

Relatório Controle Interno Mensal

FEVEREIRO/2019

Durante o mês de FEVEREIRO de 2.019, temos as seguintes análises a relatar:

Na **Área de Benefícios** foram concedidas 14 novas aposentadorias aos senhores: Osmario Jorge de Araújo Neves, Gentil Domingues de Azevedo, Maria Lúcia Palhão Chies, João Jorge Abou Mourad, Fátima Aparecida de Freitas, Eliane Marcello Melleiro, Dalva Magiri Pegoretti, Paula Cristiane Polizio Bocajo, Maria Angélica Carrera da Silva, Geni Alves de Souza Santos, Izabel do Carmo Gonçalves Bueno, Valdeni Ferreira da Silva, Sueli Aparecida Galdino Gomes e Wanda Aparecida Papa, sendo 11 destas aposentadorias por tempo de contribuição e 3 aposentadorias por invalidez. Foram, também, concedidas Pensões por Morte para Marcelo de Pierre Bolfarini (instituidora: Carmen Silvia Lopes Bolfarini), Nair Rizzi Olivo (instituidor: Guerino Olivo), Fátima de Andrade (em virtude do falecimento do servidor ativo Luiz Antonio Borges) e José Maria Alves de Brito (em virtude do falecimento da servidora ativa Fátima Aparecida Albino de Brito).

Foi, ainda, realizada a revisão da aposentadoria de Genessi Aparecida Nunes dos Santos, em virtude da apresentação da CTC do INSS.

A folha de pagamento também procedeu revisão do benefício de Mário Rodrigues, em virtude de decisão judicial.

Em análise, os processos de concessão dos benefícios do mês de fevereiro estão devidamente montados com capa, contendo certidões e documentos comprobatórios para a concessão, não sendo encontrado apontamentos.

A **folha de pagamento de inativos** conta este mês com 2.634 beneficiários (185 – complementações de inativos, 56 – complementações de pensão, 2006 – inativos e 387 - pensionistas) totalizando o valor líquido de R\$ 13.612.544,20.

No mês de janeiro foi constatado que na folha de pagamento do 13º salário dos pensionistas do Instituto que recebem benefício dividido em cotas (mais de um beneficiário) o cálculo do Iprejun estava incorreto. Procedeu-se a correção e foram levantados os valores recolhidos incorretamente (a menor) desde 2015. No mês de fevereiro procedeu-se a cobrança dos valores recolhidos a menor referente ao ano de 2018. Nos meses subsequentes serão cobrados os valores referente aos demais anos (março – 2017 / abril – 2016 / maio – 2015).

Já a **folha de pagamento de ativos** conta com 23 servidores, sendo 08 estatutários, 06 cedidos pela Prefeitura Municipal de Jundiaí, 06 comissionados e 03 estagiários, totalizando o valor líquido de R\$ 127.856,15 (incluindo férias).

Referente ao “AUDESP fase III atos de pessoal” foram enviados os arquivos mensais obrigatórios, a saber: cadastro de verbas remuneratórias, folha ordinária, resumo da folha e pagamento da folha ordinária.

Em Fevereiro de 2019, o Sistema **ComPrev** RO teve 31 novos requerimentos incluídos com as devidas digitalizações, referentes às aposentadorias de 2016. O INSS aprovou e incluiu no fluxo de pagamento 12 novos requerimentos, referentes às aposentadorias de 2014 e 2015. O valor referente ao fluxo mensal será de **R\$ 784.119,54**, e o valor a ser creditado na conta-corrente do IPREJUN será de **R\$ 772.580,77**, considerando o desconto referente ao pagamento do RI.

O Sistema RI encontra-se sem a necessidade de análise no momento, tendo em vista que o Relatório de Proporcionalidade aponta uma diferença de 4.84% entre os Regimes RI-RO. (Vide Anexo I).

Referente aos **Processos de Compras e Licitações**, no mês de FEVEREIRO foi finalizado procedimento para renovação do contrato referente a prestação de serviços de Custódia Qualificada e Controladoria de Títulos e Valores Mobiliários.

Foi finalizado procedimento para contratação de empresa para obtenção da Certificação do Iprejun no Programa Pró-Gestão RPPS (Extrato de Contrato e Extrato de Empenho publicados na I.O. nº 4528 de 20/02/2019).

Foi iniciado procedimento para renovação do contrato com a empresa Staff Auditoria & Assessoria, referente a prestação de serviços de auditoria externa independente.

No Mês de fevereiro, verificamos que foi alterado o relatório mensal de acompanhamento dos fundos, contemplando o novo enquadramento previsto pela Resolução nº 4.695 de 27/11/2018, alinhado ao que foi proposto pelo Comitê de Investimentos em reunião de 12/02/19.

Além disso, com a liberação da nova versão do CADPREV, foi possível o envio do DAIR - Demonstrativo de Aplicações e Investimentos dos recursos referente o mês de fevereiro/2019, já contemplando o novo enquadramento, após a liberação da nova versão do CADPREV. Também foi enviada a DPIN - Demonstrativo da Política de Investimentos

para 2019, contendo as alterações propostas e aprovadas pelo Conselho Deliberativo do IPREJUN em 20/12/18.

Recebemos uma Notificação do CADPREV, informando que o FUNDO DE INVESTIMENTO EM AÇÕES CAIXA INSTITUCIONAL BDR NÍVEL I não está enquadrado em nossa Política de Investimentos. Verificamos que o IPREJUN possui na Política de Investimentos a previsão para investimento no exterior, Art. IX-a, III, até o percentual de 10%. Essa informação já foi enviada através da DPIN. Quando preenchido o DAIR ref. fevereiro/2019, foi informado o fundo 17.502.937/0001-61, que pertence a esse artigo, de forma correta : tanto no cadastro do fundo, quanto na informação da movimentação, está cadastrado como Art. IX-a, III. No entanto, quando o sistema gera o XML, o valor investido é transferido para o Art. IX-a, II. Com isso, após o envio do DAIR, o IPREJUN foi notificado de que possui investimento não previsto em sua política. Como o lançamento está correto (Art. IX-a, III), e o erro está ocorrendo na geração do XML, foi aberta consulta através do sistema GESCON, da Secretaria de Previdência, solicitando orientações para a correção do problema.

Ainda no mês de fevereiro, foi efetivada a transferência de R\$ 8 milhões do fundo de reserva da taxa de administração para o fundo previdenciário, o que foi considerado legal pelo parecer da Procuradora Jurídica no processo 3.208-4/2019 e autorizado pelo Conselho Deliberativo do IPREJUN em reunião de janeiro/19.

Ainda em relação aos investimentos, em consulta ao Manual dos Processos de Mapeamento e Monitoramento de Investimentos, verificamos que as métricas ali descritas não estão compatíveis com as diretrizes da Nova Política de Investimentos (2019). Dessa forma, solicitados à Diretoria do Departamento de Planejamento, Gestão e Finanças que proceda a atualização completa dos manuais, para que seja identificada a regularidade nos processos atuais da área, devendo informar a este Controle Interno a regularização até a emissão do próximo relatório.

Em 08/02/2019 foi publicado, na I.O. nº 4523 o Ato Normativo nº 02 que trata sobre a necessidade de suplementação orçamentária por superávit financeiro visando à cobertura de despesas na ação 7530 – Implantação da Sede do Iprejun, uma vez que, quando o processo da construção da sede foi submetido a análise de impacto financeiro e orçamentário, foi identificado que o valor de dotação orçamentária disponível no orçamento 2019 estava menor do que seria necessário. Diante disto, foi realizado um Crédito Adicional Suplementar para reforçar o valor da dotação orçamentária que foi formalizado no referido Ato Normativo.

O Instituto teve 04 (quatro) **credenciamentos**, sendo 01 (um) de Instituições Financeiras e 03 (três) de Fundos de Investimentos efetivados em fevereiro de 2019. Todos esses credenciamentos foram realizados via sistema SEI, conforme demonstrado abaixo:

- Processo SEI n. 00006/2019 - Elite Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários Ltda - CNPJ 28.048.783/0001-00. Distribuidor. Certidão de Credenciamento emitida em 05/02/2019 e enviada em 12/02/2019;
- Processo SEI n. 00021/2019 - Fundo de Investimento em Cotas de Fundo de Investimento em Ações Caixa Valor Dividendos RPPS - CNPJ 15.154.441/0001-15. Fundo de Investimentos. Certidão emitida em 05/02/2019;
- Processo SEI n. 00016/2019 - Itaú Renda Fixa IMAB5+ Fundo de Investimento em Cotas de Fundo de Investimento - CNPJ 14.437.684/0001-06. Fundo de Investimentos. Certidão emitida em 25/02/2019;
- Processo SEI n. 00202/2017 - BB Previdenciário Renda Fixa IMA-B5+ Títulos Públicos Fundo de Investimento - CNPJ 13.327.340/0001-73. Fundo de Investimentos. Certidão emitida em 05/02/2019.

Quanto aos **repasses previdenciários**, segue relatório em anexo (Vide Anexo II) que confirma o recebimento das contribuições em dia.

Na **área contábil**, todas as obrigações estão em ordem.

À vista desse relatório da Controladoria Interna desse Instituto não foram encontradas irregularidades.

Vivian Cristina Benite Campos
Responsável pelo Controle Interno

ANEXOS

ANEXO I

RELATÓRIO (08) DA COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA PARA CONTROLE INTERNO - FEVEREIRO/2019

<u>FEVEREIRO /2019</u>	Quantidade Total 551	VALOR TOTAL R\$ 784.119,54
	Quantidade de Glosa 0	VALOR DE GLOSA R\$ 0,00
	Quantidade requerimentos incluídos: 12	VALOR LÍQUIDO R\$ 784.119,54
		VALOR A RECEBER R\$ 772.580,77

ANEXO II

MOVIMENTAÇÕES IPREJUN - FEVEREIRO/2019					
RECEITAS				FEVEREIRO	TOTAL ANO
	CONTRIBUIÇÕES				
	TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	R\$	319.708,15	R\$	632.981,52
	COTA SERVIDOR	R\$	4.261.709,61	R\$	8.437.643,73
	COTA INATIVOS	R\$	724.171,99	R\$	1.455.178,76
	COTA PENSIONISTAS	R\$	37.746,66	R\$	75.024,97
	COTA PATRONAL	R\$	5.962.690,39	R\$	11.805.525,52
	COTA PATRONAL INATIVOS	R\$	-	R\$	1.772,01
	COTA DEFICIT	R\$	4.259.949,52	R\$	8.007.309,03
	PARCELAMENTOS				
	06/2000 parc. 217/360	R\$	1.178.232,83	R\$	2.352.239,24
	1037/2015 parc -			R\$	-
	923/2016 parc. -			R\$	-
	261/2017 parc. -			R\$	-
	107/2018 parc - 12/200	R\$	717.046,57	R\$	1.430.594,04
	108/2018 parc - 12/200	R\$	287.822,97	R\$	574.241,40
	OUTRAS RECEITAS				
	COMPREV	R\$	562.102,96	R\$	991.995,96
	DIVERSOS	R\$	39.991,67	R\$	241.923,61
TOTAL RECEITAS		R\$	18.351.173,32	R\$	36.006.429,79
DESPESAS					
	BENEFICIOS				
	APOSENTADORIAS	R\$	16.242.173,25	R\$	32.386.505,76
	PENSÕES	R\$	1.631.390,51	R\$	3.250.249,06
	OUTROS	R\$	1.323.661,30	R\$	2.045.699,88
	IPREJUN				
	VENCIMENTOS E OBRIGAÇÕES	R\$	286.039,94	R\$	521.884,93
	OUTRAS DESPESAS				
				R\$	-
TOTAL DESPESAS		R\$	19.483.265,00	R\$	38.204.339,63
SALDO SEM RENDIMENTOS		-R\$	1.132.091,68	-R\$	2.197.909,84
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES		R\$	7.759.483,19	R\$	57.473.975,66
SALDO FINAL PERÍODO		R\$	6.627.391,51	R\$	55.276.065,82
CONTRIBUIÇÃO POR ENTE					
	Câmara Municipal de Jundiá	R\$	255.631,31	R\$	511.990,07
	Departamento de Água e Esgoto S/A	R\$	333.633,00	R\$	660.523,27
	Escola Superior de Educação Física de Jundiá	R\$	102.828,61	R\$	102.828,61
	Faculdade de Medicina de Jundiá	R\$	379.196,04	R\$	713.570,42
	Fundação Municipal de Ação Social	R\$	235.097,96	R\$	235.097,96
	Fundação Televisão Educativa de Jundiá	R\$	17.850,68	R\$	36.469,12
	Prefeitura Municipal de Jundiá	R\$	13.472.611,31	R\$	26.624.426,50
	Instituto de Previdência (Servidores Ativos)	R\$	31.934,68	R\$	64.320,28
	Inativos e Pensionistas	R\$	1.411.919,00	R\$	2.828.575,69
	Servidores Cedidos	R\$	3.729,56	R\$	9.835,46
TOTAL		R\$	16.244.432,15	R\$	31.787.637,38

BENEFICIOS CONCEDIDOS:	QUANTIDADE
APOSENTADORIA	14
PENSÕES	4
AUXILIO DOENÇA	106
LICENÇA MATERNIDADE	61