

Relatório Controle Interno Mensal

MARÇO/2019

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

Na **Área de Benefícios** foram concedidas 33 novas aposentadorias aos senhores: Ana Gorete de Araújo Morandini, Ana Rita Seixas Soares Liboni, Claudinei José Martins, Cláudio Roberto Bezutti Trajano, Edilene Pincinato, Eliana Carlos Neves, Evana Lúcia Gutierrez Ferigatti, João Carlos de Oliveira, Jurandir Pedro Bissoli, Lúcia Maria Siniscalchi Faria, Luiza Francisco Rezende, Márcia Moriconi Passos, Margarete Rodrigues Borges, Maria da Graça Cruz Fontanelli, Maria Eduwirges Moreira Aparecida, Maria José de Oliveira, Maria Regina Mequi Poiate, Monica Mantovani Bagne, Monica Nogueira Marietti, Nanci Marcelino de Sousa, Nilma de Santis Estrela, Rachel Vassão de Lima Rosa, Roberta Lima Picchi Zaccharias, Rosana Lourençon, Rosemary Aparecida Vianna Serra, Rosilda Aparecida da Rosa Bettiol, Rosimar Cabrini, Sandra Aparecida Dias da Silveira Mazolli, Sandra Aparecida Sant'Anna da Costa, Sérgio Luiz Bianchi, Silvana Maria Duo Berganton, Silvia Elena Frade Greggi Visnardi e Vanilde Caldeira da Silva Santos, sendo 30 destas aposentadorias por tempo de contribuição e 3 aposentadorias por idade. Foram, também, concedidas Pensões por Morte para Magali Cristina da Silva Santos (instituidor: Valdir da Cruz Patrão) e Gilmar Moreira de Alcantara (em virtude do falecimento da servidora ativa Arlete Aparecida Conдини Alcantara).

Foi, ainda, realizada a revisão da aposentadoria de Dilma Romão dos Santos.

Em análise, os processos de concessão dos benefícios do mês de março 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 março procedeu-se a cobrança dos valores recolhidos a menor referente ao ano de 2017.

No mês de março, considerando os pareceres jurídicos do IPREJUN e da Unidade de Gestão de Negócios Jurídicos e Cidadania, exarados no processo administrativo nº 31.597-2/2016, os quais apontam que as contribuições previdenciárias vertidas pelos servidores designados para função de especialistas da educação ocorreram de forma indevida, nos termos da Lei Federal nº 10.887/2004, foi devolvido o valor de R\$ 689.802,52 aos servidores aposentados referente a tal contribuição. A devolução se deu após a publicação do Ato Normativo nº 01/2019 na I.O. edição 4532 de 08 de março de 2019.

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 Março de 2019, 38 novos requerimentos referentes às aposentadorias de 2016 foram inseridos no Sistema ComPrev RO, para análise do INSS. 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\$923.068,69, e o valor a ser creditado na conta-corrente do IPREJUN será de R\$ 911.529,92, considerando o desconto de R\$11.538,77 alusivo ao pagamento do RI. (Vide Anexo I).

Com referência ao **Recadastramento dos Inativos**, neste mês de março finalizou-se a busca pelos beneficiários que não atualizaram seu recadastramento periódico obrigatório e de comprovação de vida no ano de 2.018. Restaram 32 servidores inativos, para os quais foi definido pela Diretoria de Benefícios, a suspensão, a partir de 15 de abril de 2.019 dos benefícios previdenciários. Antes da suspensão mencionada, realizou-se a divulgação na Imprensa Oficial, da Portaria de nº197 de 29/03/19, a qual divulga este ato e relaciona os servidores inativos cujo pagamento seria suspenso. Após divulgação na I.O., 22 servidores inativos fizeram a prova de vida, 10 não fizeram contato até 10/04/2.019 e tiveram o pagamento suspenso até que regularizem o recadastramento.

Referente aos **Processos de Compras e Licitações**, no mês de MARÇO, foi finalizado o procedimento de renovação do 4º adendo contratual, referente ao contrato nº 001/2015 com a empresa Staff Auditoria & Assessoria, que tem como objeto a prestação de serviços de auditoria externa independente, processo nº 3.023-5/2015.

Foram iniciados os procedimentos para renovação do 1º adendo contratual, referente ao contrato CIEE – Centro de Integração Empresa-Escola, nº 42813*001, que tem como objetivo a concessão de bolsa estágio para os estagiários do Iprejun, processo nº 5.173-2/2017.

Foi publicado, ainda, na Imprensa Oficial do Município de Jundiaí edição nº 4538, no Jornal de Jundiaí Regional, no Jornal O Estado de São Paulo, no dia 29/03/2019 e no Diário Oficial do Estado de São Paulo, no dia 30/03/2019 o Edital de Concorrência para execução da obra de construção do prédio de escritórios da sede do Instituto de Previdência do Município de Jundiaí – Iprejun (CONCORRÊNCIA Nº 001/19 PROCESSO Nº 1.156-7/2019).

Sabendo-se que a empresa SP LOCSERV não tem interesse na renovação do contrato nº 07/2018, referente ao processo nº 8555/2018, será necessário a abertura de processo para nova contratação, objetivando a locação de um veículo para o IPREJUN.

Em relação aos **investimentos**, o Manual dos Processos de Mapeamento e Monitoramento foi atualizado conforme sugerido por esse Controle Interno no mês de fevereiro.

Em reunião do Conselho Deliberativo, na data de 28/03/2019, foi aprovada a alteração no Regulamento de Credenciamento de Instituições Financeiras e Fundos de Investimentos, conforme publicação da I.O. edição nº 4540 de 03/04/2019.

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

- Processo SEI n. 00297/2017 - Western Asset Management Company DTVM Ltda - CNPJ 07.437.241/0001-41. Gestor. Certidão de Credenciamento emitida em 26/03/2019;
- Processo SEI n. 00092/2018 - GRID Agente Autônomo de Investimentos Eireli - CNPJ 17.203.539/0001-40. Distribuidor. Certidão emitida em 26/03/2019 e enviada em 01/04/2019;
- Processo SEI n. 00053/2019 - Banco J. Safra S.A - CNPJ 03.017.677/0001-06. Gestor. Certidão emitida em 26/03/2019 e enviada em 01/04/2019;
- Processo SEI n. 00211/2017 - Safra IMA FIC Renda Fixa - CNPJ 10.787.822/0001-18. Fundo de Investimentos. Certidão emitida em 26/03/2019;

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

Na **área contábil**, foram entregues as obrigações com AudeSP, a saber: Balancete isolado conta contábil e conta corrente referente a Janeiro/2019, cujo prazo de entrega era 25/03/2019, mas só foi possível entregar dia 27/03/2019. Houve mudanças por parte do TCE-SP em 22/03/2019 que atualizou versões dos seguintes documentos: ANEXO I – Plano de Contas AUDESP – 2019 – V6/Regras de Validação – 2019 – V2/Regras de Validação Balancete de Janeiro – 2019 – V3, isso fez com que a GAP (fornecedor do software contábil do Instituto) tivesse que adaptar o sistema a alteração feita pelo TCE-SP para que o departamento contábil conseguisse gerar o xml mensal. A data para a entrega das obrigações não foi prorrogada, ficando estes dois itens mencionados entregues intempestivamente.

As Demonstrações Contábeis Anuais de 2018 foram entregues a Secretaria da Previdência e publicadas na I.O. edição de nº 4538 no dia 29/03/2019.

Neste mês o Conselho Fiscal do Iprejun consignou em ata uma sugestão de melhoria para o site do IPREJUN, em especial para o Portal da Transparência. O principal ponto apontado pelos conselheiros é que o portal não atende todas as exigências da Lei 101 (um exemplo é o detalhamento da despesa por contratação). A empresa GAP Consultoria Contábil foi acionada para melhoria do sistema (ATA DO CONSELHO FISCAL - REUNIÃO ORDINÁRIA Nº 37 EM 20/03/2019, disponível para consulta no site do Instituto).

Ainda esse mês foi finalizada a avaliação atuarial referente 31/12/2018 e o relatório foi disponibilizado para consulta dos membros do conselho. Verificou-se que não foi considerado no cálculo a previsão de carência de 180 meses de contribuição para o pagamento de aposentadorias pelo IPREJUN. A empresa Lumens, responsável pela avaliação atuarial do IPREJUN, se comprometeu a avaliar a situação e, se necessário, retificar o relatório no mês de abril/2019.

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 (09) DA COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA PARA CONTROLE INTERNO - MARÇO/2019

<u>MARÇO /2019</u>	Quantidade Total 563	VALOR TOTAL R\$ 923.905,95
	Quantidade de Glosa 0	VALOR DE GLOSA R\$ 837,26
	Quantidade requerimentos incluídos: 12	VALOR LÍQUIDO R\$ 923.068,69
		VALOR A RECEBER R\$ 911.529,92

ANEXO II

MOVIMENTAÇÕES IPREJUN - MARÇO/2019

RECEITAS			MARÇO			TOTAL ANO
	CONTRIBUIÇÕES					
	TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	R\$	322.987,76	R\$		955.969,28
	COTA SERVIDOR	R\$	4.305.426,86	R\$		12.743.070,59
	COTA INATIVOS	R\$	737.398,32	R\$		2.192.577,08
	COTA PENSIONISTAS	R\$	88.352,04	R\$		163.377,01
	COTA PATRONAL	R\$	5.979.043,83	R\$		17.784.569,35
	COTA PATRONAL INATIVOS	R\$	-	R\$		1.772,01
	COTA DEFICIT	R\$	4.300.758,61	R\$		12.308.067,64
	PARCELAMENTOS					
	06/2000 parc. 218/360	R\$	1.184.595,29	R\$		3.536.834,53
	1037/2015 parc -			R\$		-
	923/2016 parc. -			R\$		-
	261/2017 parc. -			R\$		-
	107/2018 parc - 13/200	R\$	727.084,06	R\$		2.157.678,10
	108/2018 parc - 13/200	R\$	291.852,03	R\$		866.093,43
	OUTRAS RECEITAS					
	COMPREV	R\$	784.119,54	R\$		1.776.115,50
	DIVERSOS	R\$	205.488,25	R\$		447.411,86
TOTAL RECEITAS		R\$	18.927.106,59	R\$		54.933.536,37
DESPESAS						
	BENEFICIOS					
	APOSENTADORIAS	R\$	17.220.402,55	R\$		49.606.908,31
	PENSÕES	R\$	1.659.780,98	R\$		4.910.030,04
	OUTROS	R\$	641.848,05	R\$		2.687.547,93
	IPREJUN					
	VENCIMENTOS E OBRIGAÇÕES	R\$	220.838,98	R\$		742.723,91
	OUTRAS DESPESAS					
				R\$		-
TOTAL DESPESAS		R\$	19.742.870,56	R\$		57.947.210,19
SALDO SEM RENDIMENTOS		-R\$	815.763,97	-R\$		3.013.673,82
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES		R\$	9.081.608,92	R\$		66.555.584,58
SALDO FINAL PERIODO		R\$	8.265.844,95	R\$		63.541.910,76
CONTRIBUIÇÃO POR ENTE						
	Câmara Municipal de Jundiá	R\$	254.773,21	R\$		766.763,28
	Departamento de Água e Esgoto S/A	R\$	344.706,10	R\$		1.015.086,98
	Escola Superior de Educação Física de Jundiá	R\$	106.352,85	R\$		209.181,46
	Faculdade de Medicina de Jundiá	R\$	380.540,07	R\$		1.094.110,49
	Fundação Municipal de Ação Social	R\$	231.104,34	R\$		466.202,30
	Fundação Televisão Educativa de Jundiá			R\$		36.469,12
	Prefeitura Municipal de Jundiá	R\$	13.617.469,88	R\$		40.241.896,38
	Instituto de Previdência (Servidores Ativos)	R\$	31.932,32	R\$		96.252,60
	Inativos e Pensionistas	R\$	1.444.801,02	R\$		4.277.227,26
	Servidores Cedidos	R\$	596,36	R\$		10.431,82
TOTAL		R\$	16.412.276,15	R\$		48.213.621,69

BENEFICIOS CONCEDIDOS:	QUANTIDADE
APOSENTADORIA	33
PENSÕES	2
AUXILIO DOENÇA	97
LICENÇA MATERNIDADE	69