



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI
SISPREV-TO

Diretoria de Controle Interno

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE CONTROLE INTERNO

SISPREV.TO

2º TRIMESTRE/2023

Período: abril a junho/2023

Teófilo Otoni, 17 de agosto 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 abril a junho de 2023.

2- BENEFÍCIOS

Na área de Benefícios foram concedidas 21 (vinte e um) aposentadorias e/ou pensões no trimestre a saber:

ABRIL	MAIO	JUNHO
Denise Maria Rodrigues de Figueiredo	Eliane Gonçalves Krul	Renata de Oliveira Alves
Eliane Otília Brauer	Lucineide Santos Freitas	Jacinta Narcisa de Matos
Eliane Pereira da Cruz Alves	Rossana Penchel Ganem	Alexsandra Carla Pechir
Marcia Neiva Otoni Capovilla	Deliane Abrantes Cordeiro	Rosenalva Nunes Ribeiro Oliveira

fontes



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI
SISPREV-TO

Diretoria de Controle Interno

Nides da Graça Ferreira Lopes	Maria da Conceição de Assis Oliveira	Adelia Figueiredo Dantas
Silvania Pereira da Silva	Carlos Robson de Almeida	Ocione Gomes Guimarães
	Elzeni Ferreira de Barros Rodrigues	
	Eliane Roque Ferreira	
	Maria do Carmo de 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 abril a junho, perfaz o valor bruto de **R\$ 9.972.750,68** (nove milhões, novecentos e setenta e dois mil, setecentos e cinquenta reais e sessenta e oito centavos) sendo **R\$ 9.130.193,36** (nove milhões, cento e trinta mil, cento e noventa e três reais e trinta e seis centavos) pago aos aposentados e **R\$ 842.557,32** (oitocentos e quarenta e dois mil, quinhentos e cinquenta e sete reais e trinta e dois centavos) pago aos pensionistas e, conta no final do trimestre com 981 beneficiários, sendo 857 aposentados e 113 pensionistas, segundo dados fornecidos pela Diretoria de Previdência e Atuária.

MÊS	APOSENTADOS	PENSIONISTAS	TOTAL
Abril	R\$ 3.000.653,07	R\$ 280.507,18	R\$ 3.281.160,25
Mai	R\$ 3.030.469,20	R\$ 279.718,82	R\$ 3.310.188,02
Junho	R\$ 3.099.071,09	R\$ 282.331,32	R\$ 3.381.402,41

Santos



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI
SISPREV-TO

Diretoria de Controle Interno

TOTAL	R\$ 9.130.193,36	R\$ 842.557,32	R\$ 9.972.750,68

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\$ 1.250.805,71** (hum milhão, duzentos e cinquenta mil, oitocentos e cinco reais e setenta e um centavos) que conta no final do trimestre com total de 157 beneficiários sendo 77 aposentados e 80 pensionistas. A folha dos aposentados e pensionistas do tesouro municipal é processada pelo Instituto de Previdência que faz a gestão dos pagamentos 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
Abril	R\$ 275.852,72	R\$ 135.334,41	R\$ 411.187,13
Maio	R\$ 277.627,91	R\$ 143.873,67	R\$ 421.501,58
Junho	R\$ 275.214,81	R\$ 142.902,19	R\$ 418.117,00
TOTAL	R\$ 828.695,44	R\$ 422.110,27	R\$ 1.250.805,71

3.3 Folha de Pagamento Servidores Ativos

A folha de pagamento dos servidores ativos da Unidade Gestora perfaz, até 30 de junho, o valor de **R\$153.812,54** (cento e cinquenta três mil, oitocentos e doze e cinquenta e quatro reais e centavos) e conta com 11 (onze) servidores entre ativos e comissionados.

Santos



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI
SISPREV-TO

Diretoria de Controle Interno

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\$ 12.135,44** (doze mil cento e trinta e cinco reais e quarenta e quatro centavos) no trimestre, conforme tabela abaixo:

MÊS	QUANTIDADE	VALOR REPASSADO
Abril	3	R\$ 3.345,00
Maio	3	R\$ 5.445,44
Junho	3	R\$ 3.345,00
Total	-	R\$ 12.135,44

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\$ 32.134,83 (trinta e dois mil cento e trinta e quatro reais e oitenta e três centavos) referentes ao COMPREV dos meses de abril a junho/2023.

Paulo



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 abril a junho de 2023, 193 segurados compareceram no Instituto para fazer a prova vida.

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 25 de maio de 2023 às 09:00hs no edifício Sede do SISPREV-TO, Dispensa de Licitação nº 005/2023, cuja finalidade AQUISIÇÃO DE COMPUTADORES DESKTOP E NOTEBOOK, onde foi contratada a empresa AK Tecnologia Ltda – CNPJ: 40.693.697/0001-48 pelo valor global de R\$ 9.530,00 (nove mil e quinhentos e trinta reais).

Apresentamos também a relação de licitações realizadas no Trimestre anterior (janeiro a março) que não foram contempladas no relatório do 1º trimestre.

Foi realizado no dia 15 de março de 2023 às 09:00 hs no edifício sede do SISPREV-TO, Dispensa de licitação nº 003/2023 cuja finalidade é a CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA DISPONIBILIZAÇÃO DE AULAS E MATERIAL COMPLETO PARA CAPACITAÇÃO DE PLANEJADOR FINANCEIRO PARA FUTURA E CERTIFICAÇÃO PELA PLANEJAR (ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA DE PLANEJAMENTO FINANCEIRO), onde foi contratada a empresa A. F Comércio de Livros e Cursos Especializados Ltda – EPP – FK Partiens - CNPJ: nº 06.336.797/0001-89, pelo valor global de R\$ 3.500,00 (três mil e quinhentos reais).

Foi realizado no dia 21 de março de 2023 às 09:00 horas no edifício sede do SISPREV-TO, Inexigibilidade de Licitação 002/2023 cuja finalidade é a CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS TÉCNICOS DE TREINAMENTO E APERFEIÇOAMENTO DE PESSOAL SOBRE A NOVA LEI DE LICITAÇÕES E CONTRATOS ADMINISTRATIVOS, onde foi contratada a empresa Institude Direito Contemporâneo LTDA – CNPJ: 47.943.200/0001-41, pelo valor global de R\$ 7.607,00 (sete mil seicentos e sete reais).

Scutes



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI
SISPREV-TO

Diretoria de Controle Interno

Foi Realizado no dia 29 de março de 2023 às 09:00 horas no edifício sede do SISPREV-TO, Dispensa de Licitação nº 004/2023 cuja finalidade é a CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA FORNECIMENTO DE APARELHO DE AR CONDICIONADO, onde foi contratada a empresa Vera Lucia Palmela – ME, pelo valor global de R\$ 2.750,00 (dois mil setecentos e cinquenta 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 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 segundo trimestre de 2023, demonstrou uma rentabilidade positiva da carteira com destaque para o mês de junho com desempenho 649% da meta atuarial proposta conforme descrito abaixo:

MÊS	META	RENTABILIDADE	VALOR
Abril	1,02	1,00	R\$ 811.292,17
Maiο	0,63	1,72	R\$ 1.426.085,44
Junho	0,32	2,09	R\$ 1.782.207,02

8. CONTABILIDADE

Santos



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI
SISPREV-TO

Diretoria de Controle Interno

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
Abril	OK	OK	OK
Maio	OK	OK	OK
Junho	OK	OK	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
Abril	08.05.2023	09.05.2023	R\$ 2.238,03
Maio	06.06.2023	07.06.2023	R\$ 2.237,76
Junho	06.07.2023	19.07.2023	R\$ 2.296,62

8.3 Orçamento

A execução orçamentária no período está descrita no quadro abaixo.

RECEITA

PREVISTA	REALIZADA	SALDO	PERCENTUAL
85.600.000,00	17.747.389,47	54.386.254,25	20,73%

DESPESA

FIXADA	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA
91.782.000,00	112.283,23	11.647.840,63	11.630.411,53

fontes



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
Abril	3.676.597,52	643.457,11	4.320.054,63	2.563.831,95	1.756.222,68
Maio	3.598.320,36	629.429,63	4.227.749,99	2.486.615,53	1.741.134,46
Junho	3.548.412,80	618.539,87	4.166.952,67	2.427.437,76	1.739.514,91

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

COMPETÊNCIA	PATRONAL	SEGURADO	TOTAL DEVIDO	RECOLHIDO	SALDO A RECOLHER
Abril	44.717,07	9.251,34	53.968,41	53.968,41	-
Maio	40.479,09	8.493,01	48.972,01	48.972,01	-
Junho	44.796,36	9.519,34	54.315,70	54.315,70	-

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

Autos



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI
SISPREV-TO

Diretoria de Controle Interno

COMPETÊNCIA	PATRONAL (ativos/cedidos)	SEGURADO (ativos/cedidos, inativos e pensionistas)	TOTAL DEVIDO	RECOLHIDO	SALDO A RECOLHER
Abril	13.356,91	17.938,89	19.938,89	19.938,89	-
Maior	14.113,49	18.095,10	32.208,59	32.208,59	-
Junho	14.527,44	20.320,18	34.847,62	34.847,62	-

10- PARCELAMENTO

O saldo devedor de parcelamento a partir 01.07.2023, perfaz o valor de R\$ 47.896.333,72 (quarenta e sete milhões oitocentos e noventa e seis mil trezentos e trinta e três reais e setenta e dois centavos) referente a acordos de parcelamentos celebrados entre o ente federativo e a Unidade Gestora, consubstanciado em doze 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, 1045/2022, 104/2023, 120/2023 e 190/2023.

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, o município está em situação regular, em 20 de junho de 2023 obteve CRP Administrativo, o que significa que foram sanadas as irregularidades constantes no Sistema de Informação dos Regimes Proprios de Previdência - CADPREV, e que Ente está conformidade com os critérios de regularidade exigidos pelo Ministério da Previdência Social.

12. DESPESA ADMINISTRATIVA

A despesa administrativa corresponde aquelas relacionadas com gestão e funcionamento da Unidade Gestora, como por exemplo: aquisições, pagamento de pessoal,

Routas



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE TEÓFILO OTONI
SISPREV-TO

Diretoria de Controle Interno

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\$ 396.314,94 (trezentos e noventa e seis mil, trezentos e quatorze reais e noventa e quatro 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 2023, apontam para a regularidade dos atos relacionados ao Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Teófilo Otoni.

Teófilo Otoni, 17 de agosto de 2023


Ediélem Lourenço dos Santos
Diretora de Controle Interno