

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

2º Semestre 2024



1. Gestão Organizacional

2. Plano de Currículo

3. Licitações e Contratos

4. Transparência e Contabilidade

5. Gestão de Investimentos

6. Benefícios

Elenco das Membros da Comissão

Responsável: Yasmin Rodrigues de Castro Silveira
Emitido em 30/01/2025

Instituto de Previdência do Município de Pirapora do Bom Jesus

CNPJ: 59.055.145/0001-32

Rua Bom Jesus, nº20, Centro – Pirapora do Bom Jesus – SP CEP: 06550-000

Telefone: (11) 4131-3735



RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

INTRODUÇÃO

O Relatório da Controladoria Interna do Instituto de Previdência do Município de Pirapora do Bom Jesus tem periodicidade semestral desde o exercício de 2024, em conformidade com o programa PRÓ-GESTÃO, ao qual o Instituto aderiu em dezembro de 2023. Atualmente, o PiraporaPrev busca a certificação de nível I no programa. Este relatório abrange o segundo semestre de 2024.

OBJETIVO

Este relatório tem como finalidade orientar e incentivar a gestão do Instituto na adoção de medidas que promovam, de forma eficiente, a observância dos princípios da legalidade, imparcialidade, moralidade, igualdade, publicidade, probidade administrativa e economicidade nos atos praticados.

MÉTODO DE TRABALHO

Os trabalhos foram realizados na sede do Instituto, com base em pesquisas e análises de documentos e relatórios para avaliação dos resultados da gestão, contando com a colaboração da diretoria executiva.

O escopo do trabalho abrangeu as seguintes áreas:

1. Gestão Orçamentária e Financeira
2. Plano de Custeio
3. Licitações e Contratos
4. Transparência das informações
5. Gestão de Investimentos
6. Benefícios
7. Eleições dos Membros dos Conselhos



8. Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP)

9. Conclusão

1. Gestão Orçamentária e Financeira

RECEITAS

O PiraporaPrev, no exercício de 2024, acumulou um total R\$ 10.267.116,16 em receitas, sendo as principais fontes:

Contribuições dos Segurados

- Prefeitura: R\$ 2.624.522,95
- Câmara: R\$ 75.959,64

Contribuições Patronais

- Prefeitura: R\$ 3.932.441,56
- Câmara: R\$ 122.961,44

Acordos Firmados pela Prefeitura

- Patronal: R\$ 1.593.091,24
- Segurado: R\$ 168.405,59
- Excesso Taxa de Administração: R\$ 199.987,52

As arrecadações das contribuições previdenciárias dos órgãos municipais, bem como o pagamento das parcelas dos acordos firmados pela Prefeitura no período analisado, foram realizadas dentro do prazo estabelecido. A compensação de valores referente ao Termo Extrajudicial nº 001, de 26 de março, foi concluída em setembro, e as parcelas dos acordos nº 353 e nº 354 estão sendo pagas integralmente.

Instituto de Previdência do Município de Pirapora do Bom Jesus
CNPJ: 59.055.145/0001-32

Rua Bom Jesus, nº20, Centro – Pirapora do Bom Jesus – SP CEP: 06550-000
Telefone: (11) 4131-3735



DESPESAS

A análise das despesas realizadas no período constatou a sua regularidade. Até o final do exercício de 2024, os gastos totalizaram **R\$ 5.157.969,16** distribuídos conforme segue:

- **Custeio da Administração:** R\$ 464.002,36
- **Aposentadorias:** R\$ 3.329.380,09
- **Pensões:** R\$ 1.364.586,71

2. Plano de Custeio

Com a realização da Avaliação Atuarial em 28 de março de 2024, um novo plano de custeio foi proposto pelo atuário para equacionar o déficit atuarial. O plano foi discutido e aprovado pelo Conselho Administrativo, encaminhado à Câmara Municipal, aprovado pelo Legislativo e validado pelo Ministério da Previdência em 17/09/24. Desde então, está em vigor sem irregularidades.

3. Licitações e Contratos

Por amostragem, foi analisado o processo de contratação de prestador de serviços de contabilidade. Não foram identificadas irregularidades na contratação direta.

Documentos analisados:

- Estudo Técnico Preliminar;
- Parecer Jurídico;
- Pesquisa de Preço;
- Reserva de Dotação;
- Termo de Referência;
- Divulgação da Contratação Direta;

Instituto de Previdência do Município de Pirapora do Bom Jesus
CNPJ: 59.055.145/0001-32

Rua Bom Jesus, nº20, Centro – Pirapora do Bom Jesus – SP CEP: 06550-000
Telefone: (11) 4131-3735



- E-mails com as Propostas;
- Mapa de Preços;
- Documentação do Contratado;
- Publicação no Diário Oficial do Estado (DOE).

4. Transparência das Informações

Verificamos que o Portal da Transparência apresenta um erro técnico. A empresa Cecam foi notificada para realizar a manutenção e corrigir a falha.

O site do PiraporaPrev encontra-se em bom estado, com um layout de fácil navegação. No entanto, algumas informações estão desatualizadas e requerem atualização.

5. Gestão de investimento

A meta de rentabilidade dos investimentos para o exercício de 2024 prevê um retorno esperado de, no mínimo, 9,93%. Conforme apresentado na tabela abaixo, a carteira de investimentos alcançou uma rentabilidade acumulada correspondente a 90,16% da meta. Analisando os resultados individualmente, observa-se que a meta atuarial foi cumprida apenas nos meses de janeiro, março, julho e agosto.:

Instituto de Previdência do Município de Pirapora do Bom Jesus
CNPJ: 59.055.145/0001-32

Rua Bom Jesus, nº20, Centro – Pirapora do Bom Jesus – SP CEP: 06550-000
Telefone: (11) 4131-3735



PIRAPORA PREV
Instituto de Previdência do Município
de Pirapora do Bom Jesus

MÊS	ANTERIOR	APLICAÇÕES	RESGATES	SALDO ATUAL	RETORNO	RENTAB.	META	GAP
Janeiro	16.240.257,19	878.267,27	477.000,00	16.783.070,21	141.545,75	0,85%	0,82%	103,99%
Fevereiro	16.783.070,21	904.125,99	389.980,09	17.419.708,94	122.492,83	0,71%	1,23%	57,60%
Março	17.419.708,94	688.388,45	574.000,00	17.664.364,46	130.267,07	0,74%	0,56%	133,42%
Abril	17.664.364,46	458.388,45	369.000,00	17.833.900,76	80.147,85	0,45%	0,78%	58,05%
Maio	17.833.900,76	508.388,45	385.000,00	18.104.093,93	146.804,72	0,82%	0,86%	95,27%
Junho	18.104.093,93	493.388,45	380.000,00	18.310.393,55	92.911,17	0,51%	0,61%	84,00%
Julho	18.310.393,55	527.388,45	566.000,00	18.467.616,90	195.834,90	1,07%	0,78%	137,80%
Agosto	18.467.616,90	1.074.612,63	952.807,00	18.740.435,65	151.013,12	0,81%	0,38%	215,93%
Setembro	18.740.435,65	595.388,45	389.606,08	19.070.530,30	124.312,28	0,66%	0,84%	78,30%
Outubro	19.070.530,30	3.421.444,85	2.871.056,40	19.768.132,64	147.213,89	0,75%	0,96%	78,28%
Novembro	19.768.132,64	951.388,45	398.000,00	20.460.783,52	139.262,43	0,69%	0,79%	86,99%
Dezembro	20.460.783,52	1.345.776,90	586.000,00	21.336.544,56	115.984,14	0,55%	0,92%	59,52%
Acumulado no Ano					1.587.790,15	8,95%	9,93%	90,16%
Disponibilidade Financeira								R\$ 1.068,62
Patrimônio Líquido								R\$ 21.337.613,18

6. Benefícios

Analisamos os processos de concessão de benefícios no 2º semestre deste ano. Ao todo, foram concedidos sete aposentadorias e uma pensão por morte:

Aposentadorias

- Nedi de Freitas Ferreira
- Flávia Regina Palazoli Gallo
- Beatriz Rolim
- Rosaria da Silva Oliveira
- Júlia Bulhões Canzanezi
- Vera Lúcia Linie Nishimoto
- Rosilda Cândida dos Santos

Pensão

- Milton Honório

Instituto de Previdência do Município de Pirapora do Bom Jesus
CNPJ: 59.055.145/0001-32

Rua Bom Jesus, nº20, Centro – Pirapora do Bom Jesus – SP CEP: 06550-000
Telefone: (11) 4131-3735



As documentações analisadas estavam em conformidade, e os critérios de deferimento seguiram a legislação vigente.

7. Eleições dos Membros dos Conselhos

Em cumprimento à Lei 210/2021, foram realizados, neste exercício, os procedimentos para escolha dos novos representantes dos segurados para os conselhos deliberativo e fiscal. Acompanhamos todas as etapas: elaboração do cronograma, publicação do edital e ficha de inscrição no site, divulgação para ativos e inativos, e recebimento das inscrições. Apenas dois servidores se candidataram, um para cada conselho, enquanto havia quatro vagas disponíveis. Assim, não foi necessário realizar a eleição, conforme previsto no regulamento eleitoral.

Não identificamos irregularidades no processo.

8. Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP)

Após vinte anos, o município conseguiu emitir o CRP administrativo em 15/12/2023. As renovações ocorreram em 14/06/2024 e 11/12/2024. Atualmente, o extrato de irregularidades não apresenta pendências, evidenciando a conformidade dos processos do Instituto até o momento.

9. Conclusão

Diante do que foi apurado, não identificamos erros ou vícios formais, concluindo pela regularidade dos procedimentos aferidos até o 2º semestre de 2024. Recomendamos que a diretoria dedique maior atenção à transparência das ações, especialmente quanto à divulgação de informações no site institucional. Destacamos ainda a necessidade de monitorar o desempenho dos investimentos, que não têm alcançado a meta proposta na avaliação atuarial. Apesar de as oscilações do

Instituto de Previdência do Município de Pirapora do Bom Jesus
CNPJ: 59.055.145/0001-32

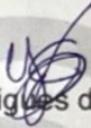
Rua Bom Jesus, nº20, Centro – Pirapora do Bom Jesus – SP CEP: 06550-000
Telefone: (11) 4131-3735



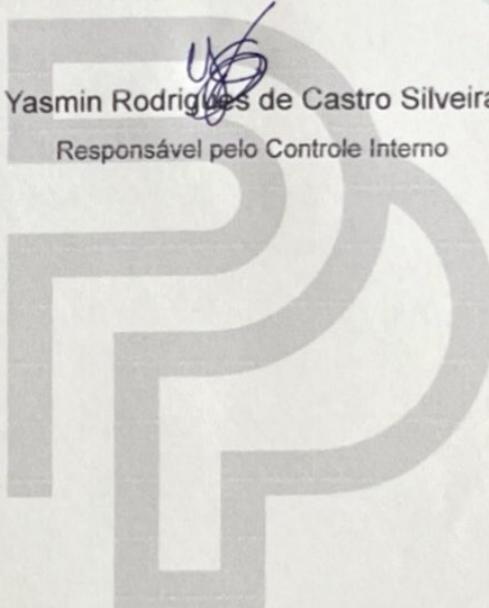
PIRAPORA PREV
Instituto de Previdência do Município
de Pirapora do Bom Jesus

mercado financeiro serem a principal causa, é imprescindível revisar a composição da carteira, sempre em conformidade com a legislação e com a política de investimentos aprovada.

Pirapora do Bom Jesus, 30 de janeiro de 2025


Yasmin Rodrigues de Castro Silveira

Responsável pelo Controle Interno



Instituto de Previdência do Município de Pirapora do Bom Jesus
CNPJ: 59.055.145/0001-32

Rua Bom Jesus, nº20, Centro – Pirapora do Bom Jesus – SP CEP: 06550-000
Telefone: (11) 4131-3735