



## **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.com.br

### **RELATÓRIO PRIMEIRO QUADRIMESTRE DE 2019 DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO DO IPREMT - TAQUARITINGA**

Janeiro a Abril 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. Tivemos trocas de lâmpadas da sala da Contabilidade. A compra do material para a troca foi feita através de cotação de preços. Foi feito reparo e manutenção em poltrona quebrada. 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. Como houve a necessidade de instalação de mais um computador na sala de contabilidade, teve-se a necessidade de instalação de cabos e sistema de configuração da rede.

Todas as ações foram aprovadas pelo controle interno não tendo nenhuma ressalva.

#### **2. Pessoal.**

Não tivemos admissões e demissões durante o primeiro quadrimestre de 2019. Foram pagas no período as férias dos funcionários Gilver E. Alves de Souza e Lucilene da Silva Adorno de Oliveira da seguinte maneira, 10 dias de férias e 20 dias em pecúnia. Pagos em folha de pagamento.

#### **3. Benefícios.**

No primeiro quadrimestre de 2019 foram concedidas:



## **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.com.br

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

No mês de janeiro de 2019, foi dado reajuste para os inativos e pensionistas que seguem as regras do INSS. O valor do reajuste foi de 3,43%. Os aposentados e pensionistas do Saaet e Prefeitura Municipal regidos pela regra da paridade, não tiveram aumento no primeiro quadrimestre de 2019.

Todas as aposentadorias e as pensões do ano de 2018, foram informadas através do sistema SISCAA, em janeiro de 2019.

A DIRF de 2019, referente ao exercício de 2018 foi enviada em fevereiro de 2019. Foram feitas retificações por causa de acertos que foram surgindo.

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 primeiro quadrimestre de 2019.

	QTD	ATIVOS	QTD	AUXILIO DOENÇA	QTD	APOSENTADORIA	QTD	PENSAO
<b>JANEIRO</b>	<b>8</b>	R\$ 32.116,80	37	R\$ 47.612,02	549	R\$ 1.529.373,52	176	R\$ 366.426,10
<b>FEVEREIRO</b>	<b>8</b>	R\$ 29.897,60	41	R\$ 53.820,35	552	R\$ 1.542.572,42	179	R\$ 373.237,66
<b>MARÇO</b>	<b>8</b>	R\$ 28.044,02	46	R\$ 64.745,57	557	R\$ 1.577.034,88	176	R\$ 369.651,40
<b>ABRIL</b>	<b>8</b>	R\$ 29.530,88	61	R\$ 93.567,85	556	R\$ 1.549.300,90	176	R\$ 369.084,26

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

#### **4.Licitações.**

No primeiro quadrimestre de 2019, não tivemos abertura de licitação em nenhuma modalidade.



## **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.com.br

### 5. Contratos.

Foi realizado no primeiro quadrimestre de 2019 os seguintes aditamentos :

SINDIPLUS- 4º Termo Aditivo, referente a Carta Convite 001/2016, data: 28/03/2019.

### 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.

### 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 primeiro 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.

### 8. Bens Patrimoniais.

Verificamos que no primeiro 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.



## **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.com.br

### 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 site do IPREMT se mantém atualizado, no endereço [www.ipremt.sp.gov.br](http://www.ipremt.sp.gov.br), onde podemos encontrar publicadas as Leis, os Decretos, Portarias, Regulamentos, Normas, Licitações, Políticas de Investimento, Balancetes 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 primeiro quadrimestre de 2019, tivemos adiantamentos:

- Adiantamento Proc. 001/2019 valor R\$ 250,00, FERNANDA STRACINI;
- Adiantamento Proc. 002/2019 valor R\$ 250,00, FERNANDA STRACINI;
- Adiantamento Proc. 003/2019 valor R\$ 1.000,00, FERNANDA STRACINI;
- Adiantamento Proc. 004/2019 valor R\$ 250,00, FERNANDA STRACINI;
- Adiantamento Proc. 005/2019 valor R\$ 200,00, LUCILENE DA SILVA ADORNO DE OLIVEIRA;

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

- Processo 003/2019- viagem efetuada pelas funcionarias Fernanda Stracini, Lucilene da Silva Adorno de Oliveira e Nadia Assis Battistetti Lima, para a cidade de Ribeirão Preto- SP na data 08, 09 e 10 de abril de 2019, participação Congresso Estadual de Previdência.



## **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.com.br

- Processo 005/2019- viagem efetuada pela funcionaria Lucilene da Silva Adorno de Oliveira para a cidade de Araraquara- SP na data 15 de abril de 2019, para a Receita Federal.

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

### 14. 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.

No período analisado o Controle interno não apontou nenhuma irregularidade nesse primeiro quadrimestre de 2019.

### 15. Situação Financeira, Contábil e Aplicações financeiras.

#### 15.1. Receita:

Constatamos a regularidade dos lançamentos, cobranças e outros, no primeiro 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 servidor dentro do período analisado e inclusive a parte das complementações dentro do período analisado, sem atrasos.

Existe uma ressalva a ser feita sobre a contribuição complementar do Saaet na folha de outubro de 2017. 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, não foi repassado.

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



## **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.com.br

**Contribuição Servidor-** No primeiro quadrimestre de 2019, foi repassado o que estava atrasado de 2018 - dezembro /18 e 13º de 2018, e os meses de janeiro, fevereiro e abril de 2019, faltando somente o mês de março/19 até a data presente.

**Contribuição Patronal** – No primeiro quadrimestre de 2019, foi repassado o que estava atrasado de 2018 – novembro /18, dezembro/18 e 13º de 2018, e os meses de janeiro, fevereiro e abril de 2019, faltando somente o mês de março/19 até a data presente.

**Contribuição Patronal Auxílio Doença** – No primeiro quadrimestre de 2019, foi repassado o que estava atrasado de 2018 – parte de setembro/18, outubro/18, novembro/18, dezembro/18 e 13º de 2018, e os meses janeiro e fevereiro de 2019, faltando os meses de março e abril de 2019 até a presente data.

**Taxa Administrativa** – No primeiro quadrimestre de 2019, foi repassado o que estava atrasado de 2018 - novembro/18, dezembro/18 e 13º de 2018, e os meses de janeiro, fevereiro e abril de 2019, faltando somente o mês de março de 2019 até a data presente.

**Complementação Mensal** – em janeiro de 2019 foram repassados os meses de novembro, dezembro e 13º de 2017. Logo após, foi pago o mês de janeiro de 2018. Até a Presente data, a complementação mensal de outubro de 2017, de fevereiro /18 até dezembro/18 e janeiro de 2019 até abril 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. Os pagamentos dos acordos vêm sendo repassados corretamente desde a data da fixação dos acordos, sem atraso.

### **15.2.Despesas:**

Todas as despesas efetuadas no primeiro 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.com.br

### **DESPESAS ADMINISTRATIVAS PRIMEIRO QUADRIMESTRE DE 2019**

	<b>VALOR GASTO</b>	<b>VALOR PERMITIDO</b>	<b>ECONOMIA</b>
<b>JANEIRO</b>	R\$ 79.358,37	R\$ 133.023,16	R\$ 53.664,79
<b>FEVEREIRO</b>	R\$ 71.528,67	R\$ 133.023,16	R\$ 61.494,49
<b>MARÇO</b>	R\$ 65.882,77	R\$ 133.023,16	R\$ 67.140,39
<b>ABRIL</b>	R\$ 84.041,56	R\$ 133.023,16	R\$ 48.981,60

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.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 do primeiro quadrimestre. No período analisado foi verificado que a meta foi superada somente no mês de janeiro de 2019. Os meses de Fevereiro, Março e Abril de 2019 não foram atingidos as metas, 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 4,18 %, e atingimos 2,65%.

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.

#### **17.Conclusão.**

Foi verificado que até a data presente que não foram encontrados erros ou qualquer outro tipo de irregularidade nas ações do Instituto apenas ressaltar os valores das Complementações da Prefeitura e o mês de outubro de 2017 do Saaet que estão atrasados.

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



**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.com.br

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

Taquaritinga 03 de junho de 2019.

**Fernanda Stracini**

Responsável pelo Controle Interno do IPREMT