

RELATÓRIO MENSAL DE CONTROLE INTERNO
IPREJUN
OUTUBRO/2023



Relatório Mensal de Controle Interno – OUTUBRO / 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.....	11
6 - SETOR DE OUVIDORIA	11
7 - PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES.....	12
7.1 – Participação em Congressos e Afins	15
8 – INVESTIMENTOS	16
9 – CREDENCIAMENTOS	17
10 – REPASSES PREVIDENCIÁRIOS / MOVIMENTAÇÕES	18
11 – CONTABILIDADE.....	19
11.1 – AUDESP	21
11.2 – DCTF-WEB e EFD/REINF - Competência 10/2023.....	21
11.3 – Orçamento.....	22
11.4 – Sentenças do TCE (CONTAS 2020).....	22
12 - CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP).....	22
13 – PRÓ-GESTÃO.....	22
14 – CONSELHO DELIBERATIVO, CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTOS	23
15 - CONCLUSÃO.....	24
ANEXO I.....	27
ANEXO II.....	29
ANEXO III.....	30



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 OUTUBRO 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 **04 (quatro) novas aposentadorias**, sendo todas as aposentadorias concedidas dentro deste mês por tempo de contribuição, conforme tabela abaixo:

PROCESSO SEI PMJ.	CARGO	REGRA	PROPORÇÃO DO BENEFÍCIO	MODALIDADE
0029696/2023	Agente de Serviços Operacionais	Art. 17 c/c art. 21, inciso I da LC nº 611/2021	Último Salário	Tempo de contribuição
0004158/2021	Agente de Zoonoses e Combate a Endemias	Art. 3º da Emenda Constitucional 47/2005	Último Salário	Tempo de contribuição
0029025/2023	Professor de Educação Básica I	Art. 19 c/c art. 21, inciso I da LC nº 611/2021	Último Salário	Tempo de contribuição – Magistério
0029017/2023	Assistente Social	Art. 17 c/c art. 21, inciso I da LC nº 611/2021	Último Salário	Tempo de contribuição

Foram, ainda, concedidas **03 (três) Pensões por Morte**, sendo todos os instituidores servidores aposentados (Processos SEI PMJ.0032735/2023, SEI PMJ. 0034761/2023 e SEI PMJ. 0034579/2023).

Os processos de aposentadorias e pensões por morte deste mês de **outubro** 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 **outubro** 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 **outubro** com **3.115** (três mil, cento e quinze) **benefícios ativos**, sendo 2.678 (dois mil, seiscentos e setenta e oito) benefícios de aposentadoria e 437 (quatrocentos e trinta e sete) benefícios de pensão por morte, totalizando os valores conforme abaixo:

OUTUBRO / 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\$ 31.361.259,44	R\$ 10.469.030,76	R\$ 20.892.228,68

Referente aos processos de pensão por morte SEI IPJ. 0004113/2023, SEI IPJ. 0029100/2023 e SEI IPJ. 0029537/2023 concedidos em setembro, os mesmos foram revisados pela Folha de Pagamento e os descontos referentes ao IRRF e previdência foram ajustados.

A pensão por morte matrícula sob nº 230159851 teve seu benefício revisto em virtude da apresentação da Certidão de Tempo de Contribuição (CTC) emitida pelo INSS em favor da instituidora da pensão. Foi, ainda, revisada a aposentadoria matrícula sob nº 22024191 em virtude da apresentação da Certidão de Tempo de Contribuição da Prefeitura Municipal de Barra Mansa – RJ.



Neste mês de outubro foi realizada a quitação do benefício de aposentadoria matrícula sob nº 607694 devido ao falecimento da beneficiária ocorrido em 08/11/2022.

No mais, verificamos que segue em trâmite no setor de folha de pagamento procedimentos para a quitação dos seguintes benefícios, visto o falecimento dos beneficiários e geração de valores a serem ressarcidos ao Instituto:

Número do Benefício	Falecimento Ocorrido em
607089	26/02/2023
619020	18/04/2023
609649	11/05/2023
23019580	06/09/2023

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 24/10/2023 foi paga a parcela 6/10 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. Em 08/11/2023, foi paga a **terceira parcela (3/30), no valor original de R\$ 274,05 (duzentos e setenta e quatro reais e cinco centavos) mais arredondamentos, totalizando R\$ 275,00 (duzentos e setenta e cinco reais).**



O processo **SEI IPJ n° 00209/2021** instaurado visando a apuração de responsabilidades pelo não encerramento no tempo hábil de quota de pensão por morte, a qual se prolongou além do tempo previsto na lei que regia a concessão daquele benefício que estabelecia a cessação aos 18 anos (IPREJUN X AspPrev), aberto em 10/06/2021, teve parecer conclusivo emitido pelo Departamento Jurídico do IPREJUN em 30/11/2023, o qual concluiu, após análise completa dos fatos, pelo arquivamento dos autos, sendo apontado a impossibilidade de imputar a responsabilidade civil (dever de indenizar) à empresa contratada, UNIVERSALPREV SOFTWARE E CONSULTORIA LTDA, ou ao servidor responsável pelo cadastro do benefício, visto que o preenchimento equivocado do sistema não ocorreu de forma culposa. Sendo assim, considerando reunião de trabalho realizada entre a Diretora do Departamento de Planejamento, Gestão e Finanças, os servidores envolvidos e a Presidência do IPREJUN, resta deliberado pelo encerramento do processo, com concordância deste Controle, dada, porém, a recomendação expressa no corpo do processo digital para que os procedimentos de pagamento de benefícios de pensão, mais precisamente o encerramento de cotas de pensão, sejam permanentemente monitorados afim de evitar casos correlatos.

3.2 – Folha de Pagamento de Ativos do Instituto

A **folha de pagamento de ativos** do IPREJUN conta neste mês de **outubro** com 31 (trinta e um) servidores, sendo 17 (dezessete) 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:

OUTUBRO/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\$ 257.274,74	R\$ 70.190,52	R\$ 187.084,22
FÉRIAS-PRÊMIO*		
TOTAL BRUTO	TOTAL DE DESCONTOS	TOTAL LÍQUIDO
R\$ 17.369,13	R\$ 0,00	R\$ 17.369,13

*Férias-prêmio concedida através do processo SEI IPJ.0000603/2023 – Portaria n° 191, de 25/10/2023, publicada na IOM Edição n° 5354, de 27/10/2023.



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.

Foi publicado, em 30/10/2023, na IOM Edição nº 5355, o Ato Normativo nº 01, pelo qual o IPREJUN adere ao calendário e demais disposições previstas no Decreto Municipal nº 33.425, de 24/10/2023, resguardadas as disposições do Ato Normativo nº 03, de 15/07/2018 (Manual de Gerenciamento de Frequência dos Servidores Públicos do IPREJUN).

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 (rubrica 8989 – Gratificação Agente de Contratação / Pregoeiro).

Informada criação de cargo de agente de contratação / pregoeiro (Lei nº 10.042, de 16/10/2023), bem como a lotação do servidor José Alli Essmael Filho no referido cargo (Portaria nº 188 de 20/10/2023, com vigência a partir de 01/10/2023. Publicada na I.O. Edição nº 5351, de 20/10/2023).



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: setembro / 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 11/12/2023 verificamos que:



- O processo 15746.720.200/2020-98 encontra-se em Situação Suspenso – Julgamento do Recurso Voluntário. Valor atualizado R\$ 20.912.032,54 (vinte milhões, novecentos e doze mil, trinta e dois reais e cinquenta e quatro centavos).
- O processo 15746.720.742/2022-22 encontra-se em Situação Suspenso – Julgamento da Impugnação. Valor atualizado R\$ 4.749.921,88 (quatro milhões, setecentos e quarenta e nove mil, novecentos e vinte e um reais e oitenta e oito centavos).

4 – COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV

Quanto ao **COMPREV**, o sistema apontou 11 (onze) novos requerimentos concedidos pelo RGPS em favor do IPREJUN e 2 (dois) novos requerimentos concedidos pelo IPREJUN em favor do RGPS, totalizando um saldo a receber no valor de **R\$ 1.485.587,21** (um milhão, quatrocentos e oitenta e cinco mil, quinhentos e oitenta e sete reais e vinte e um centavos), creditado na conta corrente do IPREJUN no dia 08 de novembro de 2023, tendo como competência o mês de setembro de 2023.

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

Valor Total Líquido Pago pelo IPREJUN ao RGPS	R\$ 21.857,81
Valor Total Líquido Pago pelo RGPS ao IPREJUN*	R\$ 1.507.445,02
Requerimentos em Compensação pelo IPREJUN	81
Requerimentos em Compensação pelo RGPS	680
Requerimentos Aguardando Análise (RGPS)	1.452
Requerimentos Em Exigência para o IPREJUN	211

* RGPS pagou R\$ 837.060,88 de Fluxo Acumulado Líquido, além do Fluxo Mensal Líquido.

**Relatórios emitidos no Novo COMPREV em 02/10/2023.



Com referência ao COMPREV (RPPS IPREJUN x Outros RPPS), temos a seguinte posição (valores* e requerimentos):

	Valor Total Líquido Pago pelo IPREJUN ao RPPS	Valor Total Líquido Pago pelo RPPS ao IPREJUN	Saldo a Receber	Saldo a Pagar	Data do Crédito em Conta Corrente
SÃO PAULO (ESTADO)	R\$ 197,79	R\$ 276.377,56	R\$ 276.179,77	R\$ 0,00	08/11/2023
SANTO ANDRÉ	R\$ 0,00	R\$ 341,00	R\$ 341,00	R\$ 0,00	08/11/2023
SÃO PAULO (CAPITAL)	R\$ 0,00	R\$ 3.901,56	R\$ 3.901,56	R\$ 0,00	07/11/2023
CAMPINAS	R\$ 462,11	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 462,11	08/11/2023
VÁRZEA PAULISTA	R\$ 0,00	R\$ 965,88	R\$ 965,88	R\$ 0,00	10/11/2023
PARANÁ	R\$ 0,00	R\$ 4.603,90	R\$ 4.603,90	R\$ 0,00	07/11/2023
SANTOS	R\$ 0,00	R\$ 135.506,35	R\$ 135.506,35	R\$ 0,00	08/11/2023
SÃO BERNARDO	R\$ 0,00	R\$ 15.345,40	R\$ 15.345,40	R\$ 0,00	08/11/2023

	Requerimentos em Compensação pelo IPREJUN	Requerimentos em Compensação pelo RPPS	Requerimentos Aguardando Análise do RPPS	Requerimentos em Exigência para o IPREJUN
SÃO PAULO (ESTADO)	1	48	263	43
SANTO ANDRÉ	0	1	0	0
SÃO PAULO (CAPITAL)	0	4	6	1
CAMPINAS	1	0	0	1
VÁRZEA PAULISTA	0	1	8	3
PARANÁ	0	1	0	0
SANTOS	0	1	0	0
SÃO BERNARDO	0	1	0	0

*Os RPPS's pagam somente o Fluxo Acumulado Líquido, quando concedidos novos requerimentos, além do Fluxo Mensal Líquido, tendo em vista que o pagamento do Valor Estoque pelos RPPS ainda depende de regulamentação.

**Relatórios emitidos no Novo COMPREV em 02/10/2023.

JUNDIAÍ – OUTROS RPPS

Requerimentos Aguardando Análise (outros RPPS)	30
Requerimentos Em Exigência para o IPREJUN	14

*Relatórios emitidos no Novo COMPREV em 02/10/2023.



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	-
09/2023	0	287	0	-
10/2023	2	284	2	-

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 **outubro** 02 (dois) segurados não realizaram a prova de vida e terão seus proventos bloqueados em dezembro até regularização da situação.

Sobre a segurada suspensa em **setembro** (IOM Edição nº 5359, de 10/11/2023), verificamos que a mesma regularizou a situação e teve seus proventos reestabelecidos.

6 - SETOR DE OUVIDORIA

No período de **01 a 31/10** tivemos 01 (um) processo aberto na Ouvidoria, que foi 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 **outubro**, 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.00669/2020** – Prestação de serviços de fornecimento de link dedicado de 100Mbps para acesso à internet – iniciou-se os procedimentos para renovação do contrato nº 009/2020, tendo sido realizada as cotações e verificada a vantajosidade na renovação do contrato, encaminhou-se o processo ao setor de Contabilidade para análise sobre a disponibilidade financeira e respectiva dotação orçamentária a ser onerada e compatibilidade com o plano plurianual, para fins de reservas de recursos. Após a reserva, juntou-se os documentos de habilitação fiscal e trabalhista e enviou para parecer jurídico.
- Referente ao processo administrativo **SEI IPJ.00679/2020** – Prestação de serviço de telefonia com sistema de discagem direta a rama (DDR) SIP (Session Intiation Protocol) – iniciou-se os procedimentos para renovação do contrato nº 008/2020, tendo sido realizada as cotações e verificada a vantajosidade na renovação do contrato, encaminhou-se o processo ao setor de Contabilidade para análise sobre a disponibilidade financeira e respectiva dotação orçamentária a ser onerada e compatibilidade com o plano plurianual, para fins de reservas de recursos. Após a reserva, juntou-se os documentos de habilitação fiscal e trabalhista e enviou para parecer jurídico.
- Referente ao processo administrativo **SEI IPJ.00254/2021** – Administração, gerenciamento e fornecimento de documentos de legitimação, tipo cartões alimentação rígidos, para os servidores do IPREJUN – após juntados os orçamentos, verificada a vantajosidade na renovação do contrato, parecer jurídico favorável a prorrogação do contrato, o diretor-presidente do IPREJUN autorizou o aditamento do contrato nº 06/2021. Assinou-se então o adendo nº 04, com a empresa Verocheque Refeições Ltda, sendo o valor global de **R\$ 358.214,41**



(trezentos e cinquenta e oito mil, duzentos e quatorze reais e quarenta e um centavos), com vigência de 12 doze meses, a partir de 06 de outubro de 2023. Publicou-se o extrato de adendo e empenho na Imprensa Oficial do Município de Jundiaí, edição nº 5357, de 08 de novembro de 2023.

- Referente ao processo administrativo **SEI IPJ.00310/2021** – Prestação de serviço de tecnologia da informação e comunicação – o processo permanece em análise pelo Controle Interno.
- Referente ao processo administrativo **SEI IPJ.00301/2022** – Contratação de licença de uso de software, que constitui ferramenta para o estudo, análise e acompanhamento dos títulos e valores mobiliários, com base em dados e informações publicadas e divulgadas pelos órgãos competentes – efetuou-se os procedimentos para renovação do contrato nº 07/2022, sendo solicitado orçamentos e verificada a vantajosidade na renovação do contrato, encaminhou-se o processo ao setor de Contabilidade para análise sobre a disponibilidade financeira e respectiva dotação orçamentária a ser onerada e compatibilidade com o plano plurianual, para fins de reservas de recursos. Após a reserva, juntou-se os documentos de habilitação fiscal e trabalhista e enviou para parecer jurídico. Inexistindo óbice de natureza legal e com base no parecer da Procuradora Jurídica, o Diretor-Presidente autorizou o aditamento do contrato com a empresa Arembepe Consultoria e Treinamento Ltda. Enviou o contrato a empresa para avaliação jurídica e posterior assinaturas.
- Referente ao processo administrativo **SEI IPJ.00486/2022** – Prestação de serviços de tecnologia da informação com o fornecimento de módulos do SIIM - Sistema Integrado de Informações Municipais, abrangendo treinamento, suporte, manutenção e hospedagem dos módulos ofertados do SIIM, de acordo com a legislação do SIAFIC – considerando a natureza do objeto, que é fornecimento de módulos do SIIM para atendimento ao Decreto do SIAFIC - Sistema Único e Integrado de Execução Orçamentária, Administração Financeira e Controle, criado pelo Governo Federal através do Decreto Nº 10.540, de 05 De Novembro de 2020, torna-se impossível a cotação com outros prestadores de serviços, uma vez que o serviço não pode ser prestado por outro fornecedor. Assim, encaminhou-se o processo a contabilidade para análise sobre a disponibilidade financeira e respectiva dotação orçamentária a ser onerada, bem como sobre a compatibilidade com o plano plurianual e, ainda, sobre o impacto



financeiro da presente despesa perante o orçamento, para fins de reserva de recursos. Após a reserva, juntou-se os documentos de habilitação fiscal e trabalhista e enviou para parecer jurídico.

- Referente ao processo administrativo **SEI IPJ.00496/2022** – Prestação de serviços terceirizados de limpeza e jardinagem para a Sede do IPREJUN – iniciou-se os procedimentos para renovação do contrato nº 18/2022, com a solicitação de orçamentos com a finalidade de verificar o valor médio praticado no mercado para o mesmo objeto contratual, analisando se a realização de prorrogação deste contrato representa vantajosidade para o Instituto.
- Referente ao Processo Administrativo **IPJ.00557/2022** – Contratação de serviços para a instalação de forros e brises para a sede do IPREJUN – emitiu-se a ordem de serviço nº 034/2023, com início dos serviços autorizado para 23 de outubro de 2023, tendo como prazo máximo para entrega de 120 dias corridos, com término em 19 de fevereiro de 2024.
- 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 outubro, despesas que totalizaram o valor de **R\$ 85,30** (oitenta e cinco reais e trinta centavos).

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

Processo SEI IPJ.	Objeto	Finalizado
0000253/2023	Certificação de Servidores, Dirigentes, Membros do Conselho Deliberativo e Membros do Conselho Fiscal	SIM
0000325/2023	Aquisição de equipamentos de informática	Não
0000441/2023	Serviços de processamento de dados para emissão de relatórios de subsídio ao Controle Interno	SIM
0000475/2023	Aquisição de produtos de limpeza e descartáveis	SIM
0000480/2023	Contratação de assessoria técnica para obtenção de licença do corpo de bombeiros (AVCB) – disponível para consulta em https://iprejun.sp.gov.br/N/arquivos/diversos/1696438303.pdf	SIM
0000503/2023	Aquisição de produtos para limpeza e conservação de piso de madeira	SIM
0000508/2023	Aquisição de refil do filtro para purificador de água Electrolux	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
0000622/2023	Aquisição de secadores elétricos de mãos para banheiros do Iprejun	Não
0000623/2023	Contratação de serviços de substituição de disjuntores e instalação de secadores elétricos de mãos	Não
0000625/2023	Aquisição de lâmpadas e luminárias para reposição	Não
0000629/2023	Contratação de serviços especializados de tecnologia da informação para acesso aos dados do SIRC	Não
0000639/2023	Manutenção de motor elétrico de portão automático	Não
0000647/2023	Serviço de manutenção preventiva em sistema de Nobreak	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 **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 outubro, que totalizaram o valor de **R\$ 925,33** (novecentos e vinte e cinco reais e trinta e três centavos).

8 – INVESTIMENTOS

O relatório de investimentos do mês de **outubro 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/1699623993.pdf

No geral, durante o mês de **outubro**, a carteira fechou no negativo em 0,77%, sendo assim temos, no acumulado do ano, rentabilidade positiva de 8,69% contra uma meta de 7,93%.

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/1702556695.pdf).

No mês de **outubro** obteve-se na Renda Fixa um VaR de 0,67% do PL do IPREJUN. Na renda variável nacional, o VaR foi de 9,20%; nos fundos do exterior 6,89%; nos fundos estruturados, o VaR foi de 4,61% e para os imobiliários 5,29%. As medidas



de renda fixa e de fundos estruturados apresentaram acréscimo em relação ao mês de setembro/2023. O risco total da carteira é de 1,71%. 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 **setembro** 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 11/2023 (https://iprejun.sp.gov.br/S/arquivos/Atas/Cons_Fiscal/Ata_ConsFisc_O_11-2023.pdf). Quanto ao Parecer referente ao mês de **outubro**, o mesmo segue anexo a este relatório (**Anexo I**), e deve ser disponibilizado ao Conselho Fiscal na Ata da reunião do mês **12/2023**.

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 10/2023 (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	Outubro	DAIR - Encerramento do Mês	31/10/2023	16/11/2023	5% Patrimônio Líquido do Fundo investido	Regular por Análise
SP	Município de Jundiaí	45.780.103/0001-50	Outubro	DAIR - Encerramento do Mês	31/10/2023	16/11/2023	15% Patrimônio Líquido do Fundo investido	Regular por Análise

9 – CREDENCIAMENTOS

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

[Reunião do Comitê de Investimentos de 11/10/2023 \(Ata disponível para consulta em https://iprejun.sp.gov.br/S/arquivos/Atas/Comite_Invest/Ata_ComiteInvest_O_189.pdf\)](https://iprejun.sp.gov.br/S/arquivos/Atas/Comite_Invest/Ata_ComiteInvest_O_189.pdf):

Instituições Financeiras:

Corretora:

- **IPJ.0000617/2023** Itaú Corretora de Valores S/A - CNPJ: 61.194.353/0001-64.



Administrador / Corretora:

- **IPJ.00160/2017** XP Investimentos Corretora de Câmbio, Títulos e Valores Mobiliários S.A. - CNPJ: 02.332.886/0001-04 (o processo já estava credenciado como perfil de distribuidor. Na Ata do Comitê de Investimentos, 11/10/2023, o perfil foi retificado como administrador e também corretora).

Fundos:

- **IPJ.0000581/2023** Kinea Equity Infra I Feeder Institucional I FIP Multiestratégia - CNPJ: 49.723.694/0001-84.

Reunião do Comitê de Investimentos de 24/10/2023 (Ata disponível para consulta em https://iprejun.sp.gov.br/S/arquivos/Atas/Comite_Invest/Ata_ComiteInvest_O_188.pdf):

Instituições Financeiras:

Gestor:

- **IPJ.00201/2022** Inter Asset Gestão de Recursos Ltda. - CNPJ: 05.585.083/0001-41.

Administrador:

- **IPJ.0000628/2023** Inter Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários LTDA. - CNPJ: 18.945.670/0001-46.

10 – REPASSES PREVIDENCIÁRIOS / MOVIMENTAÇÕES

O relatório de movimentação financeira de **outubro 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 servidores ativos cota patronal e contribuição para o déficit, em virtude do aumento de 6,05% na folha de setembro;



- A receita realizada de investimentos reflete o recebimento de amortizações dos fundos BTG PACTUAL INFRAESTRUTURA DIVIDENDOS FI EM PARTICIPAÇÕES INFRAESTRUTURA e fundos imobiliários;
- A valorização dos extratos, no valor de – R\$ 21.943.438,87 (vinte e um milhões, novecentos e quarenta e três mil, quatrocentos e trinta e oito reais e oitenta e sete centavos negativos) reflete o resultado da carteira no mês -(0,77%).

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 e outubro**, verificou-se o valor de R\$ 1.132,04 (um mil, cento e trinta e dois reais e quatro centavos) ainda não pago. No entanto o setor responsável informou que em novembro as liquidações foram efetivadas no Sistema SIIM, exceto o valor R\$ 0,40 (quarenta centavos), decorrente de erro do próprio sistema, cuja resolução está pendente (CIJUN e PMJ).

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 **ITEM 07**, AVALIAÇÃO DA TAXA ADMINISTRATIVA DO RPPS, após questionamento levantado por este Controle registrado no Processo SEI IPJ.0000686/2023, foi revisado e após revisão considerado correto pelo Diretor responsável, sendo, o resultado final apresentado justificado da seguinte maneira: *“Entendemos que o novo relatório contempla corretamente os valores de recursos utilizados como taxa de administração representando um percentual de 0,70% do valor total das remunerações, proventos e pensões dos segurados vinculados ao RPPS relativos ao exercício anterior, excedendo o limite de 0,65% autorizado na Lei Municipal 611/2021. Cabe ressaltar que o Instituto de Previdência do Município de Jundiaí possui uma reserva de taxa de administração constituída ao longo dos últimos anos”*.

A respeito do **Processo SEI IPJ.0000506/2023** (Processo Administrativo para apuração de irregularidades e ações de correção relacionadas à Tesouraria do IPREJUN), em 23/10/2023, fomos informados pelo Diretor do Departamento de Administração Financeira que *“foram identificados alguns procedimentos incorretos, que não trouxeram prejuízo financeiro ao Instituto de Jundiaí e as informações levantadas apontam para baixas contábeis em contas incorretas”*, respondendo-se assim o questionamento apresentado por este Controle quanto a possibilidade de perdas. No mais, o processo segue em trâmite para finalização e ciência da parte interessada.

O **ITEM 09** (Precatórios Judiciais) foi conferido e encontra-se de acordo, uma vez que, o valor de **R\$ 687.743,96** (seiscentos e oitenta e sete mil, setecentos e quarenta e três reais e noventa e seis centavos) informado em 31/12/2022 refere-se ao mapa de precatórios recebido pelo IPREJUN no ano de 2022 (pagamento em 2023). O valor de **R\$ 3.849.196,68** (três milhões, oitocentos e quarenta e nove mil, cento e noventa e seis reais e sessenta e oito reais) informado até o período refere-se à dois mapas de precatórios recebidos pelo IPREJUN no ano de 2023, que serão pagos em 2024. Assim, o sistema apura a diferença entre esses valores, lançando como movimentação o valor apresentado de **R\$ 3.161.452,71** (três milhões, cento e sessenta e um mil, quatrocentos e cinquenta e dois reais e setenta e um centavos).

O **ITEM 10** (AVALIAÇÃO DAS LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES DIRETAS) está de acordo e sobre o **ITEM 11** (DESPESAS COM ADIANTAMENTO) reforçamos a solicitação para atenção com o prazo de finalização dos processos, já apresentada em 07/2023.



Quanto ao **ITEM 14**, informamos que referente ao valor das transferências financeiras (aposentados em período de carência) tivemos, no mês de outubro, o valor de **R\$ 4.839,26** (quatro mil, oitocentos e trinta e nove reais e vinte e seis centavos) cobrado a maior da Faculdade de Medicina de Jundiaí (Processo SEI IPJ.0000661/2023), valor este que será descontado no mês seguinte.

No mais, notificamos que, em 01/11/2023, foi publicado na IOM Edição nº 5356, o Ato Normativo nº 02, de 31/10/2023, que tem como objetivo normatizar os procedimentos para a reavaliação de bens móveis do IPREJUN, de acordo com a recomendação dos auditores independentes (republicado em 17/11/2023, na I.O. Edição nº 5361, por conter incorreções).

11.1 – AUDESP

Prestação das informações **contábeis e orçamentárias** ao TCE-SP exigidas, seguem dados que podem ser comprovados no **ITEM 12** do **Anexo III**:

Tipo de Documento	Mês de Referência	Ano	Prazo de Entrega	Entregue no Prazo	Data de Entrega
Conciliações Bancárias Mensais	8	2023	02/10/2023	Sim	21/09/2023
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTÁBIL	9	2023	20/10/2023	Sim	17/10/2023
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	9	2023	20/10/2023	Sim	17/10/2023

11.2 – DCTF-WEB e EFD/REINF - Competência 10/2023

Prestação de informações das contribuições previdenciárias INSS retida dos comissionados e de notas fiscais de prestação de serviços. Entregue em 14/11/2023, dentro do prazo.



11.3 – Orçamento

No mês de **outubro** não foram efetuados remanejamentos orçamentários para adequação de dotação orçamentária, conforme pode ser observado no **ITEM 03 – ANEXO III**.

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/>)** – ITEM 8 – 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 **outubro** verificamos que foram atualizados os manuais da tesouraria, conforme solicitado anteriormente e o mapeamento de compras para inclusão do envio das compras ao PNCP (Portal Nacional de Contratações Públicas) foi realizado. No tocante aos relatórios das demonstrações financeiras e contábeis, os mesmos foram disponibilizados dos meses de agosto até outubro. No mais, concernente aos procedimentos licitatórios e contratos administrativos, foi publicado o contrato da Racional Forros na Tomada de Preços.

Ressaltamos, porém, a seguinte solicitação:

- finalização da atualização/ajustes do mapeamento dos procedimentos da área financeira (tesouraria / inclusão das rotinas do REINF).

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:

Item 11 – CONTABILIDADE:

- A averiguação da execução dos restos a pagar está sendo realizada;
- A avaliação da taxa administrativa foi revisada (**Processo SEI IPJ.0000686/2023**), sendo que o relatório apresentado no corpo desta narrativa contempla corretamente os valores e recursos utilizados;
- O Processo Administrativo **SEI IPJ.0000506/2023**, instaurado para apurar irregularidades e ações de correção relacionadas à Tesouraria do IPREJUN, segue em trâmite e
- Sobre os precatórios judiciais, foram conferidos todos os valores informados, estando os mesmos em conformidade (já que tratam-se de valores RECONHECIDOS, e não de valores pagos).

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



**Instituto de Previdência
do Município de Jundiaí**

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

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: OUTUBRO/23

O Comitê de Investimentos do Instituto de Previdência do Município de Jundiá, reunido ordinariamente nos dias **10 e 24**, 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 **OUTUBRO/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 outubro/2023 o seguinte resultado: risco em renda fixa 0,67%, resultado superior ao mês anterior; renda variável 9,20% resultado inferior ao mês anterior; risco na estratégia "investimentos no exterior" ficou em 6,89% resultado inferior ao apresentado no mês anterior; estratégia de fundos estruturados apresentou 4,61% resultado superior 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 1,71%, 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.

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 Equity Infra I Feeder - CNPJ: 49.723.694/0001-84 no valor de R\$ 25 milhões, pelo prazo de investimento e desinvestimento de 10 anos, prorrogáveis por até mais 2 anos, **NÃO COMPROMETERÃO OS RECURSOS DO IPREJUN** a ponto de que não se tenha liquidez para pagamento dos benefícios previdenciários deste Instituto.



Documento assinado eletronicamente por **MARCELO VIZIOLI ROSA**, Diretor do Departamento de Administração Financeira, em 21/11/2023, às 16:05, 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 **FABIO ROSASCO, Membro do Comitê de Investimentos do Iprejun**, em 21/11/2023, às 16:13, 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 **CLOVIS ARNALDO SPROESSER FILHO, Membro do Comitê de Investimentos do Iprejun**, em 21/11/2023, às 20:17, 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 **JOAO CARLOS FIGUEIREDO, Diretor Presidente - IPREJUN**, em 22/11/2023, às 11:25, 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 **PAULO MAMYAKI PEREIRA, Membro do Comitê de Investimentos do Iprejun**, em 22/11/2023, às 14:51, conforme art. 1º, § 7º, da Lei Municipal 8.424/2015 e art. 9º, inciso I do Decreto Municipal 26.136/2015.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site <https://portalsei.jundiai.sp.gov.br> informando o código verificador **1198964** e o código CRC **594AD1A1**.

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

1198964v3



ANEXO II

MOVIMENTAÇÕES IPREJUN - OUTUBRO/23						
RECEITAS (REGIME DE CAIXA)		OUTUBRO	SETEMBRO	AGOSTO	JULHO	TOTAL ANO
CONTRIBUIÇÕES						
COTA SERVIDOR (14,00%)	R\$	8.088.657,54	R\$ 7.504.370,59	R\$ 7.434.778,18	R\$ 7.741.510,64	R\$ 78.862.318,17
COTA INATIVOS (14,00%)*	R\$	2.394.587,98	R\$ 2.395.288,92	R\$ 2.204.618,83	R\$ 2.201.669,87	R\$ 14.815.972,50
COTA PENSIONISTAS (14,00%)*	R\$	162.145,58	R\$ 163.350,12	R\$ 159.708,60	R\$ 162.167,53	R\$ 1.100.853,38
COTA PATRONAL (14,33%)	R\$	7.902.445,41	R\$ 7.332.839,34	R\$ 7.281.380,09	R\$ 7.564.493,04	R\$ 54.290.021,78
TAXA DE ADMINISTRAÇÃO (0,65%)	R\$	377.343,00	R\$ 351.111,58	R\$ 346.503,32	R\$ 361.388,83	R\$ 2.871.619,75
COTA PATRONAL INATIVOS (14,00%)	R\$	39.172,17	R\$ 37.562,13	R\$ 39.228,04	R\$ 39.880,27	R\$ 273.752,38
COTA DEFICIT (19,02%)	R\$	10.986.982,69	R\$ 10.195.219,63	R\$ 10.084.678,06	R\$ 10.518.570,96	R\$ 75.857.370,71
PARCELAMENTOS						
05 e 06/2000 parc. 265/360	R\$	1.553.352,74	R\$ 1.551.645,94	R\$ 1.548.548,84	R\$ 1.549.943,79	R\$ 10.738.855,65
107/2018 parc - 62/200	R\$	1.237.233,62	R\$ 1.231.228,92	R\$ 1.222.340,06	R\$ 1.214.914,48	R\$ 8.294.107,18
108/2018 parc - 62/200	R\$	496.626,41	R\$ 494.216,12	R\$ 490.648,12	R\$ 487.667,49	R\$ 3.329.260,20
536/2020 parc - 30/60	R\$	1.881.821,05	R\$ 1.867.759,70	R\$ 1.854.199,81	R\$ 1.843.098,05	R\$ 12.582.233,83
COMPREV	R\$	1.680.976,51	R\$ 1.331.447,42	R\$ 3.413.337,54	R\$ 6.084.644,03	R\$ 11.532.413,38
TOTAL RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	R\$	36.801.344,70	R\$ 34.456.040,41	R\$ 36.079.969,49	R\$ 39.769.940,98	R\$ 249.990.147,33
OUTRAS RECEITAS						
REC. REALI. DE INVESTIMENTOS	R\$	2.104.869,41	R\$ 19.265.416,90	R\$ 5.517.134,65	R\$ 3.004.321,71	R\$ 60.045.855,34
DIVERSOS	R\$	22.419,25	R\$ 2.549,21	R\$ 3.003,81	R\$ 4.096,82	R\$ 962.179,54
TOTAL RECEITAS	R\$	38.928.633,36	R\$ 53.724.006,52	R\$ 41.600.107,95	R\$ 42.778.367,51	R\$ 312.529.107,48
DESPESAS						
BENEFÍCIOS						
APOSENTADORIAS	R\$	26.840.925,71	R\$ 26.811.399,62	R\$ 37.952.180,31	R\$ 25.319.036,35	R\$ 172.680.078,33
PENSÕES	R\$	2.555.645,51	R\$ 2.638.836,28	R\$ 3.860.368,64	R\$ 2.611.515,54	R\$ 17.826.761,52
SL. MATERNI. E AUX. DOENÇA	R\$	-	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
OUTROS	R\$	-	R\$ 3.380.813,67	R\$ 6.329,28	R\$ -	R\$ 3.421.527,34
DECISÕES JUDICIAIS	R\$	1.204,12	R\$ -	R\$ 81.033,04	R\$ -	R\$ 928.460,11
TOTAL DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	R\$	29.397.775,34	R\$ 32.831.049,57	R\$ 41.839.911,27	R\$ 27.930.551,89	R\$ 191.483.038,97
IPREJUN						
DESP. PESSOAL E ENCARGOS	R\$	278.401,73	R\$ 271.037,20	R\$ 322.104,05	R\$ 191.268,17	R\$ 1.818.834,59
VENC. DESP. PRESTADORES	R\$	10.745,63	R\$ 11.486,74	R\$ 21.888,99	R\$ 50.479,77	R\$ 463.991,91
OUTRAS DESPESAS						
	R\$					R\$ 40.577,28
TOTAL DESPESAS	R\$	29.686.922,70	R\$ 33.113.573,51	R\$ 42.243.904,31	R\$ 28.172.299,83	R\$ 193.806.442,75
SALDO PREVIDENCIÁRIO	R\$	7.403.589,36	R\$ 1.624.990,84	R\$ 5.819.941,78	R\$ 11.839.397,09	R\$ 58.507.208,36
SALDO DESPESAS X RECEITAS	R\$	9.241.710,66	R\$ 20.610.433,01	R\$ 643.796,36	R\$ 14.606.067,68	R\$ 118.722.564,73
RENDIMENTO MENSAL EXTRATOS		-21.943.438,87	1.976.057,80	-36.920.406,79	35.078.283,23	R\$ 174.279.781,37
CONTRIBUIÇÃO POR ENTE (COMPETÊNCIA)						
Câmara Municipal de Jundiaí	R\$	377.515,37	R\$ 377.515,37	R\$ 359.749,94	R\$ 359.725,83	R\$ 2.772.468,43
Departamento de Água e Esgoto S/A	R\$	523.417,48	R\$ 498.865,61	R\$ 500.925,68	R\$ 528.535,06	R\$ 3.814.034,14
Escola Superior de Educação Física de Jundiaí	R\$	130.307,84	R\$ 124.818,00	R\$ 124.818,10	R\$ 133.345,01	R\$ 964.223,47
Faculdade de Medicina de Jundiaí	R\$	705.298,22	R\$ 668.830,96	R\$ 660.606,42	R\$ 660.004,93	R\$ 4.976.544,33
Fundação Municipal de Ação Social	R\$	335.307,66	R\$ 316.601,23	R\$ 314.923,50	R\$ 331.382,76	R\$ 2.376.188,75
Fundação Televisão Educativa de Jundiaí	R\$	20.068,99	R\$ 18.924,06	R\$ 18.924,06	R\$ 19.975,69	R\$ 145.740,63
Prefeitura Municipal de Jundiaí	R\$	25.183.584,19	R\$ 23.362.370,53	R\$ 23.093.046,20	R\$ 24.017.469,54	R\$ 174.496.674,42
Instituto de Previdência (Servidores Ativos)	R\$	64.639,94	R\$ 60.916,66	R\$ 60.946,40	R\$ 60.726,96	R\$ 407.472,32
Inativos e Pensionistas	R\$	4.948.869,08	R\$ 4.953.927,96	R\$ 4.568.946,26	R\$ 4.565.507,27	R\$ 35.069.523,52
Servidores Cedidos	R\$	12.496,67	R\$ 11.565,19	R\$ 11.583,53	R\$ 11.565,19	R\$ 77.929,05
TOTAL		32.301.505,44	R\$ 30.394.335,57	R\$ 29.714.470,09	R\$ 30.688.238,24	R\$ 225.100.799,06
BENEFÍCIOS CONCEDIDOS:						
APOSENTADORIA		4	10	13	16	
PENSÕES		3	4	0	2	



ANEXO III



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Outubro de 2023

01. Avaliação da Receita Orçamentária

01.01. Receita por Categoria Econômica

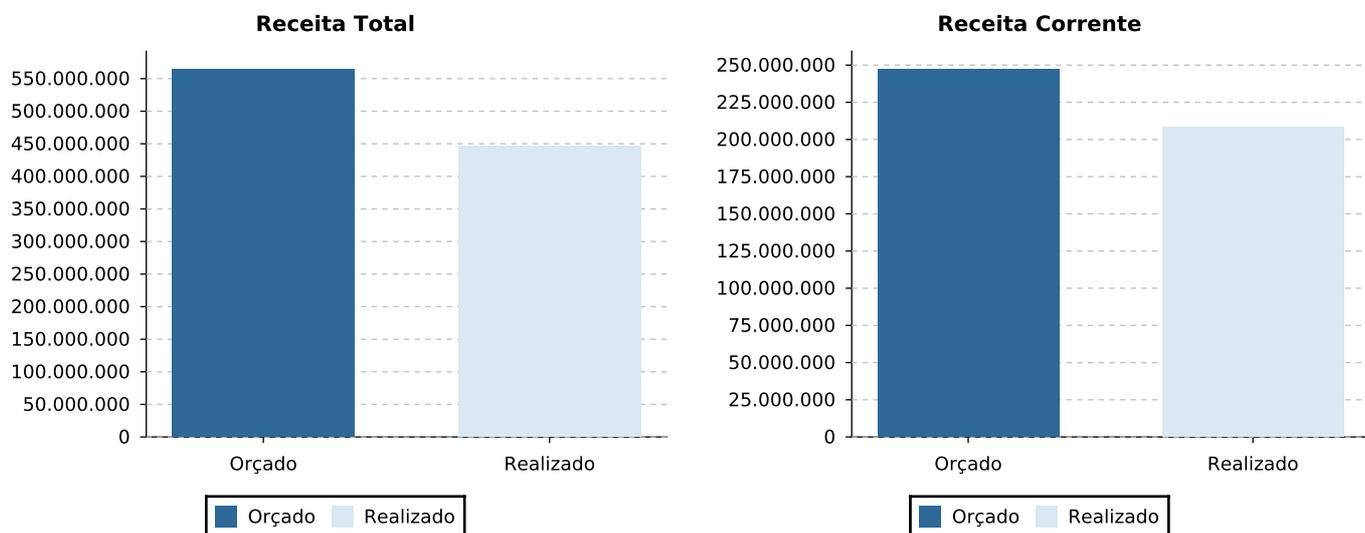
Apresentamos a seguir a análise da receita por categoria econômica comparando a receita prevista atualizada com a receita arrecadada.

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	205.760.200,00	208.129.901,66	84,26
RECEITAS CORRENTES - INTRA OFSS	307.910.800,00	307.910.800,00	256.489.700,00	232.064.554,81	75,37
RECEITAS DE CAPITAL - INTRA OFSS	9.000.000,00	9.000.000,00	7.497.000,00	6.731.765,67	74,80
TOTAL DA RECEITA	563.921.800,00	563.921.800,00	469.746.900,00	446.926.222,14	79,25

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada corresponde a **79,25%** 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 **101,15%** da receita prevista até o mês, portanto há uma possível tendência de crescimento na arrecadação a partir do mês novembro.

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





Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Outubro 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	300.913.538,74	83,28	299.424.382,87	82,86	299.423.035,31	82,86
DESPESAS DE CAPITAL	1.052.500,00	1.272.500,00	807.014,76	63,42	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	301.720.553,50	53,05	299.430.282,85	52,64	299.428.935,29	52,64

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por categoria econômica representou, respectivamente, **53,05%**, **52,64%** e **52,64%** da despesa fixada atualizada.



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Outubro 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 **0,80%** 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 Outubro 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 Outubro 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 Outubro 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
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	891.897,07	891.897,07	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 Outubro 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 Jundiaí

Janeiro a Outubro de 2023

07. Avaliação da Taxa Administrativa do RPPS

O quadro a seguir apresenta a situação das despesas administrativas pagas no Fundo de Previdência.

REMUNERAÇÃO BRUTA DO EXERCÍCIO ANTERIOR - BASE DE CÁLCULO		620.459.431,84
LIMITE DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS PARA O EXERCÍCIO - 0,65%		4.032.986,31
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
Descrição	Paga	
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDÊNCIA	2.851,30	
VENCIMENTOS E SALÁRIOS	1.981.689,87	
ABONO DE PERMANÊNCIA	21.404,75	
GRATIFICAÇÕES POR EXERCÍCIO DE CARGO	44.721,88	
GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO DE FUNÇÕES	66.439,75	
GRATIFICAÇÃO POR TEMPO DE SERVIÇO	50.364,95	
FÉRIAS INDENIZADAS, VENCIDAS E PROPORCIONAIS	11.795,21	
13º SALÁRIO	32.986,14	
FÉRIAS - ABONO PECUNIÁRIO	33.849,19	
FÉRIAS - ABONO CONSTITUCIONAL	34.490,23	
FÉRIAS - PAGAMENTO ANTECIPADO	91.675,53	
LICENÇA PRÊMIO	17.369,13	
OUTROS ADICIONAIS, VANTAGENS, GRATIFICAÇÕES E OUTROS COMPLEMENTOS DE SALÁRIOS	9.172,95	
LICENÇA SAÚDE	15.782,58	
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	159.201,54	
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO - INTRA OFSS	366.396,73	
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL INATIVO E PENSIONISTA - PLANO PREVIDENCIÁRIO - INTRA OFSS	283,17	
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	0,00	
GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO	6.127,36	
MATERIAL QUÍMICO	1.140,00	
MATERIAL DE EXPEDIENTE	813,26	
MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	18.184,82	
MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	1.209,00	
MATERIAL DE CAMA, MESA E BANHO	405,96	
MATERIAL DE COPA E COZINHA	930,73	
MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO	13.511,16	
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS	411,96	
MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO	0,00	
MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA	566,00	
MATERIAL PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	712,00	
MATERIAL HOSPITALAR	298,00	
FERRAMENTAS	35,84	
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	21.722,30	
PASSAGENS PARA O PAÍS	104.010,92	
PEDÁGIOS	1.553,97	
OUTRAS DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	6.850,00	
AUDITORIA EXTERNA	20.664,69	



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Outubro de 2023

Descrição	Paga
OUTROS SERVIÇOS DE CONSULTORIA	34.796,90
ESTAGIÁRIOS	26.000,12
LIMPEZA E CONSERVAÇÃO	125.839,00
ASSINATURAS DE PERIÓDICOS E ANUIDADES	4.450,00
COMISSÕES, CORRETAGENS E CUSTÓDIA	1.264,40
SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS	82.233,37
LOCAÇÃO BENS MÓVEIS DE OUTRAS NATUREZAS E INTANGÍVEIS	15.051,61
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	7.548,67
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	5.033,88
SERVIÇOS DE ENERGIA ELÉTRICA	4.492,03
SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO EM GERAL	3.648,98
SERVIÇO DE SELEÇÃO E TREINAMENTO	82.875,50
SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES	4.520,64
SEGUROS EM GERAL	8.538,41
VIGILÂNCIA OSTENSIVA MONITORADA	134.104,33
HOSPEDAGENS	33.247,64
SERVIÇOS DE PUBLICIDADE LEGAL	0,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	10.722,65
LOCAÇÃO DE SOFTWARE	235.486,67
OUTROS SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PESSOA JURÍDICA	73.524,86
INDENIZAÇÃO AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	193.789,30
MULTAS	1.373,15
INDENIZAÇÃO AUXÍLIO TRANSPORTE	115.738,00
OUTRAS OBRAS E INSTALAÇÕES	0,00
MÁQUINAS, UTENSÍLIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	0,00
EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	5.899,98
TOTAL DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS	4.349.802,96
PERCENTUAL DA TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	0,70
SALDO A UTILIZAR NO MÊS SEGUINTE	-316.816,65

Conforme demonstrado no quadro acima, constatamos que, até o período analisado as despesas administrativas totalizaram o montante de **R\$ 4.349.802,96**, representando um percentual de **0,70%** do valor total das remunerações, proventos e pensões dos segurados vinculados ao RPPS relativos ao exercício anterior, excedendo o limite de **0,65%** autorizado na Lei Municipal 611/2021



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Outubro de 2023

08. 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 Outubro de 2023

09. 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 Outubro de 2023

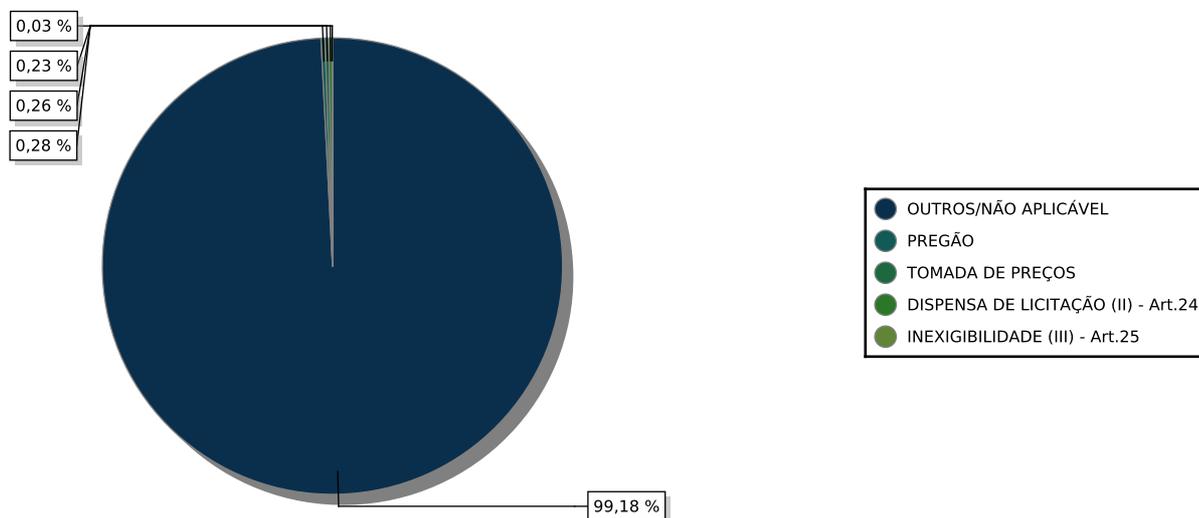
10. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas

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	299.273.261,57	99,18
DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO	850.923,75	0,28
DESPESA EMPENHADA COMO TOMADA DE PREÇOS	797.970,78	0,26
DESPESA EMPENHADA COMO DISPENSA DE LICITAÇÃO (II) - Art.24	699.223,39	0,23
DESPESA EMPENHADA COMO INEXIGIBILIDADE (III) - Art.25	99.174,01	0,03
TOTAL	301.720.553,50	
TOTAL DE DESPESA EMPENHADA (I)	301.720.553,50	
TOTAL DA DESPESA EMPENHADA SEM LICITAÇÃO (IV) = (II+III)	798.397,40	
PERCENTUAL DESPESA SEM LICITAÇÃO = ((IV / I) * 100)		0,26 %

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 **0,26%** da despesa total contratada.

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





Instituto de Previdência do Município de Jundiaí

Janeiro a Outubro de 2023

11. 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 87dias
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 87dias
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	ATRASO 14dias
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	ATRASO 14dias
			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 Outubro de 2023

12. 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 MENSAS	8/2023	02/10/23	21/09/23	Sim	Sim
DEMONSTRATIVO DE RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	8/2023	10/10/23	03/10/23	Sim	Sim
FUNDOS DE INVESTIMENTO	8/2023	10/10/23	05/10/23	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	9/2023	10/10/23	03/10/23	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	9/2023	20/10/23	17/10/23	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	9/2023	20/10/23	17/10/23	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 Outubro de 2023

13. 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 Jundiaí

Janeiro a Outubro de 2023

14. 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	284.370,18	0,00
Novembro	0,00	0,00
Dezembro	0,00	0,00
TOTAL	2.946.761,98	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 **2.946.761,98**.

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

Jundiaí, 4 de Dezembro de 2023.