

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO



PREFEITO:

Eduardo Guedes da Silva

DIRETORA PRESIDENTE:

Alessandra Arantes Marques

ELABORAÇÃO:

Carolina Tavares de Lima
Controladora do IPREVI

Relatório do 3º Trimestre
Julho/Agosto/Setembro

ITATIAIA
2020



ÍNDICE

1. INTRODUÇÃO
2. ÁREA DE BENEFÍCIOS
3. FOLHA DE PAGAMENTO INATIVOS
4. FOLHA DE PAGAMENTO ATIVOS
5. COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA
6. RECADASTRAMENTO
7. PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES
8. INVESTIMENTOS
9. CONTABILIDADE – Repasses previdenciários
10. CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP)
11. PRÓ-GESTÃO
12. TRANSPARÊNCIA
13. ANÁLISE DE CONFORMIDADE
14. CONSELHO DELIBERATIVO, CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTOS
 - 14.1. Membros do Conselho Deliberativo
 - 14.2. Membros do Conselho Fiscal
 - 14.3. Membros do Comitê de Investimentos
15. CONCLUSÃO


Carolina Soares de Lima
Controladora do IPREVI
Matrícula: 1006



1. INTRODUÇÃO:

O presente relatório apresenta uma análise do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Itatiaia, criado pela Lei Municipal nº 242/1999, de 22 de julho de 1999 e reestruturado através da Lei municipal nº 369/2020, de 26 de dezembro de 2002, com nova redação dada pela Lei Municipal nº 423/2006, de 03 de fevereiro de 2006. Atualmente é regido pelas Leis Municipais nº 862/2017 e 863/2017 de 15 de dezembro de 2017.

O documento apresenta os dados do 3º trimestre de 2020 e abrangem as áreas de benefícios, folha de pagamento, COMPREV, recadastramento, processos de compras e licitação, investimentos, contabilidade, orçamento, repasses previdenciários, CRP, Pró-gestão, Conselho Deliberativo, Conselho Fiscal e Comitê de Investimentos.

2. ÁREA DE BENEFÍCIOS:

Na área de benefícios, no 3º trimestre de 2020, foram incluídas na folha de pagamento 03 novas aposentadorias por tempo de contribuição, aos seguintes servidores: Renata de Paula Simões, Sonia Maria das Dores Silva e Soraia Aparecida da Cunha.

E foram incluídas na folha de pagamento 05 novas pensões por morte, para as seguintes pessoas: Anésia Cardoso dos Santos, Cristiane Cunha da Conceição Lavrini, Francisca Isabel de Carvalho Castelloes, Maria Inês Mayer Lavrini e Suzana Gonçalves Teixeira.

Os processos de concessão dos benefícios do 3º trimestre de 2020 estavam devidamente instruídos com todos os documentos comprobatórios para a concessão, não sendo encontrado irregularidades.

3. FOLHA DE PAGAMENTO INATIVOS:

A folha de pagamento dos inativos do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Itatiaia, referente ao 3º trimestre de 2020; apresentou os seguintes dados:

Julho 357 beneficiários, sendo 254 aposentados e 103 pensionistas, totalizando o valor líquido de R\$ 461.010,44 (quatrocentos e sessenta e um mil, dez reais e quarenta e quatro centavos).

Agosto 360 beneficiários, sendo 254 aposentados e 106 pensionistas, totalizando o valor líquido de R\$ 501.887,32 (quinhentos e um mil, oitocentos e oitenta e sete reais e trinta e dois centavos).

E em setembro 364 beneficiários, sendo 257 aposentados e 107 pensionistas, totalizando o valor líquido de R\$ 504.476,40 (quinhentos e quatro mil, quatrocentos e setenta e seis reais e quarenta centavos).

4. FOLHA DE PAGAMENTO ATIVOS:

A folha de pagamento dos ativos do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Itatiaia, referente ao 3º trimestre de 2020, conta com 17 servidores, sendo:



- 11 estatutários;
- 03 diretoras designadas pela Administração Pública Municipal;
- 01 comissionado;
- 02 estagiários.

5. COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV:

Quanto ao COMPREV, no 3º trimestre de 2020, foram incluídos 16 novos requerimentos para análise do INSS. O valor líquido creditado no 3º trimestre de 2020 na conta corrente do IPREVI foi de R\$ 242.784,76 (duzentos e quarenta e dois mil, setecentos e oitenta e quatro reais e setenta e seis centavos).

6. RECADASTRAMENTO:

Com referência ao recadastramento, apresentamos a seguinte posição:

MÊS	NÃO RECADASTRADO	RECADASTRADO	BLOQUEADO
JULHO	3 aposentados	16 aposentados	03 pagamentos bloqueados
	0 pensionista	06 pensionistas	
AGOSTO	1 aposentado	09 aposentados	01 pagamento bloqueado
	0 pensionista	08 pensionistas	
SETEMBRO	0 aposentado	26 aposentados	
	0 pensionista	10 pensionistas	

OBS: Os pagamentos foram bloqueados, conforme decisão do Conselho Deliberativo.

A partir do dia 10/06/2020, o recadastramento anual obrigatório dos aposentados e pensionistas, foi realizado pelo WhatsApp por vídeo chamada, em razão da Pandemia do novo coronavírus (COVID-19).

7. PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÃO:

Em relação à área de Licitação, no mês de setembro do corrente ano, foi assinado o seguinte contrato:

CONTRATO

Nº PROCESSO	MÊS	COMPRAS/LICITAÇÃO
159/2020	SETEMBRO	Instituto Totum de Desenvolvimento e Gestão Empresarial Ltda

TERMOS ADITIVOS

DATA ASSINATURA	Nº TERMO ADITIVO	CONTRATO	CONTRATADA	VALOR
28/08/2020	1º	001/2019	Centro de Integração Empresa Escola do estado do Rio de Janeiro	R\$ 3.186,24
28/07/2020	1º	002/2019	Quicknet Telecom Ltda Epp	R\$ 1.678,80



8. INVESTIMENTOS:

Em relação aos investimentos, o IPREVI possui um saldo de investimentos de R\$ 144.496.005,25 (cento e quarenta e quatro milhões, quatrocentos e noventa e seis mil, cinco reais e vinte e cinco centavos), até o último dia do mês de setembro/2020, os quais estão distribuídos da seguinte forma:

RECURSOS FINANCEIROS SETEMBRO/2020		
ALOCÇÃO DE RECURSO FINANCEIRO		
REFERENCIA	VALOR (R\$)	PERCENTUAL (%)
FDS RENDA FIXA	103.310.452,54	71,50%
FDS RENDA VARIÁVEL	41.182.487,39	28,50%
DAV	3.065,32	0,00%
VALOR GLOBAL (R\$)	144.496.005,25	100%

ALOCÇÃO DE INVESTIMENTO NO BANCO		
INSTITUIÇÃO	VALOR (R\$)	PERCENTUAL (%)
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	59.755.177,31	41,36%
BANCO DO BRASIL	23.260.867,85	16,10%
BANCO ITAÚ	19.371.137,91	13,41%
BANCO BRADESCO	13.289.510,17	9,20%
CONSTANCIA INVESTIMENTOS	7.052.844,34	4,88%
META ASSET MANAGEMENT	6.043.198,13	4,18%
INFINITY ASSET MANAGEMENT	5.137.948,77	3,56%
AZ QUEST INVESTIMENTOS	5.082.374,93	3,52%
MULTINVEST CAPITAL	2.204.817,66	1,53%
SICREDI	1.420.556,42	0,98%
SCHRODER INVESTMENT MAN.	1.151.046,67	0,80%
ATHENA CAPITAL	430.986,63	0,30%
ORLA	292.473,14	0,20%
TOTAL	144.492.939,93	100,00%

Enquadramentos na Resolução 3.922/2010 e Política de Investimento (RENDA FIXA) - base (Setembro / 2020)

Artigos - Renda Fixa	Resolução	Carteira \$	Carteira	Estratégia de Alocação - 2020			GAP Superior
				Inf	Abro	Sup	
Artigo 7º, Inciso I, Alínea 'b'	100,00%	75.951.999,88	52,56%	20,00%	30,00%	90,00%	54.091.859,08
Artigo 7º, Inciso II, Alínea 'a'	80,00%	1.420.056,42	0,98%	0,00%	10,00%	80,00%	85.275.207,54
Artigo 7º, Inciso IV, Alínea 'a'	40,00%	25.645.436,12	17,75%	10,00%	30,00%	40,00%	32.151.739,85
Artigo 7º, Inciso VI, Alínea 'a'	15,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	15,00%	21.875.940,99
Artigo 7º, Inciso VII, Alínea 'a'	5,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	7.224.847,00
Artigo 7º, Inciso VIII, Alínea 'b'	5,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	7.224.847,00
Artigo 7º, Inciso VIII, Alínea 'c'	5,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	7.224.847,00
Desenquadrado - RF	0,00%	292.473,14	0,20%	0,00%	0,00%	0,00%	-292.473,14
Total Renda Fixa	100,00%	103.310.452,54	71,50%	30,00%	70,00%	220,00%	

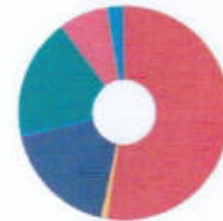


RENDA FIXA 103.310.452,54
RENDA VARIÁVEL 41.182.487,39

Carolina Tavares de Lima
Controladora do IPREVI
Matrícula: 1006

Enquadramentos na Resolução 5.922/2010 e Política de Investimento (RENTA VARIÁVEL E EXTERIOR) - base (Setembro / 2020)

Artigos - Renda Variável	Resolução	Carteira \$	Carteira	Estratégia de Alocação - 2020			GAR Superior
				Inf	Ativo	Sup	
Artigo 9º, Inciso I, Alínea "a"	20,00%	26.534.500,56	18,43%	7,00%	15,00%	20,00%	2.283.597,31
Artigo 9º, Inciso II	10,00%	10.847.696,71	7,61%	7,00%	10,00%	10,00%	3.801.507,29
Artigo 9º, Inciso IV, Alínea "a"	5,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	7.224.847,00
Artigo 9º, Inciso IV, Alínea "b"	5,00%	3.898.800,00	2,58%	0,00%	5,00%	5,00%	3.524.847,00
Total Renda Variável	30,00%	41.182.487,30	28,62%	14,00%	30,00%	40,00%	



9. CONTABILIDADE:

REPASSES PREVIDENCIÁRIOS

Quanto à arrecadação, o maior volume de recursos advém de repasses, os quais são efetuados mensalmente, não havendo valores a receber no período de julho a setembro de 2020.

Valor dos repasses:

REPASSES RECEBIDOS NO PERÍODO DE JULHO A SETEMBRO DE 2020			
	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO
Contribuições Servidores	R\$ 771.446,80	R\$ 124.353,84	R\$ 781.069,64
Contribuições Patronal	R\$ 589.180,89	R\$ 581.254,29	R\$ 579.853,11
Aporte para cobertura déficit Atuarial	R\$ 433.293,82	R\$ 436.970,35	R\$ 440.148,82
Plano Financeiro	R\$ 410,31	R\$ 410,31	R\$ 410,31
TOTAL	RS 1.794.331,82	RS 1.142.988,79	RS 1.801.481,88

A arrecadação no 3º trimestre do Instituto, considerando receitas orçamentárias e não orçamentárias, foi de R\$ 11.200.821,90 (onze milhões, duzentos mil, oitocentos e vinte e um reais e noventa centavos), sendo que destes R\$ 4.738.802,49 (quatro milhões, setecentos e trinta e oito mil, oitocentos e dois reais e quarenta e nove centavos) resultam de repasses recebidos de contribuições patrimoniais, de servidores, além do Aporte para cobertura Déficit Atuarial e Plano Financeiro, o que corresponde a 42,31% da arrecadação.

O resultado financeiro do Instituto no 2º trimestre de 2020 foi de R\$ 445.562.807,33 (quatrocentos e quarenta e cinco reais, quinhentos e sessenta e dois mil, oitocentos e sete reais e trinta e três centavos).

Fonte: Balancete Financeiro, Sistema Sapo/Contabilidade.



10. CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP):

O Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP) disposto no Art. 9º da Lei 9.717, de 27 de novembro de 1998, no Decreto nº 3.788, de 11 de abril de 2001, e na Portaria nº 204, de 10 de julho de 2008, demonstra que o município está em situação regular em relação a Lei 9.717, de 27 de novembro de 1998, foi emitido administrativamente em 19/06/2020 e válido até 16/12/2020.

11. PRÓ-GESTÃO:

Em 13/11/2019, os representantes legais do ente federativo e da unidade gestora do RPPS, aderiram ao Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios – Pró-Gestão RPPS, instituído pela Portaria MPS nº 185/2015, manifestando ciência e concordância em relação às diretrizes, objetivos, requisitos e procedimentos estabelecidos para o Programa e comprometendo-se a adotar as providências necessárias para implantação, visando à obtenção da certificação institucional do regime Próprio de Previdência Social – RPPS.

Contrato Administrativo nº 007/2020, referente ao processo nº 159/2020:

Contrato assinado no dia 24 de setembro de 2020 com a empresa especializada em certificação e modernização dos Regimes Próprios de Previdência Social dos Estados, Distrito Federal e dos Municípios e a pré-auditoria consistirá em análise prévia da documentação do RPPS, a ser realizada de forma presencial nas dependências do RPPS.

12. TRANSPARÊNCIA:

A **Lei Complementar nº 131/2009**, também conhecida como **Lei da Transparência** é uma lei brasileira, que obriga a União, os estados e os municípios a divulgar seus gastos na Internet em tempo real.

O IPREVI vem constantemente atualizando o seu site, no endereço eletrônico <http://www.iprevi.rj.gov.br>, sendo disponibilizados os Relatórios de Gestão, as Atas dos Conselhos Deliberativo, Fiscal e Comitê de Investimento, Licitações/Contratos, Relatórios Contábeis, Relatórios Previdenciários, Relatórios Financeiros.

13. ANÁLISE DE CONFORMIDADE:

No período de julho a setembro tramitaram pela controladoria, 36 (trinta e seis) processos, sendo:

- 11 processos de benefícios
 - ⇒ Aposentadoria = 03 processos
 - ⇒ Pensão por morte = 02 processos
 - ⇒ Certidão de Tempo de Contribuição = 06 processos
- 25 processos administrativos.

Todos os processos estavam em conformidade com as normas que regem a Administração Pública.



14. CONSELHO DELIBERATIVO, CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTOS:

Foi expedida a Portaria nº 4.057 de 24 de março de 2020, que dispõe sobre a composição dos Conselhos Fiscal e Deliberativo, conforme disposto abaixo:

Conselho Deliberativo

- ⇒ Hudson Valério M. de Oliveira – Membro Titular
- ⇒ Maria José Leite M. de Oliveira – Membro Suplente
- ⇒ Gilda de Fátima Viana de Carvalho – Membro Titular
- ⇒ Richard de Souza Queiroz – Membro Suplente
- ⇒ Mário Célio Maia Gouveia – Membro Titular
- ⇒ Márcio Rodrigues Pereira da Silva – Membro Suplente
- ⇒ Lafayette Bezerra dos Santos – Membro Titular
- ⇒ Marínez Cristina Adão – Membro Suplente
- ⇒ Valdirene Rocha – Membro Titular
- ⇒ Alessandra Arantes Marques – Membro Titular
- ⇒ Isaltina Cássia da Silva Alvim Dias – Membro Suplente
- ⇒ Cintia Quartin Figueiredo – Membro Titular
- ⇒ Natália da Silva Correa – Membro Suplente

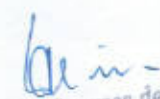
Conselho Fiscal

- ⇒ Andrea da Silva Lima – Membro Titular
- ⇒ Rogério Bernardo Pinto – Membro Suplente
- ⇒ Dalva Pinheiro de Lima – Membro Titular
- ⇒ Waldelucia Moreira Braz – Membro Suplente
- ⇒ Anderson Antônio Rocha Lima – Membro Titular
- ⇒ Kleber Viana França – Membro Suplente
- ⇒ Rosemary Pereira Gonçalves – Membro Titular
- ⇒ Cleverton Barbosa – Membro Suplente
- ⇒ Jesuel Ferreira de Sá – Membro Titular
- ⇒ Cecília de Almeida Alves da Silva – Membro Suplente

Comitê de Investimentos

Foi expedida a Portaria nº 4.058 de 24 de março de 2020, que dispõe sobre a composição do COMINIPREV, conforme disposto abaixo:

- ⇒ Alessandra Arantes Marques - Presidente
- ⇒ Flavia Gonçalves Cavalcante - Suplente
- ⇒ Isaltina Cássia da Silva Alvim Dias – Vice-Presidente
- ⇒ Kátia Regina Mendonça da Silva - Suplente
- ⇒ Ana Cristina Faustino - Tesoureira do IPREVI
- ⇒ Ana Paula Pires Alves - Suplente
- ⇒ Ives Pereira Tavares - Representante da Câmara Municipal
- ⇒ Alessandro Miranda - Suplente
- ⇒ Edgar Soares de Aguiar - Representante do Executivo Municipal
- ⇒ Rosângela de Jesus Silva Oliveira - Suplente


Carolina Tavares de Lima
Controladora do IPREVI
Matrícula: 1006

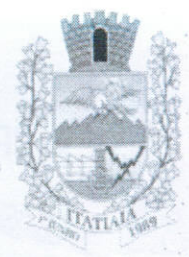


Os principais assuntos abordados nas reuniões do Conselho Deliberativo, Conselho Fiscal e Comitê de Investimentos, realizadas no 2º trimestre de 2020, encontram-se no link: <http://www.iprevi.rj.gov.br/index.php/institucional/conselho-deliberativo-institucional>

15. CONCLUSÃO:

Por não ter sido encontrado nenhuma ressalva, erros ou vícios formais, esta Controladoria manifesta-se pela **REGULARIDADE** dos procedimentos no período aferido.

Carolina Tavares de Lima
Controladora do IPREVI
Matricula 1006



**PARECER DO CONSELHO DELIBERATIVO DO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA
DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE ITATIAIA.**

O Conselho Deliberativo do IPREVI – Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Itatiaia, fazendo uso da competência que lhe confere o Capítulo IV, Artigo 6º, 1, 1.1, II da Lei Municipal n.º 863/2017, reunido no dia 21 de outubro de 2020, para 8ª Reunião Ordinária, via aplicativo, com o objetivo de deliberar acerca de:

- ⇒ Apresentação do Relatório Mensal de Investimentos – Mês: Setembro/2020;
- ⇒ Apresentação do Demonstrativo dos Recursos Aplicados pelo IPREVI – Competência: Setembro/2020;
- ⇒ Relatório Mensal da Empresa Crédito e Mercado Consultoria em Investimentos, mês de Setembro e Terceiro Trimestre/2020;
- ⇒ Relatório Simplificado de Gestão Setembro/2020;
- ⇒ Balancete do mês de Setembro/2020;
- ⇒ Relatório do Setor de Benefícios: Benefícios Concedidos, Quantitativos FOPAG, Processos Abertos, Recadastramentos;
- ⇒ Relatórios de Acompanhamento dos Acordos de Parcelamento e do Plano de Amortização do Déficit Atuarial;
- ⇒ Relatório de Compensação Previdenciária;
- ⇒ Relatório Trimestral do Controle Interno referente ao Terceiro Trimestre: Julho, Agosto e Setembro;

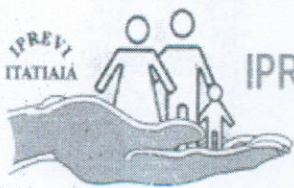
Tendo encontrado tudo em perfeita ordem e exatidão, é de parecer que os mencionados documentos merecem integral deliberação por parte deste órgão colegiado, manifestando-se pela:

- CONFORMIDADE**
- CONFORMIDADE COM RESSALVA**
- INCONFORMIDADE**

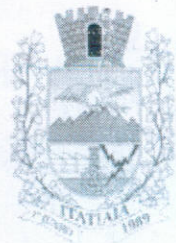
Encaminha-se o presente parecer para apreciação do Conselho Fiscal.

Estiveram presentes os seguintes servidores:

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



IPREVI – INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE ITATIAIA



Alexandra Marques
Alexandra Arantes Marques
Membro Titular

Maria José Leite Mendes de Oliveira
Maria José Leite Mendes de Oliveira
Membro Titular

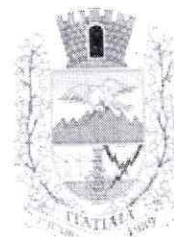
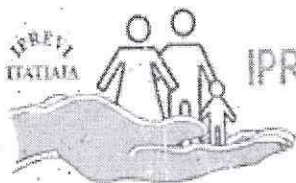
Gilda de Fátima V. de Carvalho
Gilda de Fátima V. de Carvalho
Membro Titular

Cintia Quartin Figueiredo
Cintia Quartin Figueiredo
Membro Titular

Lafayette Bezerra dos Santos
Lafayette Bezerra dos Santos
Membro Titular

Valdirene Rocha
Valdirene Rocha
Membro Titular

Mário Célio Maia Gouvêa
Mário Célio Maia Gouvêa
Membro Titular



**PARECER DO CONSELHO FISCAL DO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS
SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE ITATIAIA.**

O Conselho Fiscal do IPREVI – Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Itatiaia, fazendo uso da competência que lhe confere o Capítulo IV, Artigo 6º, 1.1.2, II, “b” da Lei Municipal n.º 863/2017, reunido no dia 21 de Outubro de 2020, para 8ª Reunião Ordinária, via aplicativo, com o objetivo de deliberar acerca de:

- ⇒ Apresentação do Relatório Mensal de Investimentos – Mês: Setembro/2020;
- ⇒ Apresentação do Demonstrativo dos Recursos Aplicados pelo IPREVI – Competência: Setembro/2020;
- ⇒ Relatório Mensal da Empresa Crédito e Mercado Consultoria em Investimentos, mês de Setembro e Terceiro Trimestre/2020;
- ⇒ Relatório Simplificado de Gestão Setembro/2020;
- ⇒ Balancete do mês de Setembro/2020;
- ⇒ Relatório do Setor de Benefícios: Benefícios Concedidos, Quantitativos FOPAG, Processos Abertos, Recadastramentos;
- ⇒ Relatórios de Acompanhamento dos Acordos de Parcelamento e do Plano de Amortização do Déficit Atuarial;
- ⇒ Relatório de Compensação Previdenciária;
- ⇒ Relatório Trimestral do Controle Interno referente ao Terceiro Trimestre: Julho, Agosto e Setembro;

Tendo encontrado tudo em perfeita ordem e exatidão, é de parecer que os mencionados documentos merecem integral deliberação por parte deste órgão colegiado, manifestando-se pela:

- CONFORMIDADE**
- CONFORMIDADE COM RESSALVA**
- INCONFORMIDADE**

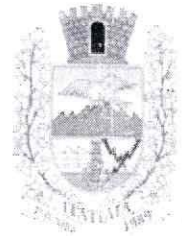
Estiveram presentes os seguintes servidores:

Handwritten signature

Handwritten signature



IPREVI - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE ITATIAIA




Andrea da Silva Lima
Membro Titular


Daiva Pinheiro de Lima
Membro Titular


Anderson Antonio Rocha da Silva
Membro Titular


Rosemary Pereira Gonçalves
Membro Titular