRA;
- Adiantamento Proc. 012/2019 valor R\$ 250,00, DANIELA AP DA CRUZ LEMES.

Dentre todos os processos de adiantamentos, tivemos os seguintes processos relacionados com despesas de viagens:

- Processo 008/2019 viagem efetuada pela procuradora Nadia Assis B Lima para a cidade de Foz do Iguaçu, PR, em 25/06/2019, CONGRESSO NACIONAL ABIPEM.
- Processo 010/2019- viagem efetuada pela contadora Lucilene da Silva Adorno de Oliveira para a cidade de São Jose do Rio Preto SP na data de 26/07/2019, participação no curso Orçamento Municipal para 2020- FIORILLI.
- Processo 011/2019- viagem efetuada pela contadora Lucilene da Silva Adorno de Oliveira para a cidade de Pitangueiras SP na data de 30/07/2019, participação no curso Aspectos Relevantes na Gestão do RPPS- ABCPREV.

Os processos de adiantamento foram analisados pelo controle interno e não foram encontrados nenhum tipo de irregularidade.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL DE TAQUARITINGA – IPREMT

Rua General Glicério, nº 1.138 – Centro – Taquaritinga/SP – CEP 15900-000

Fone/Fax (16) 3253-2504 – Endereço Eletrônico: ipremt@ipremt.sp.gov.br

14.1 Comitê de Investimentos.

O comitê de investimentos do IPREMT foi criado em 15 de outubro de 2012, através da Resolução 001/2012. O comitê de Investimentos tem por finalidade assessorar o Conselho Administrativo e a diretoria Executiva nas decisões relativas à gestão dos recursos financeiros do IPREMT.

Com a posse do novo Conselho de Administração 2018-2022, um novo Comitê de Investimento também foi criado. Os novos membros do Comitê são: Presidente- Eleonora Maria Pagliuso Gerbasi, Luciana Mattosinho - Diretora de Benefícios e Aristeu de Campos Silva, Superintendente do Ipremt.

Foram analisados os resultados das aplicações e investimentos que compõe o Patrimônio do Instituto. Foram lavradas as atas onde todos os participantes assinaram e estiveram de total acordo.

14.2 Aplicações Financeiras:

A gestão dos investimentos se deu conforme a resolução do Conselho Monetário Nacional 4.604/17, que regulamenta a matéria, bem como a política de investimentos do Instituto para o exercício de 2019. As análises são baseadas nos relatórios de investimentos fornecidos pela empresa de consultoria Credito e Mercado. Não possuímos relatórios quadrimestrais no site, portanto foram verificados os meses individuais de 2019. No período analisado foi verificado que as metas foram superadas nos meses de maio, junho e julho de 2019, somente o mês de agosto que a meta não foi superada, porém não tivemos retornos negativos. A Meta para o ano de 2019 é de INPC +6%a.a.

A meta para o período era de 2,37 %, e atingimos 2,91%.

As aplicações financeiras seguiram as normas da portaria do MPS 440/2013.

Foi postado junto ao ministério da Previdência Social o Demonstrativo das Aplicações e Investimentos aferido por aquele órgão como Regular.

Pelo analisado, o controle não encontrou nenhum tipo de erro ou irregularidade no período analisado.

15. Situação Financeira e Contábil.

15.1. Receita:

Constatamos a regularidade dos lançamentos, cobranças e outros, no segundo quadrimestre de 2019 na contabilidade do Instituto. Foi verificada, a regularidade dos lançamentos, cobranças e registros dos Rendimentos das Aplicações Financeiras.

Foi constatado que a Câmara Municipal e o Saaet repassaram suas taxas administrativas, contribuições patronais - auxílio doença, patronal e do servi-



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL DE TAQUARITINGA – IPREMT

Rua General Glicério, nº 1.138 – Centro – Taquaritinga/SP – CEP 15900-000

Fone/Fax (16) 3253-2504 – Endereço Eletrônico: ipremt@ipremt.sp.gov.br

dor dentro do período analisado e inclusive a parte das complementações dentro do período analisado, sem atrasos.

A contribuição complementar do Saaet da folha de outubro de 2017 ainda não foi paga até a data presente. O Instituto pagou no mês de outubro de 2017 as diferenças de benefícios de pensionistas, atualizando seus benefícios. Com isso, o valor das diferenças pagas pelo Ipremt às pensionistas do Saaet e não foi repassado.

As contribuições da Prefeitura Municipal estão até a presente data da seguinte maneira:

Contribuição Servidor- No segundo quadrimestre de 2019, foram repassados os meses de março, abril, maio e junho, faltando os meses de julho e agosto de 2019 até a data presente.

Contribuição Patronal – No segundo quadrimestre de 2019, foram repassados os meses de março, abril, maio e junho, faltando os meses de julho e agosto de 2019 até a data presente.

Contribuição Patronal Auxílio Doença – No segundo quadrimestre de 2019, foram repassados o restante de 13º de 2018 e os meses janeiro e março, faltando os meses de abril, maio, junho, julho e agosto de 2019 até a data presente.

Taxa Administrativa – No segundo quadrimestre de 2019, foram repassados os meses de março, abril, maio e junho, faltando os meses de julho e agosto de 2019 até a data presente.

Complementação Mensal – Até a Presente data, o repasse da complementação mensal de outubro de 2017, de fevereiro /18 até dezembro/18 e janeiro de 2019 até agosto de 2019 não foram repassadas.

Os acordos que o IPREMT tinha com a Prefeitura Municipal foram repactuados em outubro de 2017. Foi levantando os meses que estavam atrasados e foram firmados novos acordos. Acordo 1239/17 de R\$ 32.789,36. Acordo 1245/17 de R\$ 28.105,91 e Acordo 1379/17 de R\$ 92.507,60. Até a data presente o pagamentos de 2 acordos estão em atraso. Foi pago no mês de setembro de 2019 somente o acordo 1379/17 de R\$ 92.507,60.

15.2.Despesas:

Todas as despesas efetuadas no segundo quadrimestre de 2019 foram empenhadas, liquidadas e pagas, obedecendo todos os princípios da contabilidade.

As despesas administrativas foram realizadas dentro do limite de 2%. Os gastos administrativos no período foram normais. Todos os fornecedores e os colaboradores foram pagos dentro dos prazos previstos.

Segue a tabela contendo os valores dos gastos administrativos, o valor da taxa administrativa, e o valor da economia no mês.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR PÚBLICO MUNICIPAL DE TAQUARITINGA – IPREMT

Rua General Glicério, nº 1.138 – Centro – Taquaritinga/SP – CEP 15900-000

Fone/Fax (16) 3253-2504 – Endereço Eletrônico: ipremt@ipremt.sp.gov.br

DESPESAS ADMINISTRATIVAS -SEGUNDO QUADRIMESTRE DE 2019

	VALOR GASTO	VALOR PERMITIDO	ECONOMIA
MAIO	R\$ 82.838,67	R\$ 124.074,99	R\$ 41.236,32
JUNHO	R\$ 77.692,92	R\$ 124.074,99	R\$ 46.382,07
JULHO	R\$ 78.309,30	R\$ 124.074,99	R\$ 45.765,69
AGOSTO	R\$ 73.604,82	R\$ 124.074,99	R\$ 50.470,17

Os valores das folhas de pagamentos no período estão no item 2 deste relatório, em “Benefícios”.

Pelo analisado, o controle não encontrou nenhum tipo de erro ou irregularidade no período observado.

16. Conclusão.

Foi verificado até a data presente que não foram encontrados erros ou qualquer outro tipo de irregularidade nas ações do Instituto apenas ressaltos os valores dos repasses e acordos da Prefeitura e o mês de outubro de 2017 do Saaet (complementação) que estão atrasados.

Questionando o Superintendente sobre a situação ele me informou que houve a cobrança durante todo o período através de ofícios e toda a situação foi passada ao conselho de Administração do Instituto.

Encaminho o relatório para o Superintendente ter conhecimento do que foi analisado no período.

Taquaritinga 01 de outubro de 2019.

Fernanda Stracini

Responsável pelo Controle Interno do IPREMT