

RELATÓRIO MENSAL DE CONTROLE INTERNO
IPREJUN
SETEMBRO/2023



Relatório Mensal de Controle Interno – SETEMBRO / 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).....	8
3.5 – PROCEDIMENTOS FISCAIS – PAGAMENTO DO PASEP	8
4 – COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV.....	9
5 – RECADASTRAMENTO/PROVA DE VIDA.....	12
6 - SETOR DE OUVIDORIA	13
7 - PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES.....	13
7.1 – Participação em Congressos e Afins	15
8 – INVESTIMENTOS	16
9 – CREDENCIAMENTOS	18
10 – REPASSES PREVIDENCIÁRIOS / MOVIMENTAÇÕES	19
11 – CONTABILIDADE.....	20
11.1 – AUDESP	21
11.2 – DCTF-WEB e EFD/REINF - Competência 09/2023.....	21
11.3 – Orçamento.....	22
11.4 – Sentenças do TCE (CONTAS 2020).....	22
12 - CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP).....	22
13 – PRÓ-GESTÃO.....	23
14 – CONSELHO DELIBERATIVO, CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTOS	24
15 - CONCLUSÃO.....	24
ANEXO I.....	28
ANEXO II.....	30
ANEXO III.....	31



1 – INTRODUÇÃO

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

As análises refletem os acontecimentos do **mês de SETEMBRO 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** foram concedidas **10 (dez) novas aposentadorias**, sendo 06 (seis) aposentadorias por tempo de contribuição, 02 (duas) aposentadorias por idade e 02 (duas) aposentadorias por incapacidade permanente para o trabalho, conforme tabela abaixo:

PROCESSO SEI IPJ.	CARGO	REGRA	PROPORÇÃO DO BENEFÍCIO	MODALIDADE
0024342/2023	Oficial de Serviços Hidráulicos	Art. 17 c/c art. 21, inciso I da LC nº 611/2021	Último Salário	Tempo de contribuição
0024343/2023	Eletricista	Art. 17 c/c art. 21, inciso I da LC nº 611/2021	Último Salário	Tempo de contribuição
0024344/2023	Oficial de Serviços Gerais	Art. 17 c/c art. 21, inciso I da LC nº 611/2021	Último Salário	Tempo de contribuição
0024347/2023	Motorista de Veículos Pesados	Art. 40, § 1º, III, "b" da CF/88 com redação da EC nº 41/2003	Proporcional	Idade
0024350/2023	Professor de Educação Básica I	Art. 6º c/c art. 13 § 1º da LC 611/2021	Proporcional	Incapacidade Permanente para o Trabalho
0025858/2023	Professor Especializado	art. 6º c/c art. 13 § 8º da LC 611/2021	Integral da Média	Incapacidade Permanente para o Trabalho
0021341/2022	Professor Assistente	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
0024570/2023	Professor de Educação Básica I	Art. 40, § 1º, III, "a", §5º da CF/88 com redação da EC 41/2003 c/c art. 16, da Lei Municipal nº. 5.894/2002	Proporcional	Tempo de contribuição - Magistério



0024566/2023	Professor de Educação Básica I	Art. 19 c/c art. 21, inciso I da LC nº 611/2021	Último Salário	Tempo de contribuição - Magistério
0024340/2023	Educador Infantil	Art. 40, § 1º, III, "b" da CF/88 com redação da EC 41/2003 c/c art. 11 e 31, da Lei Municipal nº. 5.894/2002	Proporcional	Idade

Foram, ainda, concedidas **04 (quatro) Pensões por Morte**, sendo 01 (uma) instituidora servidora ativa (Processo SEI IPJ. 0028794/2023) e 03 (três) instituidores servidores aposentados (Processos SEI IPJ. 0004113/2023, SEI IPJ. 0029100/2023 e SEI IPJ. 0029537/2023).

Os processos de aposentadorias e pensões por morte deste mês de **setembro** 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 **setembro** 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 **setembro** com **3.116 (três mil, cento e dezesseis) benefícios ativos**, sendo 2.681 (dois mil, seiscentos e oitenta e um) benefícios de aposentadoria e 435 (quatrocentos e trinta e cinco) benefícios de pensão por morte, totalizando os valores conforme abaixo:

SETEMBRO / 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\$ 31.417.821,15	R\$ 10.448.360,59	R\$ 20.969.460,56



Referente aos processos de pensão por morte SEI IPJ. 0004113/2023, SEI IPJ. 0029100/2023 e SEI IPJ. 0029537/2023 concedidos neste mês, os mesmos foram enviados para a Folha de Pagamento para revisão dos descontos relativos a IRRF e previdência.

A aposentada matrícula sob nº 23012098 teve seu benefício de aposentadoria revisto em virtude de alterações nos salários informados nas relações de contribuições da Certidão de Tempo de Contribuição (CTC) apresentada. A revisão respeitou a data inicial da concessão do benefício, qual seja, 01/06/2023.

Foi realizada, ainda, revisão na pensão sob matrícula nº 210067171 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. Tal adequação gerou um saldo a pagar por parte do IPREJUN no valor de **R\$ 809,59** (oitocentos e nove reais e cinquenta e nove centavos), pago integralmente em setembro, bem como um saldo a ser pago ao IPREJUN no valor de **R\$ 2.354,79** (dois mil, trezentos e cinquenta e quatro reais e setenta e nove centavos), referente ao desconto de contribuições previdenciárias que foram realizadas a menor. Com autorização prévia da beneficiária, o valor foi parcelado em 6 (seis) vezes e está sendo descontado mensalmente de seus proventos.

Neste mês de setembro foi concedido reajuste de 6,05% aos servidores ativos e aposentados e pensionistas com paridade, conforme Lei 9955 de 07/06/2023. Em conformidade com a mesma lei, também foi concedido reajuste de 5,16% aos aposentados com paridade nos cargos de professor de educação básica I, professor de educação básica II e professor I, constantes nos anexos IX e X da Lei 7827 de 29/03/2012.

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 26/09/2023 foi paga a parcela 5/10 do**



novo parcelamento, no valor de R\$ 703,89 (setecentos e três reais e oitenta e nove centavos).

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. A **segunda parcela (2/30), no valor original de R\$ 274,05 (duzentos e setenta e quatro reais e cinco centavos), foi paga em atraso e com juros em 18/10/2023 (por outro herdeiro), totalizando o valor de R\$ 283,23 (duzentos e oitenta e três reais e vinte e três centavos).**

O processo **SEI nº 00209/2021** (IPREJUN X AspPrev – referente ao não encerramento de pensão), aberto em 10/06/2021, teve parecer concluído no mês de setembro, tendo o mesmo sido respondido pela empresa AspPrev em 27/10/2023. Sendo assim, o processo segue em trâmite.

3.2 – Folha de Pagamento de Ativos do Instituto

A **folha de pagamento de ativos** do IPREJUN conta neste mês de **setembro** 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:

SETEMBRO/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\$ 259.683,57	R\$ 71.147,74	R\$ 188.535,83
FÉRIAS		
TOTAL BRUTO	TOTAL DE DESCONTOS	TOTAL LÍQUIDO
R\$ 30.751,15	R\$ 3.935,93	R\$ 26.815,22



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.

Neste mês de setembro foi realizado o 1º ciclo (de um total de 4 – quatro ciclos) referente à avaliação de estágio probatório dos servidores admitidos através do concurso público do IPREJUN - Edital nº 003, de 28 de junho de 2022. As avaliações foram realizadas em conformidade com o Ato Normativo nº 04, de 25 de março de 2014, sendo todos os processos observados por esse Controle, com eventuais solicitações anotadas ao setor competente no corpo de cada processo individualmente. Face a este assunto, e a fim de atender o solicitado no Ato Normativo nº 04, foi composto a COMISSÃO DE ANÁLISE DA AVALIAÇÃO DE ESTÁGIO PROBATÓRIO – CAAEP, para o período de 06 de setembro de 2023 a 06 de setembro de 2026, sendo a mesma publicada na Imprensa Oficial do Município de Jundiaí, edição nº 5330, de 06 de setembro.

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 (não houve nova verba).

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

No mais, foram enviadas:

- informações obrigatórias do Audep quadrimestral, em 05/09/2023 (referente ao 1º quadrimestre/2023, as informações foram enviadas em 02/05/2023) e



- após apontamentos da auditoria, foram justificadas lotações enviadas com atraso no início do ano.

3.4 – E-Social (Informações Mensais)

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

Mês de Referência: agosto / 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, seguem válidas informações contidas no relatório de agosto/2023.



4 – COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV

Quanto ao **COMPREV**, o sistema apontou 09 (nove) novos requerimentos concedidos pelo RGPS em favor do IPREJUN, totalizando um saldo a receber no valor de **R\$ 1.569.277,17** (um milhão, quinhentos e sessenta e nove mil, duzentos e setenta e sete reais e dezessete centavos), creditado na conta corrente do IPREJUN no dia 06 de outubro de 2023, tendo como competência o mês de agosto 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\$ 1.587.548,09
Requerimentos em Compensação pelo IPREJUN	79
Requerimentos em Compensação pelo RGPS	672
Requerimentos Aguardando Análise (RGPS)	1.455
Requerimentos Em Exigência para o IPREJUN	208

* RGPS pagou R\$ 925.267,52 de Fluxo Acumulado Líquido, além do Fluxo Mensal Líquido.

**Relatórios emitidos no Novo COMPREV em 01/09/2023.

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

JUNDIAÍ – SÃO PAULO (ESTADO)

Neste mês de setembro o sistema não apontou novos requerimentos concedidos pelo Estado de São Paulo em favor do IPREJUN, totalizando o saldo a receber no valor de **R\$ 21.649,62** (vinte e um mil, seiscentos e quarenta e nove reais e sessenta e dois centavos), creditado na conta corrente do IPREJUN no dia 06 de outubro de 2023, tendo como competência o mês de agosto de 2023.



Valor Total Líquido Pago pelo IPREJUN ao ESTADO SP	R\$ 197,79
Valor Total Líquido Pago pelo ESTADO SP ao IPREJUN*	R\$ 21.847,41
Requerimentos em Compensação pelo IPREJUN	1
Requerimentos em Compensação pelo ESTADO SP	32
Requerimentos Aguardando Análise (ESTADO SP)	251
Requerimentos Em Exigência para o IPREJUN	51

*SÃO PAULO (ESTADO) pagou somente 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 01/09/2023.

JUNDIAÍ – SANTO ANDRÉ

Neste mês de setembro 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 06 de outubro de 2023, tendo como competência o mês de agosto 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 Fluxo Mensal Líquido, tendo em vista que o pagamento do Valor Estoque pelos RPPS ainda depende de regulamentação.

**Relatórios emitidos no Novo COMPREV em 01/09/2023.

JUNDIAÍ – SÃO PAULO (CAPITAL)

Neste mês de setembro o sistema apontou 01 (um) novo requerimento concedido por São Paulo (Capital) em favor do IPREJUN, totalizando o saldo a receber no valor de **R\$ 38.400,09** (trinta e oito mil, quatrocentos reais e nove centavos), creditado na conta corrente do IPREJUN no dia 06 de outubro de 2023, tendo como competência o mês de agosto de 2023.



Valor Total Líquido Pago por SÃO PAULO (Capital) ao IPREJUN*	R\$ 38.400,09
Requerimentos em Compensação por SÃO PAULO (Capital)	4
Requerimentos Aguardando Análise (SÃO PAULO Capital)	5
Requerimentos Em Exigência para o IPREJUN	1

*SÃO PAULO (Capital) pagou somente o Fluxo Acumulado Líquido 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 01/09/2023.

JUNDIAÍ – CAMPINAS

Neste mês de setembro o sistema não apontou novos requerimentos concedidos pelo IPREJUN em favor de Campinas, totalizando um saldo a pagar no valor de **R\$ 462,11** (quatrocentos e sessenta e dois reais e onze centavos), transferido para a conta corrente de Campinas no dia 06 de outubro de 2023, tendo como competência o mês de agosto de 2023.

Valor Total Líquido Pago pelo IPREJUN à CAMPINAS*	R\$ 462,11
Requerimentos em Compensação pelo IPREJUN	1
Requerimentos Em Exigência para o IPREJUN	1

*IPREJUN pagou somente 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 01/09/2023.

JUNDIAÍ – VÁRZEA PAULISTA

Neste mês de setembro o sistema apontou 01 (um) novo requerimento concedido por VÁRZEA PAULISTA em favor do IPREJUN, totalizando o saldo a receber no valor de **R\$ 32.839,92** (trinta e dois mil, oitocentos e trinta e nove reais e noventa e dois centavos), creditado na conta corrente do IPREJUN no dia 06 de outubro de 2023, tendo como competência o mês de agosto de 2023.



Valor Total Líquido Pago por VÁRZEA PAULISTA ao IPREJUN*	R\$ 32.839,92
Requerimentos em Compensação por VÁRZEA PAULISTA	1
Requerimentos Aguardando Análise (VÁRZEA PAULISTA)	8
Requerimentos Em Exigência para o IPREJUN	3

*VÁRZEA PAULISTA pagou somente o Fluxo Acumulado Líquido 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 01/09/2023.

JUNDIAÍ – OUTROS RPPS

Requerimentos Aguardando Análise (outros RPPS)	26
Requerimentos Em Exigência para o IPREJUN	9

*Relatórios emitidos no Novo COMPREV em 01/09/2023.

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
08/2023	1	216	1	1
09/2023	1	286	1	-

Em agosto 01 (um) segurado não realizou a prova de vida e teve seus proventos bloqueados em outubro (IOM Edição nº 5342, de 04/10/2023). Até o momento a prova de vida não foi realizada e o bloqueio segue ativo.

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



6 - SETOR DE OUVIDORIA

No período de **01 a 30/09** não tivemos processos abertos na Ouvidoria, assim como não houveram manifestações no “Fale Conosco”. 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 **SETEMBRO**, 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.00310/2021** – Prestação de serviço de tecnologia da informação e comunicação – após parecer jurídico favorável a renovação do contrato e autorização do ordenador de despesas, assinou-se o **termo aditivo nº 02**, ao **Contrato nº 007/2021**, com a Companhia de Informática de Jundiaí – CIJUN, com vigência a partir de 30 de setembro de 2023, sendo o valor global de **R\$ 48.173,12** (quarenta e oito mil, cento e setenta e três reais e doze centavos). Publicou-se o extrato de adendo e empenho na Imprensa Oficial do Município de Jundiaí, edição nº 5336, de 20 de setembro.
- Processo Administrativo **SEI IPJ.00557/2022** – Contratação de serviços para a instalação de forros e brises para a sede do IPREJUN - não tendo sido apresentado recursos, a presente licitação foi homologada e adjudicada para a empresa **Racional Forros e Brises Comércio e Serviços Ltda**, pelo valor de **R\$ 797.970,78** (setecentos e noventa e sete mil, novecentos e setenta reais e setenta e oito centavos). Publicou-se o extrato de adjudicação e homologação na Imprensa Oficial do Município de Jundiaí, edição nº 5332, de 13 de setembro



de 2023. Assinou-se o contrato nº 05/2023, com vigência de 120 dias a partir da emissão da ordem de serviço, que será emitida após envio e análise da documentação, catalogo, fichas técnicas, especificações dos forros e dos brises. Publicou-se o extrato de contrato e empenho na Imprensa Oficial do Município de Jundiaí, edição nº 5336, de 20 de setembro de 2023 (processo autuado com aplicação da Lei nº 8.666/1993).

- Referente ao Processo Administrativo **IPJ.0000477/2023** – Processo de adiantamento, no valor de **R\$ 3.000,00** (três mil reais) para utilização no IPREJUN, ocorreram, dentro do mês de setembro, despesas que totalizaram o valor de **R\$ 54,50** (cinquenta e quatro reais e cinquenta centavos).

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

- Referente ao processo de compra direta **IPJ.0000445/2023** – Renovação do seguro predial da sede do IPREJUN – tendo sido efetuado o pagamento, no valor de **R\$ 8.538,41** (oito mil, quinhentos e trinta e oito reais e quarenta e um centavos) anexou-se ao processo o comprovante de pagamento, bem como o plano de contratação anual e o estudo técnico preliminar, sendo o processo finalizado em conformidade.

No mais, temos:

Processo SEI IPJ.	Objeto	Finalizado
0000253/2023	Certificação de Servidores, Dirigentes, Membros do Conselho Deliberativo e Membros do Conselho Fiscal	Não
0000325/2023	Aquisição de equipamentos de informática	Não
0000441/2023	Serviços de processamento de dados para emissão de relatórios de subsídio ao Controle Interno	Não
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



0000525/2023	Aquisição de Certificado Digital e-CNPJ A1	SIM
0000566/2023	Treinamento em EFD-Reinf, e-Social e DCTFWeb	Não
0000588/2023	Certificação de Servidores, Membros do Comitê de Investimentos, Membros do Conselho Deliberativo e Membros do Conselho Fiscal	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.

7.1 – Participação em Congressos e Afins

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

- Processo Administrativo **SEI IPJ.0000342/2023** - inscrições para participação – realizou-se 13 inscrições para participação de Servidores e Conselheiros do IPREJUN e 1 inscrição para o curso “Contratos Administrativos de Acordo com a Nova Lei de Licitações”, sendo o valor total de **R\$ 9.537,50 (nove mil, quinhentos e trinta e sete reais e cinquenta centavos)**.

O processo **SEI IPJ.0000342/2023** foi analisado pelo Controle Interno, em 27/10/2023, 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 - tendo sido recebidas as informações sobre o hotel oficial do evento e seus valores para hospedagem, efetuou-se a reserva para os conselheiros participantes, sendo o valor pago pelo IPREJUN de **R\$ 5.400,00** (cinco mil e quatrocentos reais). Anexou-se ao processo o comprovante de pagamento. O processo permanece aberto no setor de Compras afim de anexar a nota fiscal e os certificados de participação.
- Processo administrativo **SEI IPJ.0000360/2023** - Contratação de transporte para aeroporto - em processo de solicitação de orçamentos para estimativa do valor médio para a contratação.

- 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 setembro, que totalizaram o valor de **R\$ 461,98** (quatrocentos e sessenta e um reais e noventa e oito centavos).

8 – INVESTIMENTOS

O relatório de investimentos do mês de **setembro 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/1697055626.pdf

O desempenho da carteira no mês de **setembro**, apesar de fechar no positivo, não superou a meta do mês, sendo que a carteira do IPREJUN fechou com 0,1093% e 9,6134% no acumulado, contra uma meta de 7,3139%.



A rentabilidade x risco dos diversos investimentos 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/1698150561.pdf).

No mês de **setembro** obteve-se na Renda Fixa um VaR de 0,65% do PL do IPREJUN. Na renda variável nacional, o VaR foi de 9,45%; nos fundos do exterior, 7,49%; nos fundos estruturados, o VaR foi de 4,36% e para os imobiliários, 5,29%. Todas as medidas apresentaram decréscimo em relação ao mês de agosto/2023. O risco total da carteira é de 1,78%. 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 e aprovado pelo Conselho Fiscal pode ser consultado na Ata do Conselho Fiscal do IPREJUN – Reunião Ordinária nº 10/2023 (https://iprejun.sp.gov.br/S/arquivos/Atas/Cons_Fiscal/Ata_Cons_Fisc_O_10-2023.pdf). Quanto ao Parecer referente ao mês de **setembro**, o mesmo segue anexo a este relatório (**Anexo I**), e deve ser disponibilizado ao Conselho Fiscal na Ata da reunião do mês 11/2023.

O quadro Demonstrativo da Rentabilidade e Evolução da Carteira de Investimentos – DREI do IPREJUN pode ser analisado no **ITEM 06 – ANEXO III**.

Quanto ao **DAIR 09/2023 (Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos)**, o setor responsável informou que o demonstrativo foi entregue dentro do prazo, com as notificações abaixo, que foram consideradas regulares por análise.

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	Setembro	DAIR - Encerramento do Mês	30/09/2023	19/10/2023	15% Patrimônio Líquido do Fundo investido	Regular por Análise
SP	Município de Jundiaí	45.780.103/0001-50	Setembro	DAIR - Encerramento do Mês	30/09/2023	19/10/2023	5% Patrimônio Líquido do Fundo investido	Regular por Análise



9 – CREDENCIAMENTOS

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

Reunião do Comitê de Investimentos de 19/09/2023 (Ata disponível para consulta em https://iprejun.sp.gov.br/S/arquivos/Atas/Comite_Invest/Ata_ComiteInvest_O_187.pdf):

Instituições Financeiras:

Administrador:

- **IPJ.00214/2019** Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários LTDA. - CNPJ: 62.418.140/0001-31.

Fundos:

- **IPJ.0000571/2023** Guepardo Valor Institucional FICFIA - CNPJ: 38.280.883/0001-03;
- **IPJ.0000572/2023** Vinci Pipe Fundo de Investimento em Ações - CNPJ: 45.621.900/0001-94;
- **IPJ.0000573/2023** Kinea Desenvolvimento Logístico Fundo de Investimento Imobiliário - CNPJ: 51.734.924/0001-52;
- **IPJ.00279/2019** Access Equity World FIA Investimento no Exterior Sustentável - IS – CNPJ: 07.657.641/0001-62;
- **IPJ.0000557/2023** BNP Paribas Sigma Institucional Fundo de Investimento Renda Fixa - CNPJ: 45.018.608/0001-81;
- **IPJ.0000538/2023** BB Multimercado Global Select Equity Value IE FICFI - CNPJ: 48.369.494/0001-02.

Reunião do Comitê de Investimentos de 26/09/2023 (Ata disponível para consulta em https://iprejun.sp.gov.br/S/arquivos/Atas/Comite_Invest/Ata_ComiteInvest_O_188.pdf):

Instituições Financeiras:

Gestor:

- **IPJ.0000582/2023** Kinea Investimentos LTDA. - CNPJ: 08.604.187/0001-44.

Fundo:

- **IPJ.0000597/2023** Pátria Private Equity VII Advisory FIP Multiestratégia - CNPJ: 43.120.902/0001-74.



Retificações feitas em ata do Comitê de Investimentos em reunião de 11/10/2023:

- O número correto do credenciamento da instituição financeira Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda – CNPJ: 62.418.140/0001-31 é **IPJ.00214/2019**. A atualização foi feita na ata do CI do dia 19/09/2023 com um número de processo errado.
- O processo do credenciamento do fundo IPJ.0000597/2023 Pátria Private Equity VII Advisory FIP Multiestratégia - CNPJ: 43.120.902/0001-74 deve ser mencionado como aprovado com efeitos retroativos ao dia 26/09/2023 (Ata disponível para consulta em https://iprejun.sp.gov.br/S/arquivos/Atas/Comite_Invest/Ata_ComiteInvest_O_189.pdf).

10 – REPASSES PREVIDENCIÁRIOS / MOVIMENTAÇÕES

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

Importante destacar:

- Todas as contribuições foram depositadas e os parcelamentos devidos recebidos no mês;
- Verificamos o aumento na arrecadação de contribuições dos inativos, em virtude do aumento de 6,05% na folha de setembro;
- A receita realizada de investimentos reflete o recebimento dos cupons de títulos públicos que não havia sido lançada contabilmente no mês de agosto/2023 (**R\$ 18.456.671,29** – dezoito milhões, quatrocentos e cinquenta e seis mil, seiscentos e setenta e um reais e vinte e nove centavos), além de amortizações dos fundos BTG PACTUAL ECONOMIA REAL FIP MULTIESTRATEGIA, HEDGING GRIFFO TOP FOFII 2 - FII - 4GAVEFII, VINCI IMPACTO E RETORNO IV FEEDER B - FI EM PARTICIPAÇÕES MULTIESTRATÉGIA e fundos imobiliários;
- A despesa registrada como **Outros** no valor de **R\$ 3.380.813,67** (três milhões, trezentos e oitenta mil, oitocentos e treze reais e sessenta e sete centavos), refere-se à devolução, à Prefeitura de Jundiaí, da contribuição (**SEI 23159/2022 – processo verificado por este Controle**);
- A valorização dos extratos, no valor de **R\$ 1.976.057,80** (um milhão, novecentos e setenta e seis mil, cinquenta e sete reais e oitenta centavos) reflete o resultado da carteira no mês (0,1093%).



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, **repetido no mês de setembro**, 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				SERVICOS BANCARIOS		
FONTE VINCULADA AO IPREJUN - TAXA ADMINISTRATIVA						
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 CONTROLADORIA 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 permanecem na Contabilidade para providências necessárias para liquidação.

Quanto à AVALIAÇÃO DAS CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS (**ITEM 05**), verificamos que não existe diferença da contabilidade para o extrato bancário, demonstrando que não há conta bancária com lançamentos pendentes.



O **Processo SEI IPJ.0000506/2023** (Processo Administrativo para apuração de irregularidades e ações de correção relacionadas à Tesouraria do IPREJUN), **segue em trâmite**, sendo que em 19/09, foi ratificada por este Controle a solicitação, junto à Diretoria de Departamento de Administração Financeira, da Diretoria do Departamento de Planejamento, Gestão e Finanças para 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**).

O **ITEM 07** (Precatórios Judiciais) apresentou elevação considerável de julho para agosto, alterando-se novamente em setembro, e devido a isto foi encaminhada solicitação a área responsável para conferência dos valores informados ao Audesp.

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** referente ao valor das transferências financeiras (aposentados em período de carência) teve seus valores conferidos e confirmados nos meses de agosto e setembro.

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	8	2023	20/09/2023	Sim	19/09/2023
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	8	2023	20/09/2023	Sim	19/09/2023

11.2 – DCTF-WEB e EFD/REINF - Competência 09/2023

Prestação de informações das contribuições previdenciárias INSS retida dos comissionados e de notas fiscais de prestação de serviços. Entregue em 10/2023, dentro do prazo.



11.3 – Orçamento

No mês de **setembro** não foram efetuados remanejamentos orçamentários para adequação de dotação orçamentária.

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/>).



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 **setembro** foram formalizadas algumas solicitações, cujo resumo segue:

- Reiterada a solicitação para atualização do mapeamento dos procedimentos da área financeira (tesouraria);
- Reiterada a solicitação da 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;
- Em reunião de alinhamento com a equipe, foi reiterada a solicitação para atualização dos manuais;
- Solicitada a inclusão dos relatórios de agosto e setembro das demonstrações financeiras e contábeis;
- Concernente aos procedimentos licitatórios e contratos administrativos, solicitou-se a publicação do contrato da Racional Forros na Tomada de Preços.



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 08/2023, verificamos que o processo **SEI IPJ.0000342/2023** foi finalizado, estando em conformidade.

Com referência ao mês 09, verificamos que:

Item 11 – CONTABILIDADE:

- A averiguação da Execução dos Restos a Pagar segue no Setor Responsável para providências necessárias para a liquidação;
- 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 permanece solicitação à área responsável para conferência dos valores informados ao Audesp e
- O item “Transferências Financeiras” foi analisado pelo Setor Competente e confirmado os valores nos meses de agosto e setembro.

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

Ciência da Diretoria:

JOÃO CARLOS FIGUEIREDO
Diretor-Presidente



**Instituto de Previdência
do Município de Jundiaí**

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: SETEMBRO/23

O Comitê de Investimentos do Instituto de Previdência do Município de Jundiaí, reunido ordinariamente nos dias **19 e 23**, 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 **setembro/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 setembro/2023 o seguinte resultado: risco em renda fixa 0,65%, resultado inferior ao mês anterior; renda variável 9,45% resultado inferior ao mês anterior; risco na estratégia “investimentos no exterior” ficou em 7,49% resultado inferior ao apresentado no mês anterior; estratégia de fundos estruturados apresentou 4,36% 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 1,78%, índice inferior ao 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 segue apresentado bons resultados e com perspectiva de recuperação nos próximos meses.



Documento assinado eletronicamente por **MARCELO VIZIOLI ROSA, Diretor do Departamento de Administração Financeira**, em 16/10/2023, às 17:18, 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 **JOAO CARLOS FIGUEIREDO, Diretor Presidente - IPREJUN**, em 17/10/2023, às 08:18, 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: 92045975093145832633482429984769641991



Documento assinado eletronicamente por **CLOVIS ARNALDO SPROESSER FILHO, Membro do Comitê de Investimentos do Iprejun**, em 17/10/2023, às 09:08, 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 **FABIO ROSASCO, Membro do Comitê de Investimentos do Iprejun**, em 19/10/2023, às 08:19, conforme art. 1º, § 7º, da Lei Municipal 8.424/2015 e art. 9º, inciso I do Decreto Municipal 26.136/2015.



**Instituto de Previdência
do Município de Jundiaí**



A autenticidade do documento pode ser conferida no site <https://portalsei.jundiai.sp.gov.br> informando o código verificador **1133232** e o código CRC **06F4ED72**.

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

1133232v2



ANEXO II



MOVIMENTAÇÕES IPREJUN - SETEMBRO/23

RECEITAS (REGIME DE CAIXA)	SETEMBRO	AGOSTO	JULHO	JUNHO	TOTAL ANO
CONTRIBUIÇÕES					
COTA SERVIDOR (14,00%)	R\$ 7.504.370,59	R\$ 7.434.778,18	R\$ 7.741.510,64	R\$ 7.031.581,01	R\$ 70.773.660,63
COTA INATIVOS (14,00%)*	R\$ 2.395.288,92	R\$ 2.204.618,83	R\$ 2.201.669,87	R\$ 2.317.631,25	R\$ 14.815.972,50
COTA PENSIONISTAS (14,00%)*	R\$ 163.350,12	R\$ 159.708,60	R\$ 162.167,53	R\$ 161.194,08	R\$ 1.100.853,38
COTA PATRONAL (14,33%)	R\$ 7.332.839,34	R\$ 7.281.380,09	R\$ 7.564.493,04	R\$ 6.870.844,46	R\$ 54.290.021,78
TAXA DE ADMINISTRAÇÃO (0,65%)	R\$ 351.111,58	R\$ 346.503,32	R\$ 361.388,83	R\$ 328.368,69	R\$ 2.871.619,75
COTA PATRONAL INATIVOS (14,00%)	R\$ 37.562,13	R\$ 39.228,04	R\$ 39.880,27	R\$ 39.321,70	R\$ 273.752,38
COTA DEFICIT (19,02%)	R\$ 10.195.219,63	R\$ 10.084.678,06	R\$ 10.518.570,96	R\$ 9.551.753,58	R\$ 75.857.370,71
PARCELAMENTOS					
05 e 06/2000 parc. 265/360	R\$ 1.551.645,94	R\$ 1.548.548,84	R\$ 1.540.943,79	R\$ 1.551.495,29	R\$ 10.738.855,65
107/2018 parc. - 62/200	R\$ 1.231.228,92	R\$ 1.222.340,06	R\$ 1.214.914,48	R\$ 1.210.000,76	R\$ 8.294.107,18
108/2018 parc. - 62/200	R\$ 494.216,12	R\$ 490.648,12	R\$ 487.667,49	R\$ 485.695,12	R\$ 3.329.260,20
536/2020 parc. - 30/60	R\$ 1.867.759,70	R\$ 1.854.199,81	R\$ 1.843.098,05	R\$ 1.835.611,09	R\$ 12.582.233,83
COMPREV	R\$ 1.331.447,42	R\$ 3.413.337,54	R\$ 6.084.644,03	R\$ 1.496.869,59	R\$ 11.532.413,38
TOTAL RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 34.456.040,41	R\$ 36.079.969,49	R\$ 39.769.948,98	R\$ 32.880.366,62	R\$ 249.990.247,33
OUTRAS RECEITAS					
REC. REALI. DE INVESTIMENTOS	R\$ 19.265.416,90	R\$ 5.517.134,65	R\$ 3.004.321,71	R\$ 350.476,07	R\$ 60.045.855,34
DIVERSOS	R\$ 2.549,21	R\$ 3.003,81	R\$ 4.096,82	R\$ 901.802,63	R\$ 962.179,54
TOTAL RECEITAS	R\$ 53.724.006,52	R\$ 41.600.107,95	R\$ 42.778.367,51	R\$ 34.141.645,32	R\$ 312.529.007,48

DESPESAS	SETEMBRO	AGOSTO	JULHO	JUNHO	TOTAL ANO
BENEFÍCIOS					
APOSENTADORIAS	R\$ 26.811.399,62	R\$ 37.952.180,31	R\$ 25.319.036,35	R\$ 26.138.517,20	R\$ 172.680.078,33
PENSÕES	R\$ 2.638.836,28	R\$ 3.860.368,64	R\$ 2.611.515,54	R\$ 2.608.844,50	R\$ 17.826.761,52
SL. MATERNI. E AUXÍLIO-DOENÇA	R\$ -				
OUTROS	R\$ 3.380.813,67	R\$ 6.329,28	R\$ -	R\$ 4.083,55	R\$ 3.421.527,34
DECISÕES JUDICIAIS	R\$ -	R\$ 81.033,04	R\$ -	R\$ -	R\$ 928.460,11
TOTAL DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 32.831.049,57	R\$ 41.899.911,27	R\$ 27.930.551,89	R\$ 28.751.445,25	R\$ 191.481.038,97
IPREJUN					
DESP. PESSOAL E ENCARGOS	R\$ 271.037,20	R\$ 322.104,05	R\$ 191.268,17	R\$ 362.942,01	R\$ 1.818.834,59
VENC. DESP. PRESTADORES	R\$ 11.486,74	R\$ 21.888,99	R\$ 50.479,77	R\$ 25.989,07	R\$ 463.991,91
OUTRAS DESPESAS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 40.577,28
TOTAL DESPESAS	R\$ 33.113.573,51	R\$ 42.243.904,31	R\$ 28.172.299,83	R\$ 29.140.376,33	R\$ 193.806.442,75

SALDO PREVIDENCIÁRIO	R\$ 1.624.990,84	R\$ 8.819.941,78	R\$ 11.839.397,09	R\$ 4.128.921,17	R\$ 58.507.208,36
SALDO DESPESAS X RECEITAS	R\$ 20.610.433,01	R\$ 643.796,36	R\$ 14.606.067,68	R\$ 5.001.268,99	R\$ 116.722.564,73
RENDIMENTO MENSAL EXTRATOS	1.976.057,80	-36.920.406,79	35.078.283,23	57.192.734,50	174.279.781,37

CONTRIBUIÇÃO POR ENTE (COMPETÊNCIA)	SETEMBRO	AGOSTO	JULHO	JUNHO	TOTAL ANO
Câmara Municipal de Jundiaí	R\$ 377.515,37	R\$ 359.740,94	R\$ 359.725,83	R\$ 372.091,20	R\$ 2.772.468,43
Departamento de Água e Esgoto S/A	R\$ 498.865,61	R\$ 500.925,68	R\$ 528.535,06	R\$ 482.980,85	R\$ 3.814.034,14
Escola Superior de Educação Física de Jundiaí	R\$ 124.818,00	R\$ 124.818,10	R\$ 133.345,01	R\$ 120.569,53	R\$ 964.223,47
Faculdade de Medicina de Jundiaí	R\$ 668.830,96	R\$ 660.606,42	R\$ 660.004,93	R\$ 656.840,91	R\$ 4.976.544,33
Fundação Municipal de Ação Social	R\$ 316.601,23	R\$ 314.923,50	R\$ 331.382,76	R\$ 301.697,67	R\$ 2.376.188,75
Fundação Televisão Educativa de Jundiaí	R\$ 18.924,06	R\$ 18.924,06	R\$ 19.975,69	R\$ 17.966,50	R\$ 145.740,63
Prefeitura Municipal de Jundiaí	R\$ 23.362.370,53	R\$ 23.093.046,20	R\$ 24.017.469,54	R\$ 21.758.806,73	R\$ 174.496.674,42
Instituto de Previdência (Servidores Ativos)	R\$ 60.916,66	R\$ 60.946,40	R\$ 60.726,96	R\$ 57.589,51	R\$ 407.472,32
Inativos e Pensionistas	R\$ 4.953.927,96	R\$ 4.568.946,26	R\$ 4.565.507,27	R\$ 4.796.456,58	R\$ 35.069.523,52
Servidores Cedidos	R\$ 11.565,19	R\$ 11.583,53	R\$ 11.565,19	R\$ 11.565,19	R\$ 77.929,05
TOTAL	R\$ 30.394.335,57	R\$ 29.714.470,09	R\$ 30.688.238,24	R\$ 28.576.573,67	R\$ 225.100.799,06

BENEFÍCIOS CONCEDIDOS:	QUANTIDADE	QUANTIDADE	QUANTIDADE	QUANTIDADE
APOSENTADORIA	10	13	16	11
PENSÕES	4	0	2	5



ANEXO III



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Setembro de 2023

01. Avaliação da Receita Orçamentária

01.01. Receita por Categoria Econômica

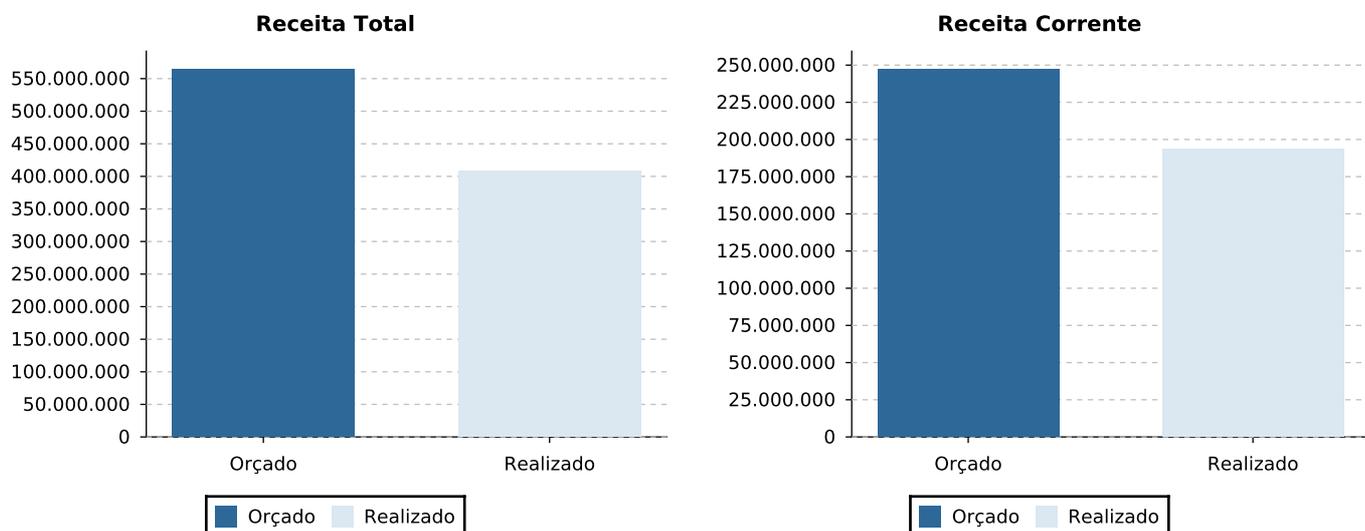
Apresentamos a seguir a análise da receita por categoria econômica comparando a receita prevista atualizada com a receita arrecadada.

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	185.184.180,00	193.680.709,49	78,41	
RECEITAS CORRENTES - INTRA OFSS	307.910.800,00	307.910.800,00	230.840.730,00	208.279.316,31	67,64	
RECEITAS DE CAPITAL - INTRA OFSS	9.000.000,00	9.000.000,00	6.747.300,00	6.037.562,98	67,08	
TOTAL DA RECEITA	563.921.800,00	563.921.800,00	422.772.210,00	407.997.588,78	72,35	

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada corresponde a **72,35%** 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 **104,59%** da receita prevista até o mês, portanto há uma possível tendência de crescimento na arrecadação a partir do mês outubro.

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





Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Setembro 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	271.159.976,17	75,04	269.569.970,12	74,60	269.514.976,33	74,59
DESPESAS DE CAPITAL	1.052.500,00	1.272.500,00	803.870,76	63,17	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	271.963.846,93	47,81	269.575.870,10	47,39	269.520.876,31	47,39

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por categoria econômica representou, respectivamente, **47,81%**, **47,39%** e **47,39%** da despesa fixada atualizada.



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Setembro 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	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	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	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	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	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	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	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	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	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 **0,80%** 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 Setembro 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 Setembro 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 Setembro 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 DO BRASIL S.A. / 340-3 / 17927385-0	0,00	0,00	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 340-3 / 71355380-0	0,00	0,00	0,00
CEF / 316-3 / 60003000050383-0	0,00	0,00	0,00
BANCO PACTUAL S.A. / 1-3 / 2437224283-0	0,00	0,00	0,00
BANCO PACTUAL S.A. / 1-3 / 2437224384-0	0,00	0,00	0,00
BANCO BRADESCO S.A. / 150-3 / 147700015379-0	180.431,97	180.431,97	0,00
BANCO BRADESCO S.A. / 150-3 / 148190016016-0	1,00	1,00	0,00

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



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Setembro de 2023

06. Avaliação da Rentabilidade e Evolução da Carteira de Investimento

O quadro a seguir apresenta o Demonstrativo da Rentabilidade e Evolução da Carteira de Investimentos - DREI do Regime Próprio de Previdência relativo até o trimestre analisado.

DREI do Regime Próprio de Previdência				
Especificação	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre
RENTABILIDADE ACUMULADA ATÉ TRIMESTRE	2,65	8,30	9,62	0,00
DATA ÚLTIMA AVALIAÇÃO ATUARIAL	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022	
META RENTABILIDADE ULT. AVAL. ATUARIAL SEM INFLAÇÃO	4,86	4,86	4,86	0,00
INFLAÇÃO ACUMULADA ATÉ O TRIMESTRE	2,09	2,87	3,50	0,00

Conforme apresentado na tabela acima, constatamos que até o trimestre analisado, a rentabilidade superou meta de rentabilidade fixada para o período.



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Setembro 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	3.161.452,72	3.849.196,68
SALDO TOTAL	687.743,96	3.161.452,72	3.849.196,68

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 **459,68%** em relação ao exercício anterior.



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Setembro de 2023

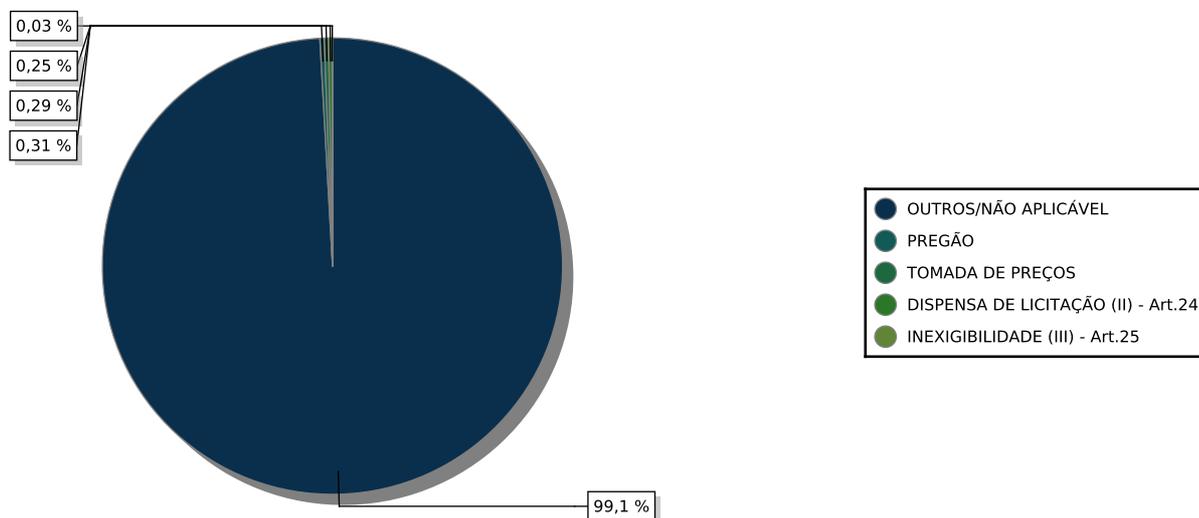
08. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas

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	269.528.940,13	99,10
DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO	850.923,75	0,31
DESPESA EMPENHADA COMO TOMADA DE PREÇOS	797.970,78	0,29
DESPESA EMPENHADA COMO DISPENSA DE LICITAÇÃO (II) - Art.24	686.838,26	0,25
DESPESA EMPENHADA COMO INEXIGIBILIDADE (III) - Art.25	99.174,01	0,03
TOTAL	271.963.846,93	
TOTAL DE DESPESA EMPENHADA (I)		271.963.846,93
TOTAL DA DESPESA EMPENHADA SEM LICITAÇÃO (IV) = (II+III)		786.012,27
PERCENTUAL DESPESA SEM LICITAÇÃO = ((IV / I) * 100)		0,28 %

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 **0,28%** da despesa total contratada.

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





Instituto de Previdência do Município de Jundiaí

Janeiro a Setembro 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 56dias
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 56dias
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 Setembro 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
DEMONSTRATIVO DE RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	7/2023	11/09/23	04/09/23	Sim	Sim
FUNDOS DE INVESTIMENTO	7/2023	11/09/23	05/09/23	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	8/2023	11/09/23	04/09/23	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	8/2023	20/09/23	19/09/23	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	8/2023	20/09/23	19/09/23	Sim	Sim

Verificamos que até o período analisado, o encaminhamento de documentos no prazo representou **100,00%**, o envio intempestivo foi na ordem de **0,00%** e os documentos não informados foi de **0,00%**.



Instituto de Previdência do Município de Jundiaí

Janeiro a Setembro 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

RELATÓRIO DE INSTRUÇÃO	
Mês	
Setembro	

Quantidade de Alerta	2
Quantidade de Instrução	1

Certificamos que até o período analisado foram emitidos 2 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 Setembro 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	410.575,71	0,00
Outubro	0,00	0,00
Novembro	0,00	0,00
Dezembro	0,00	0,00
TOTAL	2.662.391,80	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 **2.662.391,80**.

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

Jundiá, 21 de Novembro de 2023.