



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI
SISPREV-TO

Diretoria de Controle Interno

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE CONTROLE INTERNO

SISPREV.TO

4º TRIMESTRE/2022

Período: outubro a dezembro/2022

Teófilo Otoni, 28 de fevereiro de 2023

Teófilo



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 nº 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 outubro a dezembro de 2022.

2- BENEFÍCIOS

Na Área de Benefícios foram concedidas 08 (oito) aposentadorias e/ou pensões no trimestre a saber:

OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
Admilson de Oliveira Terra	Cristiane Lisboa Duque	João Roberto Rocha Souto
Dionir Marcos Silva de Siqueira	Maria Edimar dos Santos	
	Jenny Vieira da Silva	
	Risia Rogeria Xavier de Almeida	
	José Fernando de campos Gomide	

Souto



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI
SISPREV-TO

Diretoria de Controle Interno

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 outubro a dezembro incluindo o décimo terceiro salário, perfaz o valor bruto de **R\$ 12.413.433,31** (doze milhões, quatrocentos e treze mil, quatrocentos e trinta e três reais e trinta e um centavos) sendo **R\$ 11.384.608,08** (onze milhões, trezentos e oitenta e quatro mil, seicentos e oito reais e oito centavos) pago aos aposentados e **R\$ 1.028.825,23** (Hum milhão, vinte e oito mil, oitocentos e vinte e cinco reais e vinte e três centavos) pago aos pensionistas e, conta no final do trimestre com 972 beneficiários, sendo 863 aposentados e 109 pensionistas, segundo dados fornecidos pela Diretoria de Previdência e Atuária.

MÊS	APOSENTADOS	PENSIONISTAS	TOTAL
Outubro	R\$ 2.866.430,34	R\$ 256.488,42	R\$ 3.122.918,76
Novembro	R\$ 2.868.379,16	R\$ 257.319,09	R\$ 3.125.698,25
Dezembro	R\$ 2.881.231,42	R\$ 266.280,55	R\$ 3.147.511,97
Decimo Terceiro	R\$ 2.768.567,16	R\$ 248.737,17	R\$ 3.017.304,33
TOTAL	R\$ 11.384.608,08	R\$ 1.028.825,23	R\$ 12.413.433,31

3.2 Folha de Pagamento Aposentados e Pensionistas do Tesouro Municipal:

Outos



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI
SISPREV-TO

Diretoria de Controle Interno

A folha de pagamento dos aposentados e pensionistas do Tesouro Municipal perfaz o valor total bruto de **R\$ 1.620.015,69** (hum milhão, seicentos e vinte mil, quinze reais e sessenta e nove 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
Outubro	R\$ 271.471,37	R\$ 131.780,79	R\$ 403.252,16
Novembro	R\$ 271.471,37	R\$ 140.264,79	R\$ 411.736,16
Dezembro	R\$ 268.889,77	R\$ 132.992,79	R\$ 401.882,56
Decimo Terceiro	R\$ 272.369,50	R\$ 130.775,31	R\$ 403.144,81
TOTAL	R\$ 1.084.202,01	R\$ 535.813,68	R\$ 1.620.015,69

3.3 Folha de Pagamento Servidores Ativos

A folha de pagamento dos servidores ativos da Unidade Gestora perfaz, até 31 de dezembro incluído o decimo terceiro salário, o valor de **R\$182.037,57** (cento e oitenta e dois mil, trinta e sete reais e cinquenta e sete 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 Instituto e o CIEE (Centro de Integração Empresa Escola) que perfaz o valor de **R\$ 10.784,70** (dez mil, setecentos e oitenta e quatro reais e setenta centavos) no trimestre, conforme tabela abaixo:

MÊS	QUANTIDADE	VALOR REPASSADO
Outubro	3	R\$ 3.345,00

Dantos



Diretoria de Controle Interno

Novembro	3	R\$ 3.345,00
Dezembro	3	R\$ 4.094,70
Total	3	R\$ 10.784,70

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 outubro a dezembro/2022.

5. RECADASTRAMENTO/CENSO PREVIDENCIÁRIO

O Recadastramento/Prova de Vida dos segurados aposentados e pensionistas do Instituto de Previdência está sendo realizado no mês de aniversário dos segurados conforme prevê o art. 11 da lei 7.655/2022, sendo que no período compreendido entre outubro a dezembro de 2022 66 segurados compareceram no Instituto para fazer a prova vida.

6. PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES

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

Obu tos



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

Diretoria de Controle Interno

Foi realizado no dia 15 de dezembro de 2022 às 09:00hs no edifício Sede do SISPREV-TO a sessão do Pregão Presencial nº003/2022, cujo objeto é o 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, onde foi vencedora a empresa Vera Lucia Palmela _ ME – CNPJ: 24.206.983/0001-85 com valor global de R\$ 288.000,00 (duzentos e oitenta e oito mil reais).

Foi realizado no dia 13 de dezembro de 2022 às 09:00 hs no edifício sede do SISPREV-TO, sessão do Pregão Presencial 004/2022 cuja objeto é REGISTRO DE PREÇOS PARA FUTURA E EVENTUAL AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE LIMPEZA, CONSUMO, ELÉTRICO, ESCRITÓRIO, EXPEDIENTE E PERMANENTE, onde foram vencedoras as empresas B&A Store Ltda com valor global de R\$ 18.152,70 (dezoito mil, cento e cinquenta e dois reais e setenta centavos); Atacadista Três Vales Eireli – CNPJ: 04.294.194/0001-36 com valor global de R\$ 14.344,70 (quatorze mil, trezentos e quarenta e quatro reais e setenta centavos); Ferraz e Coimba Comércio de Papelaria Ltda – ME – CNPJ: 23.828.568/0001-09, com valor global de R\$ 29.778,50 (vinte e nove mil, setecentos e setenta e oito reais e cinquenta centavos).

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 e 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.

Handwritten signature in blue ink.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI
SISPREV-TO

Diretoria de Controle Interno

Cumprir informar, que o cenário ainda é de instabilidade do mercado provocado principalmente pela pandemia do COVID-19, a guerra na Ucrânia e o descontrole inflacionário, juntamente com expectativa da divulgação de quem vai compor a nova equipe econômica do novo governo em 2023, porém apesar das expectativas do mercado os rendimentos do período superaram a meta atuarial proposta conforme descrito abaixo:

MÊS	META	RENTABILIDADE	VALOR
outubro	0,98	2,40	R\$ 1.822.167,75
novembro	0,80	0,03	R\$ 11.973,21
dezembro	1,01	0,40	R\$ 291.706,96
DESEMPENHO DO TRIMESTRE			
Meta Prevista		2,79	
Rentabilidade alcançada		2,83	

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:

MÊS	BALANCETE	ACOMPANHAMENTO MENSAL	FOLHA DE PAGAMENTO
Outubro	Ok	Ok	OK
Novembro	Ok	Ok	OK
Dezembro	OK	OK	OK

8.2 SEFIP 2022

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

fontes



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI
SISPREV-TO

Diretoria de Controle Interno

COMPETENCIA	DATA DO ENVIO	DATA DO PAGAMENTO	VALOR PAGO
Outubro	31.10.2022	03.11.2022	2.252,69
Novembro	05.12.2022	07.12.2022	2.252,69
Dezembro	22.12.2022	27.12.2022	2.252,69
Decimo Terceiro	22.12.2022	27.12.2022	1.798,54

8.3 Orçamento

A execução orçamentária no período está descrita no quadro abaixo.

RECEITA

PREVISTA	REALIZADA	SALDO	PERCENTUAL
45.670.000,00	14.314.294,08	*966.748,48	31,34%

DESPESA

FIXADA	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA
51.570.000,00	1.148.090,11	6.089.660,64	6.123.423,39

* Saldo positivo em 2,12% da receita prevista.

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
-------------	----------	----------	--------------	-----------	---------------------

Autos



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI
SISPREV-TO

Diretoria de Controle Interno

Outubro	2.618.546,08	613.434,32	3.221.634,44	1.957.720,31	1.263.914,13
Novembro	2.611.449,31	611.722,49	3.212.835,84	1.982.371,34	1.230.464,50
Dezembro	2.610.037,12	611.381,85	3.211.073,01	1.985.772,47	1.225.297,54
Decimo Terceiro	2.601.179,22	610.493,00	3.201.326,26	1.976.446,22	1.224.880,04

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

COMPETÊNCIA	PATRONAL	SEGURADO	TOTAL DEVIDO	RECOLHIDO	SALDO A RECOLHER
Outubro	33.369,60	9.299,01	42.668,61	42.668,61	-
Novembro	30.475,64	8.600,95	39.076,59	39.076,59	-
Dezembro	30.297,62	8.558,01	38.855,63	38.855,63	-
Decimo Terceiro	27.460,09	8.368,17	35.828,26	35.828,26	-

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
Outubro	10.241,26	2.470,32	12.711,58	12.711,58	-
Novembro	10.241,26	2.470,32	12.711,58	12.711,58	-
Dezembro	10.241,26	2.470,32	12.711,58	12.711,58	-
Decimo Terceiro	10.241,26	2.470,32	12.711,58	12.711,58	-

10- PARCELAMENTO

Handwritten signature in blue ink.



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

Diretoria de Controle Interno

O saldo devedor de parcelamento a partir 01.12.2022, perfaz o valor de R\$ 40.312.078,05 (quarenta milhões, trezentos e doze mil, setenta e oito reais e cinco centavos) referente a acordos de parcelamentos celebrados entre o ente federativo e a Unidade Gestora, consubstanciado em dez 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, 0904/2022 e no período compreendido de outubro a dezembro foi realizado um novo Acordo n° 1045/2022 firmado em 07.12.2022 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 n° 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. N° 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.

O custo administrativo do SISPREV no trimestre ficou em R\$ 389.762,41 (trezentos e oitenta e nove mil, setecentos e sessenta e dois reais e quarenta 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.

Santos



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

Diretoria de Controle Interno

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 outubro a dezembro 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, 28 de fevereiro de 2023

Ediélem Lourenço dos Santos

Diretora de Controle Interno