

RELATÓRIO MENSAL DE CONTROLE INTERNO
IPREJUN
AGOSTO/2023



Relatório Mensal de Controle Interno – AGOSTO / 2023

Índice

1 – INTRODUÇÃO.....	3
2 – ÁREA DE BENEFÍCIOS	3
3 – FOLHA DE PAGAMENTO	4
3.1 – Folha de Pagamento Aposentados / Pensionistas	4
3.2 – Folha de Pagamento de Ativos do Instituto	6
3.3 – AUDESP Fase III Atos de Pessoal (Informações Mensais).....	7
3.4 – E-Social (Informações Mensais).....	7
3.5 – PROCEDIMENTOS FISCAIS – PAGAMENTO DO PASEP	8
4 – COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV.....	9
5 – RECADASTRAMENTO/PROVA DE VIDA.....	12
6 - SETOR DE OUVIDORIA	12
7 - PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES.....	13
7.1 – Participação em Congressos e Afins	17
8 – INVESTIMENTOS	18
9 – CREDENCIAMENTOS	19
10 – REPASSES PREVIDENCIÁRIOS / MOVIMENTAÇÕES	21
11 – CONTABILIDADE.....	22
11.1 – AUDESP	23
11.2 – DCTF-WEB e EFD/REINF - Competência 08/2023.....	24
11.3 – Orçamento.....	24
11.4 – Sentenças do TCE (CONTAS 2020).....	24
12 - CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP).....	25
13 – PRÓ-GESTÃO.....	25
14 – CONSELHO DELIBERATIVO, CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTOS	26
15 - CONCLUSÃO.....	27
ANEXO I.....	31
ANEXO II.....	33
ANEXO III.....	34



1 – INTRODUÇÃO

O presente relatório apresenta uma análise do Instituto de Previdência do Município de Jundiaí, criado pela Lei 5.894, de 12 de setembro de 2002.

As análises refletem os acontecimentos do **mês de AGOSTO de 2023** e abrangem as áreas de benefícios, folha de pagamento, Compensação Previdenciária - COMPREV, recadastramento / prova de vida, setor de ouvidoria, processos de compras e licitações, investimentos, credenciamentos, contabilidade, repasses previdenciários / movimentações, Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP), Pró-Gestão, Conselho Deliberativo, Conselho Fiscal e Comitê de Investimentos, dentre outros assuntos pertinentes ao Instituto no período.

2 – ÁREA DE BENEFÍCIOS

Na **Área de Benefícios**, em julho, foram concedidas **16 (dezesesseis) novas aposentadorias** (retificado o número expresso entre parênteses em relatório anterior).

Em agosto, na **Área de Benefícios** foram concedidas **13 (treze) novas aposentadorias**, sendo 07 (sete) aposentadorias por tempo de contribuição, 03 (três) aposentadorias por idade e 03 (três) aposentadorias por incapacidade permanente, conforme tabela abaixo:

PROCESSO SEI IPJ.	CARGO	REGRA	PROPORÇÃO DO BENEFÍCIO	MODALIDADE
0019294/2023	Agente de Serviços Operacionais	Art. 17 c/c art. 21, inciso I da LC nº 611/2021	Último Salário	Tempo de contribuição
0019306/2023	Agente de Serviços Operacionais	Art. 16 c/c art. 20, inciso I da LC 611/2021	Último Salário	Tempo de contribuição
0019580/2023	Professor	art. 6º c/c art. 13 § 8º da LC 611/2021	Integral da Média	Incapacidade Permanente
0019315/2023	Agente Fazendário	art. 17 c/c artigo 21, inciso I da LC 611/2021	Último Salário	Tempo de contribuição
0019319/2023*	Professor Adjunto	Art. 40, § 1º, III, "b" da CF/88 com redação da EC nº 41/2003	Proporcional	Idade
0019592/2023	Professor	art. 6º c/c art. 13 § 8º da LC 611/2021	Integral da Média	Incapacidade Permanente
0019323/2023	Agente de Serviços Operacionais	art. 6º c/c art. 13 § 8º da LC 611/2021	Proporcional	Incapacidade Permanente



0019333/2023	Assistente de Administração	art. 17 c/c art. 21, inciso I da LC nº 611/2021	Último Salário	Tempo de contribuição
0019344/2023	Educador Infantil	Art. 40, § 1º, III, "b" da CF/88 com redação da EC nº 41/2003	Proporcional	Idade
0019352/2023	Telefonista	art. 17 c/c art. 21, inciso I da LC nº 611/2021	Último Salário	Tempo de contribuição
0019357/2023	Cozinheira	art. 40, § 1º, III, "a" da CF/88 com redação da EC 41/2003 c/c art. 12, da Lei Municipal nº. 5.894/2002	Proporcional	Tempo de contribuição
0019358/2023	Professor	art. 40, § 1º, III, "a" da CF/88 com redação da EC 41/2003 c/c art. 12, da Lei Municipal nº. 5.894/2002	Proporcional	Tempo de contribuição
0019361/2023	Professor	art. 40, § 1º, III, "b" da CF/88 com redação da EC 41/2003 c/c art. 11, da Lei Municipal nº. 5.894/2002	Proporcional	Idade

*Solicitado, por este Controle, revisão de lançamentos para cálculo de média, que estavam corretos.

Os processos de aposentadorias deste mês de **agosto** 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 mês de **agosto** estão devidamente organizados, contendo certidões e documentos comprobatórios para a concessão.

3 – FOLHA DE PAGAMENTO

3.1 – Folha de Pagamento Aposentados / Pensionistas

A folha de pagamento dos aposentados e pensionistas do Instituto de Previdência de Jundiaí – IPREJUN conta neste mês de **agosto** com **3.115** (três mil, cento e quinze) benefícios ativos, sendo 2.679 (dois mil, seiscentos e sessenta e nove) benefícios de aposentadoria e 436 (quatrocentos e trinta e seis) benefícios de pensão por morte, totalizando os valores conforme abaixo:

AGOSTO / 2023 – FOLHA DE APOSENTADOS / PENSIONISTAS		
TOTAL MENSAL BRUTO	TOTAL DE DESCONTOS (refere-se a tributações, convênios/consignados em geral, redutores constitucionais e pensões alimentícias)	TOTAL LÍQUIDO MENSAL
R\$ 29.528.958,22	R\$ 9.513.969,96	R\$ 20.014.988,26



Referente ao **pagamento proporcional equivalente a 50% (cinquenta por cento) do 13º salário/2023** verificou-se, em 18 de agosto, conforme Portaria nº 244, de 16 de novembro de 2022 (publicado na IOM Edição nº 5179), o pagamento líquido do valor de **R\$ 13.834.309,75** (treze milhões, oitocentos e trinta e quatro mil, trezentos e nove reais e setenta e cinco centavos).

Neste mês de **agosto** foi realizada a quitação do benefício de pensão por morte matrícula sob nº 618395 devido ao falecimento do pensionista ocorrido em 05/11/2020.

Neste mês de agosto foram revisados o valor dos proventos dos benefícios de aposentadoria sob nº 625232 e 625465 (adequação dos reajustes salariais a partir de 11/2019) e a pensão por morte sob nº 6249211 (adequação dos reajustes salariais a partir de 05/2019, ocasionando um montante maior que o Teto Constitucional do Prefeito, qual seja **R\$ 23.945,98** (vinte e três mil, novecentos e quarenta e cinco reais e noventa e oito centavos), que se justifica pela quantidade de meses devidos no pagamento retroativo, qual seja, 55 meses).

Em agosto foram pagas as diferenças salariais levantadas em virtude da adequação operacional realizada no sistema de folha de pagamento para cálculo de reajuste salarial de benefícios acumulados proporcionalmente nos moldes do art. 24 da EC 103/2019 (benefícios sob nº 624679, 21010020, 21014088, 220042201 e 22015211).

O processo **SEI PMJ. 024291/2022** (pensão concedida em 16/12/2022, com data retroativa à 17/11/2022), conforme informado neste relatório em 03/2023, teve finalizadas as revisões necessárias, estando, portanto, em conformidade segundo verificado no processo.

Quanto ao processo **SEI IPJ.00150/2022** (referente a valores a serem ressarcidos ao Instituto devido ao falecimento do beneficiário) foi formulado por um dos herdeiros da falecida o pedido de acordo de parcelamento do valor pago a maior em janeiro de 2022 devidamente atualizado monetariamente em 10 (dez) parcelas, o qual foi analisado pelo Conselho Deliberativo do IPREJUN (Reunião Ordinária de 29/09/2022) e aprovado. O interessado realizou o pagamento de 6 parcelas, porém não efetivou o pagamento do mês de março e abril. Em 11/05/2023, o herdeiro solicitou novo parcelamento em 10 (dez) parcelas do valor restante da dívida, acordo este que foi aprovado pelo Conselho Deliberativo do Iprejun na 5ª Reunião Ordinária ocorrida em 25/05/2023. **No dia 27/08/2023 foi paga a parcela 4/10 do novo**



parcelamento, no valor de R\$ 703,81 (setecentos e três reais e oitenta e um centavo).

Quanto ao processo **SEI IPJ.00151/2022** (referente a valores a serem ressarcidos ao Instituto devido ao falecimento da beneficiária, a saber: **R\$ 8.221,45** (oito mil, duzentos e vinte e um reais e quarenta e cinco centavos), valor este devidamente atualizado) uma das herdeiras propôs o pagamento do débito em 30 parcelas, com a primeira parcela no mês de setembro. A proposta de parcelamento foi aceita pelo Conselho Deliberativo do IPREJUN na Reunião Ordinária de 31/08/2023 e a **primeira parcela (1/30), no valor de R\$ 274,05 (duzentos e setenta e quatro reais e cinco centavos), foi paga em 08/09/2023.**

O processo **SEI n° 00209/2021** (Iprejun X AspPrev – referente ao não encerramento de pensão), aberto em 10/06/2021, teve parecer concluído no mês de setembro, sendo concedido o prazo de 30 dias para manifestação da empresa AspPrev (prazo 20/10/2023 – prorrogado para 27/10/2023).

3.2 – Folha de Pagamento de Ativos do Instituto

A **folha de pagamento de ativos** conta neste mês de **agosto** com 31 (trinta e um) servidores, sendo 17 (dezesete) estatutários, 03 (três) cedidos pela Prefeitura Municipal de Jundiaí e Câmara Municipal de Jundiaí, 08 (oito) comissionados e 03 (três) estagiários, totalizando os valores conforme abaixo:

AGOSTO/2023 - FOLHA DE ATIVOS DO INSTITUTO		
TOTAL MENSAL BRUTO	TOTAL DE DESCONTOS (refere-se a tributações e convênios/consignados em geral)	TOTAL LÍQUIDO MENSAL
R\$ 243.308,17	R\$ 66.784,94	R\$ 176.523,23
FÉRIAS		
TOTAL BRUTO	TOTAL DE DESCONTOS	TOTAL LÍQUIDO
R\$ 3.155,28	R\$ 320,33	R\$ 2.834,95

Em relação ao banco de horas, o resumo está sendo encaminhado mensalmente à diretoria administrativa via e-mail pela área responsável e não foi observado nenhum caso com banco de horas excessivo, exceto casos específicos autorizados pela Diretoria.



Não foi observado o pagamento de nenhuma hora-extra na folha de pagamento de ativos do Instituto.

Em 23/08/2023, a servidora CLAUDIA GEORGE MUSSELI CEZAR, Diretora do Departamento de Planejamento, Gestão e Finanças, foi designada para exercer o cargo de Diretora-Presidente do Instituto de Previdência do Município de Jundiaí, Símbolo “DAC-0”, em comissão, durante o impedimento do titular, Sr. JOÃO CARLOS FIGUEIREDO, em gozo de férias regulamentares, no período de 04 de setembro a 13 de setembro de 2023 (publicado na IOM Edição nº 5321).

3.3 – AUDESP Fase III Atos de Pessoal (Informações Mensais)

Referente ao “**AUDESP fase III atos de pessoal**” foram enviados e armazenados os arquivos mensais obrigatórios, a saber:

- folha ordinária;
- resumo da folha;
- pagamento da folha ordinária e
- cadastro de verbas remuneratórias (nova rubrica 8988 – FC-03).

Foi, ainda, enviada Declaração Negativa de Atos Normativos-Cargos-Lotação Agente Público.

3.4 – E-Social (Informações Mensais)

Referente a transmissão de informações para o “**E-Social**”, neste mês de **AGOSTO** foram enviados os seguintes eventos:

Mês de Referência: julho / 2023	
S-2400	Cadastro de beneficiários: novos beneficiários
S-2410	Cadastro de benefícios: novos benefícios
S-1200	Remuneração de trabalhador vinculado ao RGPS (CCs e estagiários)
S-1202	Remuneração de trabalhador vinculado ao RPPS
S-1207	Folha de pagamento dos beneficiários (aposentados e pensões)



S-1210	Pagamentos de rendimentos do trabalho: sintético dos três acima
S-1299	Fechamento da folha
S-2420	Cadastro de benefícios - término

3.5 – PROCEDIMENTOS FISCAIS – PAGAMENTO DO PASEP

A respeito dos procedimentos fiscais, promovidos pela Receita Federal, que apontam que o IPREJUN não efetuou o recolhimento correspondente à contribuição para o PASEP, e não declarou nenhum valor de PASEP em DCTF, a saber:

- 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.**

Informamos que o IPREJUN encontra-se na última instância recursal administrativa (Recurso Voluntário) no Procedimento Fiscal nº 08.1.90.00-2020-00006-4 e em relação ao procedimento fiscal nº 08.1.02.00-2022-00053-0, protocolou Impugnação Administrativa na RFB e que trata das contribuições para o PASEP do período de 01/07/2019 a 31/12/2019.

Em consulta ao E-Cac (Centro Virtual de Atendimento da Receita Federal) em 23/10/2023 verificamos que:

- O processo 15746.720.200/2020-98 encontra-se em Situação Suspenso – Julgamento do Recurso Voluntário. Valor atualizado R\$ 20.619.878,30 (vinte milhões, seiscentos e dezenove mil, oitocentos e setenta e oito reais e trinta centavos).**
- O processo 15746.720.742/2022-22 encontra-se em Situação Suspenso – Julgamento da Impugnação. Valor atualizado R\$ 4.676.631,96 (quatro milhões, seiscentos e setenta e seis mil, seiscentos e trinta e um reais e noventa e seis centavos).**



4 – COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV

Quanto ao **COMPREV**, o sistema apontou 07 (sete) novos requerimentos concedidos pelo RGPS em favor do Iprejun, totalizando um saldo a receber no valor de **R\$ 1.158.444,50** (um milhão, cento e cinquenta e oito mil, quatrocentos e quarenta e quatro reais e cinquenta centavos), creditado na conta corrente do IPREJUN no dia 08 de setembro de 2023, tendo como competência o mês de julho de 2023.

Segue, abaixo, demonstrativo dos valores compensados e posição dos requerimentos:

Valor Total Líquido Pago pelo IPREJUN ao RGPS	R\$ 18.270,92
Valor Total Líquido Pago pelo RGPS ao IPREJUN*	R\$ 1.176.715,42
Requerimentos em Compensação pelo IPREJUN	79
Requerimentos em Compensação pelo RGPS	663
Requerimentos Aguardando Análise (RGPS)	1.437
Requerimentos Em Exigência para o IPREJUN	218

* RGPS pagou R\$ 517.109,62 de Fluxo Acumulado Bruto, além do Fluxo Mensal Bruto.

**Relatórios emitidos no Novo CompREV em 31/07/2023.

Com referência ao COMPREV (RPPS Iprejun x Outros RPPS) temos atualmente a seguinte posição:

JUNDIAÍ – SÃO PAULO (ESTADO)

Neste mês de agosto o sistema apontou 04 (quatro) novos requerimentos concedidos pelo Estado de São Paulo em favor do Iprejun, totalizando o saldo a receber no valor de **R\$ 95.540,90** (noventa e cinco mil, quinhentos e quarenta reais e noventa centavos), creditado na conta corrente do IPREJUN no dia 08 de setembro de 2023, tendo como competência o mês de julho de 2023.



Valor Total Líquido Pago pelo IPREJUN ao ESTADO SP	R\$ 197,79
Valor Total Líquido Pago pelo ESTADO SP ao IPREJUN*	R\$ 95.738,69
Requerimentos em Compensação pelo IPREJUN	1
Requerimentos em Compensação pelo ESTADO SP	32
Requerimentos Aguardando Análise (ESTADO SP)	235
Requerimentos Em Exigência para o IPREJUN	52

*SÃO PAULO (ESTADO) pagou somente o Fluxo Acumulado Bruto e o Fluxo Mensal Líquido, tendo em vista que o pagamento do Valor Estoque pelos RPPS ainda depende de regulamentação.

**Relatórios emitidos no Novo Comprev em 31/07/2023.

JUNDIAÍ – SANTO ANDRÉ

Neste mês de agosto o sistema não apontou novos requerimentos concedidos por Santo André em favor do Iprejun, totalizando o saldo a receber no valor de **R\$ 341,00** (trezentos e quarenta e um reais), creditado na conta corrente do IPREJUN no dia 08 de setembro de 2023, tendo como competência o mês de julho de 2023.

Valor Total Líquido Pago por SANTO ANDRÉ ao IPREJUN*	R\$ 341,00
Requerimentos em Compensação por SANTO ANDRÉ	1

*SANTO ANDRÉ pagou somente o Fluxo Acumulado Bruto e o Fluxo Mensal Líquido, tendo em vista que o pagamento do Valor Estoque pelos RPPS ainda depende de regulamentação.

**Relatórios emitidos no Novo Comprev em 31/07/2023.

JUNDIAÍ – SÃO PAULO (CAPITAL)

Neste mês de agosto o sistema apontou 02 (dois) novos requerimentos concedidos por São Paulo (Capital) em favor do Iprejun, totalizando o saldo a receber no valor de **R\$ 58.652,31** (cinquenta e oito mil, seiscentos e cinquenta e dois reais e trinta e um centavos), creditado na conta corrente do IPREJUN nos dias 06 e 14 de setembro de 2023, tendo como competência o mês de julho de 2023, além do valor de **R\$ 1.329,17** (um mil, trezentos e vinte e nove reais e dezessete centavos) creditado na conta corrente do IPREJUN no dia 15 de setembro de 2023, a título de juros/multa pelo atraso no pagamento do principal.



Valor Total Líquido Pago por SÃO PAULO ao IPREJUN*	R\$ 58.652,31
Requerimentos em Compensação por SÃO PAULO (Capital)	3
Requerimentos Aguardando Análise (SÃO PAULO Capital)	5
Requerimentos Em Exigência para o IPREJUN	1

*SÃO PAULO (Capital) pagou somente o Fluxo Acumulado Bruto e o Fluxo Mensal Líquido, tendo em vista que o pagamento do Valor Estoque pelos RPPS ainda depende de regulamentação.

**Relatórios emitidos no Novo Comprev em 31/07/2023.

JUNDIAÍ – CAMPINAS

Neste mês de agosto o sistema apontou 01 (um) novo requerimento concedido pelo Iprejun em favor de Campinas, totalizando um saldo a pagar no valor de **R\$ 15.249,63** (quinze mil, duzentos e quarenta e nove reais e sessenta e três centavos), transferido para a conta corrente de Campinas no dia 06 de setembro de 2023, tendo como competência o mês de julho de 2023.

Valor Total Líquido Pago pelo IPREJUN à SÃO PAULO*	R\$ 15.219,63
Requerimentos em Compensação pelo IPREJUN	1
Requerimentos Em Exigência para o IPREJUN	1

*IPREJUN pagou somente o Fluxo Acumulado Bruto e o Fluxo Mensal Líquido, tendo em vista que o pagamento do Valor Estoque pelos RPPS ainda depende de regulamentação.

**Relatórios emitidos no Novo Comprev em 31/07/2023.

JUNDIAÍ – OUTROS RPPS

Requerimentos Aguardando Análise (outros RPPS)	32
Requerimentos Em Exigência para o IPREJUN	12

*Relatórios emitidos no Novo Comprev em 31/07/2023.



5 – RECADASTRAMENTO/PROVA DE VIDA

Em relação ao **Recadastramento Anual Obrigatório** temos a seguinte posição:

Mês / Ano	Não Compareceram	Realizaram a Prova de Vida	Bloqueados – a bloquear	Faremos contato
06/2023	1	281	1	-
07/2023	1	250	1	-
08/2023	1	216	1	1

No mês de junho 01 (um) segurado não realizou a prova de vida e teve seus proventos bloqueados em agosto (IOM Edição Extra nº 5313, de 08/08/2023). O desbloqueio foi realizado em 18/08/2023, quando da regularização da situação.

Em julho 01 (um) segurado não realizou a prova de vida e teve seus proventos bloqueados em setembro (IOM Edição nº 5330, de 06/09/2023). O desbloqueio foi realizado em 03/10/2023, quando da regularização da situação.

Em agosto 01 (um) segurado não realizou a prova de vida e terá seus proventos bloqueados em setembro até regularização da situação.

6 - SETOR DE OUVIDORIA

No período de **01 a 31/08** tivemos 01 (um) processo aberto na Ouvidoria, que foi prontamente respondido. No “Fale Conosco” não tivemos manifestações. Já a comunicação via WhatsApp segue ativa, sendo verificada com constância diariamente.



7 - PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES

Referente aos Processos de Compras e Licitações, no mês de **AGOSTO**, temos a seguinte posição a relatar:

- Referente ao envio de informações ao AUDESP Fase IV, foram enviados dentro do prazo as licitações (inclusive compras diretas), ajustes, empenhos e termos aditivos.
- Referente ao processo administrativo **SEI IPJ.00638/2020** – Prestação de serviços de postagens e fornecimento de produtos com a Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos – após parecer favorável e autorização do ordenador da despesa quanto ao aditamento do contrato, assinou-se o Adendo nº 03 ao Contrato nº 9912502774, com a Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos, sendo o valor global de **R\$ 5.586,00** (cinco mil, quinhentos e oitenta e seis reais), com vigência de 12 meses, a partir de 16 de setembro de 2023. Publicou-se o extrato de contrato e empenho na Imprensa Oficial do Município de Jundiaí, edição nº 5314 de 09 de agosto de 2023.
- Referente ao processo administrativo **SEI IPJ.00310/2021** – Prestação de serviço de tecnologia da informação e comunicação – iniciou-se os procedimentos para renovação do contrato nº 007/2021.
- Referente ao processo administrativo **SEI IPJ.00367/2022** – Contratação de serviços para elaboração de projeto arquitetônico e definição de especificações técnicas, visando o embasamento de processo licitatório para a contratação de forros e brises metálicos para a sede do IPREJUN, com emissão de registro de responsabilidade técnica - considerando que o Processo **SEI PJ.00557/2022** está em fase final de contratação, com homologação prevista para final de agosto/2023 e execução da obra prevista para final de dezembro de 2023, e que a empresa contratada (Pina Arquitetura) deverá assessorar durante o processo licitatório e a obra de implantação dos forros e brises quando houverem dúvidas quanto ao atendimento das especificações técnicas, situação em que deverá emitir seu parecer quanto à compatibilidade com o projeto, verificou-se a necessidade de aditamento contratual. Após parecer jurídico favorável ao aditamento, bem como autorização do Diretor Presidente do Iprejun, assinou-se o



Adendo Contratual nº 01, ao Contrato nº 008/2022, sem alterações de valores e sendo a vigência de 180 dias, com término previsto para 15 de abril de 2024. Publicou-se o extrato de adendo na Imprensa Oficial do Município de Jundiaí, edição nº 5324, de 28 de agosto de 2023, no valor global de **R\$ 17.000,00** (dezessete mil reais).

- Referente ao Processo Administrativo **IPJ.00432/2022** – Prestação de serviços de diagnóstico, regularização e aprovação do projeto para emissão de Habite-se da sede do IPREJUN – emitiu-se em 24 de agosto de 2023 o habite-se nº 205/2023, assim autorizou-se o pagamento de 30% do valor total dos serviços na entrega da 3ª etapa – Aprovação, no valor de **R\$ 9.900,00** (nove mil e novecentos reais). Anexou ao processo a nota fiscal nº 000200, bem como o comprovante de pagamento. O processo foi analisado por este Controle Interno, que tendo verificado a conformidade, retornou o mesmo ao Setor de Compras para conclusão e arquivo.

O habite-se da sede do IPREJUN, assim como as demais licenças prediais, estão publicadas no site e podem ser consultadas em <https://iprejun.sp.gov.br/N/diversos> .

- Processo Administrativo **SEI IPJ.00557/2022** – Contratação de serviços para a instalação de forros e brises para a sede do IPREJUN – considerando a análise efetuada pela UGISP – Infraestrutura e Serviços Públicos, onde foi atualizado o orçamento básico do Município, desde o mês correspondente a sua data base até o mês da apresentação das propostas, utilizando o índice IPCE PINI São Paulo, considerou as propostas apresentadas exequíveis. Após análise da UGISP, a Comissão de Licitação considerou válidas as propostas de preço apresentadas pelos licitantes Racional Forros e Brises Com. Serviços Ltda - ME e RW Engenharia Ltda, sendo a classificação:

1º - Racional Forros e Brises Com. Serviços Ltda - ME - **R\$ 797.970,78** (setecentos e noventa e sete mil, novecentos e setenta reais e setenta e oito centavos)

2º - RW Engenharia Ltda - **R\$ 1.191.351,45** (um milhão, cento e noventa e um mil, trezentos e cinquenta e um reais e quarenta e cinco centavos)



Publicou-se o despacho da comissão de licitação na Imprensa Oficial do Município de Jundiaí, edição nº 5325, de 30 de agosto de 2023, e abriu-se o prazo de 05 (cinco) dias úteis para interposição de recursos.

- Referente ao processo administrativo **SEI IPJ.0000038/2023** – Adiantamento para utilização no Iprejun, no valor total de **R\$ 3.000,00** (três mil reais) - anexou-se ao processo as notas de reversão de empenho nº 547 e 548 e após análise do Controle Interno, que solicitou ao Diretor Presidente do Iprejun a análise e aprovação final dos gastos, o processo foi considerado em conformidade, sendo encaminhado ao Setor de Compras para conclusão.
- Referente ao Processo Administrativo **SEI IPJ.0000332/2023** – Renovação anual da Certificação CGRPPS das 04 (quatro) Conselheiras do Instituto – o empenho de reversão foi realizado a contento e o processo finalizado, estando o mesmo em conformidade.
- Referente ao Processo Administrativo **IPJ.0000477/2023** – Abertura de processo de adiantamento, no valor **de R\$ 3.000,00** (três mil reais) para utilização no Iprejun, ocorreram, dentro do mês de agosto, despesas que totalizaram o valor de **R\$ 364,77** (trezentos e sessenta e quatro reais e setenta e sete centavos).

Quanto aos demais processos licitatórios conduzidos na modalidade **Compra Direta/Dispensas de Licitações em andamento durante o mês de agosto/2023**, temos:

- Referente ao processo de compra direta **IPJ.0000298/2023** - Substituição de pele de vidro na sala de reuniões da Sede do IPREJUN – tendo sido realizado o serviço, anexou-se ao processo a nota fiscal nº 02, bem como o comprovante de pagamento e o termo de recebimento do serviço. O processo foi analisado pelo Controle Interno, estando em conformidade.
- Referente ao processo de compra direta **IPJ.0000445/2023** – Renovação do seguro predial da sede do Iprejun – após obtidas duas cotações, tendo em vista a proximidade do vencimento do seguro vigente e a necessidade da renovação, considerando a importância do seguro para as atividades do Instituto, renovou-se com a empresa Gente Seguradora S/A, sendo o valor global de **R\$ 8.538,41**



(oito mil, quinhentos e trinta e oito reais e quarenta e um centavos), com vigência de 10 de agosto de 2023 a 10 de agosto de 2024. O processo permanece aberto no Setor de Compras, aguardando a data de vencimento do boleto para pagamento.

No mais, temos:

Processo SEI IPJ.	Objeto	Finalizado
0000253/2023	Certificação dos Servidores, Dirigentes e Membros do Conselho Deliberativo e do Conselho Fiscal	Não
0000325/2023	Aquisição de equipamentos de informática	Não
0000326/2023	Aquisição de suportes duplos para monitores	Sim
0000363/2023	Contratação de serviços de desinsetização e desratização para as instalações do Iprejun	Sim
0000434/2023	Aquisição de smartphone	Sim
0000441/2023	Serviços de processamento de dados para emissão de relatórios de subsídio ao Controle Interno	Não
0000470/2023	Renovação dos certificados digitais e-CNPJ e e-CPF dos Diretores João Carlos Figueiredo e Cláudia George Musseli Cézár	Sim
0000475/2023	Aquisição de produtos de limpeza e descartáveis	Não
0000480/2023	Contratação de assessoria técnica para obtenção de licença do corpo de bombeiros (AVCB)	Não
0000503/2023	Aquisição de produtos para limpeza e conservação de piso de madeira	Não
0000508/2023	Aquisição de refil do filtro para purificador de água Electrolux	Não

A partir de 01 de março de 2023, o Município de Jundiaí passou a utilizar para seus processos de Compras e Licitações, a Nova Lei de Licitações nº 14.133/2021. Assim, em atendimento ao Decreto Municipal, todos os processos de compras do Iprejun foram devidamente autuados de acordo com a referida Lei.

Informamos, ainda, que as compras efetuadas pelo Instituto em 2023 estão disponíveis no PNCP (Portal Nacional de Contratações Públicas) e que, a partir de 25/08/2023, deverão ser enviadas dentro do prazo.



7.1 – Participação em Congressos e Afins

Referente à participação no **56º Congresso Nacional da Abipem** (Foz do Iguaçu, de 14 a 16 de junho) restava para análise o:

- Processo administrativo **SEI IPJ.0000137/2023** – Realização de inscrições – realizou-se 22 (vinte e duas) inscrições para participação de conselheiros e servidores do Iprejun, totalizando o valor de **R\$ 16.720,00** (dezesesseis mil, setecentos e vinte reais).

O processo **SEI IPJ.0000137/2023** foi analisado pelo Controle Interno, em 30/08/2023, estando em conformidade. Terminou-se, assim, a análise dos processos referentes a este Congresso.

Referente à participação no **11º Congresso Brasileiro de Conselheiros de RPPS's** (João Pessoa, de 29/11 a 01/12) temos em aberto, aguardando a realização do evento:

- Processo administrativo **SEI IPJ.0000340/2023** – Adquiriu-se passagens para 16 conselheiros e para o Diretor Presidente do Iprejun, sendo o valor total de **R\$ 33.498,36** (trinta e três mil, quatrocentos e noventa e oito reais e trinta e seis centavos).
- Processo administrativo **SEI IPJ.0000343/2023** - Realizou-se 16 inscrições para participação, sendo o valor total de R\$ 12.160,00 (doze mil, cento e sessenta reais).
- Processo administrativo **SEI IPJ.0000359/2023** - Realização de reserva de hospedagem.
- Processo administrativo **SEI IPJ.0000360/2023** - Contratação de transporte para aeroporto.

Referente à participação no **XVI Encontro Jurídico e Financeiro da Apeprem** (Águas de Lindóia, de 09 a 11 de agosto) temos:



- Processo Administrativo **SEI IPJ.0000342/2023** - inscrições para participação – realizou-se 13 inscrições para participação de Servidores e Conselheiros do Iprejun, sendo o valor total de **R\$ 9.537,50 (nove mil, quinhentos e trinta e sete reais e cinquenta centavos)**.
- Processo Administrativo **SEI IPJ.0000348/2023** - reserva de hospedagem – anexou-se ao processo a nota fiscal nº 31045 (no valor total de **R\$ 5.640,00 - cinco mil e seiscentos e quarenta reais**), bem como os certificados de participação.
- Processo Administrativo **SEI IPJ.0000358/2023** - contratação de transporte – anexou-se ao processo a nota fiscal nº 491 (no valor total de **R\$ 1.700,00 – um mil e setecentos reais**), bem como os certificados de participação.

Os processos **SEI IPJ.0000348/2023** e **SEI IPJ.0000358/2023** foram analisados por este Controle Interno, estando em conformidade. O processo **SEI IPJ.0000342/2023** permanece em aberto no setor de Compras, aguardando os relatórios de participação.

- Referente ao processo administrativo **SEI IPJ.0000313/2023** – Adiantamento para utilização em Eventos, Cursos e Congressos, no valor total de **R\$ 20.000,00** (vinte mil reais) ocorreram gastos, dentro do mês de agosto, que totalizaram o valor de **R\$ 392,00** (trezentos e noventa e dois reais) referente ao **XVI Encontro Jurídico e Financeiro da Apeprem**.

8 – INVESTIMENTOS

O relatório de investimentos do mês de **agosto de 2023** está disponível no link abaixo, incluindo o acompanhamento mensal sobre fundos estressados na carteira do Iprejun

https://iprejun.sp.gov.br/N/arquivos/planilha_investimento/1694697915.pdf



Em agosto a carteira do IPREJUN fechou o mês com variação negativa de (-0,5108%) contra a meta do mês de 0,6272%, porém no acumulado a carteira do IPREJUN atingiu 9,3794% contra meta atuarial acumulada de 6,5494%.

A rentabilidade x risco dos diversos investimentos do IPREJUN está detalhada no relatório Risco X Retorno que pode ser consultado no site do Instituto (link para acesso https://iprejun.sp.gov.br/N/arquivos/relatorio_investimento/1698150526.pdf).

No mês de agosto obteve-se na Renda Fixa um VaR de 0,66% do PL do IPREJUN. Na renda variável nacional, o VaR foi de 9,63%; nos fundos do exterior 7,76%; nos fundos estruturados, o VaR foi de 4,48% e para os imobiliários 5,29%. Todas as medidas apresentaram decréscimo em relação ao mês de julho/2023. O risco total da carteira é de 1,83%. Todos os critérios obedecem aos limites estabelecidos pela Resolução CMN 4963 e PI do IPREJUN. O Parecer referente aos relatórios de acompanhamento de rentabilidade e risco de agosto de 2023 emitido pelo Comitê de Investimentos segue anexo a este relatório (**Anexo I**), e deve ser disponibilizado ao Conselho Fiscal na Ata da reunião do mês 10/2023.

Quanto ao **DAIR 08/2023 (Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos)**, o setor responsável informou que o demonstrativo foi entregue dentro do prazo (em 15/09), sendo feita retificação em 19/09 para complemento de informações. O demonstrativo foi considerado regular por análise, tanto na entrega principal quanto na retificação.

UF	Ente	CNPJ do Ente	Mês	Finalidade do DAIR	Data da Posição	Data de Envio	Critério Analisado	Situação do Critério Analisado
SP	Município de Jundiaí	45.780.103/0001-50	Agosto	DAIR - Encerramento do Mês	31/08/2023	15/09/2023	5% Patrimônio Líquido do Fundo investido	Regular por Análise
SP	Município de Jundiaí	45.780.103/0001-50	Agosto	DAIR - Encerramento do Mês	31/08/2023	15/09/2023	15% Patrimônio Líquido do Fundo investido	Regular por Análise

9 – CREDENCIAMENTOS

O Instituto teve, em **agosto de 2023**, as seguintes instituições / fundos credenciados ou atualizados:



Reunião do Comitê de Investimentos de 08/08/2023 (Ata disponível para consulta em https://iprejun.sp.gov.br/S/arquivos/Atas/Comite_Invest/Ata_ComiteInvest_O_185.pdf):

Instituições Financeiras:

Administrador:

- **IPJ.0000456/2023** Santander Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. - CNPJ: 03.502.968/0001-04.

Distribuidor:

- **IPJ.0000476/2023** Estoril Agente Autônomo de Investimentos LTDA. - CNPJ: 20.180.435/0001-72.

Gestor:

- **IPJ.0000444/2023** Franklin Templeton Investimentos (Brasil) LTDA. - CNPJ: 04.205.311/0001-48.

Reunião do Comitê de Investimentos de 22/08/2023 (Ata disponível para consulta em https://iprejun.sp.gov.br/S/arquivos/Atas/Comite_Invest/Ata_ComiteInvest_O_186.pdf):

Instituições Financeiras:

Distribuidor:

- **IPJ.00178/2017** Vinci Gestora de Recursos LTDA. – CNPJ: 11.077.576/0001-73;
- **IPJ.0000099/2023** Mirae A. W. M. (Brasil) Corretora de Câmbio, Títulos e Valores Mob. Ltda. - CNPJ: 12.392.983/0001-38.

Administrador / Gestor:

- **IPJ.0000507/2023** Safra Wealth Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários LTDA. - CNPJ: 01.638.542/0001-57.

Fundos:

- **IPJ.0000492/2023** BB Previdenciário Renda Fixa IRF-M Títulos Públicos Fundo de Investimento - CNPJ: 07.111.384/0001-69;
- **IPJ.0000493/2023** BB Previdenciário RF IRF-M1 Títulos Públicos FICFI - CNPJ: 11.328.882/0001-35;
- **IPJ.0000494/2023** BB Previdenciário Renda Fixa IRF-M 1+ Fundo de Investimento - CNPJ: 32.161.826/0001-29;



- **IPJ.0000495/2023** BB Ações BRL Universal Brands IE Private Fundo de Investimento - CNPJ: 38.110.528/0001-96;
- **IPJ.00320/2021** Tarpon Intersection Fundo de Investimento em Cotas de Fundo de Investimento em Ações - CNPJ: 34.713.026/0001-07.

10 – REPASSES PREVIDENCIÁRIOS / MOVIMENTAÇÕES

O relatório de movimentação financeira de **agosto de 2023** segue anexo a este relatório (**Anexo II**).

Importante destacar:

- Todas as contribuições foram depositadas e os parcelamentos devidos recebidos no mês;
- A valorização dos extratos (**-R\$ 36.920.406,79** – trinta e seis milhões, novecentos e vinte mil, quatrocentos e seis reais e setenta e nove centavos) reflete o resultado negativo da carteira no mês (-0,51%);
- A receita realizada de investimentos, no total de **R\$ 5.517.134,65** (cinco milhões, quinhentos e dezessete mil, cento e trinta e quatro reais e sessenta e cinco centavos), se deu em virtude da amortização dos fundos DOURADA FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS - **R\$ 3.970.374,24** (três milhões, novecentos e setenta mil, trezentos e setenta e quatro reais e vinte e quatro centavos) , fundos vértice CAIXA BRASIL 2024 II e IV **R\$ 1.452.405,42** (um milhão, quatrocentos e cinquenta e dois mil, quatrocentos e cinco reais e quarenta e dois centavos), além de outros fundos imobiliários e de participações.
- A receita de cupom de títulos NTN-B – **R\$ 18.456.671,29** (dezoito milhões, quatrocentos e cinquenta e seis mil, seiscentos e setenta e um reais e vinte e nove centavos) será registrada no mês de setembro/2023.
- O montante de aposentadorias e pensões pago no mês de agosto sofreu variação em virtude do pagamento do adiantamento do 13º salário.



11 – CONTABILIDADE

Segue, no **Anexo III**, relatório elaborado em sistema específico para análises relacionadas a gestão orçamentária, financeira e patrimonial do Instituto (os itens serão incluídos conforme analisados). Este relatório é elaborado com base em documentos e informações oficiais remetidos pelo Instituto de Previdência do Município de Jundiaí para o Sistema Audesp do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, sendo que observações, explicações e eventuais recomendações para adoção de providências corretivas para o saneamento de irregularidades que possam surgir encontram-se anotadas no corpo deste relatório.

A AVALIAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA (**ITEM 01**), segue o especificado no Relatório do mês 07/2023, **com valores realizados abaixo dos previstos**. O **ITEM 02** demonstra a AVALIAÇÃO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA, sem observações a serem feitas.

Quando da Avaliação dos Restos a Pagar (**ITEM 04**), apresentado o quadro EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR do mês de agosto, verificou-se o valor de **R\$ 1.132,04** (um mil, cento e trinta e dois reais e quatro centavos) ainda não pago, que se refere ao detalhado no quadro abaixo:

Cijun		Instituto de Previdência do Município de Jundiaí - IPREJUN			Data.: 11/10/2023	
EOR060		IPREJUN - Sistema de Execução Orçamentária			Hora.: 14:24:56	
SALDO POR SECRETARIA - RESTOS A PAGAR						
50 INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUN.DE JUNDIAÍ-IPREJUN						
GESTÃO OPERACIONAL DO IPREJUN FONTE VINCULADA AO IPREJUN - TAXA ADMINISTRATIVA				SERVICIOS BANCARIOS		
Empenho / Exercício	Fornecedor		Saldo Empenho	OP. não Paga	Última O.P.	
43 2022	BANCO BTG PACTUAL S/A 91.076	SERVICOS DE CUSTODIA QUALIFICADA E CONTROLADORA DE TITULOS	R\$ 1,25	R\$ 0,00	06/01/2023	
82 2022	C M PINGO AR CONDICIONADO ME 70.012	MANUTENCAO PREVENTIVA E CORRETIVA APARELHOS AR CONDICIONADO	R\$ 1.130,39	R\$ 0,00	10/01/2023	
639 2022	GCASPP CONSULTORIA CONTABIL E SIST LTDA EPP 64.076	LICENCA DE USO - SOFTWARE + SUPORTE TECNICO	R\$ 0,40	R\$ 0,00	15/02/2023	
Total Dotação			R\$ 1.132,04	R\$ 0,00		
Total Secretaria			1.132,04	0,00		

As contas identificadas seguem na Contabilidade para providências necessárias para liquidação.

Quanto à AVALIAÇÃO DAS CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS (**ITEM 05**), verificamos que as diferenças apontadas no mês de julho foram sanadas nas conciliações bancárias de julho e de agosto. Já a pendência apontada em agosto (**R\$**



12,15 – doze reais e quinze centavos) será conciliada em setembro/2023.

O **Processo SEI IPJ.0000506/2023** (Processo Administrativo para apuração de irregularidades e ações de correção relacionadas à Tesouraria do IPREJUN), processo do qual este Controle toma ciência, acolhe e solicita maiores informações por parte da Diretoria de Departamento de Administração Financeira (solicitação feita no corpo do processo), a fim de informar-se sobre a averiguação e relato da análise da movimentação do período de janeiro a julho/2023 (incluindo relato de perdas – se houverem - decorrentes das irregularidades que forem apontadas), uma vez que já constam nos autos (Manifestação IPJ/DG 1015330) relatos de divergências encontradas na tesouraria que já receberam tratamento por parte da Diretoria de Planejamento, Gestão e Finanças, **segue em trâmite**.

O **ITEM 07** (Precatórios Judiciais) apresentou elevação considerável de julho para agosto e devido a isto foi encaminhada solicitação a área responsável para conferência dos valores informados ao Audeps.

O **ITEM 8** está de acordo e sobre o **ITEM 09** (Despesas com Adiantamento) reforçamos a solicitação para atenção com o prazo de finalização dos processos, já apresentada em 07/2023.

No mais, informamos que o **ITEM 12** refere-se ao valor das transferências financeiras a respeito dos aposentados em período de carência e foi solicitado à área responsável conferência dos valores informados.

11.1 – AUDESP

Prestação das informações **contábeis e orçamentárias** ao TCE-SP exigidas, seguem dados que podem ser comprovados no **ITEM 10** do **Anexo III**:

Tipo de Documento	Mês de Referência	Ano	Prazo de Entrega	Entregue no Prazo	Data de Entrega
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTÁBIL	7	2023	21/08/2023	Sim	18/08/2023
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	7	2023	21/08/2023	Sim	18/08/2023
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAS	7	2023	31/08/2023	Sim	25/08/2023
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAS	6	2023	01/08/2023	NÃO*	08/08/2023

* A OCORRÊNCIA FOI TRATADA NO PROCESSO SEI IPJ.0000506/2023, sendo objeto de cobrança por parte do Tribunal de Contas em 08/08/2023, através do e-mail "PENDÊNCIAS



AUDESJ 2023 - URGENTE - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAI-IPREJUN”, encaminhado ao Setor Responsável pelo envio das informações para providências.

11.2 – DCTF-WEB e EFD/REINF - Competência 08/2023

Prestação de informações das contribuições previdenciárias INSS retida dos comissionados e de notas fiscais de prestação de serviços. Entregue em 09/2023, dentro do prazo.

11.3 – Orçamento

No mês de **agosto** foi efetuado o remanejamento orçamentário para adequação de dotação orçamentária, conforme segue e conforme pode ser observado no **ITEM 03 - Anexo III**:

- Abertura de crédito adicional suplementar por anulação de dotação, para atender despesas com obrigações tributárias e contributivas, no valor total de R\$ 4.525,00 (quatro mil, quinhentos e vinte e cinco reais) – publicado na I.O. Edição nº 5321, em 23/08/2023 (Decreto nº 33.179, de 22/08/2023).

11.4 – Sentenças do TCE (CONTAS 2020)

Conforme informado anteriormente, segue pendente o julgamento das Contas do ano de 2020.



12 - CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP)

O Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP) que é certificado, na forma do disposto no Art. 9º da Lei nº 9.717, de 27 de novembro de 1998, no Decreto nº 3.788, de 11 de abril de 2001, e na Portaria nº 204, de 10 de julho de 2008, que o município está em situação regular em relação a Lei nº 9.717, de 27 de novembro de 1998, **foi renovado em 06/07/2023 e emitido administrativamente sob o nº 986619 – 221631 e válido até 02/01/2024 (consulta disponível em <https://cadprev.previdencia.gov.br/>) – registrado no Item 06 do Anexo III.**

13 – PRÓ-GESTÃO

O Instituto de Previdência de Jundiaí - IPREJUN é certificado no Programa Pró-Gestão RPPS, com certificação realizada pelo Instituto Tótum, entidade certificadora externa, credenciada pela Secretaria de Previdência, comprovando 100% de conformidade às 24 exigências da SPREV, **obtendo a certificação máxima no Nível IV** (Certificado disponível em <https://iprejun.sp.gov.br/N/arquivos/diversos/1651169306.pdf>).

A primeira visita de manutenção da certificação atual foi realizada nos dias 27 e 28 deste mês de março e o IPREJUN obteve 100% de aderência em todos os quesitos do Manual do Programa Versão 3.4. O relatório de auditoria foi divulgado no site do Instituto - <https://iprejun.sp.gov.br/N/arquivos/diversos/1680114049.pdf> .

O acompanhamento das atividades desenvolvidas para a manutenção da certificação é feito em relatório mensal a parte. Neste mês de **agosto** foram formalizadas algumas solicitações, cujo resumo segue:

- reiterada a solicitação para atualização do mapeamento dos procedimentos da área financeira (tesouraria) e



- solicitada a adequação do mapeamento de compras para inclusão do envio das compras ao PNCP (Portal Nacional de Contratações Públicas) e da tesouraria para inclusão das rotinas do REINF.

No tocante ao ajuste no cadastro de conselheiros do CadPrev, verificou-se que o cadastro foi atualizado, contendo apenas os conselheiros titulares.

Sobre a Comissão de Ética informamos que foi registrada reunião do comitê, conforme Ata de 11/09/2023, anexada ao processo SEI IPJ.00409/2021, ficando o item em conformidade por hora.

As demonstrações financeiras e contábeis de maio até julho foram disponibilizadas, já quanto ao manual de procedimentos da área financeira / exclusão de manuais desatualizados, informamos que a necessidade da ação tem sido reiterada constantemente.

14 – CONSELHO DELIBERATIVO, CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTOS

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 consultadas no site do IPREJUN a qualquer momento (<http://iprejun.sp.gov.br/N/conselhos>).



15 - CONCLUSÃO

Analisadas as evidências disponibilizadas pelas diversas áreas auditadas, as informações publicadas no site da autarquia, os dados das reuniões mensais regulares (ATAS), as informações obtidas por meio do diálogo mantido com cada setor desta autarquia durante a auditoria realizada, apresentamos abaixo as seguintes colocações:

Quanto às sugestões apresentadas no Relatório Mensal do Controle Interno mês 05/2023, verificamos que o processo de adiantamento **SEI IPJ.0000038/2023** foi finalizado, estando em conformidade.

Com referência ao mês 06, verificamos que: Item 7.1 – Participação em Congressos e Afins: o processo **SEI IPJ.0000137/2023** foi finalizado em 30/08/2023, estando em conformidade.

No tocante ao mês 07 e a respeito do presente relatório (mês 08), evidenciamos o seguinte:

Item 3.5 – PROCEDIMENTOS FISCAIS – PAGAMENTO DO PASEP – processos seguem em trâmite.

Item 7.1 - Participação em Congressos e Afins: o processo **SEI IPJ.0000342/2023** foi solicitado para análise e finalização.

Item 11 – CONTABILIDADE:

- A averiguação da Execução dos Restos a Pagar segue no Setor Responsável para providências necessárias para a liquidação;



- As Conciliações Bancárias foram verificadas e as diferenças foram justificadas;
- O Processo Administrativo **SEI IPJ.0000506/2023**, instaurado para apurar irregularidades e ações de correção relacionadas à Tesouraria do IPREJUN, incluindo relato de perdas – se houverem – decorrentes das irregularidades que forem apontadas, segue em trâmite;
- Sobre os Precatórios Judiciais foi encaminhada solicitação à área responsável para conferência dos valores informados ao Audep;
- Aguardamos conferência dos valores informados no item “Transferências Financeiras”.

Item 13 – Pró-Gestão: atenção às solicitações descritas no item acerca do acompanhamento mensal das atividades desenvolvidas para manutenção da certificação.

Salientamos que este controle interno, os diversos conselhos, as assessorias e os demais setores deste Instituto também realizam o controle e a conferência das atividades que desenvolvem e possuem os conhecimentos técnicos necessários para avaliar a conformidade de suas áreas e a adequação das atividades realizadas, o que confere confiabilidade às informações requeridas para a elaboração do presente relatório.

VIVIAN CRISTINA BENITE CAMPOS
Responsável pelo Controle Interno
Ato Normativo nº 04, de 03 de maio de 2021
Iprejun – SP



**Instituto de Previdência
do Município de Jundiaí**

Ciência da Diretoria:

JOÃO CARLOS FIGUEIREDO
Diretor-Presidente

ANITA CAROLINA LUNARDI PETRIN
Diretora do Departamento de Benefícios

CLAUDIA GEORGE M. CEZAR
Diretora do Departamento de Planejamento, Gestão e Finanças

MARCELO VIZIOLI ROSA
Diretor do Departamento de Administração Financeira



ANEXOS



ANEXO I



PARECER DP COMITÊ DE INVESTIMENTOS

MÊS: AGOSTO/23

O Comitê de Investimentos do Instituto de Previdência do Município de Jundiaí, reunido ordinariamente nos dias **08 e 22**, apresenta anexo os relatórios de acompanhamento de rentabilidade e risco das diversas modalidades de operações realizadas na aplicação de seus recursos.

A carteira de investimentos do IPREJUN reflete as decisões de investimentos e alocações deliberadas no mês de **agosto/2023**, que foram devidamente fundamentadas e registradas nas atas de reunião do comitê.

Os relatórios apresentados de riscos e correlações dos investimentos, apontam no mês de agosto/2023 o seguinte resultado: risco em renda fixa 0,66%, resultado inferior ao mês anterior; renda variável 9,63% resultado inferior ao mês anterior; risco na estratégia "investimentos no exterior" ficou em 7,76% resultado inferior ao apresentado no mês anterior; estratégia de fundos estruturados apresentou 4,48% resultado inferior ao mês anterior; e a estratégia dos fundos imobiliários 5,29% resultado igual no mês anterior.

Totalizamos a carteira com risco total dos investimentos em 1,83%, mesmo índice do mês anterior e dentro dos limites impostos pela nossa Política de Investimentos em vigor no ano de 2023.

O Comitê de Investimentos deliberou pela manutenção dos investimentos em renda variável local, condicionado ao acompanhamento quinzenal dos fundos, uma vez que movimentos de resgate nesse momento poderão realizar contabilmente o prejuízo, e o segmento de renda variável tem apresentado bons resultados e com perspectiva de recuperação nos próximos meses.

Em atendimento ao previsto no §1º do artigo 115º. da Portaria MTP 1467, que prevê que quando as aplicações que apresentem prazos para desinvestimento, inclusive prazos de carência e para conversão de cotas de fundos de investimentos, deverão ser precedidas de atestado do responsável legal pela unidade gestora, evidenciando a sua compatibilidade com as obrigações presentes e futuras do regime,

O Comitê de Investimentos DECLARA que o investimento aprovado junto ao Fundo Kinea Desenvolvimento Logístico Fundo de Investimento Imobiliário - CNPJ: 51.734.924/0001-52 no valor de R\$ 25 milhões, pelo prazo de lockup de 36 meses, **NÃO COMPROMETERÃO OS RECURSOS DO IPREJUN** a ponto de que não se tenha liquidez para pagamento dos benefícios previdenciários deste Instituto.

Segue para aprovação do Conselho Fiscal.



Documento assinado eletronicamente por **MARCELO VIZIOLI ROSA, Diretor do Departamento de Administração Financeira**, em 27/09/2023, às 11:24, 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: 67880486150009894995725632011402723481



Documento assinado eletronicamente por **PAULO MAMYAKI PEREIRA, Membro do Comitê de Investimentos do Iprejun**, em 27/09/2023, às 11:52, 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 **1098271** e o código CRC **B0E411CD**.

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

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

IPJ.0000048/2023

1098271v2

ANEXO II

MOVIMENTAÇÕES IPREJUN - AGOSTO/23					
RECEITAS (REGIME DE CAIXA)	AGOSTO	JULHO	ANHO	MAIO	TOTAL ANO
CONTRIBUIÇÕES					
COTA SÁLVADOR (14,00%)	R\$ 7.494.776,18	R\$ 7.761.510,64	R\$ 7.021.581,00	R\$ 6.990.533,24	R\$ 63.269.290,04
COTA NATIVOS (14,00%)*	R\$ 2.204.618,80	R\$ 2.201.669,87	R\$ 2.217.621,25	R\$ 2.051.234,33	R\$ 17.020.081,33
COTA PENSIONISTAS (14,00%)*	R\$ 159.708,60	R\$ 162.267,53	R\$ 161.194,08	R\$ 156.519,84	R\$ 1.260.164,08
COTA PATRONAL (14,10%)	R\$ 7.281.280,00	R\$ 7.564.493,04	R\$ 6.870.844,46	R\$ 6.890.720,56	R\$ 61.571.801,87
TAXA DE ADMINISTRAÇÃO (2,45%)	R\$ 346.523,32	R\$ 361.288,83	R\$ 328.368,68	R\$ 326.482,64	R\$ 2.871.619,75
COTA PATRONAL NATIVOS (14,00%)	R\$ 39.228,04	R\$ 39.880,27	R\$ 39.321,70	R\$ 39.848,27	R\$ 321.980,42
COTA DEFICIT (10,02%)	R\$ 10.084.786,06	R\$ 10.518.570,96	R\$ 9.551.754,58	R\$ 9.495.958,83	R\$ 85.942.048,77
PARCELAMENTOS					
05 e 06/2020 parc- 265/160	R\$ 1.548.548,84	R\$ 1.549.963,79	R\$ 1.551.493,29	R\$ 1.545.929,94	R\$ 12.287.404,64
10/2018 parc- 62/200	R\$ 1.222.340,06	R\$ 1.214.914,48	R\$ 1.210.000,76	R\$ 1.201.847,11	R\$ 9.536.447,24
10/2018 parc- 62/200	R\$ 490.648,12	R\$ 487.667,49	R\$ 485.695,12	R\$ 482.221,54	R\$ 3.829.808,32
04/2022 parc- 80/160	R\$ 1.814.199,85	R\$ 1.843.090,05	R\$ 1.835.621,09	R\$ 1.822.297,40	R\$ 14.436.433,64
COMPREV	R\$ 3.413.237,54	R\$ 6.084.648,03	R\$ 1.096.869,58	R\$ 1.251.399,36	R\$ 18.995.750,92
TOTAL RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 36.078.916,00	R\$ 39.763.918,89	R\$ 32.893.246,62	R\$ 32.214.938,11	R\$ 294.470.238,83
OUTRAS RECEITAS					
REC. REAL DE INVESTIMENTOS	R\$ 5.517.234,65	R\$ 3.024.321,71	R\$ 219.476,07	R\$ 19.954.948,42	R\$ 65.562.989,89
DIVERSOS	R\$ 3.021,81	R\$ 4.036,83	R\$ 921.822,63	R\$ 20.973,60	R\$ 964.189,35
TOTAL RECEITAS	R\$ 41.600.107,36	R\$ 42.778.647,63	R\$ 34.014.613,32	R\$ 52.190.810,13	R\$ 364.129.115,43
DESPESAS					
BENEFÍCIOS					
APOSENTADORIAS	R\$ 37.932.280,31	R\$ 25.319.036,35	R\$ 26.108.517,30	R\$ 24.285.776,40	R\$ 210.032.258,64
PENSIÕES	R\$ 3.860.368,64	R\$ 2.611.515,54	R\$ 2.628.884,50	R\$ 2.510.163,11	R\$ 21.687.130,16
SL. MATERN. E ALIM. DICINÇA	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
OUTROS	R\$ 6.329,28	R\$ -	R\$ 4.081,55	R\$ -	R\$ 54.068,28
DECISÕES JUDICIAIS	R\$ 81.031,04	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.009.493,15
TOTAL DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 41.881.011,27	R\$ 27.930.551,89	R\$ 28.741.401,35	R\$ 26.795.939,51	R\$ 233.782.950,24
IPREJUN					
DESP. PESSOAL E ENCARGOS	R\$ 122.104,05	R\$ 191.268,17	R\$ 162.942,05	R\$ 204.020,02	R\$ 2.140.938,64
VENC. DESP. PRESTADORES	R\$ 21.888,99	R\$ 50.479,77	R\$ 25.989,07	R\$ 23.643,29	R\$ 485.880,90
OUTRAS DESPESAS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 40.577,28
TOTAL DESPESAS	R\$ 42.104.904,31	R\$ 28.172.299,83	R\$ 29.100.370,47	R\$ 26.919.959,82	R\$ 236.010.347,06
SAÍDO PREVIDENCIÁRIO	-R\$ 5.814.941,79	R\$ 22.819.387,89	-R\$ 4.328.921,87	R\$ 5.518.618,10	R\$ 12.487.264,18
SAÍDO DESPESAS E RECEITAS	-R\$ 643.796,36	R\$ 21.605.057,68	R\$ 5.012.248,98	R\$ 21.216.927,89	R\$ 118.479.748,27
RENDIMENTO MENSAL EXTRATOS	-R\$ 36.900.406,79	R\$ 35.078.288,23	R\$ 57.192.734,50	R\$ 32.167.464,94	R\$ 187.309.374,58
CONTRIBUIÇÃO POR ENTE (COMPETÊNCIA)	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Câmara Municipal de Jundiá	R\$ 219.749,96	R\$ 219.725,83	R\$ 172.091,20	R\$ 362.238,42	R\$ 3.132.218,37
Departamento de Água e Esgoto S/A	R\$ 500.925,68	R\$ 528.515,06	R\$ 482.980,85	R\$ 473.179,02	R\$ 4.214.916,82
Escola Superior de Educação Física de Jundiá	R\$ 124.818,30	R\$ 133.845,00	R\$ 120.549,53	R\$ 123.239,74	R\$ 1.099.041,57
Faculdade de Medicina de Jundiá	R\$ 640.626,42	R\$ 660.034,93	R\$ 616.899,90	R\$ 626.023,67	R\$ 5.437.150,75
Fundação Municipal de Ação Social	R\$ 314.923,50	R\$ 311.382,76	R\$ 301.687,67	R\$ 297.247,94	R\$ 2.491.212,25
Fundação Televisão Educativa de Jundiá	R\$ 18.024,06	R\$ 19.975,48	R\$ 17.964,04	R\$ 17.964,34	R\$ 164.064,69
Prefeita Municipal de Jundiá	R\$ 23.091.046,20	R\$ 24.017.869,54	R\$ 21.758.806,79	R\$ 21.684.394,02	R\$ 187.589.726,62
Instituto de Previdência (Servidores Ativos)	R\$ 60.946,02	R\$ 60.726,96	R\$ 57.589,51	R\$ 57.589,51	R\$ 688.418,72
Nativos e Pensionistas	R\$ 4.568.916,26	R\$ 4.545.507,27	R\$ 4.796.454,58	R\$ 4.254.112,02	R\$ 39.638.669,78
Serviço de Crédito	R\$ 11.581,53	R\$ 11.565,19	R\$ 11.565,19	R\$ 10.980,97	R\$ 89.512,58
TOTAL	R\$ 29.714.470,09	R\$ 30.688.218,24	R\$ 28.576.571,67	R\$ 27.817.082,48	R\$ 254.415.249,11

BENEFÍCIOS CONCESSÃO:	QUANTIDADE	QUANTIDADE	QUANTIDADE	QUANTIDADE
APOSENTADORA	13	16	11	11
PENSIÕES	0	2	5	2



ANEXO III



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Agosto de 2023

01. Avaliação da Receita Orçamentária

01.01. Receita por Categoria Econômica

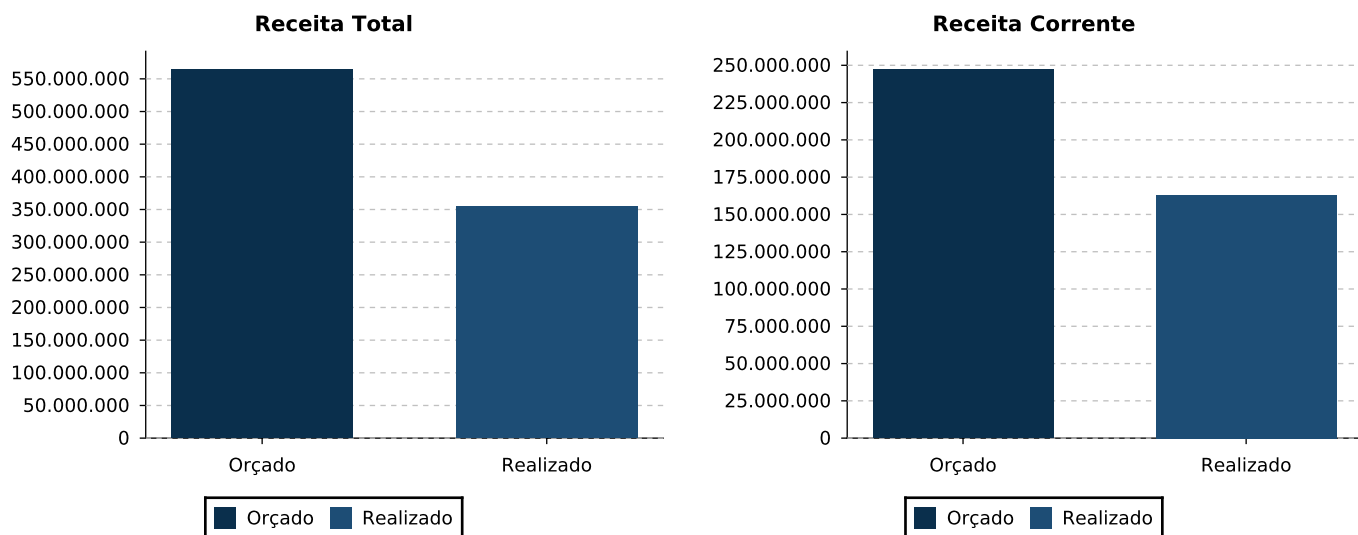
Apresentamos a seguir a análise da receita por categoria econômica comparando a receita prevista atualizada com a receita arrecadada.

RECEITA PREVISTA X REALIZADA						
DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH	
RECEITAS CORRENTES	247.011.000,00	247.011.000,00	164.608.160,00	163.018.239,26	66,00	
RECEITAS CORRENTES - INTRA OFSS	307.910.800,00	307.910.800,00	205.191.760,00	185.907.761,15	60,38	
RECEITAS DE CAPITAL - INTRA OFSS	9.000.000,00	9.000.000,00	5.997.600,00	5.347.482,07	59,42	
TOTAL DA RECEITA	563.921.800,00	563.921.800,00	375.797.520,00	354.273.482,48	62,82	

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada corresponde a **62,82%** da receita prevista atualizada para o exercício.

Em outra análise, ao comparar a execução até o mês da receita corrente prevista com a arrecadada, verificamos que a receita arrecadada representou **99,03%** da receita prevista até o mês, portanto há uma possível tendência de queda na arrecadação a partir do mês setembro.

As informações apresentadas acima, podem ser melhor visualizadas através dos gráficos à seguir:





Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Agosto de 2023

02. Avaliação da Despesa Orçamentária

02.01. Despesa por Categoria Econômica

No quadro a seguir apresentamos as despesas por categoria econômica comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA POR CATEGORIA ECONÔMICA								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
DESPESAS CORRENTES	361.341.700,00	361.341.700,00	237.991.960,41	65,86	236.302.903,12	65,40	236.179.926,57	65,36
DESPESAS DE CAPITAL	1.052.500,00	1.272.500,00	5.899,98	0,46	5.899,98	0,46	5.899,98	0,46
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	206.171.600,00	206.171.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	568.565.800,00	568.785.800,00	237.997.860,39	41,84	236.308.803,10	41,55	236.185.826,55	41,52

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por categoria econômica representou, respectivamente, **41,84%**, **41,55%** e **41,52%** da despesa fixada atualizada.



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Agosto de 2023

03. Avaliação das Alterações Orçamentárias

03.01. Percentual de Alterações Orçamentárias

O quadro a seguir apresenta as alterações orçamentárias mediante abertura de créditos adicionais previstos pela Lei Federal n. 4.320/64 e transposição, remanejamento e transferência autorizados na Lei de Diretrizes Orçamentária e Constituição Federal.

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS							
SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO			OUTROS	
ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO		
DEC 32360/2023 - 2023-01-06 - Lei Orçamentária Anual - LOA							
132.202,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DEC 32583/2023 - 2023-02-24 - Lei Orçamentária Anual - LOA							
100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DEC 32605/2023 - 2023-03-01 - Lei Orçamentária Anual - LOA							
3.804,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DEC 32614/2023 - 2023-03-03 - Lei Orçamentária Anual - LOA							
0,00	0,00	220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DEC 32783/2023 - 2023-04-26 - Lei Orçamentária Anual - LOA							
100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DEC 32904/2023 - 2023-06-02 - Lei Orçamentária Anual - LOA							
10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DEC 32981/2023 - 2023-06-23 - Lei Orçamentária Anual - LOA							
4.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DEC 33041/2023 - 2023-07-10 - Lei Orçamentária Anual - LOA							
60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DEC 33179/2023 - 2023-08-23 - Lei Orçamentária Anual - LOA							
4.525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total		4.310.631,80	0,00	220.000,00	0,00	0,00	0,00
Percentual			0,80%			0,00%	

Conforme apresentado no quadro acima, as alterações orçamentárias mediante abertura de créditos suplementares foram na ordem **0,79%** e os créditos especiais e extraordinários representaram **0,00%** da despesa inicial fixada (**R\$ 568.565.800,00**).

03.02. Alterações Orçamentárias por Decreto

No quadro abaixo demonstramos as alterações orçamentárias abertos com base na autorização prevista na Lei Orçamentária Anual e Lei de Diretrizes Orçamentária.

CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS POR DECRETO		
Tipo de Crédito	LOA	LDO
Suplementação	4.530.631,80	0,00
TOTAL	4.530.631,80	0,00
% DA DESPESA FIXADA INICIAL (568.565.800,00)	0,80%	0,00%

Como podemos observar, no quadro acima, os créditos adicionais abertos com base na autorização prevista na Lei Orçamentária Anual foram na ordem de **0,80%** da despesa inicialmente fixada, ficando abaixo do limite autorizado na Lei Orçamentária Anual (percentual autorizado de **8,00%**).



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Agosto de 2023

03.03. Alterações Orçamentárias por Lei Autorizativa

No quadro abaixo demonstramos as alterações orçamentárias listadas por lei autorizativa.

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS		
Tipo de Lei	Valor em R\$	% Despesa Fixada
Lei Orçamentária Anual - LOA	4.530.631,80	0,80%
TOTAL	4.530.631,80	0,80%



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Agosto de 2023

04. Avaliação dos Restos a Pagar

No quadro a seguir apresentamos o saldo dos restos a pagar processados e não processados detalhado por fonte de recurso.

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR					
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS	SALDO EXEC.ANTERIOR	PAGAMENTOS	CANCEL.	INSCRIÇÃO	SALDO
94 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO	16.176,89	16.176,89	0,00	0,00	0,00
TOTAL	16.176,89	16.176,89	0,00	0,00	0,00

RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS	SALDO EXEC.ANTERIOR	PAGAMENTOS	CANCEL.	INSCRIÇÃO	SALDO
94 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO	43.012,60	41.880,56	0,00	0,00	1.132,04
TOTAL	43.012,60	41.880,56	0,00	0,00	1.132,04

TOTAL GERAL ()	59.189,49	58.057,45	0,00	0,00	1.132,04
------------------------	------------------	------------------	-------------	-------------	-----------------

Constata-se até o período analisado que a diminuição do estoque de restos a pagar, na ordem de **R\$ 58.057,45**, representou **98,09%** em relação ao saldo apresentado no encerramento do exercício anterior.

Em outra análise, conforme o demonstrado acima, o valor pago e cancelado representaram até o período, respectivamente, **98,09%** e **0%** dos restos a pagar, demonstrando que existe uma tendência de quitação dos restos a pagar até o término do exercício.



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Agosto de 2023

05. Avaliação das Conciliações Bancárias

O quadro a seguir demonstra as conciliações bancárias comparando o saldo da contabilidade com o saldo do extrato bancário.

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO BRADESCO S.A. / 150-9 / 147700015379-0	809.039,37	809.051,52	-12,15
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
BAIXA DE OP 1366/2023 TAXA BANCÁRIA	31/08/2023	12,15	
TOTAL			12,15

De acordo com o quadro acima, verifica-se que existe diferença da contabilidade para o extrato bancário, demonstrando que existe conta bancária com lançamentos pendentes pelo banco ou contabilidade.



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Agosto de 2023

06. Certificado de Regularidade Previdenciária

Apresentamos a seguir o Certificado de Regularidade Previdenciária - CRP emitido pela Secretaria de Políticas de Previdência Social - SPS.

CRP VIGENTE			
Descrição	Data Emissão	Validade	Situação
Certificado de Regularidade Fiscal	06/07/2023	02/01/2024	No Prazo

De acordo com o Certificado de Regularidade emitido pela Secretaria de Previdência Social, o Fundo de Previdência vem observando os critérios e o cumprimento das exigências estabelecidas na Lei Federal nº 9.717 de 1998.



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Agosto de 2023

07. Precatórios Judiciais

O quadro a seguir apresenta a evolução da dívida de precatórios judiciais reconhecidos pela Entidade.

DÍVIDAS DE PRECATÓRIO	SALDO EM 31.12	MOVIMENTAÇÃO	SALDO ATÉ O PERÍODO
211210503 - PRECATÓRIOS DE BENEFÍCIOS	687.743,96	3.184.853,20	3.872.597,16
SALDO TOTAL	687.743,96	3.184.853,20	3.872.597,16

Nota Explicativa: Refere-se as obrigações a pagar de precatórios judiciais relativos ao Regime Especial de natureza alimentar e não alimentar, instituído pela Emenda Constitucional no 62/2009, e precatórios enquadrados no Regime Ordinário.

Constata-se até o período analisado que o aumento da dívida com precatórios judiciais representou **463,08%** em relação ao exercício anterior.



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Agosto de 2023

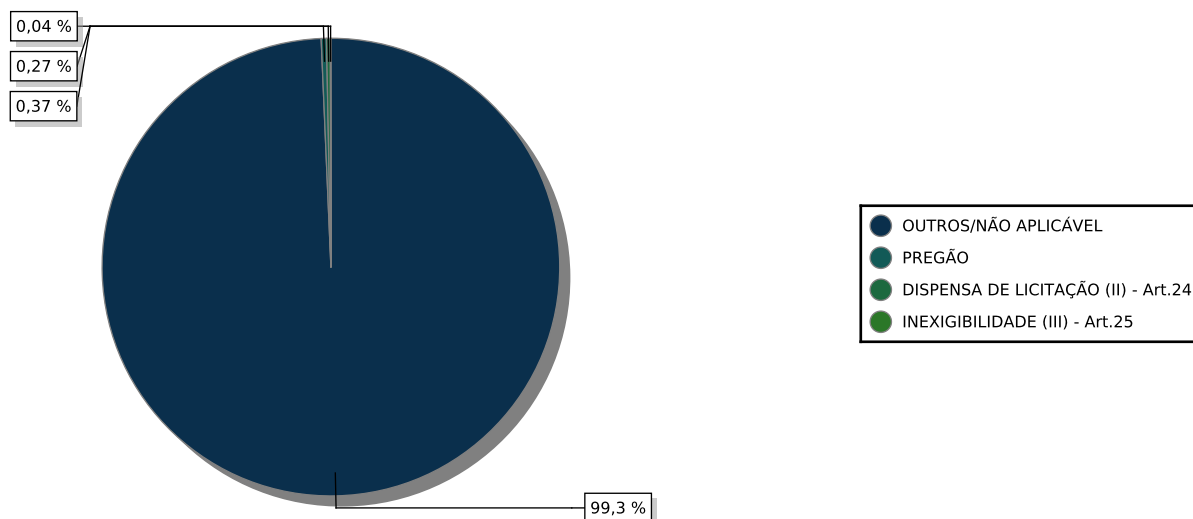
08. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas

O quadro a seguir apresenta a despesa empenhada pela Entidade com contratações por dispensa e inexigibilidade de licitação comparada com a despesa total empenhada.

DESPESA POR MODALIDADE DE LICITAÇÃO		
MODALIDADE	EMPENHADO	%
DESPESA EMPENHADA COMO OUTROS/NÃO APLICÁVEL	236.353.232,75	99,30
DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO	880.734,62	0,37
DESPESA EMPENHADA COMO DISPENSA DE LICITAÇÃO (II) - Art.24	664.719,01	0,27
DESPESA EMPENHADA COMO INEXIGIBILIDADE (III) - Art.25	99.174,01	0,04
TOTAL	237.997.860,39	
TOTAL DE DESPESA EMPENHADA (I)	237.997.860,39	
TOTAL DA DESPESA EMPENHADA SEM LICITAÇÃO (IV) = (II+III)	763.893,02	
PERCENTUAL DESPESA SEM LICITAÇÃO = ((IV / I) * 100)		0,32 %

Conforme demonstrado no quadro acima, constata-se que até o período analisado, a Despesa Empenhada nas modalidades de licitação previstas nos artigos 24 e 25, da Lei Federal 8.666/93 representou **0,32%** da despesa total contratada.

Apresentamos abaixo o percentual das despesas separadas por modalidade de licitação.





Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Agosto de 2023

09. Despesas com Adiantamento

O quadro a seguir apresenta o valor concedido, utilizado, devolvido e pendente de prestação de contas das despesas sob regime de adiantamento.

DESPESAS COM ADIANTAMENTO (NO EXERCÍCIO)	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS NO PERÍODO	31.500,00	23.000,00	6.165,24	2.334,76

O quadro abaixo apresenta a relação das despesas no regime de adiantamentos empenhadas no exercício em análise, pendentes de prestação de contas.

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PENDENTE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS (NO EXERCÍCIO)					
EMPENHO	INSCRIÇÃO	NOME	CONCESSÃO	VALOR	SITUAÇÃO
2023/330	628.886.178-20	ANITA CAROLINA LUNARDI PETRIN U.E.: INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAI-IPREJUN	06/06/2023	5.000,00	ATRASO 26dias
2023/359	628.886.178-20	ANITA CAROLINA LUNARDI PETRIN U.E.: INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAI-IPREJUN	06/06/2023	15.000,00	ATRASO 26dias
2023/514	628.886.178-20	ANITA CAROLINA LUNARDI PETRIN U.E.: INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAI-IPREJUN	18/08/2023	2.000,00	NO PRAZO
2023/515	628.886.178-20	ANITA CAROLINA LUNARDI PETRIN U.E.: INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAI-IPREJUN	18/08/2023	1.000,00	NO PRAZO
TOTAL				23.000,00	

Nota Explicativa: A quantidade de dias em atraso refere-se ao cálculo da data prevista para a prestação de contas, referente ao último dia do mês em análise.



Instituto de Previdência do Município de Jundiaí

Janeiro a Agosto de 2023

10. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP

O quadro a seguir apresenta o encaminhamento de documentos exigidos pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo através do Sistema AUDESP - Auditoria Eletrônica de Contas Públicas.

TIPO DOCUMENTO	REF.	PRAZO	DT. ENTREG.	ENTREG.	NO PRAZO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	6/2023	01/08/23	08/08/23	Sim	Não
DEMONSTRATIVO DA RENTABILIDADE E EVOLUÇÃO	6/2023	10/08/23	03/08/23	Sim	Sim
DEMONSTRATIVO DE RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	6/2023	10/08/23	03/08/23	Sim	Sim
FUNDOS DE INVESTIMENTO	6/2023	10/08/23	02/08/23	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	7/2023	10/08/23	03/08/23	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	7/2023	21/08/23	18/08/23	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	7/2023	21/08/23	18/08/23	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	7/2023	31/08/23	25/08/23	Sim	Sim

Verificamos que até o período analisado, o encaminhamento de documentos no prazo representou **87,50%**, o envio intempestivo foi na ordem de **12,50%** e os documentos não informados foi de **0,00%**.



Instituto de Previdência do Município de Jundiaí

Janeiro a Agosto de 2023

11. Relatórios de Alerta e Instrução do TCE-SP

O quadro a seguir apresenta os Alertas e relatórios de Instrução relacionados ao acompanhamento da Gestão Fiscal da administração emitidos pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo através do Sistema AUDESP - Auditoria Eletrônica de Contas Públicas.

RELATÓRIO DE ALERTA	
Tipo de Processo	Mês
RPPS	Junho
RPPS	Abril
RPPS	Março

RELATÓRIO DE INSTRUÇÃO	
Mês	
Agosto	

Quantidade de Alerta	3
Quantidade de Instrução	1

Certificamos que até o período analisado foram emitidos 3 relatórios de alerta com situações desfavoráveis e 1 relatórios de instrução com indicadores da situação fiscal da Entidade.



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Agosto de 2023

12. Avaliação das Transferências Financeiras

O demonstrativo a seguir apresenta o valor das transferências financeiras recebidas e efetuadas pela Entidade.

MÊS	RECEBIDO	CONCEDIDO
Janeiro	243.821,36	0,00
Fevereiro	274.604,55	0,00
Março	297.691,95	0,00
Abril	284.622,53	0,00
Maio	289.312,19	0,00
Junho	285.462,85	0,00
Julho	289.545,99	0,00
Agosto	286.754,67	0,00
Setembro	0,00	0,00
Outubro	0,00	0,00
Novembro	0,00	0,00
Dezembro	0,00	0,00
TOTAL	2.251.816,09	0,00

Conforme demonstrado no quadro acima, o valor dos repasses concedidos e recebidos decorrente de transferência financeira a outra Entidade do Município representou até o período, respectivamente, **0,00** e **2.251.816,09**.

Em outra análise, no quadro a seguir apresentamos a evolução das transferências financeiras e a devolução da autarquia para o executivo nos últimos três exercícios

ANO	RECEBIDO	%	DEVOLVIDO	%
2020	2.863.954,41	0,00	0,00	0,00
2021	2.977.100,20	3,95	0,00	0,00
2022	3.614.150,64	21,39	0,00	0,00