



Instituto de Previdência  
do Município de Jundiaí



Prefeitura  
de Jundiaí

Relatório N° SEI 0781734/2023

Em 05/04/2023

**PLANO DE TRABALHO CONTROLE INTERNO  
PRESTAÇÃO DE CONTAS  
IPREJUN  
2022**

## INTRODUÇÃO

O presente relatório tem por finalidade permitir a prestação de contas das atividades realizadas pelo Controle Interno deste Instituto durante o ano de 2022.

Constitui-se em um conjunto de ações realizadas que visam, além do atendimento dos dispositivos legais, promover o desenvolvimento de atividades voltadas à manutenção do ambiente de controle interno.

Desta forma, destacamos a seguir a relação de atividades de controle interno que foram executadas **ao longo deste 2022**, transcrevendo-as, de forma resumida, visando à prestação de contas das atividades realizadas.

## 1 – CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS

Ações mapeadas:

- Mensal – acompanhar número de benefícios concedidos.
- Mensal – análise dos benefícios concedidos de aposentadoria / pensão e implantados na folha de pagamento do Instituto (acompanhamento/conferência preventiva, concomitante e posterior).
- Mensal – análise / conclusão dos processos de pedidos de Isenção de Imposto de Renda Retido na Fonte.
- BENEFÍCIOS/T.I. – Licitação para o SISTEMA.

## JUSTIFICATIVA:

No **ano de 2022** foram concedidos 160 novos benefícios de aposentadoria e 39 novos benefícios de pensão, divididos mensalmente conforme segue:

2022	Aposentadorias concedidas no mês	Pensões concedidas no mês
Janeiro/2022	41	4
Fevereiro/2022	23	3
Março/2022	11	4
Abril/2022	12	2
Maior/2022	8	9
Junho/2022	8	1
Julho/2022	14	3
Agosto/2022	13	6
Setembro/2022	3	1

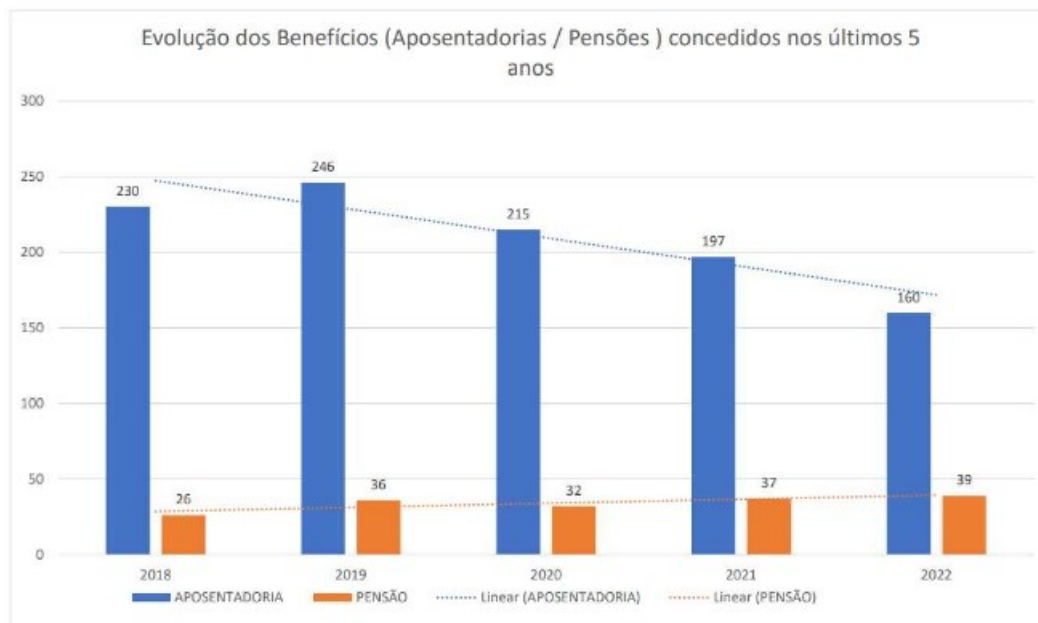
2022	Aposentadorias concedidas no mês	Pensões concedidas no mês
Outubro/2022	7	2
Novembro/2022	7	2
Dezembro/2022	13	2
<b>TOTAL 2022</b>	<b>160</b>	<b>39</b>

Do total de **160 aposentadorias concedidas em 2022**, temos:

Aposentadorias por Tempo de Contribuição	<b>129</b>
Aposentadorias por Incapacidade Permanente para o Trabalho	<b>04</b>
Aposentadorias por Idade	<b>27</b>
Aposentadorias Compulsórias	<b>00</b>
<b>TOTAL 2022</b>	<b>160</b>

No tocante às pensões, do total de **39 benefícios concedidos durante o ano**, **11** foram provenientes de **beneficiários ativos** e **28** foram provenientes de **beneficiários aposentados**.

Abaixo vemos a evolução dos benefícios de aposentadoria e pensão concedidos pelo Instituto nos últimos cinco anos:



Os processos de aposentadorias e pensões do **ano de 2022** foram implantados de forma digital via sistema SEI – Sistema Eletrônico de Informações da Prefeitura do Município de Jundiaí, em pasta específica para IPREJUN-BENEFÍCIOS.

Em análise, os processos de concessão dos benefícios do **ano de 2022** estão devidamente organizados, contendo certidões e documentos comprobatórios para a concessão.

**Os atos concessórios dos novos benefícios de aposentadoria e pensão de 2022 foram encaminhados ao TCESP através do sistema SISCAWeb, sendo recebidos pelo Tribunal em 20 de janeiro de 2022, cumprindo o prazo estipulado. Foram, ainda, enviados os atos de revisão ocorridos durante o ano.**

No decorrer do **ano de 2022** foram implantados na folha de pagamento do Instituto **35 processos de Isenção de IRRF** todos devidamente analisados e deferidos via laudo médico oficial e parecer

jurídico.

No tocante à contratação de serviços de locação de sistema integrado de Gestão Previdenciária, adequado para rotinas específicas de Regime Próprio de Previdência Social – RPPS, foi realizado o pregão presencial nº 002/2022 (processo **SEI IPJ.00324/2022**), tendo como vencedora a empresa **UniversalPrev Software e Consultoria Ltda.**

## 2 – FOLHA DE PAGAMENTO


Ações mapeadas:

- Fevereiro/2022 – acompanhar disponibilização dos Informes de Rendimento para Pessoa Física 2022, ano-calendário 2021.
- Abril/2022 – verificar envio RAIS dentro do prazo.
- Confirmar a entrega de todos os servidores, estatutários e comissionados, da declaração dos bens e valores que compõem o seu patrimônio privado, a fim de ser arquivada em prontuário profissional, em envelope lacrado identificado pelo nome do servidor.
- Trimestral – solicitação para acompanhamento do Banco de Horas dos servidores ativos do Instituto.
- Mensal – disponibilização do calendário Audep Fase III.
- Mensal – acompanhar valores totais de folha de pagamento de inativos e ativos, bem como quantidade de beneficiários. Acompanhar possíveis correções que se fizerem necessárias em folha de pagamento.
- Anual – seguir calendário implantação (continuação) eSocial.

## JUSTIFICATIVA:

No ano de 2022 os **Informes de Rendimento para Pessoa Física**, ano-calendário 2021, foram disponibilizados para consulta dentro do prazo estabelecido em lei.

A **RAIS Ano-Base 2021 (Relação Anual de Informações Sociais)** foi entregue em 13/04/2022, dentro do prazo estabelecido, conforme documento abaixo:



**MINISTÉRIO DA ECONOMIA**  
 Secretaria Especial de Previdência e Trabalho  
 Departamento de Emprego e Renda  
 Coordenação-Geral de Cadastros, Identificação Profissional e Estudos  
**RELAÇÃO ANUAL DE INFORMAÇÕES SOCIAIS - RAIS**  
**RECIBO DE ENTREGA DA RAIS**  
**ANO-BASE 2021**

---

<b>Identificação do Estabelecimento</b>			
CREA	590570757595		
Razão Social	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE JUNDIAI		
CNPJ/CAEPF	05.507.216/0001-61		
<b>CEI/CNO Vinculado</b>			
CNAE	8430200 - SEGURIDADE SOCIAL OBRIGATORIA		
Endereço	AV.DOROTY NANO MARTINASSO, 100	Bairro	VILA
Cidade/UF	JUNDIAI / SP	CEP	13214-612

---

<b>Declaração entregue</b>			
Data da recepção	13/04/2022	Total de vínculos	20
Código de Identificação do Recibo	085.9286.1505.488-00		

Coordenação da RAIS.

Brasília, 19/04/2022

---

Declaração enviada com Certificado Digital

Foram entregues de todos os servidores, estatutários e comissionados, a **Declaração dos Bens e Valores – ano-calendário 2021**, que compõem o seu patrimônio privado, para ser arquivada em prontuário profissional, em envelope lacrado identificado pelo nome do servidor.

Durante todo o ano de 2022 o **Banco de Horas** dos servidores do Instituto foi monitorado, **não sendo observado a necessidade de pagamento de horas-extras em nenhum caso**.

As informações referentes ao “**AUDESP fase III atos de pessoal**” foram enviadas e armazenadas durante todo o ano dentro dos prazos estabelecidos.

No tocante à **FOLHA DE PAGAMENTO DOS APOSENTADOS E PENSIONISTAS** do Instituto, verificamos um valor líquido total no ano de 2022 de **R\$ 239.383.896,60** (duzentos e trinta e nove milhões, trezentos e oitenta e três mil, oitocentos e noventa e seis reais e sessenta centavos), sendo este valor dividido mensalmente conforme segue:

MÊS	VALOR TOTAL LÍQUIDO
Janeiro	R\$ 18.107.631,60
Fevereiro	R\$ 18.168.899,23
Março	R\$ 18.255.275,39
Abril	R\$ 17.537.528,80
Maiο	R\$ 17.652.525,16
Junho	R\$ 17.655.881,70
Julho	R\$ 19.489.920,09
Agosto	R\$ 18.419.833,23
Setembro	R\$ 18.975.603,86
1ª Parcela 13º	R\$ 12.745.916,45
Outubro	R\$ 17.952.960,10
Novembro	R\$ 18.494.765,63
Dezembro	R\$ 18.625.331,98
2ª Parcela 13º	R\$ 7.301.823,38
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 239.383.896,60</b>

A **folha de pagamento dos aposentados e pensionistas do Instituto de Previdência de Jundiaí – IPREJUN** finalizou este ano de 2022 com 3.078 beneficiários, sendo 2.596 aposentados e 482 pensionistas.

No tocante à **FOLHA DE PAGAMENTO DOS SERVIDORES ATIVOS** do Instituto, verificamos um valor líquido total no ano de 2022 (incluindo férias, férias-prêmio e rescisões) de **R\$ 1.978.672,81** (um milhão, novecentos e setenta e oito mil, seiscentos e setenta e dois reais e oitenta e um centavos), sendo este valor dividido mensalmente conforme segue:

MÊS	VALOR TOTAL LÍQUIDO	TOTAL DE SERVIDORES ATIVOS / MÊS
Janeiro	R\$ 162.330,53	24
Fevereiro	R\$ 134.410,27	24
Março	R\$ 140.808,38	24
Abril	R\$ 139.370,86	24
Maior	R\$ 217.994,86	24
Junho	R\$ 155.034,10	23
Julho	R\$ 166.847,63	23
Agosto	R\$ 154.137,25	23
Setembro	R\$ 174.674,96	22
Outubro	R\$ 136.020,87	22
Novembro	R\$ 144.811,56	22
Dezembro	R\$ 161.555,53	22
13º	R\$ 90.676,01	22
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 1.978.672,81</b>	

O Sistema de Escrituração Fiscal Digital das Obrigações Fiscais Previdenciárias e Trabalhistas, também conhecido como **eSocial**, foi implantando e está sendo transmitido desde 08/2022, atendendo ao calendário de implantação vigente.

### 3 – COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV

Ações mapeadas:

- COMPREV – Acompanhamento análise de requerimentos RPPS (Iprejun) x RGPS (Regime Geral de Previdência).
- COMPREV – Acompanhamento análise de requerimentos RPPS (Iprejun) x RPPS (Outros Regimes Próprios).

**JUSTIFICATIVA:**

Os requerimentos de Compensação Previdenciária estão sendo enviados normalmente ao INSS, sendo que até o final do mês de dezembro/2022 foram contabilizados 560 processos em compensação / 936 requerimentos aguardando análise do INSS e outros 34 requerimentos aguardando análise do médico perito do Iprejun.

Com referência ao COMPREV (RPPS Iprejun x Outros RPPS) foram contabilizados 179 processos aguardando análise de outros RPPS e 1 processo aguardando análise do médico perito.

No ano de 2022 foi recebido a título de COMPREV **o valor total bruto de R\$ 8.459.080,79** (oito milhões, quatrocentos e cinquenta e nove mil, oitenta reais e setenta e nove centavos) conforme podemos observar no **Relatório de Movimentações Anuais presente neste relatório no item 10** (a diferença de R\$ 0,06 (seis centavos) apurada refere-se ao mês 09/2022 cujo valor correto é R\$ 892.824,57 (oitocentos e noventa e dois mil, oitocentos e vinte e quatro reais e cinquenta e sete centavos).

#### **4 – RECADASTRAMENTO / CENSO PREVIDENCIÁRIO**

Ação mapeada:

- ANO 2022 – Acompanhar a liberação do recadastramento pós-pandemia.

#### **JUSTIFICATIVA:**

Após o período de pandemia, em 2022 os recadastramentos foram normalizados e os segurados do Instituto realizaram a prova de vida presencialmente em quaisquer agências do Banco Bradesco ou na sede do Iprejun, com exceção de 1 (um) aposentado, que segue com o benefício suspenso desde o pagamento de 06/2022 (suspensão publicada em 08/06/2022 na I.O. Edição nº 5096 ).

#### **5 – SETOR DE OUVIDORIA**

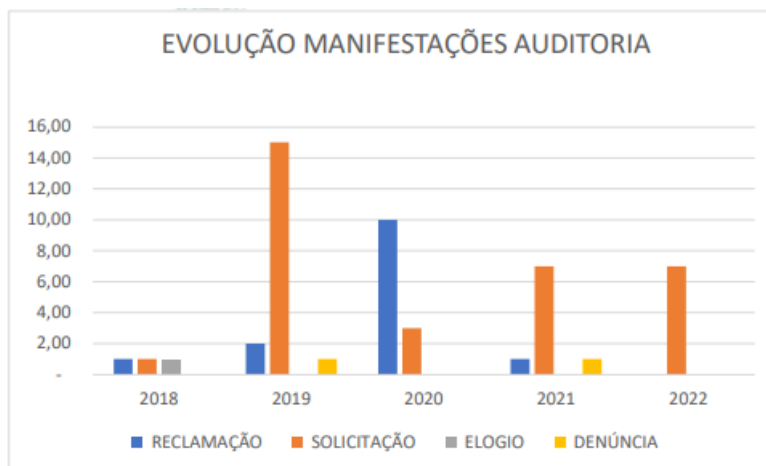
Ações mapeadas:

- TRIMESTRAL – Atestar a divulgação do Relatório Trimestral da Ouvidoria.
- ANUAL – Atestar a divulgação do Relatório Anual da Ouvidoria.

#### **JUSTIFICATIVA:**

O Setor de Ouvidoria do Instituto é atuante, sendo que todas as solicitações recebidas através do nosso “Fale Conosco” no ano de 2022 foram respondidas a contento.

Abaixo evidencia-se a evolução histórica da Ouvidoria no Instituto desde sua criação:



### Evolução Manifestações Auditoria

Fonte: Relatório Anual da Ouvidoria 2022

Disponível em: <https://iprejun.sp.gov.br/N/arquivos/ouvidoria/1680100863.pdf>

Importante também ressaltar que os relatórios trimestrais e o relatório anual podem ser consultados em <https://iprejun.sp.gov.br/N/ouvidoria>

## 6 - PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES

### Ações mapeadas:

- Análise dos processos de compras e licitações (por amostragem).
- Processos de Adiantamentos – conferir a comprovação da aplicação dos recursos de adiantamentos recebidos, emitindo parecer sobre a prestação de contas de adiantamentos.
- Formalização de processos: Todos os processos de compras devidamente autuados de acordo com a Lei 8666/93.
- Anual: Solicitação de relatório contendo todos os contratos ativos no ano no Instituto, prazo de validade e os gestores dos mesmos.
- Audesp Fase IV – envio dos documentos obrigatórios nos prazos estipulados.

### JUSTIFICATIVA:

Em 2022 foram verificados por este Controle **38 processos de Compras no sistema SEI (escolhidos por amostragem)**, incluindo processos de Licitação, Dispensa de Licitação e Inexigibilidade. Segue abaixo planilha para identificação dos mesmos:

### PROCESSOS DE COMPRAS VISTADOS PELO CONTROLE INTERNO 2022 MÉTODO DE AMOSTRAGEM

	Nº PROCESSO	REFERENTE	TIPO
01	SEI IPJ. 00083/2022	Aquisição de equipamentos de informática	Compra Direta
02	SEI IPJ. 00012/2022	Cartuchos e toners	Compra Direta
03	SEI IPJ. 00049/2022	Inscrição Curso Aposentadoria Especial	Inexigibilidade

	<b>Nº PROCESSO</b>	<b>REFERENTE</b>	<b>TIPO</b>
<b>04</b>	SEI IPJ. 00030/2022	Material de escritório	Compra Direta
<b>05</b>	SEI IPJ. 00006/2022	4º Congresso Brasileiro de Investimentos	Inexigibilidade
<b>06</b>	SEI IPJ. 00008/2022	Hospedagem - 4º Congresso Investimentos	Compra Direta
<b>07</b>	SEI IPJ. 00018/2022	Compra purificador de água	Compra Direta
<b>08</b>	SEI IPJ. 00007/2022	Passagens - 4º Congresso Investimentos	Inexigibilidade
<b>09</b>	SEI IPJ. 00132/2022	Produtos para espelho da água	Compra Direta
<b>10</b>	SEI IPJ. 00143/2022	Processo Administrativo Congresso Águas de Lindóia	Inexigibilidade
<b>11</b>	SEI IPJ. 00147/2022	Transporte - Congresso Águas de Lindóia	Inexigibilidade
<b>12</b>	SEI IPJ. 00229/2022	Transporte - Congresso Fortaleza	Inexigibilidade
<b>13</b>	SEI IPJ. 00144/2022	Hospedagem - Congresso Águas de Lindóia	Compra Direta
<b>14</b>	SEI IPJ. 00177/2022	Passagens - 55º Congresso Nacional da Abipem	Inexigibilidade
<b>15</b>	SEI IPJ. 00230/2022	Hospedagem - Congresso Fortaleza	Inexigibilidade
<b>16</b>	SEI IPJ. 00278/2022	Desinsetização / desratização no prédio da sede do IPREJUN	Dispensa de licitação
<b>17</b>	SEI IPJ. 00272/2022	Janelas dos Banheiros PNE	Dispensa de licitação
<b>18</b>	SEI IPJ. 00186/2022	Passagens para Terezina	Inexigibilidade
<b>19</b>	SEI IPJ. 00176/2022	Inscrições Congresso Fortaleza	Inexigibilidade
<b>20</b>	SEI IPJ. 00363/2022	Produtos manutenção espelho d'água	Dispensa de licitação



	Nº PROCESSO	REFERENTE	TIPO
21	SEI IPJ. 00372/2022	Curso "O Controle Interno no Almoxarifado e Bens Patrimoniais"	Dispensa de licitação
22	SEI IPJ. 00361/2022	Aquisição de mudas para paisagismo Sede do Iprejun	Dispensa de licitação
23	SEI IPJ. 00385/2022	Aquisição de guia para utilização no talude da sede do Iprejun	Dispensa de licitação
24	SEI IPJ. 00342/2022	Aquisição de persianas para a sala de reunião 2 da sede do Iprejun	Dispensa de licitação
25	SEI IPJ. 00377/2022	Inscrições Congresso Jurídico São Paulo - hospedagem	Inexigibilidade
26	SEI IPJ. 00371/2022	Inscrições para Participação no XV Encontro Jurídico e Financeiro Apeprem	Inexigibilidade
27	SEI IPJ. 00399/2022	Renovação do Seguro Predial para a Sede do Iprejun	Compra Direta
28	SEI IPJ. 00439/2022	Substituição de Vidro na Sede do Iprejun	Compra Direta
29	SEI IPJ. 00419/2022	Aquisição de Urnas para Eleição do Conselho Deliberativo do Iprejun	Compra Direta
30	SEI IPJ. 00409/2022	Aquisição de Produtos de Limpeza para uso na sede do Iprejun	Compra Direta
31	SEI IPJ. 00578/2022	Aquisição de spot e lâmpadas para Sede do Iprejun	Compra Direta

	Nº PROCESSO	REFERENTE	TIPO
32	SEI IPJ. 00575/2022	Aquisição de uma câmera IP	Compra Direta
33	SEI IPJ. 00495/2022	Contratação de transportes para participação no 10º Congresso Brasileiro de Conselheiros de RPPS, em Brasília/DF, nos dias 30/11 a 02/12/2022	Inexigibilidade
35	SEI IPJ. 00491/2022	Inscrições para participação no 10º Congresso Brasileiro de Conselheiros de RPPS, em Brasília/DF	Inexigibilidade
36	SEI IPJ. 00494/2022	Hospedagem para participação no 10º Congresso Brasileiro de Conselheiros de RPPS, em Brasília/DF	Dispensa de licitação
38	SEI IPJ. 00492/2022	Passagens para Brasília/DF	Inexigibilidade

**Os processos estavam em conformidade e os documentos/assinaturas/certificados faltantes solicitados foram prontamente anexados.**

Foram, ainda, verificados os processos de Adiantamento do ano de 2022, conforme segue:

#### **PROCESSOS DE ADIANTAMENTO VISTADOS PELO CONTROLE INTERNO 2022**

	Nº PROCESSO	REFERENTE	VALOR
01	SEI IPJ. 00055/2022	Adiantamento	R\$20.000,00
02	SEI IPJ.00194/2022	Adiantamento	R\$3.000,00
03	SEI IPJ.00196/2022	Adiantamento	R\$2.000,00
04	SEI IPJ.00297/2022	Adiantamento	R\$9.000,00
05	SEI IPJ.00347/2021	Adiantamento	R\$15.000,00
06	SEI IPJ. 00545/2022	Adiantamento	R\$4.000,00

	Nº PROCESSO	REFERENTE	VALOR
07	SEI IPJ. 00387/2022	Adiantamento	R\$3.000,00
08	SEI IPJ. 00565/2022	Adiantamento	R\$6.000,00

O processo de adiantamento **SEI IPJ.00347/2021**, no valor de **R\$ 15.000,00** (quinze mil reais), foi finalizado em 20/04/2022 após constatação por este Controle de diferença na prestação de contas, a qual foi resolvida após depósito de **R\$ 293,97** (duzentos e noventa e três reais e noventa e sete centavos) referente à diferença levantada.

O processo de adiantamento **SEI IPJ.00387/2022**, no valor de **R\$ 3.000,00** (três mil reais), foi finalizado em 03/02/2023 após justificativa quanto a ausência da diferença apurada no valor de **R\$ 1.877,10** (um mil, oitocentos e setenta e sete reais e dez centavos) decorrente de roubo ocorrido no Instituto devidamente notificado através do Boletim de Ocorrência nº IW3575-3/2022 – 3ª Edição. Foi solicitado por este Controle que a Direção do Instituto manifestasse ciência do ocorrido no corpo do processo e sugerido o arquivamento do processo de Adiantamento em questão, atentando para qualquer novidade quanto ao caso (seja decorrente do Boletim de Ocorrência ou pela indenização da companhia de seguros).

Sendo assim, os processos de adiantamento encontram-se em conformidade.

Referente ao envio de informações ao **AUDESP Fase IV**, neste ano de 2022, foram enviados dentro do prazo as licitações (inclusive compras diretas), ajustes, empenhos e termos aditivos, exceto às informações do Processo **IPJ.00005/2022** – Prestação de Serviços de Certificação do Iprejun no Programa Pró Gestão, sendo a contratada o Instituto Totum de Desenvolvimento e Gestão Empresarial, que foram enviadas ao AUDESP Fase IV fora do prazo, devido a atualização do layout de envio do Tribunal de Contas e do Sistema GCASPP.

Quanto à formalização dos processos, todos os processos de compras de 2022 foram devidamente autuados de acordo com a Lei 8666/93.

## 7 - INVESTIMENTOS

### Ações mapeadas:

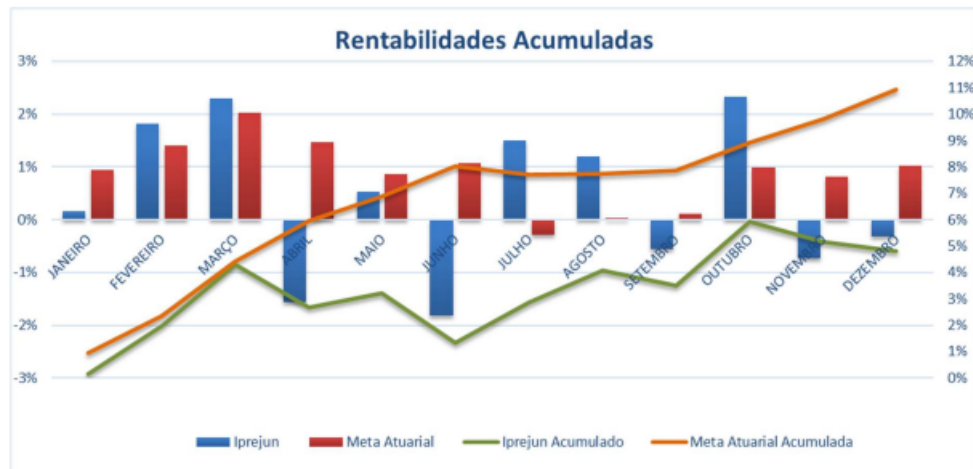
- Mensal – Conhecimento do relatório de investimentos mensal e relatório de acompanhamento sobre fundos estressados na carteira do Iprejun.
- Mensal – Verificar mensalmente parecer positivo emitido pelo Comitê de Investimentos e aprovado pelo Conselho Fiscal do Instituto.
- Mensal – Verificar se os investimentos são aderentes à Política de Investimentos do IPREJUN/2022 e obedecem aos limites estabelecidos pela Resolução CMN 4.963 DE 25/11/2021.
- DAIR – Acompanhar a entrega do DAIR dentro dos prazos estipulados.

### JUSTIFICATIVA:

A carteira do Iprejun **fechou o ANO DE 2022 com rentabilidade positiva de 4,8246%** contra uma **meta atuarial de IPCA + 4,86% acumulada de 10,9260%**. Assim como 2021, o ano de 2022 foi muito difícil para rentabilizar a carteira do Iprejun, apesar de grande posição em títulos públicos marcado na curva, que puxaram para cima a rentabilidade. A renda variável e os fundos atrelados a inflação não tiveram bom desempenho, devido à instabilidade na política brasileira e risco fiscal que trouxeram preocupação aos investidores e pesaram no resultado final desses segmentos. Os

investimentos foram aderentes à Política de Investimentos do IPREJUN/2022 e obedecem aos limites estabelecidos pela Resolução 4.963/2021 e suas alterações.

Segue abaixo gráfico demonstrativo da rentabilidade e meta da carteira:



A rentabilidade da carteira chegou a acompanhar a meta no início do ano, mas do segundo trimestre em diante, com o acirramento das incertezas fiscais e econômicas, prejudicando a rentabilidade dos ativos, o desempenho foi praticamente nulo.

Fonte: Relatório Anual de Investimentos 2022

Disponível em: [https://iprejun.sp.gov.br/N/arquivos/relatorio\\_investimento/1679406433.pdf](https://iprejun.sp.gov.br/N/arquivos/relatorio_investimento/1679406433.pdf)

Os investimentos foram acompanhados mensalmente através da disponibilização dos “Relatórios de Investimentos” e das “Planilhas de Investimentos” no site do Iprejun (link para consulta: <https://iprejun.sp.gov.br/N/investimentos>). Ademais, o **Relatório Anual de Investimentos 2022** está disponível para consulta através do link [https://iprejun.sp.gov.br/N/arquivos/relatorio\\_investimento/1679406433.pdf](https://iprejun.sp.gov.br/N/arquivos/relatorio_investimento/1679406433.pdf).

Todos os meses é verificado o Parecer do Comitê de Investimentos, sendo necessário que o mesmo esteja assinado pela maioria dos membros do Comitê e seja aprovado pelo Conselho Fiscal do Iprejun, garantindo assim que os investimentos são aderentes à Política de Investimentos do IPREJUN/2022 e obedecem aos limites estabelecidos pela Resolução CMN 4.963 de 25/11/2021. Importante ressaltar que a partir de 06/2022 este documento passou a ser assinado pelo Diretor Administrativo Financeiro do IPREJUN, Marcelo Vizioli Rosa.

A entrega do **DAIR**, durante o ano de 2022, foi feita dentro dos prazos estipulados, sendo que o DAIR dos meses 01/02/03 e 04 foram entregues em 05/2022 com autorização da Secretaria da Previdência.

Em relação às APRs “Autorização para Aplicações e Resgates”, o Controle Interno constatou a conformidade dos investimentos e desinvestimentos de acordo com a Política de Investimentos Anual e Resolução CMN 3922/10 e suas alterações. Todas as APRs foram assinadas e disponibilizadas no site <https://iprejun.sp.gov.br/N/aprs>.

A Política de Investimentos de 2023 foi aprovada e publicada na I.O. Edição nº 5199, de 21 de dezembro de 2022.

## 8 – CREDENCIAMENTOS

Ações mapeadas:

- Mensal – Solicitar ao Departamento Responsável listagem de Instituições Financeiras e Fundos credenciados e/ou atualizados durante o período, atestando que o processo deu-se via SEI e com parecer favorável do Setor de Compliance.
- Anual – Os credenciamentos devem estar de acordo com o Regulamento de Credenciamento de Instituições Financeiras e Fundos de Investimentos (publicado na I.O. Edição 5054, de 04/03/2022).

## JUSTIFICATIVA:

Durante o ano de 2022 foram credenciados e/ou atualizados **81 Instituições Financeiras e 283 Fundos**, sendo estes credenciamentos realizados via sistema SEI (com exceção de janeiro quando foram feitos Credenciamentos com a atualização autorizada nos termos da Resolução do Comitê de Investimentos do Iprejun nº 001 de 28 de abril de 2020 e que, por se tratarem de fundos fechados, assim ocorrerá até liquidação final), com parecer favorável do Setor de Compliance do Instituto e de acordo com o Regulamento de Credenciamento de Instituições Financeiras e Fundos de Investimentos do Instituto (publicado na I.O. Edição 5054, de 04/03/2022).

## 9 – CONTABILIDADE

### Ações mapeadas:

- Mensal – Prestação das informações contábeis e orçamentárias ao TCE-SP dentro do prazo estipulado.
- Mensal – Prestação das informações das contribuições previdenciárias INSS dentro do prazo estipulado.
- Mensal – Acompanhar remanejamentos orçamentários para adequação de dotação orçamentária.
- Semestral / Anual – Verificar parecer da Auditoria Independente sobre o Relatório das Demonstrações Contábeis do Iprejun (1º semestre e anual).
- CONTABILIDADE / T.I. – Sistema de contabilidade integrado ao sistema da PMJ.

## JUSTIFICATIVA:

Durante o ano de 2022 as prestações contábeis e orçamentárias exigidas pelo TCE-SP foram efetuadas dentro dos prazos legais.

As GFIP's, que são a prestação de informações das contribuições previdenciárias INSS retida dos comissionados/servidor, foram entregues normalmente, sendo que, a partir de outubro, essas informações passaram a ser feitas através do **EFD-REINF**, utilizando-se os dados entregues ao E-social e dados extraídos do sistema Gcasp.

Todos os remanejamentos orçamentários necessários para as adequações de dotação orçamentária do ano foram acompanhados e relatados nos relatórios mensais do Controle Interno.

O Relatório de Auditoria das Demonstrações Contábeis do 1º Semestre / 2022 está disponível para consultada em <https://iprejun.sp.gov.br/N/arquivos/diversos/1666810353.pdf> . O Relatório de Auditoria das Demonstrações Contábeis do Exercício de 2022 está previsto para ser redigido **até maio/2023**, o que será acompanhado.

No mais, seguem as seguintes informações:

- Os bens, direitos e ativos são avaliados de acordo com a Lei nº 4.320/64. No que diz respeito ao ativo imobilizado é registrado pelo método do custo de aquisição e as respectivas depreciações são realizadas mensalmente. Após apontamento no relatório de auditoria independente de 2021, verificou-se que alguns bens não estavam sofrendo depreciação, situação que foi corrigida no mês de junho/2022.
- É aplicado o PCASP (Plano de Contas Aplicado ao Setor Público) conforme Portaria MPS nº 209/2013.

- O Controle Interno aferiu cumprimento das obrigações financeiras do período, sendo que todos os pagamentos foram realizados com empenhos prévios e em ordem cronológica.

O novo sistema de Contabilidade, o SIIM, será implantado a partir do mês de janeiro de 2023.

## 10 – REPASSES PREVIDENCIÁRIOS / MOVIMENTAÇÕES

Ações mapeadas:

- Mensal – Tomar conhecimento mensalmente dos repasses previdenciários / movimentações através de relatório específico.
- Anual – Relatório de Avaliação Atuarial.

### JUSTIFICATIVA:

No tocante aos repasses previdenciários / movimentações do **ano de 2022**, os mesmos são acompanhados mensalmente através do Relatório Mensal de Controle Interno, não sendo observado nenhuma irregularidade, sendo que todos os repasses/parcelamentos foram efetuados pelos Entes/PMJ a tempo, **com as seguintes exceções:**

- **FUMAS:** MESES ATRASADOS JANEIRO - MARÇO E ABRIL/22 - CONTRIBUIÇÃO PATRONAL – FEITO OFÍCIO - PAGO COM MULTA E JUROS;
- **CEDIDO:** MÊS ATRASADO ABRIL/22 - CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - FEITO OFÍCIO - PAGO COM MULTA E JUROS - SECRETARIA DE TURISMO DO ESTADO DE SÃO PAULO;
- **PMJ:** MÊS ATRASADO ABRIL/22 - CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - FEITO OFÍCIO - PAGO COM MULTA E JUROS;
- **IPREJUN:** MESES ATRASADOS JULHO E OUTUBRO/22 - CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - FEITO OFÍCIO - PAGO COM MULTA E JUROS.

Segue abaixo relatório de **Movimentações Anual**, com ajustes necessários para adequação de valores feitos nos meses de **maio, junho, julho, agosto, setembro, novembro e dezembro** em relação aos relatórios apresentados mensalmente:



MOVIMENTAÇÕES IPREJUN - ANO 2022		JANEIRO	
<b>RECEITAS (REGIME DE CAIXA)</b>			
<b>CONTRIBUIÇÕES</b>			
	COTA SERVIDOR	R\$	11.725.758,25
	COTA INATIVOS	R\$	1.162.166,04
	COTA PENSIONISTAS	R\$	68.572,72
	COTA PATRONAL	R\$	11.252.812,89
	TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	R\$	844.172,00
	COTA PATRONAL INATIVOS	R\$	57.497,93
	COTA DEFICIT	R\$	11.848.225,40
<b>PARCELAMENTOS</b>			
	05 e 06/2000 parc. 264/360	R\$	1.424.854,21
	107/2018 parc - 61/200	R\$	1.022.396,56
	108/2018 parc - 61/200	R\$	410.390,67
	536/2020 parc - 27/60	R\$	1.550.986,61
	COMPREV	R\$	322.588,26
<b>TOTAL RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS</b>		<b>R\$</b>	<b>40.846.249,54</b>
<b>OUTRAS RECEITAS</b>			
	REC. REALI. DE INVESTIMENTOS	R\$	36.155.724,68
	DIVERSOS	R\$	4.709,45
<b>TOTAL RECEITAS</b>		<b>R\$</b>	<b>77.006.683,67</b>
<b>DESPESAS</b>			
<b>BENEFÍCIOS</b>			
	APOSENTADORIAS	R\$	22.010.578,85
	PENSÕES	R\$	2.314.859,70
	SL. MATERNI. E AUX DOENÇA	R\$	-
	OUTROS	R\$	1.618,92
	DECISÕES JUDICIAIS	R\$	-
<b>TOTAL DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS</b>		<b>R\$</b>	<b>24.327.057,47</b>
<b>IPREJUN</b>			
	DESP. PESSOAL E ENCARGOS	R\$	208.441,77
	VENC. DESP. PRESTADORES	R\$	20.499,03
<b>OUTRAS DESPESAS</b>			
<b>TOTAL DESPESAS</b>		<b>R\$</b>	<b>24.555.998,27</b>
<b>SALDO PREVIDENCIÁRIO</b>		<b>R\$</b>	<b>16.519.192,07</b>
<b>SALDO DESPESAS X RECEITAS</b>		<b>R\$</b>	<b>52.450.685,40</b>
<b>RENDIMENTO MENSAL EXTRATOS</b>			<b>1.156.463,54</b>
<b>CONTRIBUIÇÃO POR ENTE (COMPETÊNCIA)</b>			
	Câmara Municipal de Jundiá	R\$	540.269,47
	Departamento de Água e Esgoto S/A	R\$	772.472,40
	Escola Superior de Educação Física de Jundiá	R\$	177.249,08
	Faculdade de Medicina de Jundiá	R\$	896.133,52
	Fundação Municipal de Ação Social	R\$	461.370,23
	Fundação Televisão Educativa de Jundiá	R\$	27.798,15
	Prefeitura Municipal de Jundiá	R\$	33.544.723,75
	Instituto de Previdência (Servidores Ativos)	R\$	32.933,21
	Inativos e Pensionistas	R\$	4.346.641,58
	Servidores Cedidos	R\$	11.676,04
<b>TOTAL</b>			<b>40.811.267,43</b>
<b>BENEFÍCIOS CONCEDIDOS:</b>		<b>QUANTIDADE</b>	
	APOSENTADORIA		41
	PENSÕES		4



## MOVIMENTAÇÕES IPREJUN - ANO 2022

	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO
R\$	6.213.608,76	R\$ 6.511.306,56	R\$ 6.390.394,94	R\$ 6.396.970,34
R\$	1.116.957,40	R\$ 1.143.210,33	R\$ 1.970.121,32	R\$ 1.997.085,84
R\$	68.072,58	R\$ 80.880,31	R\$ 145.758,35	R\$ 155.652,05
R\$	5.914.980,61	R\$ 6.106.948,36	R\$ 5.995.830,83	R\$ 6.091.058,45
R\$	443.734,47	R\$ 458.135,66	R\$ 449.799,76	R\$ 456.943,62
R\$	36.693,52	R\$ 41.091,11	R\$ 41.109,54	R\$ 37.811,85
R\$	8.440.806,51	R\$ 8.709.994,63	R\$ 8.680.547,49	R\$ 8.691.460,11
R\$	1.437.400,74	R\$ 1.448.744,75	R\$ 1.473.518,28	R\$ 1.488.842,87
R\$	1.032.939,81	R\$ 1.048.595,49	R\$ 1.070.689,97	R\$ 1.087.421,80
R\$	414.622,74	R\$ 420.906,93	R\$ 429.775,68	R\$ 436.491,84
R\$	1.567.111,73	R\$ 1.590.549,57	R\$ 1.624.217,91	R\$ 1.649.576,71
R\$	488.135,27	R\$ 536.571,32	R\$ 534.937,83	R\$ 534.447,92
R\$	26.731.329,67	R\$ 27.638.799,36	R\$ 28.356.902,14	R\$ 28.566.819,78
R\$	22.382.526,49	R\$ 659.911,21	R\$ 1.093.123,58	R\$ 12.145.762,85
R\$	-	R\$ 2.210,83	R\$ 18.885,08	R\$ 118.793,17
R\$	49.113.856,16	R\$ 28.300.921,40	R\$ 29.468.910,80	R\$ 41.288.319,42
R\$	22.095.762,41	R\$ 22.148.211,97	R\$ 22.191.311,47	R\$ 22.250.199,31
R\$	2.311.878,39	R\$ 2.334.597,08	R\$ 2.321.706,53	R\$ 2.414.166,07
R\$	-	R\$ -	R\$ -	R\$ -
R\$	12.123,24	R\$ 13.354,62	R\$ 13.354,62	R\$ 13.354,62
R\$	-	R\$ 2.003.985,85	R\$ 23.750,79	R\$ 1.866,76
R\$	24.419.764,04	R\$ 26.500.149,52	R\$ 24.550.123,41	R\$ 24.679.586,76
R\$	281.679,60	R\$ 211.350,01	R\$ 260.297,76	R\$ 262.763,76
R\$	146.720,46	R\$ 77.672,41	R\$ 105.988,06	R\$ 90.676,17
R\$	2.890,00			
R\$	24.851.054,10	R\$ 26.789.171,94	R\$ 24.916.409,23	R\$ 25.033.026,69
R\$	2.311.565,63	R\$ 1.138.649,84	R\$ 3.806.778,73	R\$ 3.887.233,02
R\$	24.262.802,06	R\$ 1.511.749,46	R\$ 4.552.501,57	R\$ 16.255.292,73
	16.320.486,21	48.248.942,25	-35.892.073,69	-563.497,48
R\$	313.361,57	R\$ 313.716,00	R\$ 310.344,17	R\$ 310.548,61
R\$	445.357,85	R\$ 446.684,62	R\$ 443.706,52	R\$ 438.872,71
R\$	96.212,75	R\$ 106.567,04	R\$ 109.012,04	R\$ 112.160,44
R\$	530.254,24	R\$ 541.678,18	R\$ 545.468,10	R\$ 547.735,64
-	R\$ -	R\$ 531.434,40	R\$ 278.119,96	R\$ 268.353,34
R\$	16.296,07	R\$ 16.296,07	R\$ 16.296,07	R\$ 16.296,07
R\$	16.788.724,75	R\$ 16.755.999,00	R\$ 19.566.020,95	R\$ 19.686.471,56
R\$	40.347,86	R\$ 36.138,53	R\$ 40.010,38	R\$ 43.870,39
R\$	2.218.759,20	R\$ 2.206.951,29	R\$ 3.999.990,07	R\$ 4.022.395,27
R\$	4.416,45	R\$ 4.416,45	R\$ 6.837,87	R\$ 7.567,23
R\$	20.453.730,74	R\$ 20.959.881,58	R\$ 25.315.806,13	R\$ 25.454.271,26
QUANTIDADE	23	11	12	8
	3	4	2	9





MOVIMENTAÇÕES IPREJUN - ANO 2022							
JUNHO		JULHO		AGOSTO		SETEMBRO	
R\$	6.416.393,02	R\$	6.481.370,70	R\$	7.386.614,57	R\$	6.807.453,56
R\$	2.003.841,87	R\$	2.353.623,37	R\$	2.079.427,02	R\$	1.922.819,09
R\$	145.901,34	R\$	161.530,41	R\$	153.819,85	R\$	151.424,89
R\$	6.108.544,58	R\$	6.169.042,87	R\$	7.033.691,38	R\$	6.481.351,85
R\$	458.255,40	R\$	462.793,91	R\$	527.658,76	R\$	486.222,94
R\$	39.478,25	R\$	39.258,13	R\$	111.667,24	R\$	40.466,70
R\$	8.716.738,16	R\$	8.802.335,97	R\$	10.034.618,64	R\$	9.247.992,49
R\$	1.495.542,66	R\$	1.504.815,03	R\$	1.495.786,13	R\$	1.491.149,20
R\$	1.097.869,10	R\$	1.110.650,60	R\$	1.108.460,05	R\$	1.109.952,32
R\$	440.685,40	R\$	445.815,89	R\$	444.936,61	R\$	445.535,61
R\$	1.665.350,40	R\$	1.684.757,71	R\$	1.681.598,72	R\$	1.683.631,07
R\$	1.148.296,46	R\$	529.026,30	R\$	529.460,34	R\$	530.542,16
R\$	29.278.641,24	R\$	29.282.226,98	R\$	32.060.080,55	R\$	29.912.318,94
R\$	14.200.874,38	R\$	2.687.446,80	R\$	35.464.414,07	R\$	769.452,97
R\$	39.159,21	R\$	986.644,84	R\$	10.854,92	R\$	3.692,98
R\$	43.976.930,23	R\$	33.419.112,53	R\$	68.063.008,30	R\$	31.171.687,83
R\$	22.300.480,83	R\$	24.926.994,43	R\$	23.399.274,85	R\$	34.935.222,61
R\$	2.309.438,65	R\$	2.501.927,54	R\$	2.423.848,87	R\$	3.580.791,55
R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
R\$	13.354,62	R\$	13.354,62	R\$	13.354,62	R\$	13.354,62
R\$	61.454,04	R\$	-	R\$	4.611,14	R\$	-
R\$	24.684.728,14	R\$	27.442.276,59	R\$	25.841.089,48	R\$	38.529.368,78
R\$	265.282,95	R\$	293.333,93	R\$	256.135,75	R\$	349.694,45
R\$	96.751,13	R\$	81.198,61	R\$	108.426,52	R\$	72.287,41
R\$	25.046.762,22	R\$	27.816.809,13	R\$	26.205.651,75	R\$	38.951.350,64
R\$	4.593.913,10	R\$	1.839.950,39	R\$	6.218.991,07	-R\$	8.617.049,84
R\$	18.930.168,01	R\$	5.602.303,40	R\$	41.857.356,55	-R\$	7.779.662,81
R\$	-48.847.480,45	R\$	28.727.674,37	R\$	6.333.964,42	R\$	-12.660.957,56
R\$	310.548,61	R\$	348.103,87	R\$	326.441,83	R\$	326.441,84
R\$	436.780,12	R\$	436.780,00	R\$	499.424,09	R\$	460.787,43
R\$	113.401,14	R\$	115.692,87	R\$	129.239,07	R\$	121.216,73
R\$	549.518,35	R\$	546.873,42	R\$	641.784,70	R\$	590.129,13
R\$	268.353,34	R\$	276.577,74	R\$	302.282,17	R\$	277.964,46
R\$	16.296,07	R\$	16.296,07	R\$	19.221,96	R\$	17.110,85
R\$	19.860.711,63	R\$	19.898.789,67	R\$	20.131.828,96	R\$	23.085.731,11
R\$	43.870,39	R\$	37.219,46	R\$	40.857,76	R\$	39.080,43
R\$	4.026.156,62	R\$	4.746.680,57	R\$	4.312.673,89	R\$	3.871.832,85
R\$	8.296,42	R\$	8.229,70	R\$	8.418,21	R\$	7.945,59
R\$	25.633.932,69	R\$	26.431.243,37	R\$	26.412.172,64	R\$	28.798.240,42
QUANTIDADE	8	QUANTIDADE	14	QUANTIDADE	13	QUANTIDADE	3
	1		3		6		1



MOVIMENTAÇÕES IPREJUN - ANO 2022						
OUTUBRO		NOVEMBRO		DEZEMBRO		TOTAL ANO
R\$	6.828.276,56	R\$	6.848.877,75	R\$	7.403.631,61	R\$ 85.410.656,62
R\$	2.383.916,82	R\$	2.149.023,20	R\$	4.138.161,18	R\$ 24.420.353,48
R\$	153.240,40	R\$	153.250,14	R\$	306.440,38	R\$ 1.744.543,42
R\$	6.499.593,91	R\$	6.519.773,32	R\$	7.071.102,79	R\$ 81.244.731,85
R\$	487.591,44	R\$	489.105,27	R\$	530.465,32	R\$ 6.094.878,55
R\$	38.114,22	R\$	36.658,68	R\$	67.499,13	R\$ 587.346,30
R\$	9.275.091,38	R\$	9.304.239,49	R\$	10.073.343,44	R\$ 111.825.393,71
R\$	1.486.377,53	R\$	1.493.363,50	R\$	1.499.038,28	R\$ 17.739.433,18
R\$	1.112.093,26	R\$	1.124.205,47	R\$	1.134.302,53	R\$ 13.059.576,96
R\$	446.394,98	R\$	451.256,83	R\$	455.309,79	R\$ 5.242.122,97
R\$	1.687.050,49	R\$	1.705.328,74	R\$	1.720.795,96	R\$ 19.810.955,62
R\$	892.824,51	R\$	1.280.619,35	R\$	1.131.631,01	R\$ 8.459.080,73
R\$	30.802.974,06	R\$	31.066.596,47	R\$	35.001.256,10	R\$ 369.544.194,84
R\$	9.583.849,69	R\$	16.912.892,39	R\$	872.406,92	R\$ 152.928.386,03
R\$	249.605,92	R\$	5.478,13	R\$	8.860.361,41	R\$ 10.300.395,94
R\$	41.124.021,11	R\$	48.474.072,26	R\$	45.264.489,75	R\$ 536.672.013,46
R\$	23.410.320,24	R\$	23.493.265,05	R\$	35.232.335,62	R\$ 298.393.957,64
R\$	2.462.833,53	R\$	2.425.389,01	R\$	3.629.298,96	R\$ 31.030.735,88
R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$ -
R\$	13.354,62	R\$	13.354,62	R\$	26.709,24	R\$ 160.642,98
R\$	-	R\$	15.723,89	R\$	5.340,06	R\$ 2.116.732,53
R\$	25.886.508,39	R\$	25.947.732,57	R\$	38.893.683,88	R\$ 331.702.069,03
R\$	259.306,86	R\$	237.880,49	R\$	513.888,27	R\$ 3.400.055,60
R\$	80.248,54	R\$	150.663,39	R\$	207.256,78	R\$ 1.238.388,51
R\$	26.226.063,79	R\$	26.336.276,45	R\$	39.614.828,93	R\$ 336.343.403,14
R\$	4.916.465,67	R\$	5.118.863,90	R\$	3.892.427,78	R\$ 37.842.125,81
R\$	14.897.957,32	R\$	22.137.795,81	R\$	5.649.660,82	R\$ 200.328.610,32
R\$	48.210.173,15	R\$	-32.366.089,67	R\$	-8.091.887,51	R\$ 10.575.717,58
R\$	326.722,99	R\$	329.992,49	R\$	330.764,33	R\$ 4.087.255,78
R\$	463.152,31	R\$	464.809,14	R\$	467.163,38	R\$ 5.775.990,57
R\$	117.099,02	R\$	117.944,74	R\$	117.620,32	R\$ 1.433.415,24
R\$	588.452,90	R\$	591.622,48	R\$	593.913,33	R\$ 7.163.563,99
R\$	277.624,21	R\$	280.603,35	R\$	297.458,93	R\$ 3.520.142,13
R\$	17.785,45	R\$	17.966,42	R\$	17.966,42	R\$ 215.625,67
R\$	21.182.314,38	R\$	21.249.986,15	R\$	21.958.474,72	R\$ 253.709.776,63
R\$	41.784,67	R\$	44.488,91	R\$	39.080,43	R\$ 479.682,42
R\$	4.751.531,38	R\$	4.324.483,64	R\$	4.271.607,47	R\$ 47.099.703,83
R\$	7.945,59	R\$	7.945,59	R\$	7.945,59	R\$ 91.640,73
R\$	27.774.412,90	R\$	27.429.842,91	R\$	28.101.994,92	R\$ 323.576.796,99
QUANTIDADE	7	QUANTIDADE	7	QUANTIDADE	13	
	2		2		2	

Quanto à Avaliação Atuarial, o relatório de 2022 – ano base 2021 foi concluído e apresentado aos conselheiros do Instituto em 19 de abril pelo nosso atuário, Sr. Guilherme Walter, sendo que em dezembro/2021 foi aprovada a Lei 9.692/2021 que adotou novo plano de amortização do déficit. O relatório de avaliação atuarial data-base 2021 (entregue em março de 2022) apontou superávit atuarial de R\$ 8 milhões, não sendo necessária a revisão do plano aprovado em 12/2021.

## 11 - CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP)

Ações mapeadas:

- Semestral – Acompanhar a renovação do CRP.
- Verificar link para acesso ao CADPREV, para consulta aos demonstrativos obrigatórios e extrato do CRP.

**JUSTIFICATIVA:**

Durante o **ano de 2022** estiveram válidos os CRPs administrativos:

- nº 986619 – 198479 (emitido em 13/07/2021 e válido até 09/01/2022);
- nº 986619 – 205706 (emitido em 09/01/2022 e válido até 08/07/2022) e
- nº 986619 – 211069 (emitido em 08/07/2022 e válido até 04/01/2023).

O link para acesso ao CADPREV está disponível em <http://iprejun.sp.gov.br/N/diversos>.

## 12 – PRÓ-GESTÃO

Ações mapeadas:

- Mensal – Visando garantir a manutenção da certificação obtida por este Instituto, relacionar mensalmente as ações que estão sendo desenvolvidas em conformidade com o nível de aderência no qual o Instituto se encontra, tomando como base o Manual do Pró-Gestão RPPS – versão 3.3

### JUSTIFICATIVA:

A Certificação do Pró-Gestão Nível 4, com vencimento em 09 de maio de 2022, foi renovada através do processo **SEI IPJ.00005/2022**, sendo contratado o Instituto Tótum como empresa certificadora. A auditoria de recertificação foi realizada nos dias 11 a 13 de abril, e o IPREJUN demonstrou aderência a todos os requisitos do manual de certificação. O novo certificado foi emitido, e a certificação já consta homologada no sistema CADPREV da Secretaria de Previdência, com vencimento para 20/04/2025.

Visando garantir a manutenção da certificação obtida por este Instituto, todos os meses do ano de 2022 foram relacionadas as ações que foram desenvolvidas em conformidade com o nível de aderência no qual o Instituto se encontra, tomando como base o Manual do Pró-Gestão RPPS – versão 3.3.



## 13 - CONSELHO DELIBERATIVO, CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTOS

### Ações mapeadas:

- Mensal – Participação Reuniões Ordinárias (e extraordinárias, se necessário) do Conselho Deliberativo do Instituto para acompanhamento/conhecimento das pautas estudadas.
- Anual – Acompanhar / garantir a realização da Audiência Pública Anual (em observância à previsão contida na Lei nº 5.894/2002 e alterações).

### JUSTIFICATIVA:

Neste ano de 2022 a responsável pelo Controle Interno do IPREJUN esteve presente nas reuniões do Conselho Deliberativo (exceto em período de afastamento médico) tomando conhecimento e acompanhando as pautas apresentadas mensalmente.

Em 30/09/2022 foi realizada a eleição de 50% dos cargos de membros do Conselho Deliberativo do IPREJUN sendo o resultado divulgado na I.O. Edição 5156, de 07 de outubro, através do Edital nº 16, de 05 de outubro de 2022.

No mais, informamos que a composição, as atas e a pauta das reuniões do Conselho Deliberativo, do Conselho Fiscal e do Comitê de Investimentos do Instituto podem ser consultados no site do IPREJUN a qualquer momento ( <http://iprejun.sp.gov.br/N/conselhos> ).

Em observância à previsão contida na Lei nº 5.894/2002 e alterações, em 30 de junho foi realizada a **Audiência Pública Anual do IPREJUN** para exposição e debates sobre o Relatório de Governança Corporativa, os resultados da Política de Investimentos e da Avaliação Atuarial do exercício 2021.

## 14 – ACOMPANHAMENTO SENTENÇAS TCE

### Ações mapeadas:

- Finalização: Processo Administrativo SEI PMJ. 0003753/2021 (referente Sentença de Auditoria do TCESP referente contas de 2018).
- Atentar para: Recebimento de Ofícios enviados pelo TCESP que detalham as recomendações e determinações exaradas nas Contas Anuais desse órgão desde o exercício de 2010 para acompanhamento e providências cabíveis.

### JUSTIFICATIVA:

Processo SEI PMJ. 0003753/2021: O relatório da sindicância foi concluído em 03/2022, sendo apresentado pela Comissão na Reunião Ordinária do Conselho Deliberativo, na qual acordou-se disponibilizar ao Conselho (Processo SEI IPJ.00166/2022) o relatório completo da sindicância para análise e retomada do tema à pauta para deliberação.

Nesta ocasião a conclusão apresentada foi que “Diante de todo o exposto, encerra-se o trabalho apontando-se pelo conjunto da obra e pela inobservância das obrigações que deveria cumprir com zelo e eficiência, culpa grave ao responsável por responder juridicamente pelos atos e fatos de interesse do IPREJUN, O Diretor-Presidente à época, Sr. José Aparecido Marcussi, e espera-se que a presente sindicância possa contribuir para a elucidação dos fatos”.

Em abril, na 4ª Reunião Ordinária do Conselho Deliberativo, o relatório da sindicância foi aprovado, sendo encaminhado a este Controle, ao Ministério Público do Estado de SP, à Câmara Municipal de Jundiaí, à Controladoria do Município e ao TCESP, **não existindo outras providências a serem tomadas por hora.**

Em maio/2022 foi expedida a sentença em relação às **contas do exercício de 2017**, que teve o recurso interposto provido, **julgando regular o Balanço Geral do Exercício de 2017.**

Os Relatórios de Auditorias do Tribunal de Contas (de 2014 à 2021) estão disponíveis para consulta no site do Iprejun em <https://iprejun.sp.gov.br/N/diversos> , bem como as Sentenças do Tribunal do Contas (de 2011 à 2019).

No dia 02/04/2023 recebemos do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo “**Recibo de Prestação de Contas Anual – Exercício 2022**” atestando que o órgão entregou a Prestação de Contas do exercício de 2022, nos termos das Instruções e Legislação vigentes, conforme documento abaixo.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

## RECIBO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

MUNICÍPIO: Jundiaí

ÓRGÃO/ENTIDADE: INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAI-IPREJUN

EXERCÍCIO: 2022

Atestamos que o Órgão/Entidade entregou a Prestação de Contas do exercício de 2022, nos termos das Instruções e Legislação vigentes.

UR-03 UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS

DATA: 02/04/2023

<p>Este recibo foi certificado e sua autenticidade está garantida pelo código 57c105d2-8069-4b25-a5a0-3d8a4705b9b6.</p> <p>Para conferência, acesse <a href="http://www.tce.sp.gov.br/verificacao-documentos">www.tce.sp.gov.br/verificacao-documentos</a> e insira a chave ou acesse pelo QR CODE apresentado ao lado.</p>	
---	--



## 15 – LEI nº 13.709/2018 - LEI GERAL DE PROTEÇÃO DE DADOS (LGPD)

### Ação mapeada:

- Processo SEI IPJ. 00040/2020 para continuação, se necessário, de adequação das estruturas do Iprejun à Lei Geral de Proteção de Dados.

### JUSTIFICATIVA DAS AÇÕES MAPEADAS ATÉ O MOMENTO:

Buscando adequação das estruturas do Iprejun à Lei nº 13.709/2018 - Lei Geral de Proteção de Dados - encontra-se em estudo um projeto para compra de sistema gerenciador de informações enviadas. Até o momento as autorizações de envio de comunicados / notícias gerais / documentos e solicitações de recuperação ou alteração de senha estão sendo realizadas via termo de responsabilidade específico.

## 16 – NOVA SEDE DO IPREJUN

### Ações mapeadas:

- Processo **34709-2/2015**: solicitação do **HABITE-SE** do prédio junto à Prefeitura de Jundiaí.
- Instalação do brise e forros.
- AVCB.
- Seguro do Prédio.

### JUSTIFICATIVA DAS AÇÕES MAPEADAS ATÉ O MOMENTO:

Com referência ao processo **34.709-2/2015** (Habite-se da sede do Iprejun) atrelado ao processo de compras **SEI IPJ.00432/2022** que demonstra a necessidade de contratar o serviço de Levantamento, Regularização e Aprovação do Projeto para emissão do Habite-se da sede do Iprejun, apuramos que em 04 /01/2023 foi protocolado novo projeto e solicitação do habite-se, sendo o protocolo enviado para vistoria, que foi liberada no dia 13/01/2023. Sendo assim, o processo segue em trâmite.

Quanto ao forro e brise, a contratação do projeto para especificações e emissão de ART está sendo tratada no processo **SEI IPJ.00367/2022**, que segue em trâmite.

O **AVCB (AUTO DE VISTORIA DO CORPO DE BOMBEIROS)** foi emitido em 06/12/2021 com validade até 03/11/2023, sob o nº 549597 e pode ser consultado no site do IPREJUN em <http://iprejun.sp.gov.br/N/arquivos/diversos/1639495074.pdf>.

O prédio possui Apólice de Seguro (Processo SUSEP nº 15414.004672/2004-31) válida até 10/08/2023 (PROCESSO SEI IPJ.00399/2022).

## 17 – PROCEDIMENTOS FISCAIS – PAGAMENTO DO PASEP

Ação acompanhada:

Estão em curso dois procedimentos fiscais, promovidos pela Receita Federal:

1. **Procedimento Fiscal nº 08.1.90.00-2020-00006-4 - período de 01/2016 a 06/2019**
2. **Procedimento Fiscal nº 08.1.02.00-2022-00053-0 - período de 07/2019 a 12/2019**

Os procedimentos apontam que o IPREJUN não efetuou o recolhimento correspondente à contribuição para o PASEP, e não declarou nenhum valor de PASEP em DCTF. A receita tem o entendimento que deve ser pago o PASEP sobre as receitas orçamentárias informadas ao STN, sejam contribuições, remunerações de investimentos, COMPREV, etc.

O entendimento do IPREJUN é que não é devido o pagamento, visto que o Artigo 40 da Constituição é muito claro ao prever as destinações das receitas do RPPS, que possuem a única finalidade de formação do patrimônio futuro dos servidores vinculados, ou seja, contribuições para o pagamento dos benefícios previdenciários de aposentadorias e pensões. Desta forma, **entende que há imunidade tributária**, colocando fora do campo tributário as receitas auferidas pelos RPPS. Nessa interpretação, portanto, os recursos previdenciários provenientes das contribuições previdenciárias e aplicações financeiras dessas contribuições, não se qualificam no conceito técnico-tributário de receita, posto que não ingressam sem reservas ou condições, mas muito pelo contrário, ingressam com vinculação específica para o custeio de aposentadorias e pensões.

O tema é controverso. Para demonstrar-se a coerência da justificativa apresentada por este RPPS, informamos que está em tramitação a PEC 133/2019 (PEC Paralela), aprovada em dois turnos pelo Senado e que atualmente encontra-se em vias de votação em 1º turno pela Câmara, na qual, expressamente em seu artigo 4º prevê que o PASEP, até que lei disponha especificamente será aplicada apenas sobre a folha de servidores do RPPS em alíquota no percentual de 1% (um por cento). Logo, o próprio texto da PEC admite que não há lei que ampare a cobrança de RPPS a título de PASEP, pois se o contrário fosse verdadeiro, teria que proceder com a revogação de artigo de lei, o que não foi feito em seu texto, expressando, portanto, de forma mais inequívoca possível que o tributo denominado PASEP, até o advento da PEC e futuramente de lei específica, não poderia incidir sobre nenhum fato gerador, mas a partir da PEC sobre a folha de salários dos servidores do RPPS e não sobre as receitas auferidas pelo referido regime.

Desta forma, o **IPREJUN impetrou recurso aos autos de infração interpostos, e aguarda a decisão administrativa da RFB, sendo que se necessário, o tema será discutido judicialmente. Pelas razões expostas, é POSITIVA, com efeitos de NEGATIVA, a CERTIDÃO DE DÉBITOS**

**RELATIVOS AOS TRIBUTOS FEDERAIS E À DÍVIDA ATIVA DA UNIÃO do IPREJUN (disponível em <https://iprejun.sp.gov.br/N/diversos> em CND - TRIBUTOS FEDERAIS).**

**Em consulta ao E-Cac (Centro Virtual de Atendimento da Receita Federal) em 04/04/2023 verificamos que:**

- **O processo 15746.720.200/2020-98 encontra-se em Situação Suspenso – Julgamento do Recurso Voluntário. Valor atualizado R\$ 19.662.768,52 (dezenove milhões, seiscentos e sessenta e dois mil, setecentos e sessenta e oito reais e cinquenta e dois centavos).**
- **O processo 15746.720.742/2022-22 encontra-se em Situação Suspenso – Julgamento da Impugnação. Valor atualizado R\$ 4.436.531,01 (quatro milhões, quatrocentos e trinta e seis mil, quinhentos e trinta e um reais e um centavo).**

## **18 – REGIME DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR**

Ação mapeada:

- Conclusão da implementação do plano de Regime de Previdência Complementar no âmbito municipal

### **JUSTIFICATIVA DAS AÇÕES MAPEADAS ATÉ O MOMENTO:**

O processo de implementação do plano de Regime de Previdência Complementar no âmbito do Município **foi concluído** sendo publicado o **Decreto nº 30.948** de 03 de fevereiro de 2022 (I.O. Edição nº 5046, de 09 de fevereiro de 2022) e o **Decreto nº 32.566**, de 22 de fevereiro de 2023 (I.O. Edição 5241, de 15 de março de 2023). O assunto foi acompanhado através do **processo SEI PMJ. 0004597/2021**. A aprovação do convênio de adesão celebrado entre o Município de Jundiaí na condição de patrocinador do Plano de Benefícios BBPrev Brasil, CNPB no 2021.0030-19 e o BB PREVIDÊNCIA - FUNDO DE PENSÃO BANCO DO BRASIL ocorreu no dia 08/12/2022, conforme Portaria PREVIC 1255 de 07/12/2022 (consulta em <https://jundiai.sp.gov.br/previdencia-servidores/wp-content/uploads/sites/67/2022/12/portaria-previc- php.pdf>).

## **19 – DA EMISSÃO DE RELATÓRIOS**

Ações mapeadas:

- Mensal: elaborar relatório de acompanhamento e ocorrências nas áreas controladas.
- Mensal: Manter atualizado Questionário de Controle Interno.
- Mensal: atestar a conformidade das áreas manualizadas e mapeadas.

### **JUSTIFICATIVA:**

Os relatórios mensais / questionário do Controle Interno foram elaborados dentro do prazo estipulado no Manual de Procedimentos e podem ser consultados em <http://iprejun.sp.gov.br/N/diversos>, sendo ainda enviados ao Conselho Deliberativo do Iprejun mensalmente por e-mail.

## **CONSIDERAÇÕES FINAIS**



Este documento permite ao Controle Interno do Instituto, em seu caráter orientador e preventivo, além de cumprir com as exigências legais, auxiliar a gestão e contribuir para o aperfeiçoamento dos controles em todos os níveis do Instituto, por meio de recomendações de melhorias decorrente das avaliações e testes de controle.

Diante das análises apresentadas no decorrer deste documento, atestamos que não foram encontrados erros ou vícios formais nos procedimentos administrativos, previdenciários, financeiros, contábeis e folha de pagamento.

Concluimos, assim, pela **regularidade dos procedimentos** realizados pelas diretorias administrativa, financeira e de benefícios do Instituto de Previdência do Município de Jundiáí – IPREJUN ao longo do ano de 2022.

Vivian Cristina Benite Campos

Responsável pelo Controle Interno

Ato Normativo nº 04, de 03 de maio de 2021 (I.O. Edição 4907)

Instituto de Previdência do Município de Jundiáí – SP

De acordo

FRANK HIDEO NISIMURA

Membro Indicado pelo Conselho Fiscal

Ato Normativo nº 04, de 03 de maio de 2021 (I.O. Edição 4907)

Instituto de Previdência do Município de Jundiáí – SP

PAULO MAMYAKY PEREIRA

Membro Indicado pelo Comitê de Investimentos

Ato Normativo nº 04, de 03 de maio de 2021 (I.O. Edição 4907)

Instituto de Previdência do Município de Jundiáí – SP

Ciente:

JOÃO CARLOS FIGUEIREDO

Diretor - Presidente do Instituto de Previdência do Município de Jundiáí – SP

MÁRCIO CÉSAR SANTIAGO

Presidente do Conselho Deliberativo



Documento assinado eletronicamente por **VIVIAN CRISTINA BENITE CAMPOS**, **Controle Interno**, em 11/04/2023, às 14:06, conforme art. 1º, § 7º, da Lei Municipal 8.424/2015 e art. 9º, inciso I do Decreto Municipal 26.136/2015.  
Nº de Série do Certificado: 4153105995148208483455797474983249101



Documento assinado eletronicamente por **JOAO CARLOS FIGUEIREDO, Diretor Presidente - IPREJUN**, em 11/04/2023, às 14:51, conforme art. 1º, § 7º, da Lei Municipal 8.424/2015 e art. 9º, inciso I do Decreto Municipal 26.136/2015.  
Nº de Série do Certificado: 107581831530664498944585406382095096512



Documento assinado eletronicamente por **PAULO MAMYAKI PEREIRA, Membro do Conselho Fiscal**, em 11/04/2023, às 15:32, conforme art. 1º, § 7º, da Lei Municipal 8.424/2015 e art. 9º, inciso I do Decreto Municipal 26.136/2015.



Documento assinado eletronicamente por **MARCIO CESAR SANTIAGO, Membro do Conselho Deliberativo do Iprejun**, em 12/04/2023, às 12:01, conforme art. 1º, § 7º, da Lei Municipal 8.424/2015 e art. 9º, inciso I do Decreto Municipal 26.136/2015.



Documento assinado eletronicamente por **FRANK HIDEO NISIMURA, Membro do Conselho Fiscal**, em 09/05/2023, às 15:02, conforme art. 1º, § 7º, da Lei Municipal 8.424/2015 e art. 9º, inciso I do Decreto Municipal 26.136/2015.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site <https://portalsei.jundiai.sp.gov.br> informando o código verificador **0781734** e o código CRC **191E4CFE**.

Av. Doroty Nano Martinasso, 100 - Bairro Vl. Bandeirantes - Jundiaí - SP - CEP 13214-012

Tel: - <https://iprejun.sp.gov.br/N/>

IPJ.0000221/2023

0781734v18