

RELATÓRIO MENSAL DE CONTROLE INTERNO
IPREJUN
NOVEMBRO/2023



Relatório Mensal de Controle Interno – NOVEMBRO / 2023

Índice

1 – INTRODUÇÃO.....	3
2 – ÁREA DE BENEFÍCIOS	3
3 – FOLHA DE PAGAMENTO	4
3.1 – Folha de Pagamento Aposentados / Pensionistas	4
3.2 – Folha de Pagamento de Ativos do Instituto	6
3.3 – AUDESP Fase III Atos de Pessoal (Informações Mensais).....	7
3.4 – E-Social (Informações Mensais).....	7
3.5 – PROCEDIMENTOS FISCAIS – PAGAMENTO DO PASEP	8
4 – COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV.....	9
5 – RECADASTRAMENTO/PROVA DE VIDA.....	10
6 - SETOR DE OUVIDORIA	11
7 - PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES.....	11
7.1 – Participação em Congressos e Afins	16
8 – INVESTIMENTOS	17
9 – CREDENCIAMENTOS	18
10 – REPASSES PREVIDENCIÁRIOS / MOVIMENTAÇÕES	19
11 – CONTABILIDADE.....	20
11.1 – AUDESP	21
11.2 – DCTF-WEB e EFD/REINF - Competência 11/2023.....	21
11.3 – Orçamento.....	22
11.4 – Sentenças do TCE (CONTAS 2020).....	22
11.5 – CÁLCULO ATUARIAL.....	22
12 - CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP).....	24
13 – PRÓ-GESTÃO	24
14 – CONSELHO DELIBERATIVO, CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTOS	25
15 - CONCLUSÃO.....	25
ANEXO I.....	29
ANEXO II.....	31
ANEXO III.....	32



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 NOVEMBRO 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 **07 (sete) novas aposentadorias**, sendo 03 (três) aposentadorias por tempo de contribuição, 03 (três) aposentadorias por idade e 01 (uma) aposentadoria por incapacidade permanente para o trabalho, conforme tabela abaixo:

PROCESSO SEI PMJ.	CARGO	REGRA	PROPORÇÃO DO BENEFÍCIO	MODALIDADE
0032351/2023	Guarda Municipal	Art. 6º c/c art. 13 § 8º da LC 611/2021	Proporcional	Incapacidade permanente para o trabalho
0032008/2023	Professora de Educação Básica I	Art. 40, § 1º, III, "b" da CF/88 com redação da EC nº 41/2003	Proporcional	Idade
0031705/2023	Oficial de Serviços Hidráulicos	Art. 17 c/c art. 21, inciso I da LC nº 611/2021	Último Salário	Tempo de contribuição
0031998/2023	Cozinheira	Art. 40, § 1º, III, "b" da CF/88 com redação da EC nº 41/2003	Proporcional	Idade
0031996/2023	Agente Comunitária de Saúde	Art. 40, § 1º, III, "b" da CF/88 com redação da EC nº 41/2003	Proporcional	Idade – Conversão
0032361/2023	Técnico de Enfermagem	Art. 17 c/c art. 21, inciso I da LC nº 611/2021	Último Salário	Tempo de contribuição
PROCESSO FÍSICO	CARGO	REGRA	PROPORÇÃO DO BENEFÍCIO	MODALIDADE
15.664-8/2017-1	Diretora de Escola	Art. 3º da Emenda Constitucional 47/2005	Último Salário	Tempo de contribuição (judicial)



Foi, ainda, concedida **01 (uma) Pensão por Morte**, sendo o instituidor servidor aposentado (Processo SEI PMJ.0037567/2023).

Os processos de aposentadorias e pensão por morte deste mês de **novembro** foram implantados de forma digital via sistema SEI – Sistema Eletrônico de Informações da Prefeitura do Município de Jundiaí, em pasta específica para IPREJUN-BENEFÍCIOS, com exceção de uma aposentadoria, implantada através do processo físico sob nº 15.664-8/2017-1 (processo de anulação da aposentadoria concedida com base no artigo 6º da EC 41/20023, cumprindo a decisão judicial emanada nos autos do Processo Judicial nº 1000816-81.2018.8.26.03.09, em 31/10/2023 e posterior processo de aposentadoria, com base no artigo 3º da Emenda Constitucional nº 47/2005, a partir de 01/11/2023).

Em análise, os processos de concessão dos benefícios do mês de **novembro** 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 **novembro** com **3.118** (três mil, cento e dezoito) benefícios ativos, sendo 2.681 (dois mil, seiscentos e oitenta e um) benefícios de aposentadoria e 437 (quatrocentos e trinta e sete) benefícios de pensão por morte, totalizando os valores conforme abaixo:

NOVEMBRO / 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\$ 31.337.613,78	R\$ 10.477.626,87	R\$ 20.859.986,91



A aposentadoria matrícula sob nº 23002083 foi revista a partir de 18/05/2023, uma vez que a beneficiária passou a receber pensão por morte pelo TRT da 2ª região, sendo necessário recalculá-la o benefício, tendo em vista o artigo 24 da EC 103/2019.

Verificou-se que o beneficiário da aposentadoria sob nº 624793, em virtude de um erro operacional, teve o benefício de pensão alimentícia paga incorretamente, gerando um valor pago a maior pelo IPREJUN na ordem de **R\$ 4.366,50** (quatro mil, trezentos e sessenta e seis reais e cinquenta centavos). O valor deve ser ressarcido ao Instituto e a pensionista recebedora foi notificada através de ofício enviado por carta registrada. O setor responsável foi notificado por e-mail para acompanhar o caso, visando o estorno do valor mencionado.

Neste mês de novembro foi realizada a quitação do benefício de pensão por morte matrícula sob nº 6243741 devido ao falecimento da beneficiária ocorrido em 19/06/2023 e a quitação do benefício de aposentadoria por invalidez sob nº 624677 pelo falecimento do beneficiário ocorrido em 20/02/2023.

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	Valor a Restituir	Andamento dos Procedimentos de Cobrança
609649	11/05/2023	R\$ 12.836,58	Em análise na Procuradoria do Instituto.
607089	26/02/2023	R\$ 413,38	Em análise na Procuradoria do Instituto.
23019580	06/09/2023	R\$ 517,36	Aguardando inventário.
23012089	08/12/2023	R\$ 1.117,84	Solicitado pensão por morte (SEI0044941/2023). Valor será descontado na concessão do benefício.
619020	18/04/2023	R\$ 663,23	Restituição do valor ao IPREJUN em 16/11/2023.

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 24/11/2023 foram pagas as parcelas 7 e 8/10 do novo parcelamento, no valor de R\$ 703,89 (setecentos e três reais e oitenta e nove centavos) cada, sendo realizado depósito no valor de R\$ 1.407,89 (um mil, quatrocentos e sete reais e oitenta e nove centavos) – sendo adiantada a parcela do mês de dezembro (pago a maior R\$ 0,11 – onze 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 07/12/2023, foi paga a **quarta parcela (4/30), no valor de R\$ 274,05 (duzentos e setenta e quatro reais e cinco centavos).**

3.2 – Folha de Pagamento de Ativos do Instituto

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

NOVEMBRO/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\$ 257.340,74	R\$ 71.087,59	R\$ 186.253,15
FÉRIAS		
TOTAL BRUTO	TOTAL DE DESCONTOS	TOTAL LÍQUIDO
R\$ 6.457,88	R\$ 1.330,42	R\$ 5.127,46



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

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

Em 07/11/2023, recebemos e-mail notificando sobre Inconsistências no Audeps Fase III, inconsistências estas que foram tratadas pelo setor responsável (dentro do prazo estabelecido), que segue aguardando retorno de consulta efetuado ao Audeps para esclarecimento final.

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 novas verbas).

Foi, ainda, enviada declaração negativa de atos normativos e cargos.

No mais, foi efetuada correção das lotações dos servidores Keila Santos Costa, Fábio Roberto Ferreira e Thiago dos Santos Melo.

3.4 – E-Social (Informações Mensais)

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

Mês de Referência: outubro / 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 24/01/2024, verificamos que:

- **O processo 15746.720.200/2020-98 encontra-se em Situação Suspenso – Julgamento do Recurso Voluntário. Valor atualizado R\$ 21.047.458,32 (vinte e um milhões, quarenta e sete mil, quatrocentos e cinquenta e oito reais e trinta e dois centavos).**
- **O processo 15746.720.742/2022-22 encontra-se em Situação Suspenso – Julgamento da Impugnação. Valor atualizado R\$ 4.783.894,82 (quatro milhões, setecentos e oitenta e três mil, oitocentos e noventa e quatro reais e oitenta e dois centavos).**



4 – COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV

Quanto ao **COMPREV**, o sistema apontou 21 (vinte e um) 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\$ 2.860.194,32** (dois milhões, oitocentos e sessenta mil, cento e noventa e quatro reais e trinta e dois centavos), creditado na conta corrente do IPREJUN no dia 07 de dezembro de 2023, tendo como competência o mês de outubro de 2023.

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

Valor Total Líquido Pago pelo IPREJUN ao RGPS	R\$ 36.850,49
Valor Total Líquido Pago pelo RGPS ao IPREJUN*	R\$ 2.897.044,81
Requerimentos em Compensação pelo IPREJUN	82
Requerimentos em Compensação pelo RGPS	699
Requerimentos Aguardando Análise (RGPS)	1.423
Requerimentos Em Exigência para o IPREJUN	210

* **RGPS pagou R\$ 1.529.747,87 de Fluxo Acumulado Líquido, além do Fluxo Mensal Líquido e do 13º salário/2023.**

**Relatórios emitidos no Novo COMPREV em 31/10/2023.

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\$ 395,58	R\$ 771.605,69	R\$ 771.210,11	R\$ 0,00	07/12/2023
SANTO ANDRÉ	R\$ 0,00	R\$ 682,00	R\$ 682,00	R\$ 0,00	07/12/2023
SÃO PAULO (CAPITAL)	R\$ 0,00	R\$ 7.803,12	R\$ 7.803,12	R\$ 0,00	07/12/2023
CAMPINAS	R\$ 924,22	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 924,22	07/12/2023
VÁRZEA PAULISTA	R\$ 0,00	R\$ 10.391,07	R\$ 10.391,07	R\$ 0,00	07/12/2023
PARANÁ	R\$ 0,00	R\$ 263,08	R\$ 263,08	R\$ 0,00	06/12/2023
SANTOS	R\$ 0,00	R\$ 7.743,22	R\$ 7.743,22	R\$ 0,00	07/12/2023
SÃO BERNARDO	R\$ 0,00	R\$ 876,88	R\$ 876,88	R\$ 0,00	07/12/2023
PERNAMBUCO	R\$ 0,00	R\$ 16.550,10	R\$ 16.550,10	R\$ 0,00	01/12/2023



	Requerimentos em Compensação pelo IPREJUN	Requerimentos em Compensação pelo RPPS	Requerimentos Aguardando Análise do RPPS	Requerimentos em Exigência para o IPREJUN
SÃO PAULO (ES- TADO)	1	71	251	43
SANTO ANDRÉ	0	1	0	0
SÃO PAULO (CAPI- TAL)	0	4	6	1
CAMPINAS	1	0	0	1
VÁRZEA PAULISTA	0	2	8	3
PARANÁ	0	1	0	0
SANTOS	0	1	0	0
SÃO BERNARDO	0	1	0	0
PERNAMBUCO	0	1	0	0

*Os RPPS's pagam somente o Fluxo Acumulado Líquido, quando concedidos novos requerimentos, além do Fluxo Mensal Líquido, e neste mês o 13º/2023, tendo em vista que o pagamento do Valor Estoque pelos RPPS ainda depende de regulamentação.

**Relatórios emitidos no Novo COMPREV em 31/10/2023.

JUNDIAÍ – OUTROS RPPS

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

*Relatórios emitidos no Novo COMPREV em 31/10/2023.

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	-
10/2023	2	284	2	-
11/2023	1	263	1	-

Em **agosto 01** (um) segurado não realizou a prova de vida e teve seus proventos suspensos em outubro (Imprensa Oficial do Município de Jundiaí Edição nº 5342, de 04/10/2023). A situação foi regularizada em 13/12/2023.



Em **outubro** 02 (dois) segurados não realizaram a prova de vida e tiveram seus proventos suspensos em dezembro (Imprensa Oficial do Município de Jundiaí Edição nº 5373, de 06/12/2023). 01 (um) segurado regularizou a situação em 15/12/2023 e 01 (um) segurado faleceu em 25/11/2023.

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

6 - SETOR DE OUVIDORIA

No período de **01 a 30/11** não tivemos processos abertos na Ouvidoria. No “Fale Conosco” tivemos **3** (três) manifestações que foram respondidas a contento. 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 **novembro**, 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 – após parecer jurídico favorável a prorrogação do contrato, o diretor-presidente do IPREJUN autorizou o aditamento do contrato nº 009/2020. Assinou-se então o adendo nº 05, com a empresa Vogel Soluções em Telecomunicações e Informática S/A, sendo o valor global de **R\$ 18.609,98**



(dezoito mil, seiscentos e nove reais e noventa e oito centavos), com vigência de 12 doze meses. Publicou-se o extrato de adendo e empenho na Imprensa Oficial do Município de Jundiaí, edição nº 5360, de 15 de novembro de 2023.

- Referente ao processo administrativo **SEI IPJ.00679/2020** – Prestação de serviço de telefonia com sistema de discagem direta a ramal (DDR) SIP (Session Initiation Protocol) – após parecer jurídico favorável a prorrogação do contrato, o diretor-presidente do IPREJUN autorizou o aditamento do contrato nº 008/2020. Assinou-se então o adendo nº 04, com a empresa Algar Telecom, sendo o valor global de **R\$ 5.857,18** (cinco mil, oitocentos e cinquenta e sete reais e dezoito centavos), com vigência de 12 doze meses. Publicou-se o extrato de adendo e empenho na Imprensa Oficial do Município de Jundiaí, edição nº 5360, de 15 de novembro de 2023.
- Referente ao processo administrativo **SEI IPJ.00310/2021** – Prestação de serviço de tecnologia da informação e comunicação – após análise do Controle Interno, o processo retornou ao setor de compras com a solicitação para que seja incluído no mesmo, o despacho do responsável pelo Setor de TI do IPREJUN atestando que os serviços contratados estão sendo prestados conforme contrato e que atende as necessidades do Instituto.
- 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 – assinou-se o adendo contratual nº 01, ao Contrato nº 07/2022, com a empresa Arebbepe Consultoria e Treinamento Ltda, sendo o valor global de **R\$ 2.363,04** (dois mil, trezentos e sessenta e três reais e quatro centavos), com vigência de 12 doze meses. Publicou-se o extrato de adendo e empenho na Imprensa Oficial do Município de Jundiaí, edição nº 5357, de 08 de novembro de 2023. Encaminhou-se o processo para análise do Controle Interno. Após análise, o processo retornou ao setor de compras com a solicitação para que fosse incluído no mesmo, o despacho do gestor do contrato atestando que os serviços contratados estão sendo prestados conforme contrato e que atende as necessidades do Instituto. Encaminhou-se então o referido processo para o Setor de TI do IPREJUN, que incluiu o despacho solicitado e encaminhou o processo para



nova análise. Tendo sido atendido o solicitado e estando o processo em conformidade, retornou ao setor de compras para conclusão e arquivo.

- Referente ao processo administrativo **SEI IPJ.00324/2022** – Contratação de serviços de locação de sistema integrado de Gestão Previdenciária, adequado para rotinas específicas de Regime Próprio de Previdência Social - RPPS, com no mínimo módulos para gestão de benefícios (concessão e folha de pagamento) e folha de pagamento de servidores ativos do IPREJUN, incluindo implantação (incluindo parametrização e migração de dados), manutenção (corretiva, adaptativa e evolutiva), treinamento de usuários e suporte técnico (presencial e remoto) – iniciou-se os processos para prorrogação do contrato, sendo realizadas cotações a fim de verificar a vantajosidade da renovação. Considerando que o valor para prorrogação dos serviços ficou abaixo da média de mercado, confirmada a disponibilidade financeira pela Contabilidade, encaminhou o processo para parecer jurídico. Após parecer jurídico favorável a prorrogação do contrato, o diretor-presidente do IPREJUN autorizou o aditamento do contrato nº 06/2022. Assinou-se então o adendo nº 01, com a empresa Universalprev Software e Consultoria Ltda, sendo o valor global de **R\$ 149.056,08** (cento e quarenta e nove mil, cinquenta e seis reais e oito centavos), com vigência de 12 doze meses. Publicou-se o extrato de adendo e empenho na Imprensa Oficial do Município de Jundiaí, edição nº 5370, de 01 de dezembro de 2023. Encaminhou-se o processo para análise do Controle Interno. Após análise, o processo retornou ao setor de compras com a solicitação para que fosse incluído no mesmo, o despacho do gestor do contrato atestando que os serviços contratados estão sendo prestados conforme contrato e que atende as necessidades do Instituto. Encaminhou-se então o referido processo para o Setor de TI do Iprejun, que incluiu o despacho solicitado e encaminhou o processo para nova análise. Tendo sido atendido o solicitado e estando o processo em conformidade, retornou ao setor de compras para conclusão e arquivo.
- 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 – após parecer jurídico favorável a prorrogação do contrato, o diretor-presidente do IPREJUN autorizou o aditamento do contrato



nº 14/2022. Assinou-se então o adendo nº 01, com a Companhia de Informática de Jundiaí - CIJUN, sendo o valor global de **R\$ 154.256,52** (cento e cinquenta e quatro mil, duzentos e cinquenta e seis reais e cinquenta e dois centavos), com vigência de 12 doze meses. Publicou-se o extrato de adendo e empenho na Imprensa Oficial do Município de Jundiaí, edição nº 5365, de 24 de novembro de 2023.

- Referente ao processo administrativo **SEI IPJ.00496/2022** – Prestação de serviços terceirizados de limpeza e jardinagem para a Sede do IPREJUN – verificada a vantajosidade na renovação do contrato, encaminhou o processo para parecer jurídico. Após parecer jurídico favorável a prorrogação do contrato, o diretor-presidente do IPREJUN autorizou o aditamento do contrato nº 18/2022. Assinou-se então o adendo nº 01, com a empresa Diego da Silva Gandra, sendo o valor global de **R\$ 152.049,60** (cento e cinquenta e dois mil, quarenta e nove reais e sessenta centavos), com vigência de 12 doze meses. Publicou-se o extrato de adendo e empenho na Imprensa Oficial do Município de Jundiaí, edição nº 5363, de 22 de novembro de 2023. Encaminhou o processo para análise do Controle Interno, que verificou a conformidade, solicitando apenas incluir no processo o despacho do gestor do contrato, atestando que todos os serviços estão sendo prestados conforme contratado. O despacho foi incluído e o processo arquivado.
- Referente ao Processo Administrativo **SEI IPJ.00557/2022** – Contratação de serviços para a instalação de forros e brises para a sede do IPREJUN – tendo sido emitida a ordem de serviço nº 034/2023, com início dos serviços autorizado em 23 de outubro de 2023 e tendo como prazo máximo para entrega de 120 dias corridos, com término em 19 de fevereiro de 2024, encaminhou o processo para análise preliminar do Controle Interno, que verificou a conformidade dos atos praticados até o momento. Assim, o processo permanece aberto no setor de Compras, aguardando o prazo final de entrega da obra.
- Referente ao Processo Administrativo **SEI IPJ.0000522/2023** – assinou-se o Acordo de Cooperação com o Instituto de Longevidade Unidos, com o objetivo de estabelecer cooperação e intercâmbio de conhecimentos, informações e experiências em projetos e ações de interesse comum na área de longevidade. Não haverá nenhum tipo de repasse financeiro, tratando-se de cooperação no campo técnico, onde cada partícipe realizará as atividades que foram propostas



com seus próprios recursos (conhecimento, técnicas, bens e pessoal). Publicou-se o Acordo de Cooperação na Imprensa Oficial do Município de Jundiaí, edição nº 5357, de 08 de novembro de 2023.

- 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 novembro, despesas que totalizaram o valor de **R\$ 1.020,72** (um mil, vinte reais e setenta e dois centavos).

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

Processo SEI IPJ.	Objeto	Finalizado
0000325/2023	Aquisição de equipamentos de informática	SIM
0000525/2023	Aquisição de certificado digital e-CNPJ, tipo A1	SIM
0000566/2023	Treinamento em EFD-Reinf, e-Social e DCTFWeb	SIM
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	SIM
0000623/2023	Contratação de serviços de substituição de disjuntores e instalação de secadores elétricos de mãos	SIM
0000625/2023	Aquisição de lâmpadas e luminárias para reposição	SIM
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
0000660/2023	Contratação de curso de atualização CPA-20	Não
0000710/2023	Aquisição de materiais de informática	Não
0000712/2023	Contratação de serviços de consultoria técnica especializada nas áreas contábil/administrativa	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.

No mais, informamos que o Plano de Contratações Anual de 2024, informado neste relatório em 07/2023, foi revisto, sendo republicado na Imprensa Oficial do Município, edição nº 5368, de 29 de novembro de 2023.



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 para análise deste Controle os seguintes processos:

- Processo administrativo **SEI IPJ.0000340/2023** – aquisição de 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), sendo que 01 (um) conselheiro cancelou a participação e o valor pago gerou crédito para utilização futura.
- Processo administrativo **SEI IPJ.0000343/2023** - 16 inscrições para participação, sendo o valor total de **R\$ 12.160,00** (doze mil, cento e sessenta reais), sendo 01 (uma) inscrição no valor de **R\$ 760,00** (setecentos e sessenta reais) cancelada.
- Processo administrativo **SEI IPJ.0000359/2023** - hospedagem - sendo o valor pago pelo IPREJUN de **R\$ 5.100,00** (cinco mil e cem reais).
- Processo administrativo **SEI IPJ.0000360/2023** - Contratação de transporte para aeroporto – sendo o valor de **R\$ 1.500,00** (um mil e quinhentos reais).

- 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 novembro, que totalizaram o valor de **R\$ 4.412,43** (quatro mil, quatrocentos e doze reais e quarenta e três centavos), referentes à participação no 11º Congresso Brasileiro de Conselheiros de RPPS.



8 – INVESTIMENTOS

O relatório de investimentos do mês de **novembro 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/1702475204.pdf

No mês de **novembro** a carteira do IPREJUN atingiu 3,02% contra a meta de 0,68% e no acumulado do ano a carteira apresenta rentabilidade 11,97% contra 8,66% da meta atuarial.

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/1703092453.pdf).

No mês de **novembro** obteve-se na Renda Fixa um VaR de 0,65% do PL do IPREJUN. Na renda variável nacional, o VaR foi de 9,25%; nos fundos do exterior 5,79%; nos fundos estruturados, o VaR foi de 4,34% e para os imobiliários 5,29%. As medidas de renda fixa, fundos do exterior e estruturados apresentaram decréscimo em relação ao mês de outubro/2023. A única medida que apresentou elevação de risco foi na Renda Variável. O risco total da carteira é de 1,31%. 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 **outubro** 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 12/2023 (https://iprejun.sp.gov.br/S/arquivos/Atas/Cons_Fiscal/Ata_ConsFisc_O_12-2023.pdf). Quanto ao Parecer referente ao mês de **novembro**, o mesmo segue anexo a este relatório (**Anexo I**), e deve ser disponibilizado ao Conselho Fiscal na Ata da reunião do mês 01/2024.

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 11/2023 (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	Novembro	DAIR - Encerramento do Mês	30/11/2023	14/12/2023	15% Patrimônio Líquido do Fundo investido	Regular por Análise
SP	Município de Jundiaí	45.780.103/0001-50	Novembro	DAIR - Encerramento do Mês	30/11/2023	14/12/2023	5% Patrimônio Líquido do Fundo investido	Regular por Análise

Informamos, ainda, que a Política de Investimento 2024 foi publicada na Imprensa Oficial do Município, edição nº 5368, de 29 de novembro de 2023, tendo sido pauta de discussão aprovada na 11ª Reunião do Conselho Deliberativo do Instituto (Ata disponível para consulta em https://iprejun.sp.gov.br/S/arquivos/Atas/Cons_Delib/Ata_ConsDelib_O_11-2023.pdf).

9 – CREDENCIAMENTOS

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

Reunião do Comitê de Investimentos de 14/11/2023 (Ata disponível para consulta em https://iprejun.sp.gov.br/S/arquivos/Atas/Comite_Invest/Ata_ComiteInvest_O_191.pdf):

Fundos:

- **IPJ.0000665/2023** Plural Dividendos Fundo de Investimento em Ações - CNPJ: 11.898.280/0001-13;
- **IPJ.0000666/2023** Plural Ações Master Fundo de Investimento em Ações - CNPJ: 44.212.359/0001-06.

Reunião do Comitê de Investimentos de 28/11/2023 (Ata disponível para consulta em https://iprejun.sp.gov.br/S/arquivos/Atas/Comite_Invest/Ata_ComiteInvest_O_192.pdf):

Instituição Financeira:

Gestor:

- **IPJ.0000681/2023** V8 Capital Gestão de Investimentos LTDA. - CNPJ: 11.392.069/0001-24.



Fundos:

- **IPJ.0000677/2023** V8 Cash Fundo de Investimento Renda Fixa Crédito Privado - CNPJ: 30.509.221/0001-50;
- **IPJ.0000678/2023** V8 Vanquish Termo Fundo de Investimento Renda Fixa - CNPJ: 36.017.289/0001-07;
- **IPJ.0000679/2023** V8 Soberano Fundo de Investimento em Renda Fixa Simples - CNPJ: 39.503.484/0001-27;
- **IPJ.0000680/2023** **V8** Cash Platinum FICFI Renda Fixa Crédito Privado - CNPJ: 42.774.627/0001-40;
- **IPJ.0000683/2023** BTG Pactual Fundo de Investimento de Ações Oportunidades Listadas - CNPJ: 44.967.234/0001-88.

10 – REPASSES PREVIDENCIÁRIOS / MOVIMENTAÇÕES

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

Importante destacar:

- Todas as contribuições foram depositadas e os parcelamentos devidos recebidos no mês;
- As receitas realizadas de investimentos no valor de **R\$ 20.174.011,56** (vinte milhões, cento e setenta e quatro mil, onze reais e cinquenta e seis centavos) refletem o recebimento dos cupons de títulos públicos e amortizações de fundos;
- O rendimento mensal dos extratos de **R\$ 56.967.445,37** (cinquenta e seis milhões, novecentos e sessenta e sete mil, quatrocentos e quarenta e cinco reais e trinta e sete centavos) refletem o resultado positivo da carteira no mês de novembro, de 3,02%.



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 (IPREJUN) 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 novembro, verificamos que, conforme informado pelo setor responsável, 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, segue o exposto neste relatório em 10/2023.

A respeito do **Processo SEI IPJ.0000506/2023** (Processo Administrativo para apuração de irregularidades e ações de correção relacionadas à Tesouraria do IPREJUN), o processo segue em trâmite para finalização e ciência da parte interessada.

O **ITEM 08** (Precatórios Judiciais) não apresentou alterações do mês de outubro para novembro, estando em conformidade.

O **ITEM 09** (AVALIAÇÃO DAS LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES DIRETAS) está de acordo e sobre o **ITEM 10** (DESPESAS COM ADIANTAMENTO) reforçamos



a solicitação para atenção com o prazo de finalização dos processos, já apresentada em 07/2023.

Quanto ao **ITEM 13**, informamos que, referente ao valor das transferências financeiras (aposentados em período de carência), em novembro foi descontado 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).

11.1 – AUDESP

Prestação das informações **contábeis e orçamentárias** ao TCE-SP exigidas, seguem dados que podem ser comprovados no **ITEM 11** do **Anexo III**:

Tipo de Documento	Mês de Referência	Ano	Prazo de Entrega	Entregue no Prazo	Data de Entrega
Conciliações Bancárias Mensais	9	2023	01/11/2023	Sim	23/10/2023
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTÁBIL	10	2023	21/11/2023	Não*	23/11/2023
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	10	2023	21/11/2023	Não*	23/11/2023

* Notificação de Alertas (TCESP) recebido em 08/12/2023 – destacamos, porém, que os documentos foram enviados dentro do prazo para o TCE-SP, mas foram rejeitados e após a realização dos ajustes necessários, foram entregues novamente com dois dias de atraso, daí a geração dessa notificação.

11.2 – DCTF-WEB e EFD/REINF - Competência 11/2023

Prestação de informações das contribuições previdenciárias INSS retida dos comissionados e de notas fiscais de prestação de serviços. Entregue em 14/12/2023, dentro do prazo.



11.3 – Orçamento

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

- Abertura de crédito adicional suplementar por anulação parcial de dotação, para cobertura de despesas com locação de pessoal – serviços terceirizados de limpeza e jardinagem da sede do IPREJUN, no valor de R\$ 20.000,00 (vinte mil reais) – publicado na Imprensa Oficial do Município de Jundiaí Edição nº 5361, em 17/11/2023 (Decreto nº 33.510, de 16/11/2023).

11.4 – Sentenças do TCE (CONTAS 2020)

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

11.5 – CÁLCULO ATUARIAL

Em novembro foi apresentado ao IPREJUN relatório de análise das hipóteses atuariais elaborado pela empresa Arima Consultoria Atuarial, contratada através do Pregão Eletrônico 02/2023.

O relatório tem como objetivo analisar as principais hipóteses adotadas pelo Instituto, as quais segue resumo (o relatório completo pode ser consultado no site do IPREJUN, pelo link https://iprejun.sp.gov.br/S/arquivos/Atas/Cons_Fiscal/Ata_Cons-Fisc_O_11-2023.pdf, páginas 41 à 69):

- **Taxa atuarial de juros**: Baseado na estrutura a Termo de Taxa de Juros Média (ETTJ) a análise indica que as expectativas de mercado em relação às taxas de juros futuras são superiores à meta atuarial do IPREJUN. Ainda **considerando a nova meta proposta para 2024 (IPCA+5%), verificamos que ela encontra-se abaixo da curva da estrutura a Termo.**



- **Crescimento real das remunerações:** A análise da empresa Arima aponta que o reajuste remuneratório médio anual do servidor ativo no período de 2018 a 2022 foi de 1,49% para o quadro geral e 1,70% para o magistério (já descontada a inflação). No entanto, destacamos que o período considerado abrange períodos em que não houve reajuste salarial (pandemia) e avalia a evolução de curto prazo, devendo ser analisada com cautela. Dessa forma, como previsto nos Artigos 34 e 38 II da Portaria nº 1467/2022, a hipótese deve ser fundamentada de forma alternativa ou cumulativa, nas informações recebidas pelo RPPS. Assim, **o IPREJUN solicitou aos representantes do ente federativo informações e manifestação fundamentada das hipóteses econômicas e financeiras relacionadas ao estabelecimento de políticas ou à execução de programas e atividades sob responsabilidade do ente, especialmente daqueles referentes à gestão de pessoal, para subsidiar a escolha dessa hipótese, sendo sugerida a hipótese de crescimento das remunerações de 2,56% (considerando taxa composta no período de 25 anos).**

- **Probabilidades de ocorrência de morte e invalidez:** O estudo apresentado confirma a manutenção da TÁBUA DE MORTALIDADE IBGE 2021 EXTRAPOLADAS – MPS como premissa da avaliação atuarial. No entanto, em relação à entrada em invalidez, a proposta da empresa foi pela análise do período de 2020 a 2022, como forma de utilizar os preceitos estabilizados após a promulgação da EC 103/2019 (Reforma da Previdência). Considerando apenas esse período, a empresa está propondo a utilização da Tábua Álvaro Vindas, visto que o número de entradas em invalidez entre 2020 e 2022 foi de 45, enquanto a tábua admite 50,18 episódios. Afim de confrontar essa orientação, o IPREJUN apurou que no período de janeiro a novembro/2023 ocorreram 13 aposentadorias por invalidez. Assim, **amparados pelo relatório de análise da empresa Arima, propomos a alteração da tábua e entradas em invalidez para a Tábua Álvaro Vindas.**

No mais, na fase de críticas dos dados enviados para a avaliação atuarial 2024, base 2023 (data de 30/09), a Arima apontou que há uma divergência de 410 segurados ativos entre o que foi informado no DIPR e o que enviamos. O setor responsável avaliou a situação e procederá com a retificação necessária.



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 **novembro** verificamos que foram atualizados no site do IPREJUN os manuais de Tesouraria, a saber: Sistema de Arrecadação – SIIM, Tesouraria, Contribuições, Tesouraria- Fechamento, Tesouraria-Folha de Pagamento, Tesouraria VPA-VPD (Variações Patrimoniais Aumentativas e Variações Patrimoniais Diminutivas).

Ressaltamos, porém, as seguintes solicitações:



- atualização do manual de benefícios no site e
- solicitada a inclusão dos relatórios de novembro das demonstrações financeiras e contábeis.

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 3 – FOLHA DE PAGAMENTO - 3.1 – Folha de Pagamento Aposentados / Pensionistas:

- solicitado providências para estorno de valor pago a maior a título de pensão alimentícia;
- solicitado providências para cobrança de quitação de benefícios finalizados em virtude do falecimento do beneficiário com geração de valores a serem ressarcidos ao Instituto.



Item 11 – CONTABILIDADE:

- A averiguação da execução dos restos a pagar segue pendente, porém o item está sendo tratado pelo setor responsável;
- O Processo Administrativo **SEI IPJ.0000506/2023**, instaurado para apurar irregularidades e ações de correção relacionadas à Tesouraria do IPREJUN, segue em trâmite.
- Item 11.1 – AUDESP – verificado o atraso no envio dos Balancetes (justificado no referido item), referentes ao mês 10/2023, solicitamos ao setor responsável atenção para o cumprimento dos prazos estabelecidos no calendário anual.

Item 13 – PRÓ-GESTÃO:

- atenção às solicitações descritas no item acerca do acompanhamento mensal das atividades desenvolvidas para manutenção da certificação.

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

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



**Instituto de Previdência
do Município de Jundiaí**

Ciência da Diretoria:

JOÃO CARLOS FIGUEIREDO
Diretor-Presidente

ANITA CAROLINA LUNARDI PETRIN
Diretora do Departamento de Benefícios

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

MARCELO VIZIOLI ROSA
Diretor do Departamento de Administração Financeira



ANEXOS



ANEXO I



PARECER DO COMITÊ DE INVESTIMENTOS

MÊS: NOVEMBRO

O Comitê de Investimentos do Instituto de Previdência do Município de Jundiaí, reunido ordinariamente nos dias 14 e 28, 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 **NOVEMBRO/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 0,65%, resultado inferior ao mês anterior; renda variável 9,25% resultado superior ao mês anterior; risco na estratégia "investimentos no exterior" ficou em 5,79% resultado inferior ao apresentado no mês anterior; estratégia de fundos estruturados apresentou 4,34% 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 1,31%, 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 seguido 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 PATRIA INFRAESTRUTURA V ADVISORY FIP MULTIESTRATÉGIA CNPJ: 52.281.935/0001-97 no valor de R\$ 25.000.000,00 (vinte e cinco milhões de reais), pelo prazo de investimento e desinvestimento de 12 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 18/12/2023, às 09:55, 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: 67880486150009849995725632011402723481



Documento assinado eletronicamente por **JOAO CARLOS FIGUEIREDO**, Diretor Presidente - IPREJUN, em 18/12/2023, às 09:56, 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: 92045975093145832633482429984760641091



Documento assinado eletronicamente por **PAULO MIYAKI PEREIRA**, Membro do Comitê de Investimentos do Iprejun, em 18/12/2023, às 10:15, 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 18/12/2023, às 12:51, 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 18/12/2023, às 12:57, 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 **1258380** e o código CRC **3D2721C2**.

Av. Doroty Nano Martinasso, 100 - - Bairro VI. Bandeirantes - CEP 13214-012 - Jundiaí/SP
Tel: - Fax: (13) 461.44144 - <https://iprejun.sp.gov.br/>

IPJ.000048.2023

1258380v2



ANEXO II



MOVIMENTAÇÕES IPREJUN - NOVEMBRO/23										
RECEITAS (REGIME DE CAIXA)										
		NOVEMBRO	OUTUBRO	SETEMBRO	AGOSTO	TOTAL ANO				
CONTRIBUIÇÕES										
COTA SERVIDOR (14,00%)	R\$	8.103.967,47	R\$	8.088.657,54	R\$	7.504.370,50	R\$	7.434.778,18	R\$	86.966.285,64
COTA INATIVOS (14,00%)*	R\$	2.392.379,90	R\$	2.394.587,98	R\$	2.395.288,92	R\$	2.204.618,83	R\$	24.202.848,13
COTA PENSIONISTAS (14,00%)*	R\$	161.243,22	R\$	162.145,58	R\$	161.350,12	R\$	159.700,60	R\$	1.747.300,90
COTA PATRONAL (14,31%)	R\$	7.920.055,83	R\$	7.902.645,41	R\$	7.332.839,34	R\$	7.281.380,09	R\$	84.726.742,47
TAXA DE ADMINISTRAÇÃO (0,65%)	R\$	378.081,55	R\$	377.349,00	R\$	352.111,58	R\$	346.503,32	R\$	4.324.659,20
COTA PATRONAL INATIVOS (14,00%)	R\$	37.105,12	R\$	39.172,17	R\$	37.562,13	R\$	39.128,04	R\$	426.819,84
COTA DEFICIT (19,02%)	R\$	11.011.665,28	R\$	10.966.982,69	R\$	10.195.219,63	R\$	10.084.678,06	R\$	118.135.916,37
PARCELAMENTOS										
05 e 06/2000 parc - 275/360	R\$	1.555.210,77	R\$	1.553.352,74	R\$	1.553.645,94	R\$	1.548.548,04	R\$	16.947.619,94
107/2018 parc - 70/200	R\$	1.240.419,08	R\$	1.237.233,62	R\$	1.231.228,92	R\$	1.222.340,06	R\$	13.225.528,86
108/2018 parc - 70/200	R\$	497.905,05	R\$	496.626,41	R\$	494.216,12	R\$	490.648,12	R\$	5.308.655,90
536/2020 parc - 36/60	R\$	1.895.469,77	R\$	1.881.821,05	R\$	1.867.759,70	R\$	1.854.199,81	R\$	20.081.484,16
CCMPREV	R\$	1.944.486,67	R\$	1.680.976,51	R\$	1.331.447,42	R\$	1.413.337,54	R\$	19.902.661,12
TOTAL RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	R\$	37.137.995,73	R\$	36.801.344,70	R\$	34.450.040,41	R\$	36.079.969,49	R\$	394.465.507,66
OUTRAS RECEITAS										
REC. REAL. DE INVESTIMENTOS	R\$	20.174.011,56	R\$	2.104.869,41	R\$	19.265.416,90	R\$	5.517.134,65	R\$	107.107.287,86
DIVERSOS	R\$	15.647,18	R\$	22.419,25	R\$	2.540,21	R\$	3.003,81	R\$	1.005.798,99
TOTAL RECEITAS	R\$	57.327.654,47	R\$	39.928.633,36	R\$	53.724.006,52	R\$	41.605.107,95	R\$	504.109.401,76
DESPESAS										
BENEFÍCIOS										
APOSENTADORIAS	R\$	26.782.685,19	R\$	26.840.925,71	R\$	26.811.399,62	R\$	37.952.180,31	R\$	291.067.269,16
PENSOES	R\$	2.093.803,74	R\$	2.555.645,51	R\$	2.638.836,28	R\$	3.860.360,64	R\$	29.483.425,69
SL. MATERNL. E AUX. DOENÇA	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
OUTROS	R\$	-	R\$	-	R\$	3.380.813,67	R\$	6.329,28	R\$	3.434.881,96
DECISÕES JUDICIAIS	R\$	-	R\$	1.204,12	R\$	-	R\$	81.033,04	R\$	1.010.697,27
TOTAL DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	R\$	28.876.488,93	R\$	29.397.775,34	R\$	32.451.049,57	R\$	48.223.913,27	R\$	324.996.274,08
IPREJUN										
DESP. PESSOAL E ENCARGOS	R\$	946.894,82	R\$	278.401,79	R\$	271.037,20	R\$	322.104,05	R\$	3.037.272,39
VENC. DESP. PRESTADORES	R\$	27.630,32	R\$	10.745,63	R\$	11.486,74	R\$	21.888,99	R\$	535.743,59
OUTRAS DESPESAS										
									R\$	40.577,28
TOTAL DESPESAS	R\$	29.759.014,07	R\$	29.686.922,76	R\$	33.133.573,51	R\$	42.243.904,31	R\$	328.609.857,34
SALDO PREVIDENCIÁRIO	R\$	7.753.506,80	R\$	7.403.560,36	R\$	1.624.990,84	R\$	5.819.941,78	R\$	69.469.333,58
SALDO DESPESAS X RECEITAS	R\$	27.568.640,40	R\$	9.241.710,66	R\$	20.610.413,01	R\$	643.796,34	R\$	175.499.552,44
RENDIMENTO MENSAL EXTRATOS		56.967.446,37		-21.943.438,87		1.976.057,80		-36.920.406,79		174.359.438,88
CONTRIBUIÇÃO POR ENTE (COMPETÊNCIA)										
Câmara Municipal de Jundiaí	R\$	377.355,94	R\$	377.515,37	R\$	377.515,37	R\$	359.249,94	R\$	4.264.605,05
Departamento de Água e Esgoto S/A	R\$	535.105,79	R\$	523.417,48	R\$	498.865,61	R\$	500.925,68	R\$	5.872.548,70
Escola Superior de Educação Física de Jundiaí	R\$	132.173,91	R\$	130.307,84	R\$	124.818,00	R\$	124.818,10	R\$	1.476.341,32
Faculdade de Medicina de Jundiaí	R\$	704.539,89	R\$	705.298,22	R\$	668.830,96	R\$	660.606,42	R\$	7.715.819,82
Fundação Municipal de Ação Social	R\$	320.192,83	R\$	335.307,66	R\$	316.601,23	R\$	314.923,50	R\$	3.672.213,97
Fundação Televisão Educativa de Jundiaí	R\$	20.069,00	R\$	20.068,99	R\$	18.924,06	R\$	18.924,06	R\$	223.726,74
Prefeitura Municipal de Jundiaí	R\$	25.235.489,31	R\$	25.183.584,19	R\$	23.362.370,53	R\$	23.091.066,20	R\$	271.371.164,67
Instituto de Previdência (Servidores Ativos)	R\$	66.933,30	R\$	64.639,94	R\$	60.916,66	R\$	60.946,40	R\$	660.908,62
Inativos e Pensionistas	R\$	4.946.009,02	R\$	4.948.869,08	R\$	4.953.927,96	R\$	4.568.946,26	R\$	54.487.369,84
Servidores Cedidos	R\$	12.434,37	R\$	12.496,67	R\$	11.565,19	R\$	11.583,53	R\$	126.008,81
TOTAL	R\$	32.351.497,38	R\$	32.361.505,44	R\$	30.394.315,57	R\$	29.714.470,09	R\$	349.470.607,54

BENEFÍCIOS CONCEDIDOS:	QUANTIDADE	QUANTIDADE	QUANTIDADE	QUANTIDADE
APOSENTADORIA	7	4	10	13
PENSOES	1	3	4	0



ANEXO III



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Novembro de 2023

01. Avaliação da Receita Orçamentária

01.01. Receita por Categoria Econômica

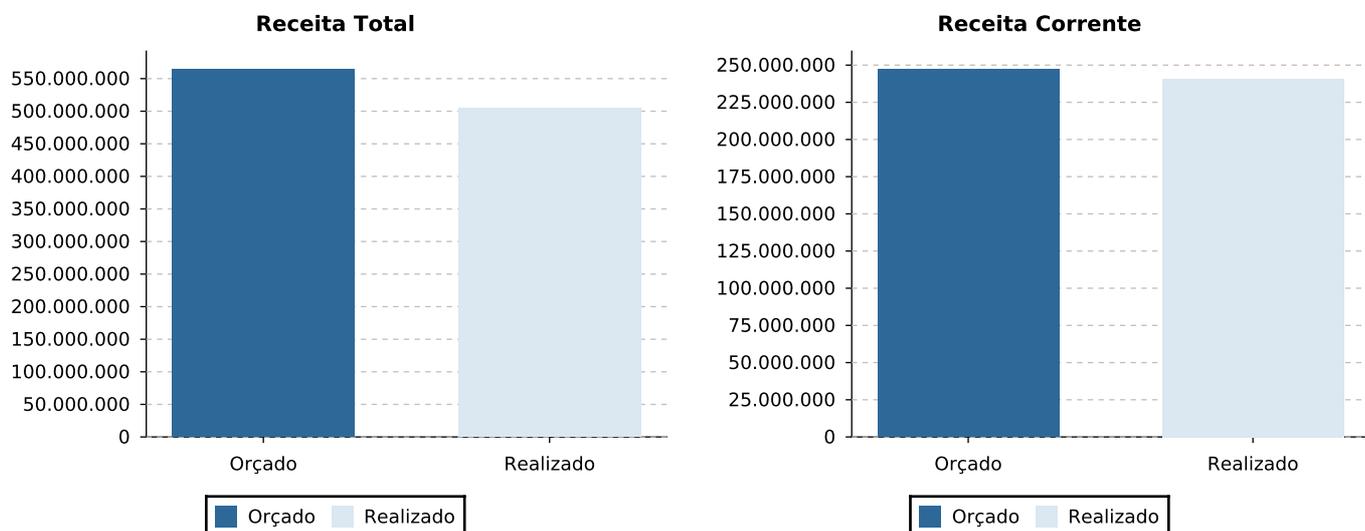
Apresentamos a seguir a análise da receita por categoria econômica comparando a receita prevista atualizada com a receita arrecadada.

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	226.336.220,00	240.908.847,19	97,53	
RECEITAS CORRENTES - INTRA OFSS	307.910.800,00	307.910.800,00	282.138.670,00	255.914.844,89	83,11	
RECEITAS DE CAPITAL - INTRA OFSS	9.000.000,00	9.000.000,00	8.246.700,00	7.430.184,53	82,56	
TOTAL DA RECEITA	563.921.800,00	563.921.800,00	516.721.590,00	504.253.876,61	89,42	

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada corresponde a **89,42%** 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 **106,44%** da receita prevista até o mês, portanto há uma possível tendência de crescimento na arrecadação a partir do mês dezembro.

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





Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Novembro 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	330.762.118,50	91,54	329.386.235,68	91,16	329.297.241,60	91,13
DESPESAS DE CAPITAL	1.052.500,00	1.272.500,00	807.014,76	63,42	9.043,98	0,71	9.043,98	0,71
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	331.569.133,26	58,29	329.395.279,66	57,91	329.306.285,58	57,90

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por categoria econômica representou, respectivamente, **58,29%**, **57,91%** e **57,90%** da despesa fixada atualizada.



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Novembro 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	
DEC 33510/2023 - 2023-11-17 - Não Informado							
20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total	4.330.631,80	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**).



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Novembro 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	1.131,64	0,00	0,40
TOTAL	43.012,60	41.880,56	1.131,64	0,00	0,40

TOTAL GERAL ()	59.189,49	58.057,45	1.131,64	0,00	0,40
------------------------	------------------	------------------	-----------------	-------------	-------------

Constata-se até o período analisado que a diminuição do estoque de restos a pagar, na ordem de **R\$ 59.189,09**, representou **100%** 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 **1,91%** 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 Novembro 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. / 340-9 / 17927385-0	972,25	972,25	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 340-9 / 71355380-0	6.514,46	6.514,46	0,00
CEF / 316-9 / 60003000050383-0	0,00	0,00	0,00
BANCO PACTUAL S.A. / 1-9 / 2437224283-0	0,00	0,00	0,00
BANCO PACTUAL S.A. / 1-9 / 2437224384-0	0,00	0,00	0,00
BANCO BRADESCO S.A. / 150-9 / 147700015379-0	107.023,49	107.023,49	0,00
BANCO BRADESCO S.A. / 150-9 / 148190016016-0	1,00	1,00	0,00
BANCO BRADESCO S.A. / 150-9 / 1999869404-0	0,00	0,00	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 Novembro 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 Novembro 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	3.280,06	
VENCIMENTOS E SALÁRIOS	2.200.372,45	
ABONO DE PERMANÊNCIA	23.871,76	
GRATIFICAÇÕES POR EXERCÍCIO DE CARGO	50.292,10	
GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO DE FUNÇÕES	74.486,65	
GRATIFICAÇÃO POR TEMPO DE SERVIÇO	56.581,32	
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	10.268,59	
LICENÇA SAÚDE	15.782,58	
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	177.503,66	
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO - INTRA OFSS	413.539,80	
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL INATIVO E PENSIONISTA - PLANO PREVIDENCIÁRIO - INTRA OFSS	566,34	
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	785,52	
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	1.651,77	
OUTRAS DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	6.850,00	
AUDITORIA EXTERNA	27.710,27	



Instituto de Previdência do Município de Jundiaí

Janeiro a Novembro de 2023

Descrição	Paga
OUTROS SERVIÇOS DE CONSULTORIA	38.380,23
ESTAGIÁRIOS	28.700,14
LIMPEZA E CONSERVAÇÃO	142.249,00
ASSINATURAS DE PERIÓDICOS E ANUIDADES	4.450,00
COMISSÕES, CORRETAGENS E CUSTÓDIA	1.264,40
SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS	82.839,07
LOCAÇÃO BENS MÓVEIS DE OUTRAS NATUREZAS E INTANGÍVEIS	16.787,52
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	7.835,85
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	5.033,88
SERVIÇOS DE ENERGIA ELÉTRICA	10.098,63
SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO EM GERAL	3.665,26
SERVIÇO DE SELEÇÃO E TREINAMENTO	94.275,50
SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES	5.000,76
SEGUROS EM GERAL	8.538,41
VIGILÂNCIA OSTENSIVA MONITORADA	146.345,33
HOSPEDAGENS	33.247,64
SERVIÇOS DE PUBLICIDADE LEGAL	0,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	11.569,40
LOCAÇÃO DE SOFTWARE	263.186,67
OUTROS SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PESSOA JURÍDICA	81.915,74
INDENIZAÇÃO AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	217.910,21
MULTAS	1.373,15
INDENIZAÇÃO AUXÍLIO TRANSPORTE	128.300,00
OUTRAS OBRAS E INSTALAÇÕES	0,00
MÁQUINAS, UTENSÍLIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	3.144,00
EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	5.899,98
TOTAL DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS	4.797.798,38
PERCENTUAL DA TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	0,77
SALDO A UTILIZAR NO MÊS SEGUINTE	-764.812,07

Conforme demonstrado no quadro acima, constatamos que, até o período analisado as despesas administrativas totalizaram o montante de **R\$ 4.797.798,38**, representando um percentual de **0,77%** 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 Novembro de 2023

08. 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 Jundiáí

Janeiro a Novembro de 2023

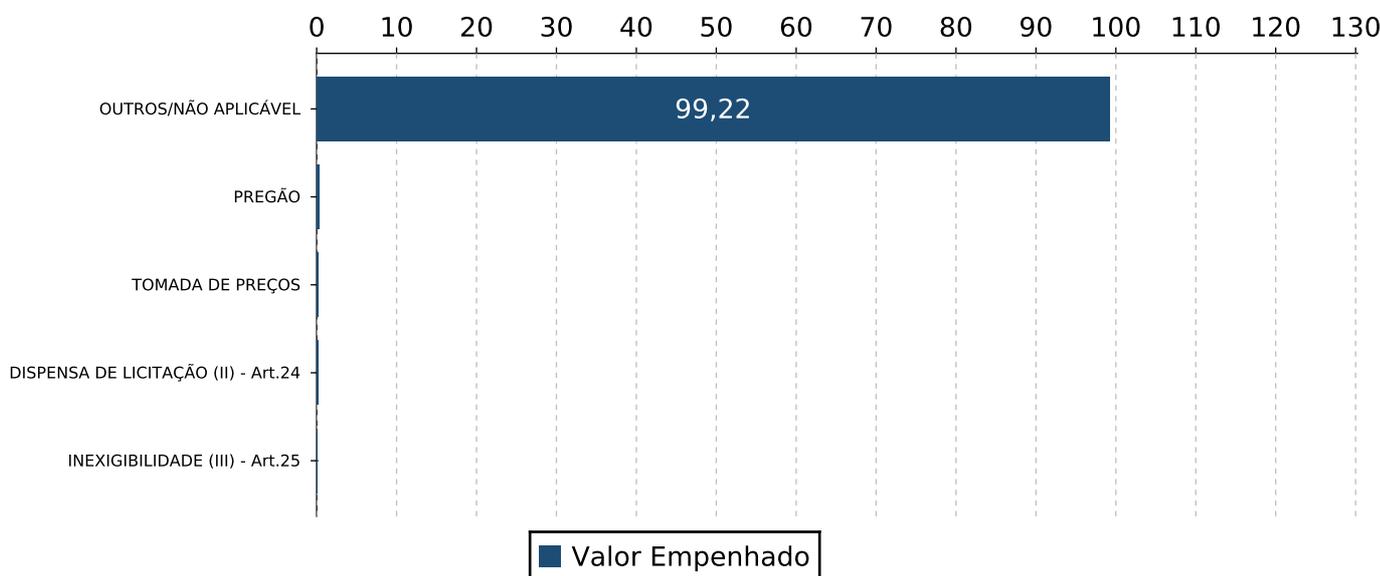
09. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas

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	328.983.224,43	99,22
DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO	983.068,41	0,29
DESPESA EMPENHADA COMO TOMADA DE PREÇOS	797.970,78	0,24
DESPESA EMPENHADA COMO DISPENSA DE LICITAÇÃO (II) - Art.24	694.035,63	0,20
DESPESA EMPENHADA COMO INEXIGIBILIDADE (III) - Art.25	110.834,01	0,03
TOTAL	331.569.133,26	
TOTAL DE DESPESA EMPENHADA (I)	331.569.133,26	
TOTAL DA DESPESA EMPENHADA SEM LICITAÇÃO (IV) = (II+III)	804.869,64	
PERCENTUAL DESPESA SEM LICITAÇÃO = ((IV / I) * 100)		0,24 %

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 **0,24%** da despesa total contratada.

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





Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Novembro de 2023

10. 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 117dias
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 117dias
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 44dias
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 44dias
			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 Novembro de 2023

11. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP

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

TIPO DOCUMENTO	REF.	PRAZO	DT. ENTREG.	ENTREG.	NO PRAZO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	9/2023	01/11/23	23/10/23	Sim	Sim
DEMONSTRATIVO DA RENTABILIDADE E EVOLUÇÃO	9/2023	10/11/23	06/11/23	Sim	Sim
DEMONSTRATIVO DE RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	9/2023	10/11/23	06/11/23	Sim	Sim
FUNDOS DE INVESTIMENTO	9/2023	10/11/23	06/11/23	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	10/2023	10/11/23	06/11/23	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	10/2023	21/11/23	23/11/23	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	10/2023	21/11/23	23/11/23	Sim	Não

Verificamos que até o período analisado, o encaminhamento de documentos no prazo representou **71,43%**, o envio intempestivo foi na ordem de **28,57%** e os documentos não informados foi de **0,00%**.



Instituto de Previdência do Município de Jundiaí

Janeiro a Novembro de 2023

12. 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
ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	Outubro

RELATÓRIO DE INSTRUÇÃO	
Mês	
Outubro	

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 Novembro de 2023

13. 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
Mai	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	269.260,20	0,00
Dezembro	0,00	0,00
TOTAL	3.216.022,18	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 **3.216.022,18**.

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, 23 de Janeiro de 2024.