



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI**  
**SISPREV-TO**

**Diretoria de Controle Interno**

---

**RELATÓRIO TRIMESTRAL DE CONTROTE INTERNO**  
**SISPREV.TO**  
**2º TRIMESTRE/2021**

Período: abril /2021 a junho/2021

Teófilo Otoni, 30 de junho de 2021



## 1- INTRODUÇÃO

O presente relatório é confeccionado em virtude de atribuições conferidas aos Sistemas de Controle Interno pelo art. 74 da Constituição Federal de 1988, Lei Municipal 6.361/2011 que alterou a Lei Municipal ne 4.974/2001, Portarias e Orientações Normativas dos Órgãos de fiscalização.

As inspeções foram realizadas com o escopo de fiscalizar os atos de gestão quanto aos aspectos atinentes à execução orçamentária, financeira e patrimonial do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos Municipais -SISPREV-TO.

Com o objetivo de adequar e manter os procedimentos internos ao Programa de Certificação Institucional (Pró-Gestão) nível II, as análises alcançam os atos praticados nas áreas de benefícios, folha de pagamento, COMPREV, recadastramento/censo previdenciário 2020, aquisições, investimentos, credenciamentos, contabilidade, repasses previdenciários, parcelamento, Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP) e despesa administrativa relativo ao período de abril a junho de 2021.

## 2- BENEFÍCIOS

Na Área de Benefícios foram concedidas 18 (dezoito) aposentadorias e/ou pensões no trimestre a saber:

ABRIL	MAIO	JUNHO
Theresinha Teixeira Gonçalves	Almir Vieira Batista	Ana Maria Santana Sena
Elizabete Ferreira Dias	Livia Esteves Otoni	Ayres Gomes Fernandes
Mariza Aparecida Silva Ferreira	Sonia Dolarice Neiva Lara	Gilvonete Pereira de Souza



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI  
SISPREV-TO

**Diretoria de Controle Interno**

Milza do Socorro Alves de Souza		Liete Matos da Silva
Selme Coelho da Silva		Maria José Luz Scofield
Sonia Maria Bacelar Assunção		Maria Aparecida Rodrigues Sabara
		Maria Lúcia Dantas Ferreira
		Santa Ribeiro de Souza
		Tereza da Paixão Ramos Santos

As aposentadorias concedidas no trimestre tiveram como fundamento o critério de tempo de contribuição do servidor, invalidez integral e proporcional, idade e especial.

### 3- FOLHA DE PAGAMENTOS

#### 3.1 Folha de pagamento de aposentados/pensionistas

A folha de pagamento dos aposentados e pensionistas do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Teófilo Otoni, de abril a junho, perfaz o valor bruto de R\$ 8.424.817,30 (oito milhões, quatrocentos e vinte e quatro mil, oitocentos e dezessete reais e trinta centavos) sendo R\$7.793.494,30( sete milhões, setecentos e noventa e três mil, quatrocentos e noventa e quatro reais e trinta centavos) pago aos aposentados e R\$631.323,00 ( seiscentos e treze mil, trezentos e vinte e três reais) pago aos pensionistas e, conta no final do trimestre com 883 beneficiários, sendo 787 aposentados e 96 pensionistas, segundo dados fornecidos pela Diretoria de Previdência e Atuária.



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI**  
**SISPREV-TO**

**Diretoria de Controle Interno**

A folha de pagamento ficou distribuída da seguinte forma:

MÊS	APOSENTADOS	PENSIONISTAS	TOTAL
Abril	2.582.249,44	207.300,45	2.789.549,89
Maio	2.613.479,86	202.003,94	2.815.483,80
Junho	2.597.765,00	222.018,61	2.819.783,61
<b>TOTAL</b>	<b>7.793.494,30</b>	<b>631.323,00</b>	<b>8.424.817,30</b>

### 3.2 Folha de Pagamento Servidores Ativos

A folha de pagamento dos servidores ativos da Unidade Gestora perfaz, de abril a junho, o valor de R\$133.063,50 (cento e trinta e três mil, sessenta e três reais e cinquenta centavos) e conta com 10 (dez) servidores entre ativos e comissionados.

A folha de pagamento dos servidores, conta ainda, com valores destinados ao pagamento de estagiários contratados por intermédio de convênio celebrado entre o Instituto e o CIEE (Centro de Integração Empresa Escola) que perfaz o valor de R\$15.115,15 (quinze mil, cento e quinze reais e quinze centavos) no trimestre, conforme tabela abaixo:

MÊS	QUANTIDADE	VALOR REPASSADO
Abril	3	4.460,00
Maio	3	5.587,74
Junho	4	5.067,41
Total	-	15.115,15

### 3.3. FISCAP

No tocante as remessas obrigatórias ao Sistema de Fiscalização de atos de Pessoal - FISCAP, foram enviados informações mensais acerca das concessões realizadas no período.





#### **4. COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA - COMPREV**

Quanto ao COMPREV do trimestre, devido a alteração do Gestor do Convênio, ficando agora sob a gestão do servidor cedido Hugo Figueiredo Rievers, o seu cadastro ainda encontra-se pendente no sistema DATAPREV, o que inviabilizou o processamento da compensação previdenciária, o que, no entanto, não causou prejuízo ao SISPREV.

#### **5. RECADASTRAMENTO/CENSO PREVIDENCIÁRIO**

Com referência ao Recadastramento/censo Previdenciário, considerando que o período de pandemia permanece e que o público usuário do Instituto é em sua grande maioria, grupo de risco, conforme informações prestadas pela Diretoria de Previdência e Atuária. Tendo em vista o estado de emergência em saúde pública, em razão da Pandemia do novo corona vírus (COVID-19), nos termos declarados pela Organização Mundial de Saúde e pelo Ministério da Saúde e considerando os diversos Decretos Municipais que trataram sobre o tema, as atividades foram suspensas e o recadastramento foi interrompido por tempo indeterminado. Conforme resolução 01/2020 -SISPREV-TO de 31/03/2020.

#### **6. PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES**

Referente aos Processos de Compras e licitações, no segundo trimestre, temos a seguinte posição a relatar:

O Processo Licitatório 03/2021, PREGÃO PRESENCIAL 01/2021: Registro de preços para futura e eventual prestação de serviços de manutenção preventiva e corretiva, instalação e desinstalação de aparelhos de ar condicionado, com troca de peças e fornecimento de materiais sob ressarcimento, foi revogado.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI  
SISPREV-TO

**Diretoria de Controle Interno**

---

O Processo Licitatório 04/2021 PREGÃO PRESENCIAL 02/2021: Registro de preços para futura e eventual aquisição de aparelhos de ar condicionado e celulares, teve como vencedores as empresas SMC Refrigeração Ltda para o item 1, ar condicionado e a empresa Bruno de Oliveira Silva para o item 2, aparelho celular.

O Processo Licitatório 05/2021 DISPENSA DE LICITAÇÃO 03/2021: Contratação de empresa para disponibilização de curso preparatório CNPI, teve como contratada a empresa A.F. Comercio de Livros e Cursos Especializados

O Processo Licitatório 06/2021 DISPENSA DE LICITAÇÃO 04/2021: Consultoria em Investimentos, teve como contratada a empresa Mensurar Serviços de Consultoria Econômica Ltda.

## 7. INVESTIMENTOS

Os ativos financeiros do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Teófilo Otoni têm uma carteira de investimentos diversificada composta por fundos de renda fixa e fundos de renda variável, todos enquadrados nos limites estabelecidos pela Portaria nº 3922/2010 da CMN e Política de Investimento aprovada pelo Conselho administrativo para o exercício de 2021.

O acompanhamento de evolução dos fundos e feita por meio de planilha elaborada pela empresa Consultora Brasiliis, onde possível verificar a evolução mensal da carteira com a informação do nome do fundo, CNPJ, fundamentação para o enquadramento, valor, percentual de alocação, juros, meta atuarial e rentabilidade mensal e acumulada da carteira.

MÊS	META	RENTABILIDADE	VALOR
Abril	240,01%	1,89%	81.384.351,31
Mai	99,97%	1,31%	81.625.620,94
Junho	21,00%	0,21%	81.116.214,43
Acumulada	48,46%	3,31%	



## 8. CONTABILIDADE

### 8.1 SICOM

Prestação das informações contábeis e orçamentárias ao TCEMG exigidas no trimestre forma efetivadas por intermédio do Sistema de Informação de Contas Municipais. Seguem dados:

#### SICOM

MÊS	BALANCETE	ACOMPANHAMENTO MENSAL	FOLHA DE PAGAMENTO
Abril	Ok	Ok	Ok
Maior	Ok	Ok	Ok
Junho	Ok	Ok	Ok

### 8.2 SEFIP 2021

Prestação de informações das contribuições previdenciárias INSS retida comissionados/servidor - OK - entregue em abril, maio e junho/2021.

COMPETENCIA	DATA DO ENVIO	DATA DO PAGAMENTO	VALOR PAGO
Abril	30/04/2021	05/05/2021	1.842,09
Maior	07/06/2021	11/06/2021	1.842,09
Junho	30/06/2021	06/07/2021	1.842,09

### 8.3 Orçamento

A execução orçamentária no período está descrita no quadro abaixo.

#### RECEITA

PREVISTA	REALIZADA	SALDO	PERCENTUAL
45.000.000,00	15.821.841,15	29.178.158,85	35,16%





INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI  
SISPREV-TO

Diretoria de Controle Interno

DESPESA

FIXADA	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA
45.000.000,00	39.244.333,97	17.477.295,35	17.447.648,21

9. REPASSES PREVIDENCIÁRIOS

Em relação a arrecadação das contribuições previdenciárias devidas à autarquia previdenciária, o ente municipal fez o recolhimento parcial das contribuições patronais do mês de janeiro e fevereiro, restando uma diferença que deverá ser cobrada com juros e multas. A contribuição do mês de março ainda não há informações sobre o seu pagamento da cota patronal, tendo comprovação, no momento, somente da cota dos segurados.

COMPETÊNCIA	PATRONAL	SEGURADO	TOTAL DEVIDO	RECOLHIDO	SALDO A RECOLHER
Abril	1.548.602,76	480.083,93	2.028.686,69	1.229.720,83	798.965,86
Maior	1.555.432,54	481.719,23	2.037.151,77	1.236.125,72	801.026,05
Junho	1.558.726,42	478.885,14	2.037.611,56	1.097.056,26	940.555,30

A câmara Municipal, no período em análise efetivou o pagamento parcial das contribuições dos meses de abril a junho. Assim, existe um saldo de contribuições a ser regularizado por parte do Legislativo municipal. Recomendo a adoção de medidas para promover a recuperação do saldo de contribuição em atraso.

COMPETÊNCIA	PATRONAL	SEGURADO	TOTAL DEVIDO	RECOLHIDO	SALDO A RECOLHER
Abril	20.674,15	6.140,10	26.814,25	20.257,29	6.556,96
Maior	20.705,07	6.140,10	26.845,17	20.257,89	6.587,28
Junho	20.859,65	6.140,10	26.999,75	20.270,55	6.729,20





#### **10- PARCELAMENTO**

O saldo de parcelamento até o mês de Junho, perfaz o valor de R\$26.016.324,83 (vinte e seis milhões, dezesseis mil, trezentos e vinte e quatro reais e oitenta e três centavos) referente a acordos de parcelamentos celebrados entre o ente federativo e a Unidade Gestora, consubstanciado em sete acordos formalizados, encaminhados e aceitos pela Secretaria de Previdência do Ministério da Economia números 72/2013, 1078/2016, 1600/2017, 478/2018, 1209/2018, 408/2019 e 755/2019.

Foram realizados novos acordos de parcelamento no segundo trimestre de 2021, mas ainda aguarda aprovação do Ministério de Economia.

#### **11. CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP)**

O Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP) que é disciplinado na forma do disposto no Art.9º da Lei nº 9.777, de 27 de novembro de 1998 e na Portaria nº 204, de 10 de julho de 2008, consta que o município está em situação regularidade garantido em virtude de decisão judicial proferida nos autos do Proc. Nº 0001327-51.2016.4.01.3816 - Vara Federal da Subseção Judiciária de Teófilo Otoni.

Entretanto, no sistema CADPREV (Sistema de Informações dos Regimes Públicos da Previdência Social) consta como irregularidades relativas à adequação da legislação, o Equilíbrio Financeiro e Atuarial, as informações previdenciárias relativas ao DIPR, DAIR e fiscais conforme Extrato de Regularidade. No entanto, as irregularidades encontram-se suspensas em virtude da ordem judicial acima mencionada.

#### **12. DESPESA ADMINISTRATIVA**

A despesa administrativa corresponde aquelas relacionadas com gestão e funcionamento da Unidade Gestora, como por exemplo: aquisições, pagamento de pessoal, prestação de serviços, etc. A taxa de administração é fixada pela



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI**  
**SISPREV-TO**

**Diretoria de Controle Interno**

---

Lei Municipal n. 5.864/2008 e corresponde a 2% (dois por cento) do valor total da folha de pagamento dos ativos, inativos e pensionistas no exercício financeiro anterior.

O custo administrativo mensal do SISPREV no segundo trimestre ficou em R\$273.279,93 (duzentos e setenta e três mil, duzentos e setenta e nove reais e noventa e três centavos). Não foi constatado nenhuma despesa realizada em desacordo com a legislação, sendo que todas foram efetuadas dentro do limite estabelecido por lei.

### **13. CONCLUSÃO**

Com base nas informações, registros e documentações analisadas, a conclusão desta Diretoria de Controle Interno, tendo como parâmetro a documentação apresentada pela Diretoria Administrativo Financeira, as consultas efetivadas nos sítios dos Órgãos de Fiscalização, inspeção em processos realizadas no período de abril a junho de 2021, apontam para a regularidade dos atos relacionados ao Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Teófilo Otoni. Entretanto, considerando que a emissão do CRP (Certificado de Regularidade Previdenciária) se deu em virtude de decisão judicial, recomenda-se aos gestores do SISPREV-TO a adoção de medidas administrativas no sentido de atender às exigências da Subsecretaria dos Regimes Próprios de Previdência do Ministério da Economia.

Teófilo Otoni, 30 de junho de 2021

  
**Samuel da Costa Salim**  
Diretor de Controle Interno