

Relatório Controle Interno Mensal

AGOSTO/2019

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

Na **Área de Benefícios** foram concedidas 29 novas aposentadorias aos senhores: Adilson dos Ouros, Alexandre Rosas, Ana Aparecida Dias da Silva Gomes, Aparecida de Sales Toledo Peres, Diva Salustiano Andrade, Eliane Aparecida Luiz, Eliseu Zanelato, Eudes José Ferigato Tarallo, José Luiz Popi, José Marcos Costa, Juliano Chagas, Luciana Lopes de Camargo Lima, Luciene Costa, Mara Lia Matiassi Barboza, Márcio Donizeti de Souza, Maria Alice da Silva, Maria Aparecida Marcondes Gibrail, Maria Cristina Pinheiro da Silva, Maria Eliana Pilon, Maria Inês Arantes Debiasio, Maria Iracema Lopo, Marta Célia Pigari Almeida, Patrícia Cunha Tonon Monteiro, Patrícia Laine Gobbi Tarallo, Raquel Cristina Lopes, Rosalina de Lima Barufi, Silvana Alencar Lopes, Sílvia Maria Fonseca Trasfereti, e Teresa Aparecida Araújo Delvechio, sendo 26 destas aposentadorias por tempo de contribuição, 2 aposentadorias por invalidez e 1 aposentadoria por idade.

Foi, também, concedida Complementação de Pensão por Morte para Tereza Maria Tega Verdiani (instituidor: servidor inativo complementado Daives Verdiani).

Foram realizadas revisões de aposentadoria para Sebastião Osmair Santiago e Lourival dos Santos, em virtude da incorporação do RET (e posterior transformação em Risco de Vida) e adequação das horas extras (processo judicial).

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

A **folha de pagamento de inativos** conta este mês com 2.760 beneficiários (182 – complementações de inativos, 60 – complementações de pensão, 2118 – inativos e 400 - pensionistas) totalizando o valor líquido de R\$ 14.808.013,85 (sendo que R\$ 9.939,85 foram pagamentos da competência de agosto pagos somente em setembro por conta da suspensão por falta de recadastramento e posteriormente regularizados).

Já a **folha de pagamento de ativos** conta com 24 servidores, sendo 08 estatutários, 06 cedidos pela Prefeitura Municipal de Jundiaí, 07 comissionados (admissão de Fábio

Rogério Pereira, em 19/08/2019, através da portaria nº 550 de 14/08/2019) e 03 estagiários, totalizando o valor líquido de R\$ 136.671,27 (incluindo pagamento de férias).

No pagamento do mês de julho/19 foi pago o salário integral da servidora Cláudia George Musseli Cezar, Diretora do Departamento de Planejamento, Gestão e Finanças do Instituto, não descontando 10 dias que a servidora já havia recebido por conta da antecipação das férias no mês, correspondente aos 10 dias gozados no período de 10 de julho a 19 de julho de 2019. O valor pago indevidamente em julho (R\$ 1.478,12) foi então descontado na folha de agosto.

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 23/08/2018, foram pagas, a título de complementação, por meio de depósito bancário na mesma conta utilizada para crédito dos vencimentos e salários, os valores devidos da restituição das contribuições previdenciárias vertidas no período de março/2012 a dezembro/2017 incidentes sobre as 10 horas adicionais, fruto do exercício de função gratificada de especialista da educação, para 6 servidoras ativas cujos cálculos foram feitos a menor na ocasião do primeiro pagamento em 06/06/2019.

Quanto ao COMPREV, no mês de agosto, foram incluídos 41 novos requerimentos referentes às aposentadorias de 2017 e 1 novo requerimento referente à 2015 (de um processo que não havia sido localizado na ocasião do envio) no sistema RO para análise do INSS. O INSS não aprovou nem incluiu no fluxo de pagamento nenhum novo requerimento.

O valor líquido referente ao fluxo de pagamento é de R\$466.290,72, e o valor a ser creditado na conta-corrente de Iprejun será de R\$454.751,95, considerando o desconto de R\$11.538,77 referente ao pagamento do RI (Vide Anexo I).

Com referência ao Recadastramento, o servidor inativo que teve o adiantamento quinzenal bloqueado em abril de 2019 e todos os pagamentos a partir desta data compareceu em 30/07/2019, sendo que o pagamento foi desbloqueado e a situação regularizada.

Com relação aos demais recadastramentos temos:

Mês	Não compareceram	Fizemos contato/realizaram prova de vida	Bloqueado em agosto	Faremos contato ainda em setembro
MAIO	86	85	01	
JUNHO	73	67	06 – realizaram após bloqueio.	
JULHO	98	95	03 serão bloqueados em setembro	
AGOSTO	78	12	-	66

A suspensão dos benefícios previdenciários dos segurados que não realizaram tempestivamente o recadastramento periódico obrigatório e de comprovação de vida foi publicada na Imprensa Oficial do Município, edição nº 4600, em 23 de agosto, através da Portaria nº 562 de 21 de agosto de 2019.

A partir de junho os recadastramentos passaram a ser realizados pelo Banco Bradesco, tanto os presenciais, quanto os domiciliares. Sendo assim, o serviço social do IPREJUN realizou apenas 01 recadastramento referente ao mês de julho durante o mês de agosto, quando recebemos a informação que o servidor estava acamado.

Referente aos Processos de **Compras e Licitações**, no mês de AGOSTO, foi realizado contrato com a empresa LDB Consultoria Financeira para elaboração de estudo de ALM (Asset Liability Management). O ALM é um estudo de gerenciamento de ativos e passivos, realizados a partir de modelos matemáticos de gestão de ativos e taxa de juros do passivo e visa a otimização das carteiras de investimentos.

Foi prorrogado por mais doze meses o contrato com a empresa AREMBEPE Consultoria e Treinamento Ltda, que tem como objeto a licença de uso de software para análise e acompanhamento de produtos de investimento.

Em relação ao sistema **Audesp Licitações e Contratos** as informações referentes a execução dos contratos – empenhos e pagamentos – e também as Dispensas de Licitações de valor igual ou superior a 250 UFESP's, foram todas encaminhadas, restando apenas um

processo de dispensa de licitação a ser enviado, que ficou pendente aguardando ajuste de layout pela empresa responsável pelo sistema de informação contábil.

Em relação aos **investimentos**, no mês de agosto, o fundo Caixa Valor Dividendos apresentou rentabilidade inferior aos critérios de rentabilidade previstos na Política de Investimentos do IPREJUN, e foi deliberado pelo seu resgate, com posterior alocação no fundo Icatu Dividendos, com melhor performance de rentabilidade.

Os pagamentos de cupons dos fundos vértice e NTNBS, além de saldo disponível no fundo caixa, foram investidos em fundos e investimento no exterior: R\$ 30 milhões no fundo Access Diversified Dynamic FI MM e R\$ 30 milhões no fundo BTG Rbc Global Credits FI MM.

Notícias envolvendo o Banco BTG Pactual circularam na mídia no mês de agosto. No dia 23/08 a Polícia Federal efetuou a busca e apreensão de documentos na sede do banco e na residência do fundador e sócio do Banco, André Esteves, em cumprimento ao mandado da 64ª fase da operação Lava Jato. No dia 26 de agosto, notícia foi publicada no site O Antagonista, sobre supostos esquemas sofisticados de lavagem de dinheiro. O IPREJUN, visualizando a possibilidade de risco à imagem da instituição, convocou o comitê de investimentos em 27 de agosto de 2019, para discutir sobre a possibilidade de resgate dos investimentos mantidos junto à Instituição. O Comitê deliberou pela suspensão de qualquer novo aporte de recursos na citada Instituição, e pela realização de diligência junto à área de risco e compliance, buscando apurar os fatos e possibilitar a correta tomada de decisão. Segue relatório, na íntegra, da diligência realizada: A reunião ocorreu com o Ex Ministro Nelson Jobim, responsável pelo Setor de Políticas de Compliance do BTG e com o Ex Ministro da Economia Eduardo Guardia, responsável edição da resolução BACEN 4695/2018, e que atualmente comanda a BTG Asset. Estiverem presentes ainda a Sra Mariana Cardoso, diretora de Compliance e Phylipe Corsini, responsável pelos canais de distribuição de fundos. Por parte do IPREJUN, estiveram presentes o Diretor Presidente, Sr. João Carlos Figueiredo, a Diretora Financeira, Claudia Cezar, os assessores Marcelo V. Rosa e Ana Claudia Picchi Cunha, e também o Sr. José Ruy Curio de Carvalho (membro do Conselho Deliberativo). A Instituição demonstrou assim grande interesse em prestar informações e esclarecimentos solicitados, apresentaram todas as documentações necessárias (relatórios disponibilizados anexados à ata do Comitê de Investimentos de 10/09), demonstrando que não houve nenhum tipo de fraude envolvendo a Instituição BTG Pactual por seus representantes ou funcionários. Foram apresentados, novamente, todos os procedimentos aplicados para monitoramento de ligações, comunicações escritas, e outros

instrumentos utilizados para mitigar essa espécie de risco. Foram analisadas as notícias veiculadas, em especial pela mídia “O Antagonista”, e afastado qualquer fato novo que pudesse ser utilizado para atribuição de risco de imagem ao Banco. A equipe de análise de investimentos do IPREJUN elaborou ainda, demonstrativo do valor da ação do banco e também do histórico de investimentos e resgates diários, nos meses anteriores e dias posteriores às notícias. Constatou-se que houve queda no volume de resgates solicitados, ou seja, não ocorreu o chamado “efeito manada”, no qual o mercado precifica o risco de imagem e solicita o resgate de seus recursos. Nesse contexto, transmitidos aos membros do Comitê todas as impressões e informações obtidas na diligência, optou-se em manter as aplicações na Instituição que haviam sido suspensas em reunião anterior, bem como o envio do aporte pendente no Fundo BTG RBC. A Diretora Claudia comprometeu-se com os membros presentes a monitorar as movimentações de resgates da Asset, e transmitir ao comitê qualquer nova informação ou notícia recebida.

Desta forma, à vista deste Controle Interno, verificou-se que houve medida efetiva na apuração do risco de imagem, sendo unânime a decisão do comitê de que as notícias não representam risco à IF Btg Pactual.

Verificou-se que as atas de reunião do comitê de investimentos foram disponibilizadas no site do IPREJUN, devidamente assinadas; as autorizações de aplicações e resgates também estão devidamente assinadas e disponibilizadas no portal do IPREJUN. O relatório mensal de movimentação de investimentos está publicado, apontando que a meta mensal foi atingida (Meta: 0,5973% x Rentabilidade da Carteira: 0,7042%).

Constatou-se que, conforme previsto no Manual de Investimentos, foram iniciadas no mês de agosto as tratativas para elaboração da Política Anual de Investimentos (2020), inclusive com a contratação de ALM – Asset Liability Management.

Em consulta ao extrato de regularidade previdenciária, verificou-se um apontamento de irregularidade de consistência do DAIR:

Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos - DAIR – Consistência

Descrição: Por meio do Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos - DAIR, os entes federativos apresentam os dados analíticos das aplicações dos recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS por eles instituídos. O DAIR se refere às aplicações financeiras dos recursos remanescentes do Regime Próprio, que devem observar as normas do Conselho Monetário Nacional, disciplinadas em Resoluções específicas, conforme dispõe o art. 22 da Portaria nº 402/2008.

A Resolução CMN nº 3.922/2010 (e suas alterações) define os segmentos e limites a serem observados pelo gestor dos recursos, com objetivo de assegurar que as aplicações dos recursos dos RPPS atendam às condições de segurança, rentabilidade, solvência, liquidez e transparência.

Fundamentação Legal: Lei nº9.717/98,art. 9º,PU;Port.nº204/08,art. 5º,XVI,“d”, art.10, §§2ºe8º;Port. 402/08, art.22

Exigido desde: 01/05/2017

Em contato com o setor, apuramos que foram emitidas notificações MPS-CADPREV no dia 28/08/2019, referente DAIR da competência 07/2019. As notificações recebidas foram as de números 2019.014769.01 / 2019.014770.01 / 2019.014771.01 / 2019.014772.01 / 2019.014773.01 e já foram apresentadas as justificativas através de e-mail e estamos aguardando a inativação das mesmas. No próximo mês será consultado o extrato novamente.

O Instituto teve 22 (vinte e dois) **credenciamentos** efetivados em agosto de 2019, sendo 02 (dois) de Instituições Financeiras e 20 (vinte) de Fundos de Investimentos. Todos os credenciamentos foram realizados via sistema SEI, conforme demonstrado abaixo:

- Processo SEI n. 00221/2018 - Fidus Invest Agente Autônomo de Investimentos - CNPJ 11.239.495/0001-22. Distribuidor. Certidão de Credenciamento emitida e enviada em 14/08/2019;
- Processo SEI n. 00304/2018 - Banco Safra S.A. - CNPJ 58.160.789/0001-28. Custodiante/Distribuidor. Certidão de Credenciamento emitida e enviada em 14/08/2019 ;
- Processo SEI n. 00295/2019 - BTG Pactual Tesouro IPCA Curto FIRF Referenciado - CNPJ 07.539.298/0001-51. Fundo de Investimentos. Certidão emitida em 14/08/2019;
- Processo SEI n. 00296/2019 - BTG Pactual Tesouro IPCA Geral FIRF Referenciado - CNPJ 09.814.233/0001-00. Fundo de Investimentos. Certidão emitida em 14/08/2019;
- Processo SEI n. 00297/2019 - BTG Pactual Tesouro Selic FIRF Referenciado DI - CNPJ 09.215.250/0001-13. Fundo de Investimentos. Certidão emitida em 14/08/2019;
- Processo SEI n. 00298/2019 - BTG Pactual Yield DI FIRF Referenciado CP - CNPJ 00.840.011/0001-80. Fundo de Investimentos. Certidão emitida em 14/08/2019;

- Processo SEI n. 00295/2019 - BTG Pactual Tesouro IPCA Longo FIRF Referenciado - CNPJ 20.374.752/0001-20. Fundo de Investimentos. Certidão emitida em 14/08/2019;
- Processo SEI n. 00300/2019 - Perfin Institucional FIC FIA - CNPJ 10.608.762/0001-29. Fundo de Investimentos. Certidão emitida em 14/08/2019;
- Processo SEI n. 00320/2019 - BB Multimercado Schroder Investimento no Exterior - CNPJ 17.431.816/0001-72. Fundo de Investimentos. Certidão emitida em 14/08/2019;
- Processo SEI n. 00323/2019 - BB Previdenciário Ações Valor FIC de FIA - CNPJ 29.258.294/0001-38. Fundo de Investimentos. Certidão emitida em 14/08/2019;
- Processo SEI n. 00197/2018 - Safra Executive 2 FI RF - CNPJ 10.787.647/0001-69. Fundo de Investimentos. Certidão emitida em 14/08/2019;
- Processo SEI n. 00292/2018 - Safra S&P Reais PB FI Multimercado - CNPJ 21.595.829/0001-54. Fundo de Investimentos. Certidão emitida em 14/08/2019;
- Processo SEI n. 00198/2018 - Safra Small Cap PB FIC Ações - CNPJ 16.617.446/0001-08. Fundo de Investimentos. Certidão emitida em 14/08/2019;
- Processo SEI n. 00331/2019 - Safra Consumo Americano FIA BDR-Nível I PB - CNPJ 19.436.818/0001-80. Fundo de Investimentos. Certidão emitida em 14/08/2019;
- Processo SEI n. 00332/2019 - Safra Equity Portfólio PB FIC FIA - CNPJ 14.476.729/0001-43. Fundo de Investimentos. Certidão emitida em 14/08/2019;
- Processo SEI n. 00335/2019 - Safra FOF Institucional Ações FIC FIA - CNPJ 28.289.089/0001-77. Fundo de Investimentos. Certidão emitida em 14/08/2019;
- Processo SEI n. 00336/2019 - Safra IMA Institucional FIC FIRF - CNPJ 30.659.168/0001-74. Fundo de Investimentos. Certidão emitida em 14/08/2019;
- Processo SEI n. 00337/2019 - Safra Selection FIC FIA - CNPJ 06.234.360/0001-34. Fundo de Investimentos. Certidão emitida em 14/08/2019;
- Processo SEI n. 00338/2019 - Fundo de Investimento Votorantim Institucional RF CP - CNPJ 06.866.051/0001-87. Fundo de Investimentos. Certidão emitida em 14/08/2019;
- Processo SEI n. 00349/2019 - Votorantim FI Eagle RF LP - CNPJ 00.836.263/0001-35. Fundo de Investimentos. Certidão emitida em 14/08/2019;

- Processo SEI n. 00350/2019 - Votorantim Atuarial Multimercado CP FI - CNPJ 14.491.564/0001-89. Fundo de Investimentos. Certidão emitida em 14/08/2019;
- Processo SEI n. 00351/2019 - Votorantim FI Soberano RF Referenciado DI - CNPJ 10.347.582/0001-30. Fundo de Investimentos. Certidão emitida em 14/08/2019.

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

Em relação a **Contabilidade**, segue informações relevantes:

1. **AUDESP** – Prestação das informações contábeis e orçamentárias ao TCE -SP exigidas no mês 08/2019, seguem dados:

Entidade	Tipo de Documento	Referência	Ano	Dt. Prazo de Entrega	Entregue no Prazo	Dt. de Entrega
INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAI-IPREJUN	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	7	2019	30/08/2019	Sim	23/08/2019
INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAI-IPREJUN	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	7	2019	30/08/2019	Sim	23/08/2019
INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAI-IPREJUN	Conciliações Bancárias Mensais	6	2019	12/08/2019	Sim	09/08/2019

2. **GFIP 08/2019** - Prestação de informações das contribuições previdenciárias INSS retida dos comissionados/servidor - OK - Entregue em Setembro/2019.

3. **ORÇAMENTO** – Houve remanejamento de dotação da reserva de contingência para cobrir despesas na ação 8501- Manutenção do Fundo de Benefícios e Inativos em Carência, conforme ato normativo nº 12 publicado na imprensa oficial de 04/09/2019, no valor de R\$ 4.594,76, referente a devolução de diferenças 30/40 horas contribuições previdenciárias de coordenadoras da educação Ativas (não aposentadas).

Em 16/08/19 foi publicado na I.O. Edição 4598 o Edital nº 06, de 14 de agosto de 2019, a relação dos candidatos para eleição de 50% dos cargos de membros do Conselho

Deliberativo do IPREJUN a realizar-se no dia 30 de setembro de 2019, no horário de 08 h às 17h.

À vista desse relatório da Controladoria Interna do Instituto de Previdência do Município de Jundiaí não foram encontradas irregularidades.

Vivian Cristina Benite Campos

Responsável pelo Controle Interno

ANEXOS

ANEXO I

RELATÓRIO (14) DA COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA PARA CONTROLE INTERNO - AGOSTO/2019

<u>AGOSTO / 2019</u>	Quantidade Total 573 *	VALOR TOTAL R\$ 466.690,47
	Quantidade requerimentos	VALOR DE GLOSA R\$ 399,75
	incluídos: 00	VALOR LÍQUIDO R\$ 466.290,72
		VALOR RI R\$ 11.538,77
		VALOR A RECEBER R\$ 454.751,95

* Obs: A diminuição na quantidade total de 575 para 573 é devido ao término do pagamento.

ANEXO II



MOVIMENTAÇÕES IPREJUN - AGOSTO/2019					
RECEITAS			AGOSTO		TOTAL ANO
	CONTRIBUIÇÕES				
	COTA SERVIDOR	R\$	4.815.540,71	R\$	37.343.532,53
	COTA INATIVOS	R\$	799.372,57	R\$	6.112.721,95
	COTA PENSIONISTAS	R\$	44.056,00	R\$	375.947,68
	COTA PATRONAL	R\$	5.814.401,08	R\$	45.560.579,00
	TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	R\$	436.189,12	R\$	3.387.310,13
	COTA PATRONAL INATIVOS	R\$	-	R\$	1.772,01
	COTA DEFICIT	R\$	4.464.074,90	R\$	34.271.708,31
	PARCELAMENTOS				
	06/2000 parc. 224/360	R\$	1.204.003,56	R\$	9.540.914,60
	107/2018 parc - 19/200	R\$	757.409,08	R\$	5.890.549,94
	108/2018 parc - 19/200	R\$	304.024,51	R\$	2.364.470,70
	OUTRAS RECEITAS				
	COMPREV	R\$	465.329,80	R\$	5.266.698,81
	REC. REALI. DE INVESTIMENTOS	R\$	175.086,68	R\$	65.269.684,73
	DIVERSOS	R\$	6.849,54	R\$	1.586.614,01
TOTAL RECEITAS		R\$	19.286.337,55	R\$	216.972.504,40
DESPESAS					
	BENEFÍCIOS				
	APOSENTADORIAS	R\$	17.570.595,85	R\$	136.060.659,08
	PENSÕES	R\$	1.668.500,16	R\$	13.251.983,69
	SL. MATERNI. E AUX DOENÇA	R\$	642.019,87	R\$	5.961.657,22
	OUTROS	R\$	11.538,77	R\$	91.927,85
	IPREJUN				
	VENCIMENTOS E OBRIGAÇÕES	R\$	281.562,25	R\$	2.897.468,92
	OUTRAS DESPESAS				
				R\$	-
TOTAL DESPESAS		R\$	20.174.216,90	R\$	158.263.696,76
SALDO		-R\$	887.879,35	R\$	58.708.807,64
RENDIMENTO MENSAL EXTRATOS		R\$	10.655.014,06	R\$	183.638.725,02
CONTRIBUIÇÃO POR ENTE					
	Câmara Municipal de Jundiá	R\$	274.988,67	R\$	2.116.240,00
	Departamento de Água e Esgoto S/A	R\$	352.097,83	R\$	2.767.292,78
	Escola Superior de Educação Física de Jundiá	R\$	110.873,36	R\$	763.707,09
	Faculdade de Medicina de Jundiá	R\$	390.813,26	R\$	2.920.974,76
	Fundação Municipal de Ação Social	R\$	244.282,26	R\$	1.668.260,08
	Fundação Televisão Educativa de Jundiá	R\$	16.652,18	R\$	144.767,17
	Prefeitura Municipal de Jundiá	R\$	14.127.243,00	R\$	109.811.741,61
	Instituto de Previdência (Servidores Ativos)	R\$	33.930,20	R\$	264.789,24
	Inativos e Pensionistas	R\$	1.567.320,40	R\$	11.951.015,96
	Servidores Cedidos	R\$	3.455,39	R\$	35.934,37
TOTAL		R\$	17.121.656,55	R\$	132.444.723,06
BENEFÍCIOS CONCEDIDOS:					
			QUANTIDADE		
	APOSENTADORIA		29		
	PENSÕES		1		
	AUXILIO DOENÇA		93		
	LICENÇA MATERNIDADE		69		