



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI
SISPREV-TO
Diretoria de Controle Interno

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE CONTROLE INTERNO
SISPREV.TO
3º TRIMESTRE/2022

Período: julho a setembro/2022

Teófilo Otoni, 31 de outubro de 2022

Saulo



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI
SISPREV-TO

Diretoria de Controle Interno

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, aquisições, investimentos, credenciamentos, contabilidade, repasses previdenciários, parcelamento, Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP) e despesa administrativa relativo ao período de julho a setembro de 2022.

2- BENEFÍCIOS

Na Área de Benefícios foram concedidas 23 (vinte e três) aposentadorias e/ou pensões no trimestre a saber:

JULHO	AGOSTO	SETEMBRO
Ailza Astro de Oliveira	Marcia de Oliveira Souza	Tamara Leite Fahd
Elita Francisca de Almeida	Maria de Lourdes Ramos Barroso	Auremir Barbosa Coelho
Gilberto Hirle	Dalmira Gomes Luiz	Vera Lucia Areia Menezes
Marcia Dias Santos	Maria Helena Santos Pimenta	Edilane Carla Barreiros
Maria Justina Martins Vieira		Gilvania Rodrigues de Moraes
Nadia Maria Carvalho de Oliveira Martins		Alfredo da Silva Fernandes

Autos



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI
SISPREV-TO

Diretoria de Controle Interno

Almiro Shuffner de Almeida		Cintia Elice de Souza Soares
Antonio Mascarenhas de Almeida		Junia Soares Salomé
Rabida Cristina Soares Jardim Loyola		
Rosimere Messias Souza		
Maria Aparecida Alecrim Souza		

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

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\$ 10.444.931,87** (dez milhões, quatrocentos e quarenta e quatro mil, novecentos e trinta e um reais e oitenta e sete centavos) sendo **R\$ 9.553.375,17** (nove milhões, quinhentos e cinquenta e três mil, trezentos e setenta e cinco reais e dezessete centavos) pago aos aposentados e **R\$ 891.556,70** (oitocentos e noventa e um mil, quinhentos e cinquenta e seis reais e setenta centavos) pago aos pensionistas e, conta no final do trimestre com 949 beneficiários, sendo 840 aposentados e 109 pensionistas, segundo dados fornecidos pela Diretoria de Previdência e Atuária.

MÊS	APOSENTADOS	PENSIONISTAS	TOTAL
Julho	R\$ 3.893.081,20	R\$ 377.670,86	R\$ 4.270.752,06
Agosto	R\$ 2.817.312,14	R\$ 257.397,42	R\$ 3.074.709,56

Autos



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI
SISPREV-TO

Diretoria de Controle Interno

Setembro	R\$ 2.842.981,83	R\$ 256.488,42	R\$ 3.099.470,25
TOTAL	R\$ 9.553.375,17	R\$ 891.556,70	R\$ 10.444.931,87

3.2 Folha de Pagamento Aposentados e Pensionistas do Tesouro Municipal:

A folha de pagamento dos aposentados e pensionistas do Tesouro Municipal perfaz o valor total bruto de **R\$ 1.292.085,82** (hum milhão, duzentos e noventa e dois mil, oitenta cinco reais e oitenta e dois centavos) que conta no final do trimestre com total de 161 beneficiários sendo 80 aposentados e 81 pensionistas. A folha dos aposentados e pensionistas do tesouro municipal é processada pelo Instituto de Previdência que faz a gestão das aposentadorias e pensões no entanto a responsabilidade do repasse dos valores para pagamento é do ente empregador que o faz integralmente mês a mês conforme disposto na lei municipal 7.560/2021.

MÊS	APOSENTADOS	PENSIONISTAS	TOTAL
Julho	R\$ 355.972,77	R\$ 187.065,60	R\$ 543.038,37
Agosto	R\$ 231.375,68	R\$ 158.922,47	R\$ 390.298,15
Setembro	R\$ 226.968,51	R\$ 131.780,79	R\$ 358.749,30
TOTAL	R\$ 794.316,96	R\$ 477.768,86	R\$ 1.292.085,82

3.3 Folha de Pagamento Servidores Ativos

A folha de pagamento dos servidores ativos da Unidade Gestora perfaz, até 30 de setembro, o valor de **R\$145.140,90** (cento e quarenta e cinco mil, cento e quarente reais e noventa centavos) e conta com 11 (onze) 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

Autas



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI
SISPREV-TO

Diretoria de Controle Interno

Instituto e o CIEE (Centro de Integração Empresa Escola) que perfaz o valor de **R\$ 11.156,37** (onze mil, cento e cinquenta e seis reais e trinta e sete centavos) no trimestre, conforme tabela abaixo:

MÊS	QUANTIDADE	VALOR REPASSADO
Julho	3	R\$ 4.466,37
Agosto	3	R\$ 3.345,00
Setembro	3	R\$ 3.345,00
Total	-	R\$ 11.156,37

3.3. FISCAP

No tocante as remessas obrigatórias ao Sistema de Fiscalização de atos de Pessoal - FISCAP, foram enviadas 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, até o momento, houve o recebimento da quantia de R\$ 23.352,88 (vinte e três mil, trezentos e cinquenta e dois reais e oitenta e oito centavos) referentes ao COMPREV dos meses de julho a setembro/2022.

5. RECADASTRAMENTO/CENSO PREVIDENCIÁRIO

Com referência ao Recadastramento/censo Previdenciário, em 22 de agosto de 2022 entrou em vigor a lei 7.655/2022 que cria o Programa Permanente de atualização cadastral dos servidores públicos municipais e a realização do Censo Cadastral Previdenciário dos servidores públicos titulares de cargo efetivo, ativos da administração direta e indireta do

Paula



poder executivo e legislativo municipal, os inativos e pensionistas do Regime Proprio de Previdência Social do Município e Teófilo otoni/MG, onde cria as regars para para recastramento/censo porevidenciário dos servidores.

6. PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES

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

Foi realizado no dia 14 de julho de 2022 às 09:00hs no edifício Sede do SISPREV-TO a sessão do Pregão presencial nº001/2022, cujo objeto é o REGISTRO DE PREÇOS PARA FUTURA E EVENTUAL AQUISIÇÃO DE MATERIAIS, SUPRIMENTOS E EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA, onde foram vencedoras as empresas Amanda Froede Bremer – CNPJ: 46.683.954/0001-47 com valor global de R\$ 38.032,10 (trinta e oito mil, trinta e dois reais e dez centavos), Ferraz e Coimbra Comércio de Papelaria Ltda – CNPJ: 23.828.568/0001-09 com valor global de R\$ 38.060,34 (trinta e oito mil, sessenta reais e trinta e quatro centavos), Informática JPC Ltda – CNPJ: 07.070.442/0009-53 com valor global de R\$ 20.248,24 (vinte mil, duzentos e quarente e oito reais e vinte e quatro centavos) e Tecmaster Informatica Eireli – CNPJ: 13.126.963/0001-88 com valor global de R\$ 31.141,60 (trinta e um mil, cento e quarente e um reais e sessenta centavos).

Foi realizado no dia 28 de julho de 2022 às 09:00 hs no edifício sede do SISPREV-TO, Dispensa de licitação 005/2022 cuja finalidade é a CONTRATAÇÃO DE PESSOA JURÍDICA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS ESPECIALIZADOS NA AVALIAÇÃO DE IMÓVEIS URBANOS, onde foi contratada a empresa Jima Engenharia Perícias e Avaliações pelo valor global de R\$ 7.000,00 (sete mil reais).

No dia 26 de setembro às 09:00 horas no edifício sede do SISPREV-TO foi realizada Dispensa de Licitação 06/2022 cuja finalidade é a AQUISIÇÃO DE UM IMÓVEL LOCALIZADO NA RUA ENGENHEIRO CARVALHO BORGES, Nº 297, CENTRO, NO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI/MG pelo valor de R\$ 1.500.000,00 (Hum milhão e quinhentos mil reais).

No dia 30 setembro de 2022 às 09:00 horas no edifício sede do SISPREV-TO a sessão do Pregão Presencial 002/2022 cujo objeto é a CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA PRESTAÇÃO DESERVIÇOS TECNICOS ESPECIALIZADOS EM ELABORAÇÃO DE RELATÓRIOS DE AVALIAÇÃO

obentes



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI
SISPREV-TO

Diretoria de Controle Interno

ATUARIAL, onde a empresa Brasilis Consultoria Atuarial Ltda foi vencedora – CNPJ: 05.068.624/0001-64 com valor global de R\$ 38.400,00 (trinta e oito mil e quatrocentos reais).

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, fundos de renda variável, fundos multimercado e fundos de investimento no exterior todos enquadrados nos limites estabelecidos pela Resolução CMN nº 4963/2021 e Política de Investimento aprovada pelo Conselho administrativo para o exercício de 2022.

O acompanhamento de evolução dos fundos é feita por meio de planilha elaborada pela empresa Consultora Mensurar, 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.

Cumprir informar, que o cenário de instabilidade do mercado provocado pela pandemia do COVID-19, a guerra na Ucrânia e o descontrole inflacionário permanece, e que apesar do desempenho do mês de setembro, os rendimentos do período superaram a meta atuarial proposta conforme descrito abaixo:

MÊS	META	RENTABILIDADE	VALOR
Julho	-0,29	1,30	R\$ 976.164,81
Agosto	0,03	0,90	R\$ 653.434,39
Setembro	0,10	-0,20	R\$ -159.663,86

8. CONTABILIDADE

8.1 SICOM



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI
SISPREV-TO

Diretoria de Controle Interno

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

Seguem dados:

MÊS	BALANCETE	ACOMPANHAMENTO MENSAL	FOLHA DE PAGAMENTO
Julho	Ok	Ok	OK
Agosto	Ok	Ok	OK
Setembro	Ok	Ok	OK

8.2 SEFIP 2022

Prestação de informações das contribuições previdenciárias INSS retida comissionados/servidor - OK - entregue no período.

COMPETENCIA	DATA DO ENVIO	DATA DO PAGAMENTO	VALOR PAGO
Julho	03.08.2022	04.08.2022	R\$ 2.322,44
Agosto	31.08.2022	06.09.2022	R\$ 2.175,19
Setembro	29.09.2022	03.10.2022	R\$ 2.252,69

8.3 Orçamento

A execução orçamentária no período está descrita no quadro abaixo.

RECEITA

PREVISTA	REALIZADA	SALDO	PERCENTUAL
45.670.000,00	12.799.564,20	13.347.545,60	28,03%

DESPESA

FIXADA	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA
51.570.000,00	1.606.625,50	13.759.624,04	12.683.263,80

Auto



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI
SISPREV-TO

Diretoria de Controle Interno

9. REPASSES PREVIDENCIÁRIOS

Em relação a arrecadação das contribuições previdenciárias devidas à autarquia previdenciária, o ente municipal fez o recolhimento parcial das contribuições patronais, restando uma diferença que deverá ser cobrada com juros e multas.

COMPETÊNCIA	PATRONAL	SEGURADO	TOTAL DEVIDO	RECOLHIDO	SALDO A RECOLHER
Julho	2.658.234,04	267.303,77	2.925.537,81	2.235.907,66	689.630,15
Agosto	2.624.429,92	618.596,95	3.243.026,87	2.474.778,20	768.248,67
Setembro	2.626.229,03	617.783,13	3.244.012,16	2.150.553,04	1.093.459,12

A câmara Municipal, no período em análise efetivou o pagamento integral das contribuições referente aos meses de julho a setembro.

COMPETÊNCIA	PATRONAL	SEGURADO	TOTAL DEVIDO	RECOLHIDO	SALDO A RECOLHER
Julho	29.457,53	8.355,37	48.158,87	48.158,87	-
Agosto	31.074,61	8.745,43	50.166,00	50.166,00	-
Setembro	32.405,68	9.066,50	41.472,18	41.472,18	-

O SISPREV no período em análise efetivou o recolhimento integral referente as contribuições dos servidores ativos/cedidos para o Instituto.

COMPETÊNCIA	PATRONAL	SEGURADO	TOTAL DEVIDO	RECOLHIDO	SALDO A RECOLHER
Julho	10.455,41	2.521,98	12.977,39	12.977,39	-
Agosto	9.751,96	2.352,30	12.104,26	12.104,26	-
Setembro	11.166,27	2.693,45	13.859,72	13.859,72	-

Autos



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI
SISPREV-TO

Diretoria de Controle Interno

10- PARCELAMENTO

O saldo devedor de parcelamento a partir 01.10.2022, perfaz o valor de R\$ 42.088.548,73 (quarenta e dois milhões, oitenta e oito mil, quinhentos e quarenta e oito reais e setenta e três centavos) referente a acordos de parcelamentos celebrados entre o ente federativo e a Unidade Gestora, consubstanciado em nove acordos formalizados, encaminhados e aceitos pela Secretaria de Previdência do Ministério da Economia números 72/2013, 1600/2017, 478/2018, 1209/2018, 408/2019 755/2019, 696/2021, 011/2022 e no período compreendido de Julho a setembro foi realizado um novo Acordo n ° 00904/2022 firmado em 11.07.2022 em 60 parcelas.

11. CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP)

O Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP) que é disciplinado na forma do disposto no Art.9º da Lei n° 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 irregularidades, 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. 7620/2021 e corresponde a 3,6% (três inteiros e seis décimos por cento) do valor total da folha de pagamento dos ativos vinculados ao RPPS no exercício financeiro anterior, neste momento retifica-se a informação anteriormente prestada no relatório do segundo trimestre onde constava que o valor da taxa seria de três por cento.

Autos



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI
SISPREV-TO

Diretoria de Controle Interno

O custo administrativo do SISPREV no trimestre ficou em R\$ 1.858.530,53 (hum milhão, oitocentos e cinquenta e oito mil, quinhentos e trinta reais trezentos e cinquenta 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 2022, 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, 31 de outubro de 2022

Ediélem Lourenço dos Santos

Diretora de Controle Interno