



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

**Diretoria de Controle Interno**

---

**RELATÓRIO TRIMESTRAL DE CONTROLE INTERNO**

**SISPREV.TO**

**1º TRIMESTRE/2023**

Período: janeiro a março/2023

Teófilo Otoni, 22 de maio de 2023



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 janeiro a março de 2023.

**2- BENEFÍCIOS**

Na Área de Benefícios foram concedidas 19 (dezenove) aposentadorias e/ou pensões no trimestre a saber:

JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO
Chirles Gomes de Souza	Tania Mara Handeri	Antônio Alberto santos Moreira
Luis Miguel Gomes de Santana	Sandra Maria Lopes Silva Reis	Conceição Aparecida Oliveira Monteiro
	Sebastião Rogerio dos Santos	Gilson Pereira dos Santos
	Fernandes Barbosa da Silva	Madalena Maria dos Reis
	Lucimar dos Santos Faria	Paulo Teixeira Remigio
	Camilo Ribeiro Gonçalves	Paulo Teixeira Remigio

*Santos*



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI  
SISPREV-TO

Diretoria de Controle Interno

	Neyde dos Santos Pereira	Michele Lemes Ramalho Rhis
		Michele Lemes Ramalho Rhis
		Marlene Alves dos Santos
		Pedro Paulo Gonçalves

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\$ 10.028.113,62** (dez milhões, vinte e oito mil, cento e treze reais e sessenta e dois centavos) sendo **R\$ 9.166.339,99** (nove milhões, cento e sessenta e seis mil, trezentos e trinta e nove reais e noventa e nove centavos) pago aos aposentados e **R\$ 861.743,63** (oitocentos e sessenta e um mil, setecentos e quarenta e três reais e sessenta e três centavos) pago aos pensionistas e, conta no final do trimestre com 988 beneficiários, sendo 875 aposentados e 113 pensionistas, segundo dados fornecidos pela Diretoria de Previdência e Atuária.

MÊS	APOSENTADOS	PENSIONISTAS	TOTAL
Janeiro	R\$ 3.089.963,61	R\$ 287.390,91	R\$ 3.377.354,52
Fevereiro	R\$ 3.052.248,55	R\$ 287.176,36	R\$ 3.339.424,91
março	R\$ 3.024.127,83	R\$ 287.176,36	R\$ 3.311.304,19
TOTAL	R\$ 9.166.339,99	R\$ 861.743,63	R\$ 10.028.113,62

*Autos*



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

**Diretoria de Controle Interno**

---

**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\$ 1.253.482,56** (hum milhão, duzentos e cinquenta e três mil, quatrocentos e oitenta e dois reais e cinquenta e seis centavos) que conta no final do trimestre com total de 159 beneficiários sendo 80 aposentados e 79 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.

<b>MÊS</b>	<b>APOSENTADOS</b>	<b>PENSIONISTAS</b>	<b>TOTAL</b>
Janeiro	R\$ 287.614,20	R\$ 131.475,92	R\$ 419.090,12
Fevereiro	R\$ 275.852,52	R\$ 141.343,60	R\$ 417.196,12
Março	R\$ 275.852,72	R\$ 141.343,60	R\$ 417.196,32
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 839.319,44</b>	<b>R\$ 414.163,12</b>	<b>R\$ 1.253.482,56</b>

**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\$144.358,59** (cento e quarenta e quatro mil, trezentos e cinquenta e oito reais e cinquenta e nove 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\$ 10.041,37** (dez mil, quarenta e um reais e trinta e sete centavos) no trimestre, conforme tabela abaixo:

*Santos*





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

**Diretoria de Controle Interno**

---

MÊS	QUANTIDADE	VALOR REPASSADO
Janeiro	3	R\$ 3.345,00
Fevereiro	3	R\$ 3.351,37
Março	3	R\$ 3.345,00
Total	-	R\$ 10.041,37

### **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\$ 30.442.71 (trinta mil quatrocentos e quarenta e dois reais e setenta e um centavos) referentes ao COMPREV dos meses de janeiro a março/2023.

### **5. RECADASTRAMENTO/CENSO PREVIDENCÁRIO**

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 janeiro a março de 2023, 155 segurados compareceram no Instituto para fazer a prova vida.

*Paulo*



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

**Diretoria de Controle Interno**

---

**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 09 de janeiro de 2023 às 09:00hs no edifício Sede do SISPREV-TO, Dispensa de Licitação nº 002/2023, cuja finalidade CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA FORNECIMENTO DE ÁGUA MINERAL PARA MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO SISPREV, onde foi contratada a empresa Maciel Machado e Esteves Ltda – CNPJ: 03.700.295/0001-05 pelo valor global de R\$ 1.960,00 (hum mil novecentos e sessenta reais).

Foi realizado no dia 12 de janeiro de 2023 às 09:00 hs no edifício sede do SISPREV-TO, Dispensa de licitação nº 001/2023 cuja finalidade é a PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS ESPECIALIZADOS DE CRIAÇÃO E SERVIÇOS E ARTE DIGITAL, DESING GRÁFICO, ACOMPANHAMENTO DAS AÇÕES DE COMUNICAÇÃO DO SISPREV-TO E CRIAÇÃO DE ARTE OFFLINE, onde foi contratado Victor Said Nédír Evangelista - CPF: 107.932706-18 pelo valor global de R\$ 17.400,00 (dezessete mil e quatrocentos reais).

No dia 15 de fevereiro de 2023 às 09:00 horas no edifício sede do SISPREV-TO, foi realizada a sessão do Pregão Presencial 001/2023 cujo objeto é o REGISTRO DE PREÇOS PARA FUTURA E EVENTUAL FORNECIMENTO E DISTRIBUIÇÃO DE LANCHES, onde a empresa Iderlandio Quintana de Souza - ME – CNPJ: 17.863.771/0001-50, foi vencedora com valor global de R\$ 35.620,90 (trinta e cinco mil seicentos e vinte reais e noventa centavos).

No dia 02 de fevereiro de 2023 às 09:00 horas no edifício sede do SISPREV-TO, foi realizada a sessão do Pregão Presencial nº 002/2023 cujo objeto é o REGISTRO DE PREÇOS PARA FUTURA E EVENTUAL PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE SEGURANÇA ELETRONICA PATRIMONIAL, onde a empresa Araújo Equipamentos Ltda – ME, foi vencedora com valor global de R\$ 5.044,00 (cinco mil e quarenta e quatro reais).

No dia 24 de março de 2023 às 09:00 horas no edifício sede do SISPREV-TO, foi realizada a sessão do pregão presencial nº 003/2023 cujo objeto é o REGISTRO DE PREÇOS PARA FUTURA E EVENTUAL PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE HOSPEDAGEM, onde a empresa Lancaster Palace Hotel – ME, foi vencedora com o valor global de R\$ 5.760,00 (cinco mil setecentos e sessenta reais).

*Santos*



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

**Diretoria de Controle Interno**

---

**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 2023.

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.

O fim do primeiro trimestre de 2023 foi marcado um cenário de juros e inflação alta no Brasil sendo estes fatores ainda influenciados pelos efeitos econômicos da Guerra da Ucrânia e dos impactos da Pandemia da COVID-19, essa instabilidade do mercado principalmente no que se refere a taxa de juros influenciou para o desempenho negativo da carteira no mês de fevereiro, porém destaca-se o mês de janeiro com desempenho superior a meta proposta conforme descrito abaixo:

MÊS	META	RENTABILIDADE	VALOR
Janeiro	0,93	1,41	R\$ 1.902.985,12
Fevereiro	1,25	-0,03	R\$ -11.703,97
Março	1,12	0,74	R\$ 597.633,24

**8. CONTABILIDADE**

**8.1 SICOM**

*Teófilo*





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
Janeiro			OK
Fevereiro			OK
Março			OK

### 8.2 SEFIP 2023

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

COMPETENCIA	DATA DO ENVIO	DATA DO PAGAMENTO	VALOR PAGO
Janeiro	10.02.2023	15.02.2023	R\$ 2.214,78
Fevereiro	08.03.2023	10.03.2023	R\$ 2.238,03
Março	05.04.2023	10.04.2023	R\$ 2.238,03

### 8.3 Orçamento

A execução orçamentária no período está descrita no quadro abaixo.

#### RECEITA

PREVISTA	REALIZADA	SALDO	PERCENTUAL
85.600.000,00	13.466.356,28	72.133.643,72	15,73%

#### DESPESA

FIXADA	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA
91.782.000,00	49.664.369,36	11.570.008,96	11.112.544,54

*Scout*





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 conforme detalhado abaixo:

COMPETÊNCIA	PATRONAL	SEGURADO	TOTAL DEVIDO	RECOLHIDO	SALDO A RECOLHER
Janeiro	3.538,467,95	626.792,82	4.210.260,77	1.647.978,98	2.562.281,79
Fevereiro	3.569.215,64	624.242,56	4.193.498,20	2.488.964,80	1.704.493,40
Março	3.620.875,61	633.486,43	4.254.362,03	2.486.681,47	1.767.680,56

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

COMPETÊNCIA	PATRONAL	SEGURADO	TOTAL DEVIDO	RECOLHIDO	SALDO A RECOLHER
Janeiro	41.819,72	8.732,90	50.552,62	50.552,62	-
Fevereiro	50.792,36	10.338,45	61.338,45	61.130,81	-
Março	48.836,75	9.907,98	58.294,73	58.294,73	-

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
Janeiro	14.510,27	2.546,92	17.057,19	17.057,19	-

*Paulo*



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

**Diretoria de Controle Interno**

Fevereiro	12.968,73	2.320,58	15.289,31	15.289,31	-
Março	12.714,89	2.275,16	14.990,05	14.990,05	-

**10- PARCELAMENTO**

O saldo devedor de parcelamento a partir 01.04.2023, perfaz o valor de R\$ 43.444.273,39 (quarenta e três milhões quatrocentos e quarenta e quatro mil duzentos e trinta e sete reais e trinta e nove centavos) referente a acordos de parcelamentos celebrados entre o ente federativo e a Unidade Gestora, consubstanciado em nove acordos formalizados, encaminhados e aceitos pelo Ministério da Previdência Social números 72/2013, 1600/2017, 1209/2018, 408/2019, 755/2019, 696/2021, 011/2022, 00904/2022 e 1045/2022.

**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 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.

*Teófilo*



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

**Diretoria de Controle Interno**

---

O custo administrativo do SISPREV no trimestre ficou em R\$ 335.269,78 (trezentos e trinta e cinco mil, duzentos e sessenta e nove reais e setenta e oito 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 janeiro a março de 2023, 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 Secretaria de Regime Próprio e Complementar do Ministério da Previdência Social.

Teófilo Otoni, 22 de maio de 2023

  
**Ediélem Lourenço dos Santos**  
Diretora de Controle Interno