



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI
SISPREV-TO

Diretoria de Controle Interno

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE CONTROLE INTERNO

SISPREV.TO

3º TRIMESTRE/2021

Período: julho /2021 a setembro/2021

Teófilo Otoni, 30 de setembro 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 julho a setembro de 2021.

2- BENEFÍCIOS

Na Área de Benefícios foram concedidas 16 (dezesesseis) aposentadorias e/ou pensões no trimestre a saber:

| JULHO | AGOSTO | SETEMBRO |
|-----------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|
| Betânia Maria Souza Pereira | Ana Paula Passos Chácara | João Costa Almeida |
| Katia Cilene Batista Gomes | Maria Aparecida Coelho Constantino | Jorge Amado Santos Medina |
| Luiza de Cassia D. Gomes Ramos | Rosa Adélia Silva Rodrigues | Luiz Amâncio Borges |
| Maruiza Lopes Bonifácio | | Nubia Wolff Wittig Schaper |



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI
SISPREV-TO

Diretoria de Controle Interno

| | | |
|----------------------|--|-------------------------------|
| Geraldo Pereira Reis | | Selma Oliveira Assis |
| | | João Teixeira Espíndola Filho |
| | | Marília Rhis Matos Vieira |

As aposentadorias e pensões 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 julho a setembro, perfaz o valor bruto de **R\$9.658.378,87** (nove milhões, seiscentos e cinquenta e oito mil, trezentos e setenta e oito reais e oitenta e sete centavos) sendo **R\$8.908.304,51** (oito milhões, novecentos e oito mil, trezentos e quatro reais e cinquenta e um centavos) pago aos aposentados e **R\$750.074,36** (setecentos e cinquenta mil, setenta e quatro reais e trinta e seis centavos) pago aos pensionistas e, conta no final do trimestre com 878 beneficiários, sendo 805 aposentados e 99 pensionistas, segundo dados fornecidos pela Diretoria de Previdência e Atuária.

A folha de pagamento ficou distribuída da seguinte forma:

| MÊS | APOSENTADOS | PENSIONISTAS | TOTAL |
|--------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Julho | 3.652.571,48 | 307.620,57 | 3.960.192,05 |
| Agosto | 2.617.184,63 | 216.865,89 | 2.834.050,52 |
| Setembro | 2.638.548,40 | 225.584,90 | 2.864.136,30 |
| TOTAL | 8.908.304,51 | 750.074,36 | 9.658.378,87 |



3.2 Folha de Pagamento Servidores Ativos

A folha de pagamento dos servidores ativos da Unidade Gestora perfaz, até 30 de setembro, o valor de R\$149.793,22 (cento e quarenta e nove mil, setecentos e noventa e três reais e vinte e dois 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\$10.035,00 (dez mil e trinta e cinco reais) no trimestre, conforme tabela abaixo:

| MÊS | QUANTIDADE | VALOR REPASSADO |
|----------|------------|-----------------|
| Julho | 3 | 3.345,00 |
| Agosto | 3 | 3.345,00 |
| Setembro | 3 | 3.345,00 |
| Total | - | 10.035,00 |

3.3. FISCAP

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

4. COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA - COMPREV

Quanto ao COMPREV do trimestre, o Gestor encontra-se devidamente cadastrado, com pleno acesso ao sistema, no entanto, não houve, até o momento, recebimento de valores referentes ao COMPREV.



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 terceiro trimestre, temos a seguinte posição a relatar:

O Processo Licitatório 07/2021, Inexigibilidade 01/2021: Contratação da Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos, foi assinado contrato e publicado extrato da assinatura no Diário Oficial.

O Processo Licitatório 08/2021, Pregão Presencial 03/2021, Registro de preços para futura e eventual aquisição de materiais, suprimentos e equipamentos de informática, tem a fase externa realizada e lavrada ata de registro de preços.

O Processo Licitatório 09/2021, Inexigibilidade 02/2021: Credenciamento 001/2021 de instituições financeiras para concessão de empréstimo com consignação em folha de pagamento do SISPREV-TO.

O Processo Licitatório 10/2021, Dispensa de licitação 05/2021: Elaboração do Relatório de Avaliação Atuarial dos anos 2020 e 2021.

O Processo Licitatório 11/2021, Pregão Presencial 04/2021: Registro de preços para futura e eventual aquisição de material de limpeza, consumo, elétrico, escritório, expediente e permanente.



O Processo Licitatório 12/2021, Pregão Presencial 05/2021: Registro de preços para futura e eventual prestação de serviços de manutenção preventiva e corretiva com troca de peças e fornecimento de materiais sob ressarcimento, instalados no prédio do SISPREV/TO, bem como efetuar transferência de instalação e desinstalação de aparelhos de ar condicionado.

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 é feita por meio de planilha elaborada pela empresa Consultora Brasília, 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.

Cumprе informar, que em razão principalmente da instabilidade do mercado provocado pela pandemia do COVID-19, houve uma queda no ativo financeiro e a meta atuarial proposta não foi alcançada no período em análise conforme descrito abaixo:

| MÊS | META | RENTABILIDADE | VALOR |
|----------|-------|---------------|------------------|
| Julho | 1,45% | -0,43% | R\$78.547.606,96 |
| Agosto | 1,36% | -0,47% | R\$77.440.678,09 |
| Setembro | 1,65 | -1,38 | R\$75.664.101,46 |



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI
SISPREV-TO

Diretoria de Controle Interno

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 |
|----------|-----------|--------------------------|--------------------|
| Julho | Ok | Ok | Ok |
| Agosto | Ok | Ok | Ok |
| Setembro | Ok | Ok | Ok |

8.2 SEFIP 2021

Prestação de informações das contribuições previdenciárias INSS retida comissionados/servidor - OK - entregue em janeiro, fevereiro e março/2021.

| COMPETENCIA | DATA DO ENVIO | DATA DO PAGAMENTO | VALOR PAGO |
|-------------|---------------|-------------------|------------|
| Julho | 05/08/2021 | 06/08/2021 | 1.842,09 |
| Agosto | 03/09/2021 | 03/09/2021 | 1.842,09 |
| Setembro | 30/09/2021 | 01/10/2021 | 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 | 20.109.071,24 | 24.890.928,76 | 44,68% |



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI
SISPREV-TO

Diretoria de Controle Interno

DESPESA

| FIXADA | EMPENHADA | LIQUIDADADA | PAGA |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 45.000.000,00 | 39.413.805,08 | 27.477.127,70 | 27.440.370,04 |

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 julho e agosto, restando uma diferença que deverá ser cobrada com juros e multas. A contribuição do mês de setembro 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 |
|-------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------------|
| Julho | 1.558.328,35 | 478.173,46 | 2.036.501,81 | 1.240.827,25 | 795.674,56 |
| Agosto | 1.603.172,66 | 473.867,42 | 2.077.040,08 | 1.277.744,88 | 799.295,20 |
| Setembro | 1.673.719,94 | 601.663,31 | 2.275.383,25 | 601.663,31 | 1.673.719,94 |

A câmara Municipal, no período em análise efetivou o pagamento parcial das contribuições dos meses de Julho a Setembro. 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.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI
SISPREV-TO

Diretoria de Controle Interno

| COMPETÊNCIA | PATRONAL | SEGURADO | TOTAL DEVIDO | RECOLHIDO | SALDO A RECOLHER |
|-------------|-----------|----------|-----------------|-----------|---------------------|
| Julho | 14.244,46 | 6.140,10 | 20.384,56 | 20.384,56 | 0,00 |
| Agosto | 14.783,84 | 6.140,10 | 20.923,94 | 20.323,40 | 600,54 |
| Setembro | 15.462,23 | 7.814,72 | 23.276,95 | 23.276,95 | 0,00 |

10- PARCELAMENTO

O saldo de parcelamento até o mês de setembro, perfaz o valor de R\$23.350.626,13 (vinte e três milhões, trezentos e cinquenta mil, seiscentos e vinte e seis reais e treze 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.

Não foram realizados novos acordos de parcelamento no terceiro trimestre de 2021.

11. CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP)

O Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP) que é disciplinado na forma do disposto no Art.9º da Lei nº9.777, 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 irregularidades relativas às informações previdenciárias do DIPR e do DAIR, conforme Extrato de Regularidade emitido em 01.10.21. 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 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 terceiro trimestre ficou em R\$299.890,31 (duzentos e noventa e nove mil, oitocentos e noventa reais e trinta e um 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 julho a setembro 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 setembro de 2021

Samuel da Costa Salim
Diretor de Controle Interno