

RELATÓRIO MENSAL DE CONTROLE INTERNO
IPREJUN
FEVEREIRO/2024



Relatório Mensal de Controle Interno – FEVEREIRO / 2024

Índice

1 – INTRODUÇÃO.....	3
2 – ÁREA DE BENEFÍCIOS	3
3 – FOLHA DE PAGAMENTO	5
3.1 – Folha de Pagamento Aposentados / Pensionistas	5
3.2 – Folha de Pagamento de Ativos do Instituto	7
3.3 – AUDESP Fase III Atos de Pessoal (Informações Mensais).....	8
3.4 – E-Social (Informações Mensais).....	8
3.5 – PROCEDIMENTOS FISCAIS – PAGAMENTO DO PASEP	9
4 – COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV.....	10
5 – RECADASTRAMENTO/PROVA DE VIDA.....	12
6 - SETOR DE OUVIDORIA	12
7 - PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES.....	12
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 02/2024.....	21
11.3 – Orçamento	21
11.4 – Sentenças do TCE.....	22
11.5 – CÁLCULO ATUARIAL.....	22
12 - CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP).....	22
13 – PRÓ-GESTÃO	23
14 – CONSELHO DELIBERATIVO, CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTOS	24
15 - CONCLUSÃO.....	24
ANEXO I.....	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 FEVEREIRO de 2024** 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 **18 (dezoito) novas aposentadorias**, sendo 09 (nove) aposentadorias por tempo de contribuição, 05 (cinco) aposentadorias por idade e 04 (quatro) aposentadorias por incapacidade permanente para o trabalho, conforme tabela abaixo:

PROCESSO SEI PMJ.	CARGO	REGRA	PROPORÇÃO DO BENEFÍCIO	MODALIDADE
0043062/2023	Motorista de Veículos Pesados	Art. 40, § 1º, III, "b" da CF/88 com redação da EC nº 41/2003 c/c art. 11, incisos I e II da Lei nº. 5.894	Média	Aposentadoria por idade
0043820/2023	Técnica de Enfermagem	Art. 6º c/c art. 13 § 1º da LC 611/2021	Média	Aposentadoria por incapacidade permanente para o trabalho
0042548/2023	Professora de Educação Básica I	Art. 19 c/c art. 21, inciso I da LC nº 611/2021	Último Salário	Aposentadoria por tempo de contribuição
0043783/2023	Professora de Educação Básica I	Art. 6º c/c art. 13 § 1º da LC 611/2021	Média	Aposentadoria por incapacidade permanente para o trabalho
0032105/2023	Motorista de Veículos Pesados	Art. 3º, I, II, III e parágrafo único da EC nº 47/2005	Último Salário	Aposentadoria por tempo de contribuição



0043948/2023	Oficial de Serviços Gerais	Art. 40, § 1º, III, "b" da CF/88 com redação da EC nº 41/2003 c/c art. 11, incisos I e II da Lei nº. 5.894	Média	Aposentadoria por idade
0042543/2023	Professor Titular	Art. 40, § 1º, III, "b" da CF/88 com redação da EC nº 41/2003 c/c art. 11, incisos I e II da Lei nº. 5.894	Média	Aposentadoria por idade
0043861/2023	Agente de Serviços Operacionais	Art. 40, § 1º, III, "b" da CF/88 com redação da EC nº 41/2003 c/c art. 11, incisos I e II da Lei nº. 5.894	Média	Aposentadoria por idade
0042556/2023	Agente de Serviços Operacionais	Art. 17 c/c art. 21, inciso I da LC nº 611/2021	Último Salário	Aposentadoria por tempo de contribuição
0043185/2023	Agente de Serviços Operacionais	Art. 6º c/c art. 13 § 8º da LC 611/2021	Integral da Média	Aposentadoria por incapacidade permanente para o trabalho
0042977/2023	Auxiliar de Enfermagem	Art. 40, § 1º, III, "b" da CF/88 com redação da EC nº 41/2003 c/c art. 11, incisos I e II da Lei nº. 5.894	Média	Aposentadoria por idade
0042564/2023	Cozinheiro	Art. 16 c/c art. 20, inciso I da LC nº 611/2021	Último Salário	Aposentadoria por tempo de contribuição
0042570/2023	Cozinheiro	Art. 17 c/c art. 21, inciso II da LC nº 611/2021	Média	Aposentadoria por tempo de contribuição
0042578/2023	Professor de Educação Básica I	Art. 19 c/c art. 21, inciso I da LC nº 611/2021	Último Salário	Aposentadoria por tempo de contribuição
0042596/2023	Professora de Educação Básica I	Art. 40, § 1º, III, "a" da CF/88 com redação da EC 41/2003 c/c art. 12, da Lei Municipal nº. 5.894/2002	Média	Aposentadoria por tempo de contribuição
0043251/2023	Professora de Educação Básica I	Art. 19 c/c art. 21, inciso I da LC nº 611/2021	Último Salário	Aposentadoria por tempo de contribuição
0042602/2023	Professora de Educação Básica I	Art. 18 c/c art. 20, inciso I da LC nº 611/2021	Último Salário	Aposentadoria por tempo de contribuição
0043326/2023	Assistente de Administração	Art. 6º c/c art. 13 § 1º da LC 611/2021	Média	Aposentadoria por incapacidade permanente para o trabalho

Os processos de aposentadorias deste mês de **fevereiro** 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 **fevereiro** 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 fevereiro com **3.154** (três mil, cento e cinquenta e quatro) benefícios ativos, sendo 2.716 (dois mil, setecentos e dezesseis) benefícios de aposentadoria e 438 (quatrocentos e trinta e oito) benefícios de pensão por morte, totalizando os valores conforme abaixo:

FEVEREIRO / 2024 – 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\$ 31.727.596,48	R\$ 10.477.633,49	R\$ 21.249.962,99

Conforme informado em 12/2023, 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, sendo que a pensionista recebedora foi notificada através de ofício enviado por carta registrada, entregue pelo correio em 03/01/2024, o qual não obtivemos resposta. Em 05/04/2024, foi comunicado pelo responsável da folha de pagamento que a Procuradoria do Instituto procederá cobrança por ordem judicial (Processo SEI IPJ.0000095/2024).

Neste mês de fevereiro foi realizada a quitação do benefício de aposentadoria matrícula sob nº 21021043 devido ao falecimento do beneficiário ocorrido em 18/06/2023.

Ainda neste mês o processo sob nº 602.918 (revisto em 06/2022 e 10/2022 – Processo Judicial nº 1000152-16.2019.8.26.0309) foi novamente revisado em virtude de decisão judicial proferida nos autos do Processo nº 0004678-38.2022.8.26.0309.

Devido à necessidade de restituição de valores de contribuições previdenciárias ao Instituto (valores recebidos em março de 2019, na forma da rubrica “Devolução Contrib. Espec. Educação”), iniciar-se-á, em março próximo, o **desconto**



direto na folha de pagamento, com parcelamento em 10 (dez) vezes, sendo os valores reajustados com aplicação da taxa de juros atuarial do IPREJUN (parcelamento aprovado pelo Conselho Deliberativo do Instituto – ata para consulta disponível em https://iprejun.sp.gov.br/S/arquivos/Atas/Cons_Delib/Ata_ConsDelib_O_02-2024.pdf) dos valores devidos. Tal procedimento ocorrerá nos benefícios matrículas sob nº 625091, 624531, 6244321 e 624400 (por orientação da procuradoria do Instituto).

A servidora aposentada matrícula sob nº 619999 procederá a mesma restituição, porém a partir do mês 02/2024 e em 03 (três) parcelas.

Os servidores aposentados matrícula sob nº 21014096 e matrícula sob nº 23003135 foram reintegrados ao quadro de Servidores Públicos Municipais a partir de 01 de fevereiro de 2023 (Portaria nº 136, de 25 de janeiro de 2024, I.O. Edição nº 5401, de 26 de janeiro de 2024 e Portaria nº 211, de 01 de fevereiro de 2024, I.O. Edição nº 5407, de 02 de fevereiro de 2024, respectivamente – publicação Gestão de Pessoas).

Seguem 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	A Procuradoria do Instituto prosseguirá com ação judicial.
607089	26/02/2023	R\$ 413,38	Em fase de cobrança.
23019580	06/09/2023	R\$ 517,36	Ofício encaminhado ao advogado por e-mail em 27/12/2023, porém sem resposta (tentativa repetida em 04/03/2024). Encaminhado à Procuradoria do Instituto, que segue em busca de contato com o advogado.
23012089	08/12/2023	R\$ 1.117,84	Benefício de pensão por morte concedido (Processo SEI PMJ.0044941/2023). Valor descontado no primeiro pagamento efetuado em 03/2024.

Em fevereiro, durante as conferências da DIRF 2024 (Declaração do Imposto sobre a Renda Retido na Fonte), foi apontado pelo Controle Interno o pagamento indevido no valor de **R\$ 1.655,60** (hum mil, seiscentos e cinquenta e cinco reais e sessenta centavos) para uma servidora desaposentada em 31/10/2022. O apontamento foi levado à folha de pagamento que tratou a devolução do valor em 06 (seis) parcelas junto à interessada, iniciando-se as devoluções no mês de março.



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 28/03/2024, foi paga a **sétima parcela (7/30), no valor de R\$ 297,00 (duzentos e noventa e sete reais) – sendo o valor atualizado devido ao atraso no pagamento.**

3.2 – Folha de Pagamento de Ativos do Instituto

A **folha de pagamento de ativos** do IPREJUN conta neste mês de **fevereiro** com 28 (vinte e oito) servidores, sendo 17 (dezessete) estatutários, 03 (três) cedidos pela Prefeitura Municipal de Jundiaí e Câmara Municipal de Jundiaí e 08 (oito) comissionados, totalizando os valores conforme abaixo:

FEVEREIRO/2024 - FOLHA DE ATIVOS DO INSTITUTO		
TOTAL MENSAL BRUTO	TOTAL DE DESCONTOS (refere-se a tributações e convênios/consignados em geral)	TOTAL LÍQUIDO MENSAL
R\$ 237.359,17	R\$ 67.003,10	R\$ 170.356,07
FÉRIAS		
TOTAL BRUTO	TOTAL DE DESCONTOS	TOTAL LÍQUIDO
R\$ 19.096,41	R\$ 3.506,88	R\$ 15.589,53
RESCISÃO		
TOTAL BRUTO	TOTAL DE DESCONTOS	TOTAL LÍQUIDO
R\$ 1.784,00	R\$ 350,00	R\$ 1.434,00

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.

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. Não foi enviada declaração negativa referente a lotação de agente público (nova lotação informada). Enviado informações quadrimestrais do quadro de pessoal.

3.4 – E-Social (Informações Mensais)

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

Mês de Referência: janeiro / 2024	
S-2200	Cadastro de estatutários e comissionados
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 16/04/2024, verificamos que:

- O **processo 15746.720.200/2020-98** encontra-se em Situação Suspenso – Julgamento do Recurso Voluntário. Valor atualizado **R\$ 21.443.083,95** (vinte e um milhões, quatrocentos e quarenta e três mil, oitenta e três reais e noventa e cinco centavos).
- O **processo 15746.720.742/2022-22** encontra-se em Situação Suspenso – Julgamento da Impugnação. Valor atualizado **R\$ 4.883.141,60** (quatro milhões, oitocentos e oitenta e três mil, cento e quarenta e um reais e sessenta centavos).



4 – COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV

Quanto ao **COMPREV**, o sistema apontou 53 (cinquenta e três) novos requerimentos concedidos pelo RGPS em favor do IPREJUN e 03 (três) novos requerimentos concedidos pelo IPREJUN em favor do RGPS, totalizando um saldo a receber no valor de **R\$ 3.343.894,68** (três milhões, trezentos e quarenta e três mil, oitocentos e noventa e quatro reais e sessenta e oito centavos), creditado na conta corrente do IPREJUN no dia 07 de março de 2024, tendo como competência o mês de janeiro de 2023.

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

Valor Total Líquido Pago pelo IPREJUN ao RGPS	R\$ 21.452,72
Valor Total Líquido Pago pelo RGPS ao IPREJUN*	R\$ 3.365.347,40
Requerimentos em Compensação pelo IPREJUN	87
Requerimentos em Compensação pelo RGPS	768
Requerimentos Aguardando Análise (RGPS)	1.469
Requerimentos Em Exigência para o IPREJUN	155

* **RGPS pagou R\$ 2.608.282,73 de Fluxo Acumulado Líquido, além do Fluxo Mensal Líquido.**

**Relatórios emitidos no Novo COMPREV em 01/02/2024.

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

VALORES	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\$ 205,12	R\$ 228.495,76*	R\$ 228.290,64	R\$ 0,00	07/03/2024
SANTO ANDRÉ	R\$ 0,00	R\$ 353,65	R\$ 353,65	R\$ 0,00	07/03/2024
SÃO PAULO (CAPITAL)	R\$ 0,00	R\$ 20.503,42**	R\$ 20.503,42	R\$ 0,00	07/03/2024
CAMPINAS	R\$ 479,25	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 479,25	07/03/2024
VÁRZEA PAULISTA	R\$ 0,00	R\$ 1.238,82	R\$ 1.238,82	R\$ 0,00	07/03/2024
PARANÁ	R\$ 0,00	R\$ 136,42	R\$ 136,42	R\$ 0,00	07/03/2024
SANTOS	R\$ 0,00	R\$ 4.015,24	R\$ 4.015,24	R\$ 0,00	07/03/2024
SÃO BERNARDO	R\$ 0,00	R\$ 454,70	R\$ 454,70	R\$ 0,00	07/03/2024
PERNAMBUCO	R\$ 0,00	R\$ 463,89	R\$ 463,89	R\$ 0,00	07/03/2024
LONDRINA	R\$ 0,00	R\$ 81,15	R\$ 81,15	R\$ 0,00	06/03/2024
ITAPEVA (MG)	R\$ 0,00	R\$ 365,41***	R\$ 365,41	R\$ 0,00	07/03/2024



REQUERIMENTOS	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	102	235	37
SANTO ANDRÉ	0	1	0	0
SÃO PAULO (CABI- TAL)	0	9	2	3
CAMPINAS	1	0	1	0
VÁRZEA PAULISTA	0	2	9	2
PARANÁ	0	1	0	0
SANTOS	0	1	0	0
SÃO BERNARDO	0	1	0	0
PERNAMBUCO	0	1	0	0
LONDRINA	0	1	0	0
ITAPEVA (MG)	0	1	1	0

* **SÃO PAULO (ESTADO)** pagou **R\$ 154.268,40** de Fluxo Acumulado Líquido, além do Fluxo Mensal Líquido. O pagamento do Valor Estoque pelos RPPS ainda depende de regulamentação.

** **SÃO PAULO (CAPITAL)** pagou **R\$ 15.562,17** de Fluxo Acumulado Líquido, além do Fluxo Mensal Líquido. O pagamento do Valor Estoque pelos RPPS ainda depende de regulamentação.

*** **ITAPEVA MG** segue pendente o pagamento da multa devido ao atraso no pagamento do valor principal no mês de fevereiro/2024.

**** **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 01/02/2024.

JUNDIAÍ – OUTROS RPPS*

Requerimentos Aguardando Análise (outros RPPS)	37
Requerimentos Em Exigência para o IPREJUN	05

*Relatórios emitidos no Novo COMPREV em 01/02/2024.



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
02/2024	0	241	0	-

Em **fevereiro** todos os segurados realizaram a prova de vida.

6 - SETOR DE OUVIDORIA

No período de **01 a 29/02** não tivemos processos abertos na Ouvidoria. Tivemos 03 (três) manifestações no “Fale Conosco”, sendo todas 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 **fevereiro**, 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.00107/2020** – Contratação de Agente de Integração para fins de concessão de estagiários – tendo em vista o



vencimento da quarta vigência contratual em 11 de abril de 2024, iniciou-se os procedimentos para renovação do contrato.

- Referente ao Processo Administrativo **SEI IPJ.00016/2021** – Contratação de serviços técnicos especializados em Auditoria Independente, nas áreas contábil, financeira, orçamentária – tendo em vista o vencimento da terceira vigência contratual em 30 de março de 2024, iniciou-se os procedimentos para renovação do contrato.
- Referente ao Processo Administrativo **SEI IPJ.00332/2021** – Contratação de prestação de serviços de custódia qualificada e apreçamento de ativos – após juntada a minuta do adendo contratual, bem como as certidões de habilitação fiscal e trabalhista, encaminhou-se para parecer jurídico quanto a renovação do contrato. Tendo sido favorável o parecer, o diretor-presidente autorizou então a prorrogação do contrato nº 11/2021. Assinou-se o adendo contratual nº 02 com a empresa Banco BTG Pactual S/A, sendo o valor total de **R\$ 99.999,96** (noventa e nove mil, novecentos e noventa e nove reais e noventa e seis centavos). Publicou-se o extrato de adendo e empenho na Imprensa Oficial do Município de Jundiaí, edição nº 5422, de 06 de março de 2024.
- Referente ao Processo Administrativo **SEI IPJ.00111/2022** – Reformulação do layout e prestação de serviços de manutenção no website do IPREJUN – tendo em vista o vencimento da segunda vigência contratual em 13 de março de 2024, iniciou-se os procedimentos para renovação do contrato.
- Referente ao Processo Administrativo **SEI 0000052/2023 (anexo processo SEI IPJ.00718/2020)** – Contratação de prestação de serviços de manutenção preventiva nos aparelhos resfriadores e condicionadores de ar da sede o IPREJUN – após juntada a minuta do adendo contratual, bem como as certidões de habilitação fiscal e trabalhista, encaminhou-se para parecer jurídico quanto a renovação do contrato. Tendo sido favorável o parecer, a diretora presidente em substituição autorizou então a prorrogação do contrato nº 02/2021. Assim, assinou-se o adendo contratual nº 03 com a empresa CM Pingo Ar Condicionado EPP, sendo o valor total de **R\$ 6.976,43** (seis mil, novecentos e setenta e seis reais e quarenta e três reais). Publicou-se o extrato



de adendo e empenho na Imprensa Oficial do Município de Jundiaí, edição nº 5417, de 23 de fevereiro de 2024.

- Referente ao Processo Administrativo **SEI IPJ.00527/2022** - Contratação de serviços de perícias médicas e serviços correlatos aos segurados e servidores do Instituto de Previdência do Município de Jundiaí - IPREJUN - tendo em vista o vencimento da primeira vigência do contrato em 16/02/2024, iniciou-se os procedimentos para renovação do mesmo. Após efetuadas as cotações, verificou-se que o valor da renovação está abaixo da média de mercado para a prestação de contas do referido serviço. Após, encaminhou-se para parecer jurídico quanto a renovação. Tendo sido favorável o parecer, o diretor-presidente autorizou o aditamento visando a prorrogação do contrato. Assim, assinou-se o Adendo nº 01, ao Contrato nº 01/2023 com a empresa Work Med Cursos e Treinamentos Ltda, pelo valor global de **R\$ 53.329,08** (cinquenta e três mil reais, trezentos e vinte e nove reais e oito centavos). Publicou-se o extrato de adendo e empenho na Imprensa Oficial do Município de Jundiaí, edição nº 5417, de 23 de fevereiro de 2024.
- Referente ao Processo Administrativo **SEI IPJ.00557/2022** – Contratação de serviços para a instalação de forros e brises para a sede do IPREJUN – em razão de atraso na entrega de material pelo fornecedor, a empresa contratada solicitou prorrogação por mais 90 (noventa) dias do contrato, passando a data de vencimento para 19 de maio de 2024. Encaminhou-se a solicitação a equipe designada para fiscalização e acompanhamento da obra, que manifestou favorável a prorrogação. Elaborou-se então o adendo nº 01 ao contrato nº 005/2023 e encaminhou para parecer jurídico, que verificou ser possível a prorrogação. Assim, a diretora-presidente em substituição autorizou o aditamento visando a prorrogação do contrato. Assinou-se então o adendo nº 01, prorrogando a vigência contratual até 19 de maio de 2024, sendo mantidas as demais cláusulas contratuais. Publicou-se o extrato de adendo na Imprensa Oficial do Município de Jundiaí, edição nº 5408 de 07 de fevereiro de 2024.
- Referente ao Processo Administrativo **SEI IPJ.000027/2024** – locação/compra de um veículo leve, tipo passeio, sem motorista, para uso no IPREJUN – Após análise das alternativas levantadas pelo Estudo Técnico



Preliminar, foi escolhida a locação do veículo como a melhor forma de atender as necessidades do IPREJUN. Após a abertura da licitação nº 20/2024 e da emissão de Parecer Jurídico nº 27/2024 favorável à contratação, espera-se a continuidade do processo durante o mês de abril.

Quanto aos demais processos licitatórios conduzidos na modalidade **Compra Direta/Dispensas de Licitações em andamento durante o mês de fevereiro/2024,**

temos:

Processo SEI IPJ.	Objeto	Finalizado
0000588/2023	Certificação de servidores, membros do comitê de investimentos e dos conselhos deliberativo e fiscal	Sim
0000629/2023	Contratação de serviços especializados de tecnologia da informação para acesso aos dados do SIRC	Não
0000710/2023	Aquisição de materiais de informática	Sim
0000712/2023	Contratação de serviços de consultoria técnica especializada nas áreas contábil/administrativa	Não
0000006/2024	Contratação de serviços de desinsetização e desratização para as instalações do Iprejun	Sim
0000007/2024	Manutenção corretiva com troca de baterias em sistema de nobreak	Não
0000010/2024	Contratação de serviços de tarifas bancárias	Sim
0000010/2024	Contratação de serviços de tarifas bancárias	Sim
0000011/2024	Prestação de serviços de custódia de títulos e valores	Sim
0000012/2024	Sistema de pagamento automático (Sem Parar)	Sim
0000013/2024	Pagamento das tarifas de fornecimento de energia elétrica para a sede do Iprejun	Sim
0000026/2024	Contratação de serviços de manutenção em extintores e mangueiras	Não
0000029/2024	Aquisição de material geral de consumo - Grupo 1	Não
0000029/2024	Aquisição de material geral de consumo - Grupo 2	Não
0000029/2024	Aquisição de material geral de consumo - Grupo 3	Não
0000029/2024	Aquisição de material geral de consumo - Grupo 4	Não
0000029/2024	Aquisição de material geral de consumo - Cloro 10 kg	Não
0000029/2024	Aquisição de material geral de consumo – Grupo 6	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 **6º Congresso Brasileiro de Investimentos dos RPPS** (Florianópolis, de 06 a 08/03/2024) temos:

- Processo administrativo **SEI IPJ.0000017/2024** – inscrições para participação no evento - realizou-se 15 inscrições para participação no evento, sendo o valor total da despesa autorizada pelo ordenador de **R\$ 11.400,00** (onze mil e quatrocentos reais).
- Processo administrativo **SEI IPJ.0000018/2024** – aquisição de passagens, sendo o valor total da despesa autorizada pelo ordenador de **R\$ 21.267,72** (vinte e um mil, duzentos e sessenta e sete reais e setenta e dois centavos).
- Processo administrativo **SEI IPJ.0000019/2024** – hospedagem, sendo o valor total da despesa autorizada pelo ordenador de **R\$ 6.760,90** (seis mil, setecentos e sessenta reais e noventa centavos).
- Processo administrativo **SEI IPJ.0000020/2024** – contratação de transporte para aeroporto, sendo o valor da despesa de **R\$ 1.633,00** (hum mil, seiscentos e trinta e três reais).

Referente à participação no **20º Congresso Estadual de Previdência da APEPREM** (São José do Rio Preto / SP, de 09 a 11/04/2024) temos:

- Processo administrativo **SEI IPJ.0000073/2024** – inscrições para participação no evento - realizou-se 09 inscrições para participação no evento, sendo o valor total da despesa autorizada pelo ordenador de **R\$ 6.960,00** (seis mil, novecentos e sessenta reais).
- Processo administrativo **SEI IPJ.0000074/2024** – hospedagem, sendo o valor total da despesa autorizada pelo ordenador de **R\$ 2.350,00** (dois mil, trezentos e cinquenta reais).
- Processo administrativo **SEI IPJ.0000075/2024** – contratação de transporte, sendo o valor da despesa de **R\$ 4.399,99** (quatro mil, trezentos e noventa e nove reais e noventa e nove centavos).



Os processos acima, referentes à participação nos congressos citados, permanecem abertos no Setor de Compras, aguardando a realização do evento, bem como os certificados de participação e relatório dos participantes.

- 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) – **O processo permanece aberto aguardando revisão solicitada nos autos.**
- Referente ao processo administrativo **SEI IPJ.0000034/2024** – Adiantamento para utilização no IPREJUN e em congressos, no valor total de **R\$ 15.000,00** (quinze mil reais) ocorreram gastos, dentro do mês de fevereiro, que totalizaram o valor de **R\$ 340,06** (trezentos e quarenta reais e seis centavos).

8 – INVESTIMENTOS

O relatório de investimentos do mês de **fevereiro de 2024** 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/1710270515.pdf

No mês de **fevereiro** a carteira do IPREJUN teve rentabilidade de 1,81% contra uma meta de 1,24% e no acumulado a carteira apresenta rentabilidade positiva de 1,45% contra uma meta de 2,03%.

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/1711994727.pdf).

No mês de **fevereiro** obteve-se na Renda Fixa um VaR de 0,59% do PL do IPREJUN. Na renda variável nacional, o VaR foi de 7,94%; nos fundos do exterior



5,08%; nos fundos estruturados, o VaR foi de 4,18% e para os imobiliários 4,80%. O risco total da carteira é de 1,74%, todos os índices inferiores aos apresentados no mês de janeiro/2024. 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 **fevereiro** de 2024 emitido pelo Comitê de Investimentos e aprovado pelo Conselho Fiscal segue anexo a este relatório (**Anexo I**) e pode ser consultado na Ata do Conselho Fiscal do IPREJUN – Reunião Ordinária nº 03/2024 (https://iprejun.sp.gov.br/S/arquivos/Atas/Cons_Fiscal/Ata_ConsFisc_O_03-2024.pdf).

Quanto ao **DAIR 02/2024 (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	Fevereiro	DAIR - Encerramento do Mês	29/02/2024	14/03/2024	15% Patrimônio Líquido do Fundo investido	Regular por Análise

9 – CREDENCIAMENTOS

O Instituto teve, em **fevereiro de 2024**, as seguintes instituições / fundos credenciados ou atualizados:

Reunião do Comitê de Investimentos de 14/02/2024 (Ata disponível para consulta em https://iprejun.sp.gov.br/S/arquivos/Atas/Comite_Invest/Ata_ComiteInvest_O_197.pdf):

Instituição Financeira:

Gestor

- **IPJ.0000063/2024** INVESTO GESTÃO DE RECURSOS LTDA - CNPJ: 37.788.647/0001-30.



Fundos:

- **IPJ.0000041/2024** ITAÚ INSTITUCIONAL SMART AÇÕES BRASIL 50 FIFIC - CNPJ: 48.107.091/0001-95;
- **IPJ.0000061/2024** INVESTO FTSE GLOBAL EQUITIES ETF FUNDO DE INVESTIMENTO DE INDICE - I.E. - CNPJ:42.280.262/0001-05;
- **IPJ.0000062/2024** INVESTO TEVA TESOURO SELIC ETF - FUNDO DE INVESTIMENTO DE INDICE - CNPJ: 45.823.821/0001-66.

Reunião do Comitê de Investimentos de 27/02/2024 (Ata disponível para consulta em https://iprejun.sp.gov.br/S/arquivos/Atas/Comite_Invest/Ata_ComiteInvest_O_198.pdf):

Fundos:

- **IPJ.0000184/2021** NEUBERGER BERMAN US MULTICAP OPPORTUNITIES DÓLAR ADVISORY FIC FIA IE - CNPJ: 20.485.402/0001-30;
- **IPJ.0000076/2024** ITAÚ INFLATION EQUITY OPPORTUNITIES AÇÕES FIC FI - CNPJ: 42.814.825/0001-90.

10 – REPASSES PREVIDENCIÁRIOS / MOVIMENTAÇÕES

O relatório de movimentação financeira de **fevereiro de 2024** 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\$ 10.137.637,35** (dez milhões, cento e trinta e sete mil, seiscentos e trinta e sete reais e trinta e cinco centavos) refletem o recebimento dos cupons de FIPS e fundos imobiliários, dos quais destacamos o BTG PACTUAL CORPORATE OFFICE FUND - F. IMOBILIÁRIO – FIBRCPRE, HEDGING GRIFFO TOP FOFII 2 - FII - 4GAVEFII, BRASIL PLURAL ABSOLUTO FUNDO DE FUNDOS - FII - 4BRPLURA, VINCI FI RF IMOBILIÁRIO CRÉD PRIV, VINCI STRATEGIC PARTNERS I FIP



MULTI, além dos cupons de títulos públicos;

- Informamos que uma parcela das receitas com cupons de títulos foi contabilizada em receita incorreta, sendo reclassificada no mês de março/2024;
- O rendimento mensal dos extratos de **R\$ 17.061.642,17** (dezessete milhões, sessenta e um mil, seiscentos e quarenta e dois reais e dezessete centavos) reflete o resultado positivo da carteira no mês de fevereiro de 1,81%;
- Informamos que a partir do mês de janeiro/2024 foram feitos ajustes nos lançamentos das despesas administrativas, de forma a refletir os pagamentos mensais, e destacaremos o valor do COMPREV a pagar.

11 – CONTABILIDADE

Segue, no **ANEXO III**, relatório elaborado em sistema específico para análises relacionadas a gestão orçamentária, financeira e patrimonial do Instituto. Este relatório é elaborado com base em documentos e informações oficiais remetidos pelo 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.

Destacamos a **AVALIAÇÃO DAS CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS (ITEM 09)**, na qual verificamos uma diferença no Banco Pactual S.A. / 1-0 / 2437224384-0 de **R\$ 13,14** (treze reais e quatorze centavos), que, segundo o setor responsável, foi uma retenção incorreta de IR em operação de venda de fundos imobiliários que já foi devolvida.

Os demais itens encontram-se em conformidade (sendo analisados individualmente pelo Diretor Financeiro do Instituto).



11.1 – AUDESP

Prestação das informações **contábeis e orçamentárias** ao TCE-SP exigidas, seguem dados:

Tipo de Documento	Mês de Referência	Ano	Prazo de Entrega	Entregue no Prazo	Data de Entrega
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAS	12	2023	29/02/2024	Sim	29/02/2024
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-13-CONTABIL	13	2023	19/02/2024	Sim	16/02/2024
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-13-CONTACORRENTE	13	2023	19/02/2024	Sim	16/02/2024
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-14-CONTABIL	14	2023	29/02/2024	Sim	26/02/2024
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-14-CONTACORRENTE	14	2023	29/02/2024	Sim	26/02/2024

11.2 – DCTF-WEB e EFD/REINF - Competência 02/2024

Prestação de informações das contribuições previdenciárias INSS retida dos comissionados e de notas fiscais de prestação de serviços. Ambas entregues em 11/03/2024, dentro do prazo.

11.3 – Orçamento

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



11.4 – Sentenças do TCE

- **Sentença Exercício 2020:** Segue pendente o julgamento das Contas do ano de 2020.
- **Sentença Exercício 2022:** As contas do IPREJUN foram **aprovadas com ressalvas**. O relatório completo pode ser consultado em <https://iprejun.sp.gov.br/N/arquivos/diversos/1711372034.pdf> e o Instituto deverá cumprir todas as recomendações constantes no corpo da decisão, sob pena de julgamentos desfavoráveis das contas vindouras e de sujeição do responsável às sanções previstas no art. 104, inc. VI e § 1º, da Lei Orgânica do TCE-SP. As recomendações estão sendo tratadas no Processo SEI PMJ.0013996/2024.

11.5 – CÁLCULO ATUARIAL

Em 12/01/2024, foi publicado na Imprensa Oficial do Município de Jundiaí, Edição nº 5395, o Ato Normativo nº 04, de 18/12/2023, instituindo o PLANO DE TRABALHO ATUARIAL para o ano de 2024.

O relatório final da Avaliação Atuarial 2024 segue em elaboração pela empresa Arima Consultoria Atuarial.

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 04/01/2024 e emitido administrativamente sob o nº**



986619 – 228944 com validade até 02/07/2024 (consulta disponível em <https://cadprev.previdencia.gov.br/>).

13 – PRÓ-GESTÃO

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

A primeira visita de manutenção da certificação atual foi realizada nos dias 27 e 28 de março de 2023 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>.

A segunda visita de manutenção da certificação atual será realizada nos dias 04 e 05 de março do ano corrente.

O acompanhamento geral das atividades desenvolvidas para a manutenção da certificação é feito em relatório mensal a parte, sendo que neste mês **fevereiro** verificamos que:

- foi apresentada Ata de Reunião do Comitê de Ética contendo as ocorrências e ações de 2023 e
- foram publicadas as demonstrações contábeis de dezembro/2023 e janeiro/2024.



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 a seguinte recomendação:

Item 7 – PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES:

- revisão do processo **SEI IPJ.0000313/2023** (adiantamento).

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

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



**Instituto de Previdência
do Município de Jundiaí**

Ciência da Diretoria:

JOÃO CARLOS FIGUEIREDO
Diretor-Presidente

ANITA CAROLINA LUNARDI PETRIN
Diretora do Departamento de Benefícios

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

MARCELO VIZIOLI ROSA
Diretor do Departamento de Administração Financeira



ANEXOS



ANEXO I



PARECER DP COMITÊ DE INVESTIMENTOS

MÊS: FEVEREIRO

O Comitê de Investimentos do Instituto de Previdência do Município de Jundiaí, reunido ordinariamente nos dias **14 e 27**, 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 **FEVEREIRO/2024**, 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 FEVEREIRO/2024 o seguinte resultado: risco em renda fixa 0,59%, resultado inferior ao mês anterior; renda variável 7,94% resultado inferior ao mês anterior; risco na estratégia "investimentos no exterior" ficou em 5,08% resultado inferior ao apresentado no mês anterior; estratégia de fundos estruturados apresentou 4,18% resultado inferior ao mês anterior; e a estratégia dos fundos imobiliários 4,80% resultado também inferior ao mês anterior.

Totalizamos a carteira com risco total dos investimentos em 1,74%, índice inferior ao mês anterior e dentro dos limites impostos pela nossa Política de Investimentos em vigor no ano de 2024.

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



Documento assinado eletronicamente por **MARCELO VIZIOLI ROSA**, Diretor do Departamento de Administração Financeira, em 12/03/2024, às 17:00, conforme art. 1º, § 7º, da Lei Municipal 5.349/1999 e art. 9º, inciso I do Decreto Municipal 26.136/2015.
Nº de Série do Certificado: 67880486150009894995725632011402723481



Documento assinado eletronicamente por **CLOVIS ARNALDO SPROESSER FILHO**, Membro do Comitê de Investimentos do Iprejun, em 13/03/2024, às 10:11, conforme art. 1º, § 7º, da Lei Municipal 5.349/1999 e art. 9º, inciso I do Decreto Municipal 26.136/2015.



**Instituto de Previdência
do Município de Jundiaí**



A autenticidade do documento pode ser conferida no site <https://portalsei.jundiaí.sp.gov.br> informando o código verificador **1426645** e o código CRC **239870A3**.

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

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

IPJ.0000048/2023

1426645v3



ANEXO II



MOVIMENTAÇÕES IPREJUN - FEVEREIRO/24						
RECEITAS (REGIME DE CAIXA)	FEVEREIRO	JANEIRO	DEZEMBRO	NOVEMBRO	TOTAL ANO	
CONTRIBUIÇÕES						
COTA SERVIDOR (14,00%)	R\$ 8.138.683,61	R\$ 15.922.537,07	R\$ 8.344.901,46	R\$ 8.103.967,47	R\$ 24.061.220,68	
COTA INATIVOS (14,00%)*	R\$ 2.337.894,43	R\$ 2.329.058,44	R\$ 4.746.092,22	R\$ 2.392.379,90	R\$ 4.666.952,87	
COTA PENSIONISTAS (14,00%)*	R\$ 159.614,92	R\$ 160.204,88	R\$ 321.739,71	R\$ 161.243,22	R\$ 319.819,80	
COTA PATRONAL (14,33%)	R\$ 7.953.720,58	R\$ 15.566.128,90	R\$ 8.153.089,96	R\$ 7.920.055,85	R\$ 23.519.849,48	
TAXA DE ADMINISTRAÇÃO (0,65%)	R\$ 379.838,85	R\$ 741.880,42	R\$ 389.243,88	R\$ 378.081,55	R\$ 1.121.719,27	
COTA PATRONAL INATIVOS (14,00%)	R\$ 40.424,26	R\$ 72.156,26	R\$ 39.622,69	R\$ 37.105,12	R\$ 112.580,52	
COTA DEFICIT (19,02%)	R\$ 11.059.335,56	R\$ 21.624.361,87	R\$ 11.335.660,24	R\$ 11.011.665,28	R\$ 32.683.697,43	
PARCELAMENTOS						
05 e 06/2000 parc. 7/8/3/60	R\$ 1.574.256,63	R\$ 1.565.334,23	R\$ 1.556.771,98	R\$ 1.555.216,77	R\$ 3.139.590,86	
107/2018 parc - 73/200	R\$ 1.284.061,77	R\$ 1.272.414,12	R\$ 1.259.162,06	R\$ 1.240.419,08	R\$ 2.556.475,89	
108/2018 parc - 73/200	R\$ 515.423,25	R\$ 510.747,88	R\$ 505.428,50	R\$ 497.905,05	R\$ 1.026.171,13	
536/2020 parc - 39/60	R\$ 1.947.741,39	R\$ 1.930.185,56	R\$ 1.910.087,07	R\$ 1.895.469,77	R\$ 3.877.926,95	
COMPREV	R\$ 1.699.505,49	R\$ 2.127.570,84	R\$ 3.713.407,27	R\$ 1.944.486,67	R\$ 3.827.076,33	
TOTAL RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 37.090.500,74	R\$ 63.822.580,47	R\$ 42.275.207,04	R\$ 37.137.595,73	R\$ 100.913.041,21	
OUTRAS RECEITAS						
REC. REAL. DE INVESTIMENTOS	R\$ 10.137.637,35	R\$ 2.482.234,87	R\$ 708.760,79	R\$ 20.174.011,56	R\$ 12.619.872,22	
DIVERSOS	R\$ 298.130,74	R\$ 407.046,61	R\$ 3.661,34	R\$ 15.647,18	R\$ 705.177,35	
TOTAL RECEITAS	R\$ 47.526.268,83	R\$ 66.711.861,95	R\$ 42.987.429,17	R\$ 57.327.654,47	R\$ 114.238.130,78	
DESPESAS						
BENEFÍCIOS						
APOSENTADORIAS	R\$ 27.133.322,36	R\$ 27.011.671,81	R\$ 40.734.856,14	R\$ 26.782.685,19	R\$ 54.144.994,17	
PENSÕES	R\$ 2.664.530,66	R\$ 2.672.756,65	R\$ 3.930.115,33	R\$ 2.601.803,74	R\$ 5.337.287,31	
SL.MATERNI. E AUX.DOEÇA	R\$ -					
OUTROS	R\$ -	R\$ -	R\$ 11.319,26	R\$ -	R\$ -	
DECISÕES JUDICIAIS	R\$ 8.134,91	R\$ 13.671,07	R\$ 3.282,16	R\$ -	R\$ 21.805,98	
TOTAL DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 29.805.987,93	R\$ 29.698.099,53	R\$ 44.679.572,89	R\$ 29.384.488,93	R\$ 59.504.087,46	
IPREJUN						
DESP. PESSOAL E ENCARGOS	R\$ 342.049,57	R\$ 232.034,88	R\$ 678.160,85	R\$ 346.894,82	R\$ 574.084,45	
VENC. DESP. PRESTADORES	R\$ 162.489,10	R\$ 79.212,87	R\$ 6.855,99	R\$ 27.630,32	R\$ 241.701,97	
COMPREV PAGO	R\$ 21.616,36	R\$ 22.070,57	R\$ -	R\$ -	R\$ 43.686,93	
OUTRAS DESPESAS						
	R\$ -					
TOTAL DESPESAS	R\$ 30.332.142,96	R\$ 30.031.417,85	R\$ 45.364.589,73	R\$ 29.759.014,07	R\$ 60.363.560,81	
SALDO PREVIDENCIÁRIO	R\$ 7.284.512,81	R\$ 34.124.480,94	R\$ 2.404.365,85	R\$ 7.753.506,80	R\$ 41.408.993,75	
SALDO DESPESAS X RECEITAS	R\$ 17.194.125,87	R\$ 36.680.444,10	R\$ 2.376.960,56	R\$ 27.568.640,40	R\$ 53.874.569,97	
RENDIMENTO MENSAL EXTRATOS	17.061.642,17	-12.878.754,97	48.815.630,71	56.967.445,37	4.182.887,20	
CONTRIBUIÇÃO POR ENTE (COMPETÊNCIA)						
Câmara Municipal de Jundiaí	R\$ 376.068,65	R\$ 374.413,52	R\$ 754.609,10	R\$ 377.355,94	R\$ 750.482,17	
Departamento de Água e Esgoto S/A	R\$ 532.165,03	R\$ 1.061.409,41	R\$ 531.285,15	R\$ 535.305,79	R\$ 1.593.574,44	
Escola Superior de Educação Física de Jundiaí	R\$ 132.898,74	R\$ 149.946,48	R\$ 263.460,62	R\$ 132.173,91	R\$ 282.845,22	
Faculdade de Medicina de Jundiaí	R\$ 708.088,34	R\$ 1.395.548,30	R\$ 705.565,52	R\$ 704.539,89	R\$ 2.103.636,64	
Fundação Municipal de Ação Social	R\$ 335.767,07	R\$ 686.253,10	R\$ 336.405,32	R\$ 329.192,83	R\$ 1.022.020,17	
Fundação Televisão Educativa de Jundiaí	R\$ 20.068,99	R\$ 20.068,99	R\$ 40.137,98	R\$ 20.069,00	R\$ 40.137,98	
Prefeitura Municipal de Jundiaí	R\$ 25.345.815,89	R\$ 50.210.900,37	R\$ 25.315.431,04	R\$ 25.235.489,33	R\$ 75.556.716,26	
Instituto de Previdência (Servidores Ativos)	R\$ 63.730,76	R\$ 64.850,56	R\$ 125.611,89	R\$ 66.933,30	R\$ 128.581,32	
Inativos e Pensionistas	R\$ 2.487.509,35	R\$ 2.392.606,74	R\$ 5.067.831,93	R\$ 4.946.003,02	R\$ 4.890.116,09	
Servidores Cadidos	R\$ 12.434,39	R\$ 24.572,18	R\$ 14.535,97	R\$ 12.434,37	R\$ 37.005,57	
TOTAL	R\$ 30.024.547,21	R\$ 36.380.569,65	R\$ 33.194.874,52	R\$ 32.359.497,38	R\$ 86.405.116,86	
BENEFÍCIOS CONCEDIDOS:						
APOSENTADORIA	18	20	7	7		
PENSÕES	0	1	3	1		



ANEXO III



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Fevereiro de 2024

Sumário

01. Apresentação

02. Planejamento Orçamentário Municipal

- 02.01 - Plano Plurianual - PPA
- 02.02 - Lei das Diretrizes Orçamentária - LDO
- 02.03 - Lei Orçamentária Anual - LOA

03. Avaliação da Receita Orçamentária

- 03.01 - Receita por Categoria Econômica
- 03.02 - Receita por Classificação Econômica
- 03.03 - Receita por Fonte de Recurso
- 03.04 - Receita Mensal Realizada
- 03.05 - Arrecadação das Principais Receitas
- 03.06 - Arrecadação Mensal das Principais Receitas
- 03.07 - Comparativo das Principais Receitas
- 03.08 - Receitas Arrecadadas dos Últimos Exercícios

04. Avaliação da Despesa Orçamentária

- 04.01 - Despesa por Categoria Econômica
- 04.02 - Despesa por Grupo de Natureza
- 04.03 - Despesa por Elemento
- 04.04 - Despesa por Função de Governo
- 04.05 - Despesa por Fonte de Recurso
- 04.06 - Despesa por Unidade Orçamentária
- 04.07 - Despesa Mensal Realizada
- 04.08 - Despesas Realizadas dos Últimos Exercícios

05. Avaliação da Gestão Orçamentária

- 05.01 - Resultado da Execução Orçamentária
- 05.02 - Resultado Orçamentário da Autarquia com as Transferências Financeiras
- 05.03 - Resultado da Execução Orçamentária por Fonte de Recurso
- 05.04 - Receita x Despesa dos Últimos Exercícios

06. Avaliação das Alterações Orçamentárias

- 06.01 - Percentual de Alterações Orçamentárias

07. Avaliação da Execução Financeira

- 07.01 - Resultado da Execução Financeira
- 07.02 - Resultado da Execução Financeira por Fonte de Recurso
- 07.03 - Índice de Liquidez Imediata

08. Avaliação dos Restos a Pagar

09. Avaliação das Conciliações Bancárias

10. Avaliação dos Fundos de Investimentos

11. Avaliação da Taxa Administrativa do RPPS

12. Certificado de Regularidade Previdenciária

13. Precatórios Judiciais

14. Dívidas de Curto e Longo Prazo

- 14.01 - Saldo da Dívida x Receita
- 14.02 - Variação do Endividamento

15. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Fevereiro de 2024

15.01 - Despesa com Encargos Sociais

15.02 - Empenhos a Pagar

15.03 - Encargos Sociais dos Últimos Exercícios

16. Avaliação dos Bens Móveis e Imóveis

16.01 - Execução Orçamentária x Receita

16.02 - Variação do Ativo Imobilizado

16.03 - Evolução dos Bens Móveis e Imóveis dos Últimos Exercícios

17. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas

17.01 - Licitações e Contratações Diretas

18. Avaliação de Estoques em Almoxarifado

18.01 - Execução Orçamentária x Receita

18.02 - Variação do Estoque

19. Despesas com Adiantamento

19.01 - Despesa com Adiantamentos

19.02 - Adiantamentos Prestado Contas

19.03 - Adiantamentos no Prazo

19.04 - Adiantamentos em Atraso

20. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP

21. Avaliação das Transferências Financeiras

22. Conclusão



Instituto de Previdência do Município de Jundiaí

Janeiro a Fevereiro de 2024

01. Apresentação

O Controle Interno do Município de Jundiaí de acordo com os artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal de 1988, artigo 54, parágrafo único, e artigo 59, da Lei de Responsabilidade Fiscal, artigos 75 a 80 da Lei nº 4.320/1964, Lei Municipal nº 8989 de 4 de Julho de 2018 e normatização do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, Instruções nº 01/2020, artigos 66 a 68, que trata das funções atribuídas ao controle interno, vem submeter a vossa excelência o **Relatório de Controle Interno do mês de Fevereiro do exercício de 2024**.

O relatório elaborado tem o intuito de apresentar ao Exmo. de forma minuciosa e detalhada as atividades realizadas no período, cujo o objetivo principal foi acompanhar e apurar a lisura dos atos administrativos, principalmente aqueles relacionados a gestão orçamentária, financeira e patrimonial.

O relatório foi elaborado com base em documentos e informações oficiais remetidos pela Instituto de Previdência do Município de Jundiaí para o Sistema Audesp do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, mediante procedimentos de avaliação interna, documentos fornecidos por departamentos e demais relatórios disponibilizados pelo Instituto de Previdência do Município de Jundiaí.

Inteiramos que o Controle Interno está atuando e desenvolvendo seus trabalhos em exata consonância com as recomendações e instruções emanadas pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo e as análises realizadas neste relatório observou os preceitos legais dos artigos da Constituição Federal, bem como a Lei Municipal que rege a matéria e também a Lei de Responsabilidade Fiscal.



Instituto de Previdência do Município de Jundiaí

Janeiro a Fevereiro de 2024

02. Planejamento Orçamentário Municipal

02.01. Plano Plurianual - PPA

O Plano Plurianual é um instrumento de planejamento de médio prazo (4 anos) que estabelece, de forma regionalizada, as diretrizes, objetivos e metas da Administração Pública para as despesas de capital e outras delas decorrentes e para as relativas aos programas de duração continuada (art.165, § 1º, da CF/1988).

De forma sintética, as diretrizes retratam as orientações gerais do governo, para que sejam alcançados os objetivos traçados no Plano Plurianual nos seus quatro anos de vigência.

Os objetivos discriminam os resultados que se pretende alcançar para superar as dificuldades diagnosticadas, devendo ser descritos de forma clara e direta para comunicar à sociedade as estratégias de governo no âmbito de cada política pública.

Já as metas mensuram o alcance dos objetivos, podendo ser de natureza qualitativa ou quantitativa, evidenciando o que se pretende fazer e quantos serão os beneficiados no âmbito de cada ação. A meta fornece um parâmetro para acompanhamento da evolução de um objetivo ao longo dos quatro anos de vigência do PPA. Cada objetivo pode conter uma ou mais metas, as quais devem, sempre que possível, ser acompanhadas de critérios de regionalização.

O Plano Plurianual (PPA) do Município de Jundiaí/SP, para o quadriênio de 2022 a 2025, foi estabelecido por meio da **Lei Municipal nº 9.673/2021** de **17/11/2021**.

02.02. Lei das Diretrizes Orçamentária - LDO

Concebida pela Constituição Federal de 1988, a Lei de Diretrizes Orçamentárias é o instrumento de planejamento que norteia a elaboração do orçamento, estabelecendo os programas do PPA que serão contemplados com dotações no escopo de cada LOA. Trata-se, portanto, do elo entre o planejamento estratégico (PPA) e o planejamento operacional (LOA).

A Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) do Município de Jundiaí/SP, para o exercício de 2024, foi estabelecida por meio da **Lei Municipal nº 9.975/2023** de **05/07/2023**.

02.03. Lei Orçamentária Anual - LOA

É na Lei Orçamentária Anual que estão previstos os recursos a serem arrecadados e fixadas as despesas a serem executadas no exercício. Trata-se, portanto, do orçamento propriamente dito.

A **Lei Municipal nº 10.084/2023** de **07/12/2023**, APROVOU o orçamento da Entidade para o exercício de **2024**, estimou a **RECEITA** em **R\$ 656.264.600,00** e fixou a **DESPESA** em **R\$ 660.165.600,00**.



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Fevereiro de 2024

03. Avaliação da Receita Orçamentária

03.01. Receita por Categoria Econômica

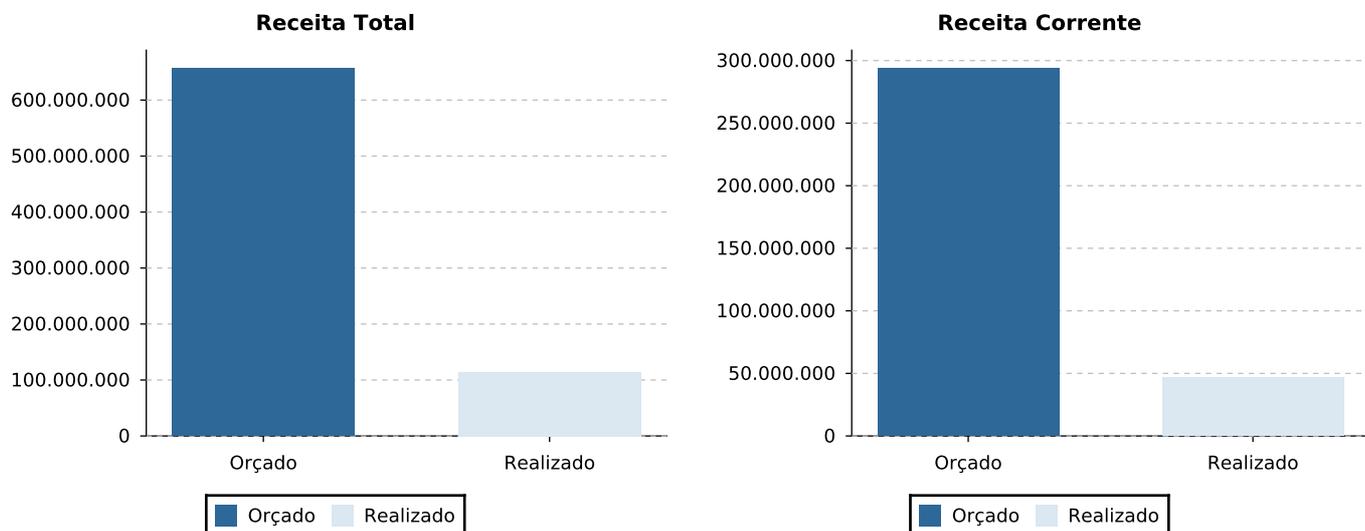
Apresentamos a seguir a análise da receita por categoria econômica comparando a receita prevista atualizada com a receita arrecadada.

RECEITA PREVISTA X REALIZADA					
DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH
RECEITAS CORRENTES	293.589.000,00	293.589.000,00	48.911.920,00	46.716.086,04	15,91
RECEITAS CORRENTES - INTRA OFSS	352.675.600,00	352.675.600,00	58.755.740,00	65.905.035,65	18,69
RECEITAS DE CAPITAL - INTRA OFSS	10.000.000,00	10.000.000,00	1.666.000,00	1.427.165,75	14,27
TOTAL DA RECEITA	656.264.600,00	656.264.600,00	109.333.660,00	114.048.287,44	17,38

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada corresponde a **17,38%** 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 **95,51%** da receita prevista até o mês, portanto há uma possível tendência de queda na arrecadação a partir do mês março.

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



03.02. Receita por Classificação Econômica

Apresentamos a análise por classificação econômica de receita 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
CONTRIBUIÇÕES	138.078.000,00	138.078.000,00	23.003.800,00	29.048.010,62	21,04
RECEITA PATRIMONIAL	145.100.000,00	145.100.000,00	24.173.660,00	13.132.872,22	9,05
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	10.411.000,00	10.411.000,00	1.734.460,00	4.535.203,20	43,56



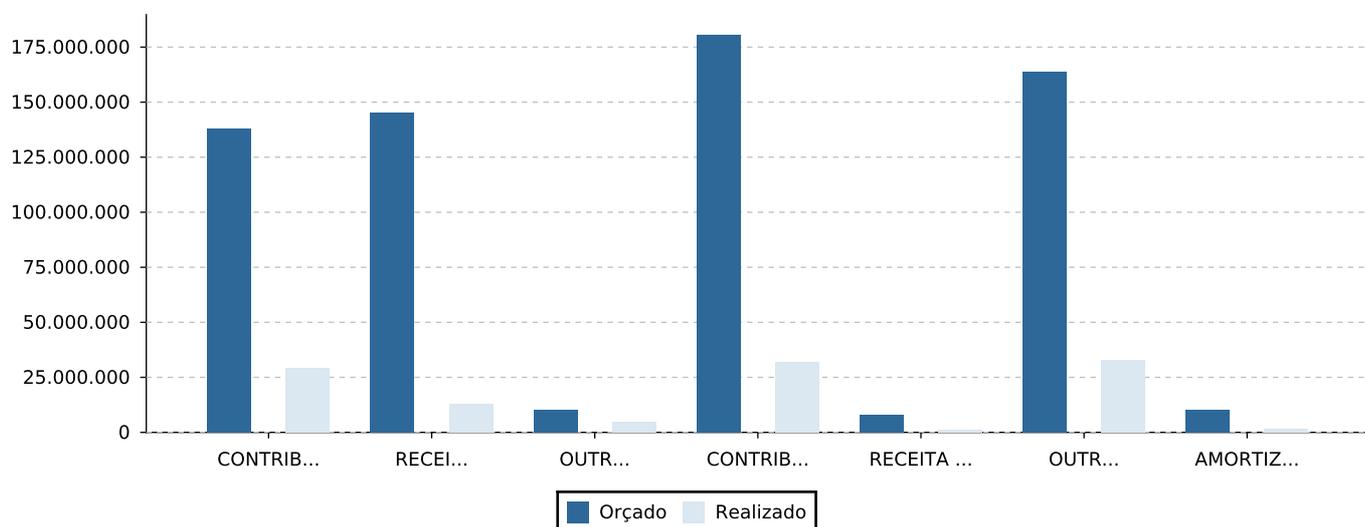
Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Fevereiro de 2024

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH
CONTRIBUIÇÕES - INTRA OFSS	180.694.600,00	180.694.600,00	30.103.720,00	32.084.348,25	17,76
RECEITA DE SERVIÇOS - INTRA OFSS	8.000.000,00	8.000.000,00	1.332.800,00	1.121.719,27	14,02
OUTRAS RECEITAS CORRENTES - INTRA OFSS	163.981.000,00	163.981.000,00	27.319.220,00	32.698.968,13	19,94
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS - INTRA OFSS	10.000.000,00	10.000.000,00	1.666.000,00	1.427.165,75	14,27
TOTAL DA RECEITA	656.264.600,00	656.264.600,00	109.333.660,00	114.048.287,44	17,38

Conforme apresentado, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada corresponde a **17,38%** da receita prevista atualizada para o exercício.

O gráfico abaixo, demonstram de forma clara a comparação da previsão de arrecadação e a receita arrecadada total por classificação econômica.



03.03. Receita por Fonte de Recurso

No quadro abaixo, demonstramos a análise por fontes de recursos das receitas 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
RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	656.264.600,00	656.264.600,00	109.333.660,00	114.048.287,44	17,38
TOTAL DA RECEITA	656.264.600,00	656.264.600,00	109.333.660,00	114.048.287,44	17,38

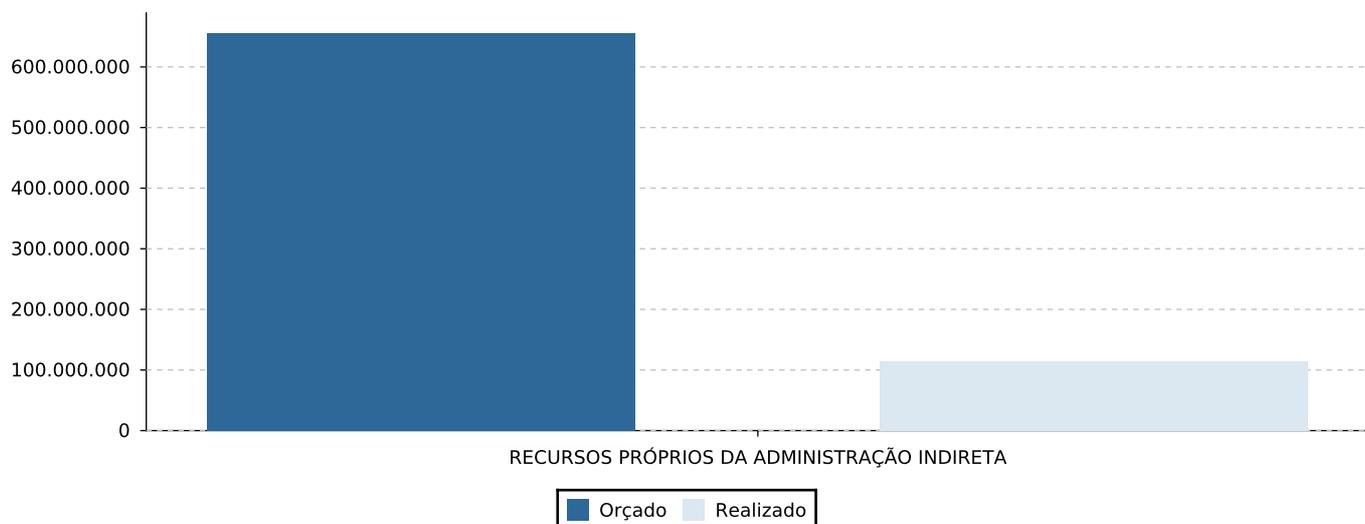
De acordo com os valores apresentados, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada por fonte de recurso corresponde a **17,38%** da receita prevista atualizada para o exercício.

A análise acima é demonstrada através do gráfico a seguir:



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Fevereiro de 2024



03.04. Receita Mensal Realizada

Mediante as informações do Cronograma Mensal de desembolso, apresentamos a programação financeira mensal de arrecadação comparada com a receita arrecadada.

RECEITA PREVISTA X ATUALIZADA X ARRECADADA					
DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH
JANEIRO	54.666.830,00	54.666.830,00	54.666.830,00	66.819.787,19	122,23
FEVEREIRO	54.666.830,00	54.666.830,00	54.666.830,00	47.228.500,25	86,39
MARÇO	54.666.830,00	54.666.830,00	0,00	0,00	0,00
ABRIL	54.666.830,00	54.666.830,00	0,00	0,00	0,00
MAIO	54.666.830,00	54.666.830,00	0,00	0,00	0,00
JUNHO	54.666.830,00	54.666.830,00	0,00	0,00	0,00
JULHO	54.666.830,00	54.666.830,00	0,00	0,00	0,00
AGOSTO	54.666.830,00	54.666.830,00	0,00	0,00	0,00
SETEMBRO	54.666.830,00	54.666.830,00	0,00	0,00	0,00
OUTUBRO	54.666.830,00	54.666.830,00	0,00	0,00	0,00
NOVEMBRO	54.666.830,00	54.666.830,00	0,00	0,00	0,00
DEZEMBRO	54.929.470,00	54.929.470,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	656.264.600,00	656.264.600,00	109.333.660,00	114.048.287,44	17,38

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a receita arrecadada corresponde a **17,38%** da receita prevista atualizada para o exercício.

03.05. Arrecadação das Principais Receitas

Apresentamos a seguir a análise das principais receitas previstas até o mês para o exercício comparada com a receita arrecadada.



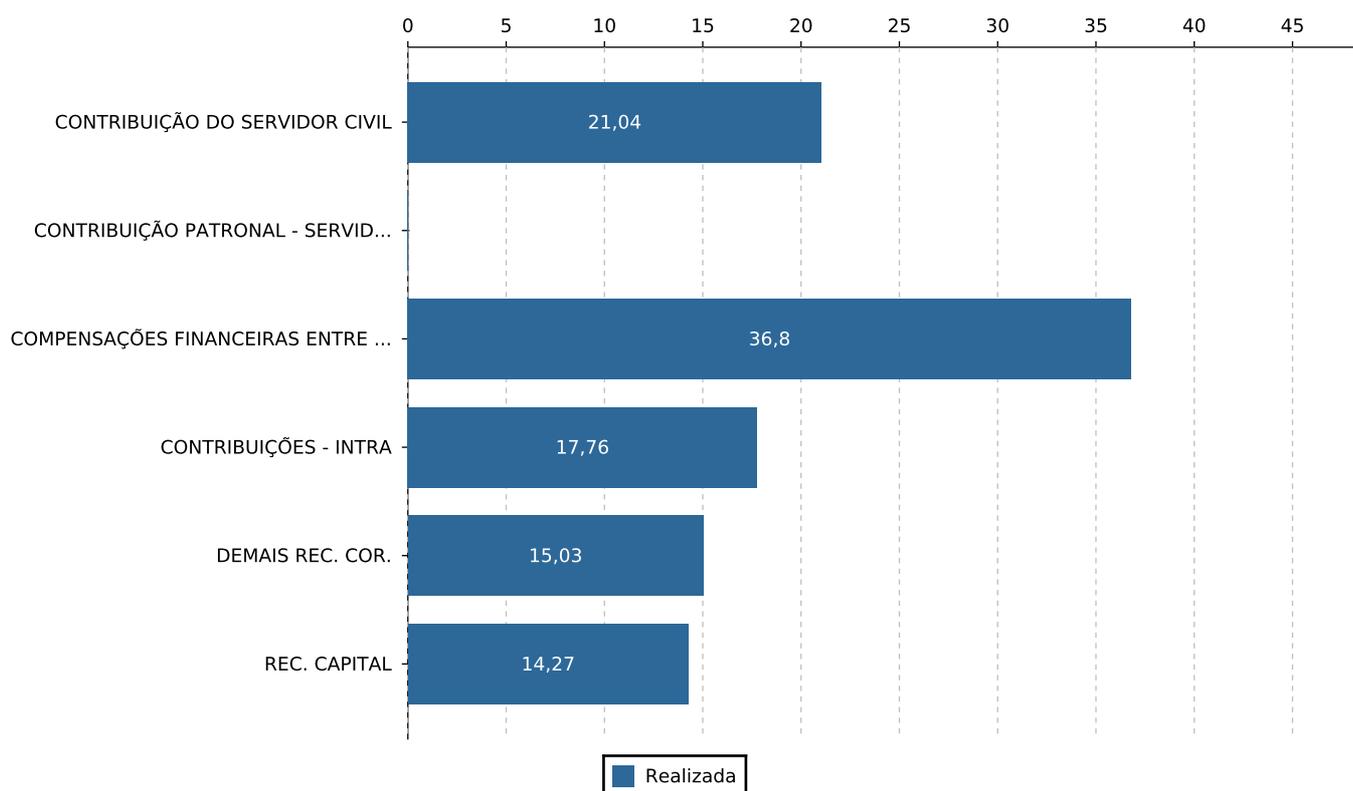
Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Fevereiro de 2024

PRINCIPAIS RECEITAS						
DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADA	% AH	DIF.
CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL	138.078.000,00	138.078.000,00	23.003.800,00	29.047.993,35	21,04	109.030.006,65
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - SERVIDOR	0,00	0,00	0,00	17,27	0,00	-17,27
COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS ENTRE	10.400.000,00	10.400.000,00	1.732.640,00	3.827.076,33	36,80	6.572.923,67
CONTRIBUIÇÕES - INTRA	180.694.600,00	180.694.600,00	30.103.720,00	32.084.348,25	17,76	148.610.251,75
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	317.092.000,00	317.092.000,00	52.827.500,00	47.661.686,49	15,03	269.430.313,51
RECEITAS DE CAPITAL	10.000.000,00	10.000.000,00	1.666.000,00	1.427.165,75	14,27	8.572.834,25
TOTAL DA RECEITA	656.264.600,00	656.264.600,00	109.333.660,00	114.048.287,44	17,38	542.216.312,56

Em relação à arrecadação de Contribuição do Servidor Civil, Contribuição Patronal - Servidor Civil, Compensações Financeiras entre os R.P., Contribuições - Intra, em especial, o valor arrecadado representou, respectivamente, **21,04%**, **0,00%**, **36,80%**, **17,76%** da previsão atualizada para o exercício.

Segue abaixo os gráficos comparando do total arrecadado e a arrecadação da receita corrente.



03.06. Arrecadação Mensal das Principais Receitas

Apresentamos a seguir a análise mensal da receita total arrecadada destacando a arrecadação das principais receitas.

ARRECADAÇÃO MENSAL DAS PRINCIPAIS RECEITAS								
DESCRIÇÃO	PREVISÃO ATUALIZADA	JAN/JUL	FEV/AGO	MAR/SET	ABR/OUT	MAI/NOV	JUN/DEZ	TOTAL %



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Fevereiro de 2024

DESCRIÇÃO	PREVISÃO ATUALIZADA	JAN/JUL	FEV/AGO	MAR/SET	ABR/OUT	MAI/NOV	JUN/DEZ	TOTAL %
CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL	138.078.000,00	18.411.800,39	10.636.192,96	0,00	0,00	0,00	0,00	29.047.993,35
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21,04
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - SERVIDOR CIVIL	0,00	0,00	17,27	0,00	0,00	0,00	0,00	17,27
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS ENTRE OS R.P.	10.400.000,00	2.127.570,84	1.699.505,49	0,00	0,00	0,00	0,00	3.827.076,33
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36,80
CONTRIBUIÇÕES - INTRA	180.694.600,00	19.842.114,61	12.242.233,64	0,00	0,00	0,00	0,00	32.084.348,25
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,76
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	317.092.000,00	25.728.478,86	21.933.207,63	0,00	0,00	0,00	0,00	47.661.686,49
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,03
RECEITAS DE CAPITAL	10.000.000,00	709.822,49	717.343,26	0,00	0,00	0,00	0,00	1.427.165,75
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14,27
TOTAL	656.264.600,00	66.819.787,19	47.228.500,25	0,00	0,00	0,00	0,00	114.048.287,44
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,38

Em relação à arrecadação de Contribuição do Servidor Civil, Contribuição Patronal - Servidor Civil, Compensações Financeiras entre os R.P., Contribuições - Intra, em especial, o valor arrecadado representou, respectivamente, **21,04%**, **0,00%**, **36,80%**, **17,76%** da previsão atualizada para o exercício.

03.07. Comparativo das Principais Receitas

Na análise a seguir, apresentamos um comparativo da receita total arrecadada destacando a arrecadação das principais receitas e o índice de variação em relação ao mesmo período do exercício anterior.

COMPARATIVO DE RECEITA				
DESCRIÇÃO	ATUALIZADA	2023	2024	%
CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL	138.078.000,00	24.607.036,97	29.047.993,35	18,05
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - SERVIDOR CIVIL	0,00	175,22	17,27	-90,14
COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS ENTRE OS R.P.	10.400.000,00	1.089.542,80	3.827.076,33	251,26
CONTRIBUIÇÕES - INTRA	180.694.600,00	27.219.172,15	32.084.348,25	17,87
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	317.092.000,00	61.521.203,20	47.661.686,49	-22,53
RECEITAS DE CAPITAL	10.000.000,00	1.297.542,84	1.427.165,75	9,99
TOTAL DA RECEITA	656.264.600,00	115.734.673,18	114.048.287,44	-1,46

Em relação à arrecadação de Contribuição do Servidor Civil, Contribuição Patronal - Servidor Civil, Compensações Financeiras entre os R.P., Contribuições - Intra, em especial, o índice de variação em relação ao período anterior representou, respectivamente, **18,05%**, **-90,14%**, **251,26%**, **17,87%**.

03.08. Receitas Arrecadadas dos Últimos Exercícios

Considerando os últimos quatro exercício, demonstramos a seguir a análise comparativa das receitas por categoria econômica e fontes de recursos.



Instituto de Previdência do Município de Jundiaí

Janeiro a Fevereiro de 2024

ARRECAÇÃO DOS ÚLTIMOS QUATRO EXERCÍCIOS							
DESCRIÇÃO	2020	2021	%	2022	%	2023	%
RECEITAS CORRENTES	148.858.549,34	275.109.594,98	84,81	283.030.109,28	2,88	258.744.964,03	-8,58
RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	148.858.549,34	275.109.594,98	84,81	283.030.109,28	2,88	258.744.964,03	-8,58
RECEITAS CORRENTES - INTRA OFSS	99.650.431,58	202.403.069,77	103,11	248.470.283,21	22,76	280.361.391,01	12,83
RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	99.650.431,58	202.403.069,77	103,11	248.470.283,21	22,76	280.361.391,01	12,83
RECEITAS DE CAPITAL - INTRA OFSS	5.489.332,86	6.320.854,87	15,15	7.354.599,20	16,35	8.132.704,79	10,58
RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	5.489.332,86	6.320.854,87	15,15	7.354.599,20	16,35	8.132.704,79	10,58
TOTAL DA RECEITA	253.998.313,78	483.833.519,62	90,49	538.854.991,69	11,37	547.239.059,83	1,56

Como podemos observar, o índice de variação da receita total em relação aos exercícios anteriores representaram, respectivamente, **90,49%**, **11,37%** e **1,56%**.



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Fevereiro de 2024

04. Avaliação da Despesa Orçamentária

04.01. 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	471.331.000,00	471.331.000,00	61.585.579,87	13,07	60.525.948,95	12,84	60.363.560,81	12,81
DESPESAS DE CAPITAL	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	188.764.600,00	188.764.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	660.165.600,00	660.165.600,00	61.585.579,87	9,33	60.525.948,95	9,17	60.363.560,81	9,14

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por categoria econômica representou, respectivamente, **9,33%**, **9,17%** e **9,14%** da despesa fixada atualizada.

04.02. Despesa por Grupo de Natureza

O quadro a seguir apresenta as despesas por grupo de natureza comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA POR GRUPO DE NATUREZA								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	467.791.000,00	467.791.000,00	60.123.413,88	12,85	60.123.413,88	12,85	60.058.496,58	12,84
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.540.000,00	3.540.000,00	1.462.165,99	41,30	402.535,07	11,37	305.064,23	8,62
INVESTIMENTOS	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	188.764.600,00	188.764.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	660.165.600,00	660.165.600,00	61.585.579,87	9,33	60.525.948,95	9,17	60.363.560,81	9,14

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por grupo de natureza representou, respectivamente, **9,33%**, **9,17%** e **9,14%** da despesa fixada atualizada.

04.03. Despesa por Elemento

O quadro a seguir apresenta as despesas por elemento de despesa comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA POR ELEMENTO								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	413.930.000,00	413.930.000,00	54.147.043,55	13,08	54.147.043,55	13,08	54.144.994,17	13,08
PENSÕES DO RPPS E DO MILITAR	41.000.000,00	41.000.000,00	5.337.287,31	13,02	5.337.287,31	13,02	5.337.287,31	13,02



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Fevereiro de 2024

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDÊNCIA	10.000,00	10.000,00	916,85	9,17	916,85	9,17	405,08	4,05
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	3.800.000,00	3.780.000,00	466.121,84	12,33	466.121,84	12,33	466.121,84	12,33
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	380.000,00	380.000,00	39.694,23	10,45	39.694,23	10,45	23.171,63	6,10
SENTENÇAS JUDICIAIS	8.100.000,00	8.100.000,00	21.805,98	0,27	21.805,98	0,27	21.805,98	0,27
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	20.000,00	19.529,46	97,65	19.529,46	97,65	19.529,46	97,65
OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA OFSS	570.000,00	570.000,00	91.014,66	15,97	91.014,66	15,97	45.181,11	7,93
MATERIAL DE CONSUMO	195.000,00	195.000,00	38.449,86	19,72	9.000,00	4,62	9.000,00	4,62
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	150.000,00	150.000,00	24.073,72	16,05	21.122,32	14,08	21.122,32	14,08
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	85.000,00	85.000,00	67.741,65	79,70	14.766,66	17,37	7.383,33	8,69
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	10.000,00	10.000,00	2.566,67	25,67	2.566,67	25,67	2.566,67	25,67
LOCAÇÃO DE MÃO DE OBRA	200.000,00	200.000,00	136.844,64	68,42	25.341,60	12,67	25.341,60	12,67
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	1.820.000,00	1.820.000,00	680.085,23	37,37	165.056,94	9,07	127.185,10	6,99
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO -	600.000,00	600.000,00	426.904,87	71,15	79.181,53	13,20	49.102,95	8,18
AUXÍLIO TRANSPORTE	180.000,00	180.000,00	19.675,33	10,93	19.675,33	10,93	19.675,33	10,93
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	300.000,00	300.000,00	65.824,02	21,94	65.824,02	21,94	43.686,93	14,56
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	188.764.600,00	188.764.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	660.165.600,00	660.165.600,00	61.585.579,87	9,33	60.525.948,95	9,17	60.363.560,81	9,14

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por elemento de despesa representou, respectivamente, **9,33%**, **9,17%** e **9,14%** da despesa fixada atualizada.

04.04. Despesa por Função de Governo

O quadro a seguir apresenta as despesas por função de governo comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA POR FUNÇÃO DO GOVERNO								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
ADMINISTRAÇÃO	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PREVIDÊNCIA SOCIAL	463.266.000,00	463.266.000,00	61.563.773,89	13,29	60.504.142,97	13,06	60.341.754,83	13,03
ENCARGOS ESPECIAIS	8.100.000,00	8.100.000,00	21.805,98	0,27	21.805,98	0,27	21.805,98	0,27
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	188.764.600,00	188.764.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	660.165.600,00	660.165.600,00	61.585.579,87	9,33	60.525.948,95	9,17	60.363.560,81	9,14

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por função de governo representou, respectivamente, **9,33%**, **9,17%** e **9,14%** da despesa fixada atualizada.



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Fevereiro de 2024

04.05. Despesa por Fonte de Recurso

O quadro a seguir apresenta as despesas por fonte de recurso das despesas comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA POR FONTE DE RECURSO								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
RECURSOS PRÓPRIOS	3.900.000,00	3.900.000,00	577.857,78	14,82	577.857,78	14,82	577.857,78	14,82
RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	656.265.600,00	656.265.600,00	61.007.722,09	9,30	59.948.091,17	9,13	59.785.703,03	9,11
TOTAL DA DESPESA	660.165.600,00	660.165.600,00	61.585.579,87	9,33	60.525.948,95	9,17	60.363.560,81	9,14

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por fonte de recurso representou, respectivamente, **9,33%**, **9,17%** e **9,14%** da despesa fixada atualizada.

04.06. Despesa por Unidade Orçamentária

O quadro a seguir apresenta as despesas empenhas por unidade orçamentária comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada e o saldo de orçamentário a empenhar.

DESPESA POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	%	DESPESA EMPENHADA	%	SALDO EMPENHAR	%	
INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE JUNDIAI-IPREJUN	660.165.600,00	660.165.600,00	0,00	61.585.579,87	9,33	598.580.020,13	90,67	
TOTAL DA DESPESA	660.165.600,00	660.165.600,00	0,00	61.585.579,87	9,33	598.580.020,13	90,67	

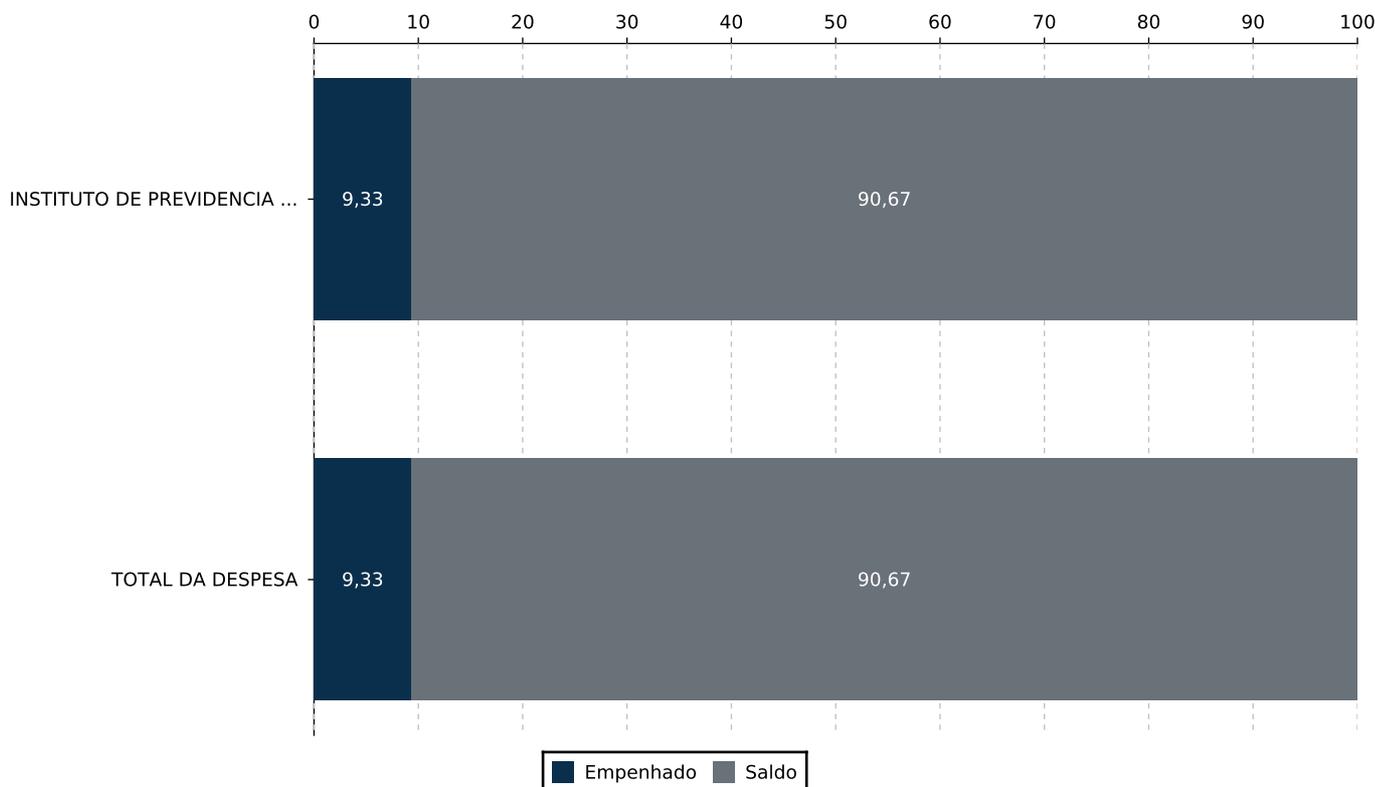
De acordo com o demonstrado no quadro acima, constatamos até o período analisado que as alterações orçamentárias realizadas totalizaram **R\$ 660.165.600,00**, representando o percentual de **0,00%** da dotação inicial, a despesa empenhada e o saldo orçamentário disponível representou, respectivamente **9,33%** e **90,67%** da despesa fixada atualizada.

Segue abaixo os gráficos apresentando o valor empenhado e o saldo orçamentário disponível por unidade orçamentário.



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Fevereiro de 2024



04.07. Despesa Mensal Realizada

Apresentamos a seguir o cronograma mensal de desembolso comparada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA MENSAL REALIZADA								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
Janeiro	55.013.800,00	55.013.800,00	31.266.079,29	56,83	30.142.767,21	54,79	30.031.417,85	54,59
Fevereiro	55.013.800,00	55.013.800,00	30.319.500,58	55,11	30.383.181,74	55,23	30.332.142,96	55,14
Março	55.013.800,00	55.013.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abril	55.013.800,00	55.013.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mai	55.013.800,00	55.013.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Junho	55.013.800,00	55.013.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Julho	55.013.800,00	55.013.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Agosto	55.013.800,00	55.013.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Setembro	55.013.800,00	55.013.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outubro	55.013.800,00	55.013.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Novembro	55.013.800,00	55.013.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dezembro	55.013.800,00	55.013.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	660.165.600,00	660.165.600,00	61.585.579,87	9,33	60.525.948,95	9,17	60.363.560,81	9,14

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a despesa empenhada, liquidada e paga representou, respectivamente, **9,33%**, **9,17%** e **9,14%** da despesa fixada

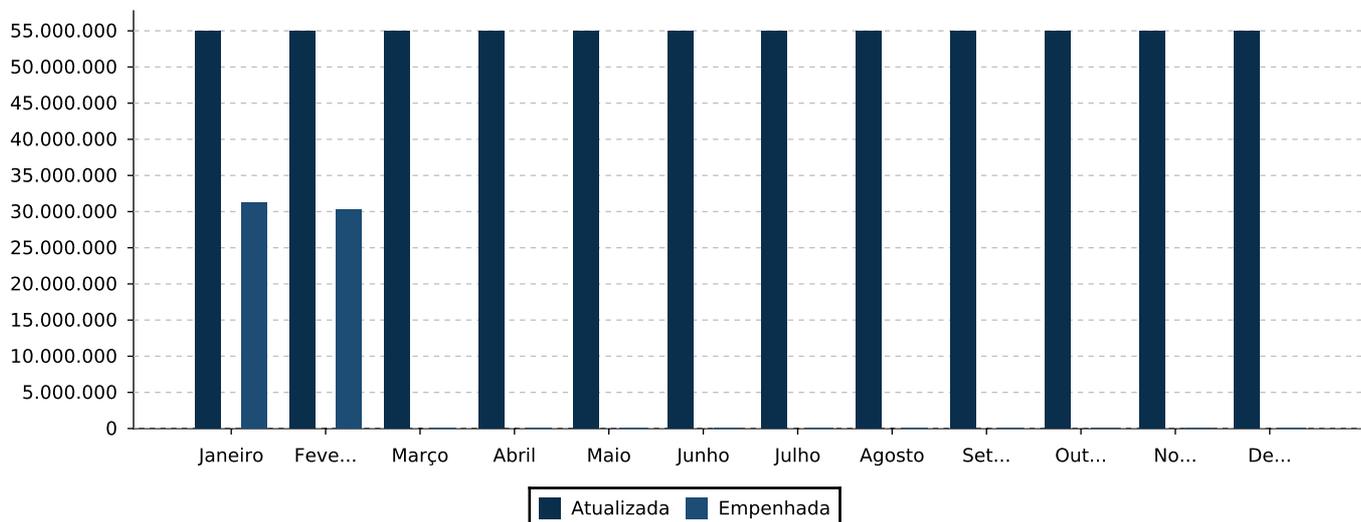


Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Fevereiro de 2024

atualizada.

Segue abaixo o gráfico apresentando comparativo mensal da despesa fixada atualizada e a despesa empenhada.



04.08. Despesas Realizadas dos Últimos Exercícios

Apresentamos a seguir a análise das despesas liquidadas por fonte de recurso e natureza de despesa dos últimos quatro exercícios.

DESPESAS REALIZADAS DO ÚLTIMOS EXERCÍCIOS							
DESCRIÇÃO	2020	2021	%	2022	%	2023	%
RECURSOS PRÓPRIOS	2.672.141,87	3.081.059,10	15,30	3.154.566,01	2,39	3.396.876,79	7,68
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.672.141,87	3.081.059,10	15,30	3.154.566,01	2,39	3.396.876,79	7,68
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	271.651.384,23	294.791.039,26	8,52	333.249.584,73	13,05	371.559.008,82	11,50
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	268.516.379,53	289.774.357,91	7,92	329.375.757,61	13,67	365.951.489,44	11,10
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.673.306,31	4.157.220,44	55,51	3.777.335,66	-9,14	5.598.475,40	48,21
INVESTIMENTOS	461.698,39	859.460,91	86,15	96.491,46	-88,77	9.043,98	-90,63
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	274.323.526,10	297.872.098,36	8,58	336.404.150,74	12,94	374.955.885,61	11,46

Como podemos observar, no quadro acima, o índice de variação da despesa liquidada total em relação aos exercícios anteriores representaram, respectivamente, **8,58%**, **12,94%** e **11,46%**.

Ao fazer análise somente das despesas liquidadas com recursos próprios dos últimos três exercícios é possível verificar o crescimento dos gastos com recursos próprios.



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Fevereiro de 2024

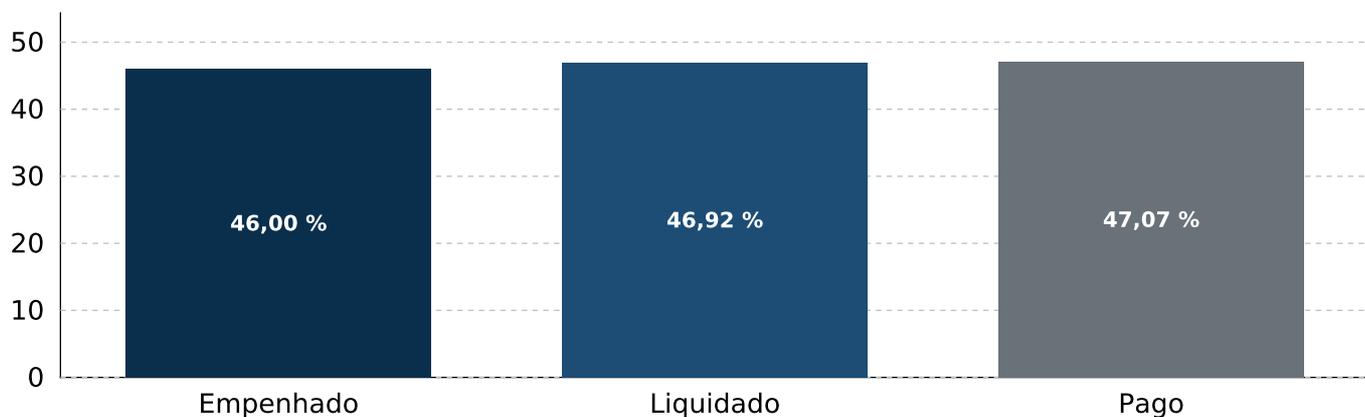
05. Avaliação da Gestão Orçamentária

05.01. Resultado da Execução Orçamentária

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA CONSOLIDADA							
	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTO ATÉ O MÊS	REALIZADO NO MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	%		
RECEITA CORRENTE	646.264.600,00	107.667.660,00	46.511.156,99	112.621.121,69	17,43		
CONTRIBUIÇÕES	138.078.000,00	23.003.800,00	10.636.210,23	29.048.010,62	21,04		
RECEITA PATRIMONIAL	145.100.000,00	24.173.660,00	10.137.637,35	13.132.872,22	9,05		
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	10.411.000,00	1.734.460,00	1.945.711,86	4.535.203,20	43,56		
CONTRIBUIÇÕES - INTRA OFSS	180.694.600,00	30.103.720,00	12.242.233,64	32.084.348,25	17,76		
RECEITA DE SERVIÇOS - INTRA OFSS	8.000.000,00	1.332.800,00	379.838,85	1.121.719,27	14,02		
OUTRAS RECEITAS CORRENTES - INTRA	163.981.000,00	27.319.220,00	11.169.525,06	32.698.968,13	19,94		
RECEITA DE CAPITAL	10.000.000,00	1.666.000,00	717.343,26	1.427.165,75	14,27		
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS - INTRA	10.000.000,00	1.666.000,00	717.343,26	1.427.165,75	14,27		
TOTAL DA RECEITA	656.264.600,00	109.333.660,00	47.228.500,25	114.048.287,44	17,38		
	PREVISTO ATÉ O MÊS	EMPENHADO	%	LIQUIDADADO	%	PAGO	%
DESPESA CORRENTE	660.095.600,00	61.585.579,87	53,99	60.525.948,95	53,07	60.363.560,81	52,92
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	467.791.000,00	60.123.413,88	52,71	60.123.413,88	52,71	60.058.496,58	52,66
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.540.000,00	1.462.165,99	1,28	402.535,07	0,35	305.064,23	0,26
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	188.764.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA DE CAPITAL	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	660.165.600,00	61.585.579,87	53,99	60.525.948,95	53,07	60.363.560,81	52,92
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO		52.462.707,57	46,00	53.522.338,49	46,92	53.684.726,63	47,07

Abaixo, apresentamos o gráfico do Resultado Orçamentário pela despesa empenhada, liquidada e paga.

Resultado Orçamentário



De acordo com o comportamento das receitas arrecadadas e despesas empenhadas, foi constatado o resultado orçamentário superavitário na despesa empenhada, liquidada e paga.



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Fevereiro de 2024

05.02. Resultado Orçamentário da Autarquia com as Transferências Financeiras

Apresentamos no quadro a seguir, o resultado orçamentário da Autarquia acrescentando as transferências financeiras concedidas e recebidas.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA				
	EMPENHADA	%	LIQUIDADADA	%
(+) RECEITAS REALIZADAS	114.048.287,44		114.048.287,44	
(-) DESPESAS EMPENHADAS/LIQUIDADAS	61.585.579,87		60.525.948,95	
(+) RECEBIMENTOS DE TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	694.538,30		694.538,30	
451120200 - REPASSE RECEBIDO	694.538,30		694.538,30	
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	53.157.245,87	46,61	54.216.876,79	47,54

Conforme apresentado no quadro acima, ao considerar o valor das transferências financeiras recebidas e concedidas pela Autarquia até o período, obtém um resultado orçamentário superavitário pela empenhada na ordem de **R\$ 53.157.245,87**, que corresponde a **46,61%** sobre a receita efetivamente arrecadada e superavitário na ordem de **R\$ 54.216.876,79**, pela despesa liquidada, que corresponde a **47,54%** sobre a receita arrecadada.

05.03. Resultado da Execução Orçamentária por Fonte de Recurso

No quadro abaixo demonstramos o Resultado Orçamentário calculado pela Despesa Empenhada e Fonte de Recurso.

ANÁLISE POR FONTES DE RECURSOS				
	ARRECADADA	EMPENHADA	RESULTADO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	0,00	577.857,78	-577.857,78	0,00
RECURSOS PRÓPRIOS ADM INDIRETA	114.048.287,44	61.007.722,09	53.040.565,35	46,50
TOTAL DA RECEITA	114.048.287,44	61.585.579,87	52.462.707,57	46,00

De acordo com a tabela acima, constata-se um resultado orçamentário deficitário na fonte de recurso próprio na ordem de **R\$ -577.857,78**, que corresponde a **0,00%** do saldo orçamentário disponível. Observa-se que na fonte de recurso próprios de administração indireta, verifica-se um resultado orçamentário superavitário de **R\$ 53.040.565,35** correspondente a **46,50%** do saldo orçamentário disponível.

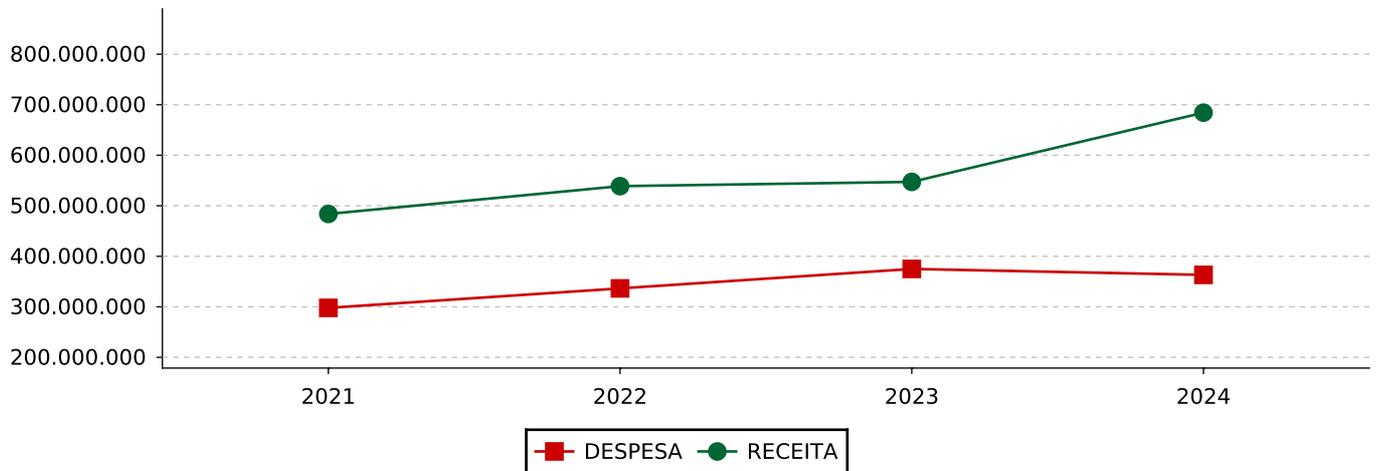
05.04. Receita x Despesa dos Últimos Exercícios

Apresentamos abaixo o gráfico com os valores executados de Receita Realizada e Despesa Liquidada dos últimos três exercícios, e a projeção do valor do exercício atual de acordo com o método descrito sob o quadro.



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Fevereiro de 2024



Nota Explicativa: O método de cálculo para projeção de receitas e despesas considera o valor arrecadado e liquidado até o período, dividido pelo número de meses até o mês atual e multiplicado pelos meses restantes do exercício.



Instituto de Previdência do Município de Jundiaí

Janeiro a Fevereiro de 2024

06. Avaliação das Alterações Orçamentárias

06.01. 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 33735/2024 - 2024-01-22 - Não Informado							
20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total		20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Percentual		0,00%		0,00%			

Conforme apresentado no quadro acima, as alterações orçamentárias mediante abertura de créditos suplementares foram na ordem **0,00%** e os créditos especiais e extraordinários representaram **0,00%** da despesa inicial fixada (**R\$ 660.165.600,00**).



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Fevereiro de 2024

07. Avaliação da Execução Financeira

07.01. Resultado da Execução Financeira

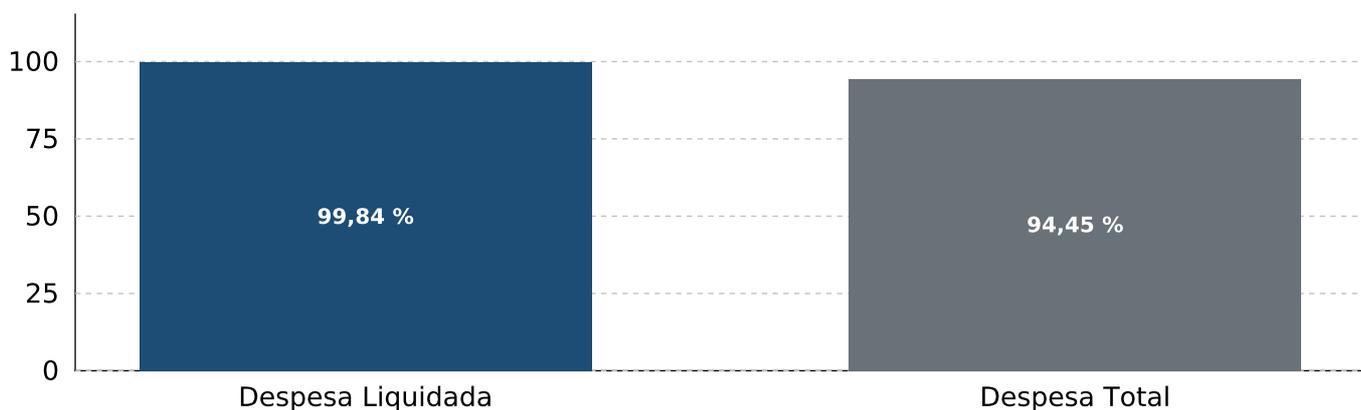
A execução financeira apresentada no quadro a seguir, especifica o resultado dos saldos de bancos com as despesas liquidadas e não liquidadas a pagar.

RESULTADO FINANCEIRO	EXERC. ANTERIOR	%	EXERC. ATUAL	%
ATIVO FINANCEIRO ¹	24.463.790,56		105.407.196,86	
(-) DESPESAS À PAGAR - LIQUIDADAS ²	169.771,42	99,30	162.388,14	99,84
(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA LIQUIDADADA	24.294.019,14		105.244.808,72	
PASSIVO FINANCEIRO ³	5.229.015,34		5.847.712,95	
(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA TOTAL	19.234.775,22	78,62	99.559.483,91	94,45

Nota Explicativa: ¹Ativo Financeiro: Disponibilidades e Haveres Financeiros, ²Despesas à Pagar - Liquidadas: Despesas a pagar processadas de curto prazo, ³Passivo Financeiro: Todas as despesas a pagar processadas e não processadas.

Abaixo o gráfico com o Resultado Financeiro da despesa liquidada a pagar e despesa total a pagar.

Resultado Financeiro



Conclui-se do quadro acima um Resultado Financeiro superavitário, demonstrando que a Autarquia possui disponibilidade financeira frente as despesas a pagar liquidadas, constatando neste caso que a disponibilidade financeira é superior as despesas efetivamente realizadas e pendentes de pagamento.



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Fevereiro de 2024

07.02. Resultado da Execução Financeira por Fonte de Recurso

Em outra análise, quando comparada a disponibilidade financeira frente as despesas a pagar LIQUIDADAS e as ainda NÃO LIQUIDADAS, constata-se um Resultado Financeiro superavitário.

ANÁLISE POR FONTE DE RECURSOS							
	BANCOS/CAIXA	RESTOS PAGAR EXERC. ANTER.		À PAGAR NO EXERCÍCIO	RESULTADO	%	
		PROCESSADO	NÃO PROC. LIQ.				
1 - RECURSOS PRÓPRIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19 - RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	460.651,15	0,00	0,00	162.388,14	298.263,01	64,74	
TOTAL	460.651,15	0,00	0,00	162.388,14	298.263,01	64,75	

Observa-se que na fonte de Recursos Próprios da Administração Indireta, verifica-se um resultado orçamentário superavitário de **R\$ 298.263,01** correspondente a **64,74%** do saldo bancário disponível.

07.03. Índice de Liquidez Imediata

No quadro a seguir apresentamos o índice de liquidez imediata, demonstrado no Balanço Patrimonial da Autarquia.

ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA	DISPONÍVEL	107.748.808,06	73,46
	PASSIVO CIRCULANTE	1.466.792,41	

Considerando o resultado financeiro apurado, verifica-se que a Autarquia **possui** liquidez face aos compromissos de curto prazo, conforme apresentado acima.



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Fevereiro de 2024

08. 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	169.771,42	150.241,86	19.529,56	0,00	0,00
TOTAL	169.771,42	150.241,86	19.529,56	0,00	0,00

RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS	SALDO EXEC.ANTERIOR	PAGAMENTOS	CANCEL.	INSCRIÇÃO	SALDO
94 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO	825.480,42	457.799,05	0,00	0,00	367.681,37
TOTAL	825.480,42	457.799,05	0,00	0,00	367.681,37

TOTAL GERAL ()	995.251,84	608.040,91	19.529,56	0,00	367.681,37
-----------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------	-------------------

Constata-se até o período analisado que a diminuição do estoque de restos a pagar, na ordem de **R\$ 627.570,47**, representou **63,06%** 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, **61,09%** e **1,96%** 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 Fevereiro de 2024

09. 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. / 340-0 / 17927385-0	17.612,87	17.612,87	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 340-0 / 71355380-0	0,00	0,00	0,00
CEF / 316-0 / 60003000050383-0	0,00	0,00	0,00
BANCO PACTUAL S.A. / 1-0 / 2437224283-0	0,00	0,00	0,00
BANCO PACTUAL S.A. / 1-0 / 2437224384-0	0,00	13,14	-13,14
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
PAGAMENTO TARIFA BANCÁRIA OP 372/2024	26/02/2024	13,14	
TOTAL			13,14
BANCO BRADESCO S.A. / 150-0 / 147700015379-0	443.024,14	443.024,14	0,00
BANCO BRADESCO S.A. / 150-0 / 148190016016-0	1,00	1,00	0,00
BANCO BRADESCO S.A. / 150-0 / 1999869404-0	0,00	0,00	0,00

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



Instituto de Previdência do Município de Jundiaí

Janeiro a Fevereiro de 2024

10. Avaliação dos Fundos de Investimentos

O quadro a seguir apresenta os cadastros e movimentações dos fundos de investimentos por meio do Relatório de Investimento do Regime Próprio de Previdência relativo ao mês analisado.

INVESTIMENTOS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA						
Codigo	Percentual Investido	Resgate	Reinvestimentos	Rendimento Período	Saldo	
100 - SAFRA S&P REAIS PB FI MULTIMERCADO	0,84	0,00	0,00	1.242.716,92	23.246.966,93	
102 - NTN-B - 2035 - 2040 - 2045 - 2050	50,64	20.072.438,64	0,00	14.166.299,61	1.397.893.146,54	
104 - SANTANDER FIC FI INSTITUCIONAL RF DI	0,12	0,00	0,00	27.757,60	3.248.636,35	
105 - MONGERAL AEGON RENDA FIXA FI - Taxa Administração	0,98	0,00	0,00	227.363,22	27.039.833,87	
109 - VINCI CAPITAL PARTNERS III FIP MULTIESTRATÉGIA II - CLASSE D	0,49	0,00	0,00	-8.003,47	13.629.050,70	
11 - FIDC ITÁLIA - SENIOR	0,06	0,00	0,00	10.749,49	1.528.231,38	
111 - BTG PACTUAL ABSOLUTO INSTITUCIONAL FIQ DE FIA	0,92	0,00	0,00	602.474,96	25.396.676,13	
123 - ITAU PRIVATE MULTIMERCADO S&P500 BRL FIC DE FI	0,78	0,00	0,00	1.154.474,25	21.485.068,90	
124 - AZ QUEST SMALL MID CAPS RPPS FIC DE FIM	1,10	0,00	0,00	526.297,73	30.388.638,17	
128 - WESTERN ASSET FUNDO DE INVESTIMENTO AÇÕES BDR NÍVEL I	0,44	0,00	0,00	877.399,08	12.055.935,99	
129 - LEGG MASON CLEARBRIDGE US LARGE CAP GROWTH FIA IE	0,85	0,00	0,00	1.583.157,39	23.342.587,72	
13 - BRASIL FLORESTAL FIP	0,24	0,00	0,00	-1.893,87	6.508.523,95	
130 - SAFRA CONSUMO PB FIC DE FUNDOS DE INVESTIMENTO EM AÇÕES	0,94	0,00	0,00	396.569,31	25.983.176,82	
131 - BB AÇÕES NORDEA GLOBAL CLIMATE AND ENVIRONMENT FI IE	1,00	0,00	0,00	1.610.481,53	27.683.995,67	
133 - AXA WF FRAMLINGTON ROBOTECH ADVISORY FIC FIA IE	1,04	0,00	0,00	1.897.087,70	28.740.378,76	
134 - BTG PACTUAL ECONOMIA REAL FI EM PARTICIPAÇÕES MULTIESTRATÉGIAS	3,68	0,00	0,00	-64.245,00	101.629.310,00	
135 - VINCI IMPACTO E RETORNO IV FEEDER B - FI EM PARTICIPAÇÕES MULTIESTRATÉGIA	0,40	0,00	394.867,66	-34.358,19	10.922.499,16	
136 - BTG PACTUAL INFRAESTRUTURA DIVIDENDOS FI EM PARTICIPAÇÕES INFRAESTRUTURA	1,23	0,00	0,00	1.123.215,50	33.997.815,50	
137 - FUNDO BB AÇÕES MULTI SETORIAL QUANTITATIVO FIC FI	1,39	0,00	0,00	203.204,98	38.298.026,18	
138 - TARPON GT 30 FC FIA	2,47	0,00	0,00	1.491.996,82	68.159.014,95	
139 - SAFRA EQUITY PORTFOLIO PB FIC AÇÕES	0,87	0,00	0,00	388.837,87	24.097.016,74	
140 - BB AÇÕES SMALL CAPS FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE F.I.	1,08	0,00	0,00	341.809,38	29.891.114,03	
141 - BRADESCO H FUNDO DE INVESTIMENTO DE AÇÕES SMALL CAPS	0,37	0,00	0,00	39.787,25	10.243.868,58	
142 - MAG GLOBAL SUSTAINABLE FC DE FUNDOS DE INVESTIMENTO MULTIMERCADO I.E.	0,86	0,00	0,00	804.159,46	23.682.533,06	
144 - BTG PACTUAL S&P 500 BRL FUNDO DE INVESTIMENTO MULTIMERCADO	1,95	0,00	0,00	2.926.343,04	53.920.137,48	
145 - BTG PACTUAL INVESTIMENTOS DE IMPACTO FIP - MULTIESTRATÉGIA	0,80	478.860,16	0,00	22.281,48	22.196.284,26	
147 - BRADESCO FIC FIRF CURTO PRAZO PODER PÚBLICO	0,16	2.551.732,94	2.396.088,10	28.730,94	4.375.404,45	
148 - NEUBERGER BERMAN US MULTICAP OPPORTUNITIES DOLAR FIC FIA IE	0,90	0,00	0,00	1.117.867,41	24.803.111,95	
149 - SANTANDER GO GLOBAL EQUITY ESG REAIS MULT FI IE	0,69	0,00	0,00	812.756,83	18.971.052,93	



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Fevereiro de 2024

Codigo	Percentual Investido	Resgate	Reinvestimentos	Rendimento Período	Saldo
150	3,60	15.844.346,90	57.254.497,46	588.264,92	99.398.370,90
152 - VINCI STRATEGIC PARTNERS I FIP MULTI	0,26	0,00	0,00	937.838,75	7.230.013,05
153 - SANTANDER FIC FI INSTITUCIONAL RF DI	1,53	0,00	0,00	361.671,61	42.328.556,56
155 - BTG PACTUAL ECONOMIA REAL II FUNDO DE INVESTIMENTO EM PARTICIPACOES - MULTIESTRATEGIA	0,06	0,00	0,00	-40.002,80	1.791.055,90
156 - RIO BRAVO ESTRATEGICO IPCA FUNDO DE INVESTIMENTO RENDA FIXA	0,38	0,00	0,00	35.480,95	10.366.461,86
157 - BTG PACTUAL EXPLORER INSTITUCIONAL FUNDO DE INVESTIMENTO RENDA FIXA LONGO PRAZO	1,56	0,00	0,00	314.727,39	43.117.276,84
158 - DOURADA FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO EM ACOES	0,02	0,00	0,00	16.931,85	638.484,95
159 - PATRIA PRIVATE EQUITY VII ADVISORY FUNDO DE INVESTIMENTO EM PARTICIPACOES MULTIESTRATEGIA	0,21	0,00	0,00	-46.969,01	5.860.751,65
16 - BTG PACTUAL INFRAESTRUTURA II FIC FI PARTICIPAÇÕES	0,02	5.807,74	0,00	-27.356,36	449.310,16
160 - GUEPARDO VALOR INSTITUCIONAL FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO DE ACOES	0,98	0,00	0,00	763.446,63	27.053.327,54
161 - KINEA DESENVOLVIMENTO LOGISTICO FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIARIO	0,40	0,00	0,00	0,00	11.011.465,00
162 - TARPON WAHOO FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE FUNDO DE INVESTIMENTO EM ACOES	0,55	0,00	0,00	-458.594,25	15.277.819,39
163 - VINCI TOTAL RETURN INSTITUCIONAL FUNDO DE INVESTIMENTO EM ACOES	0,59	0,00	0,00	78.507,23	16.318.015,95
164 - PATRIA INFRAESTRUTURA V ADVISORY FUNDO DE INVESTIMENTO EM PARTICIPACOES MULTIESTRATEGIA	0,01	0,00	178.624,76	-50.348,57	203.083,44
21 - HEDGING GRIFFO TOP FOII 2 - FII	0,38	1.193.237,99	0,00	77.847,55	10.496.547,56
28 - BRASIL PLURAL ABSOLUTO FUNDO DE FUNDOS - FII	0,16	238.227,80	0,00	-48.964,14	4.490.958,06
29 - VINCI FI RF IMOBILIÁRIO - CRÉDITO PRIVADO	0,00	9.502.624,72	0,00	8.998.562,75	0,00
3 - BRADESCO FI REF PREMIUM DI	1,54	0,00	0,00	377.373,03	42.493.120,06
32 - CAIXA BRASIL 2024 II TP RENDA FIXA - FI	1,19	939.321,54	0,00	340.565,22	32.847.422,94
38 - GAVEA INSTITUCIONAL FIC DE FIP - CLASSE A	0,06	0,00	0,00	364,09	1.713.647,44
4 - BTG PACTUAL CORPORATE OFFICE FUND - F. IMOBILIÁRIO	0,17	1.200.218,38	0,00	-116.841,72	4.791.939,90
41 - CAIXA BRASIL 2024 IV TP RENDA FIXA - FI	0,91	714.208,97	0,00	186.012,02	25.054.679,70
5 - FIDC PREMIUM -SR	0,01	0,00	0,00	-561,16	304.747,19
57 - AZ QUEST SMALL MID CAPS FIC FIA	0,97	0,00	0,00	431.873,17	26.885.237,98
60 - CAIXA FI BRASIL DISPONIBILIDADES RF	0,07	336.255,48	1.653.494,01	8.144,62	1.915.506,78
7 - GERAÇÃO DE ENERGIA FIP MULTIESTRATÉGIA	0,00	0,00	0,00	-876,54	-432.199,68
77 - BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES	1,22	0,00	0,00	211.987,44	33.654.112,65
80 - BB INSTITUCIONAL FI RF	1,01	0,00	0,00	237.555,91	27.826.902,66
84 - WESTERN ASSET US INDEX 500 FI MULTIMERCADO	0,66	0,00	0,00	968.883,35	18.104.531,38
87 - SUL AMÉRICA EQUITIES FIA	0,57	0,00	0,00	148.246,94	15.854.130,81
98 - VINCI MOSAICO FIA	3,61	0,00	0,00	1.215.856,10	99.773.605,76
TOTAL	99,99	53.077.281,26	61.877.571,99	49.024.946,19	2.760.176.921,53



Instituto de Previdência do Município de Jundiaí

Janeiro a Fevereiro de 2024

Conforme análise do quadro acima, verificamos que no período analisado os resgates totalizaram o montante de **R\$ 53.077.281,26**, foram reinvestidos o valor de **R\$ 61.877.571,99** e os rendimentos somaram **R\$ 49.024.946,19**.



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Fevereiro de 2024

11. 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		702.750.187,48
LIMITE DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS PARA O EXERCÍCIO - 0,65%		4.567.876,22
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
Descrição		Paga
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDÊNCIA		405,08
VENCIMENTOS E SALÁRIOS		352.397,84
ABONO DE PERMANÊNCIA		4.934,02
GRATIFICAÇÕES POR EXERCÍCIO DE CARGO		8.169,66
GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO DE FUNÇÕES		15.688,49
GRATIFICAÇÃO POR TEMPO DE SERVIÇO		9.634,81
FÉRIAS INDENIZADAS, VENCIDAS E PROPORCIONAIS		3.485,56
13º SALÁRIO		2.033,24
FÉRIAS - ABONO PECUNIÁRIO		1.549,13
FÉRIAS - ABONO CONSTITUCIONAL		7.755,54
FÉRIAS - PAGAMENTO ANTECIPADO		19.781,08
OUTROS ADICIONAIS, VANTAGENS, GRATIFICAÇÕES E OUTROS COMPLEMENTOS DE SALÁRIOS		1.460,85
LICENÇA SAÚDE		39.231,62
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS		23.171,63
OUTRAS DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		19.529,46
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO - INTRA OFSS		45.181,11
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS		0,00
GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO		0,00
MATERIAL QUÍMICO		0,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE		0,00
MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS		0,00
MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM		0,00
MATERIAL DE COPA E COZINHA		0,00
MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO		0,00
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS		0,00
MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA		0,00
SEMENTES, MUDAS DE PLANTAS E INSUMOS		0,00
FERRAMENTAS		0,00
MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E AFINS		0,00
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO		9.000,00
PASSAGENS PARA O PAÍS		20.940,72
PEDÁGIOS		181,60
OUTRAS DESPESAS COM LOCOMOÇÃO		0,00
ASSESSORIA E CONSULTORIA TÉCNICA OU JURÍDICA		3.800,00
AUDITORIA EXTERNA		0,00
OUTROS SERVIÇOS DE CONSULTORIA		3.583,33



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Fevereiro de 2024

Descrição	Paga
ESTAGIÁRIOS	2.566,67
LIMPEZA E CONSERVAÇÃO	25.341,60
ASSINATURAS DE PERIÓDICOS E ANUIDADES	4.900,00
COMISSÕES, CORRETAGENS E CUSTÓDIA	327,00
SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS	6.330,53
LOCAÇÃO BENS MÓVEIS DE OUTRAS NATUREZAS E INTANGÍVEIS	1.735,91
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	574,36
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	8.506,41
AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	23.674,23
SERVIÇOS DE ENERGIA ELÉTRICA	377,01
SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO EM GERAL	17,25
SERVIÇO DE SELEÇÃO E TREINAMENTO	0,00
SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES	753,93
VIGILÂNCIA OSTENSIVA MONITORADA	30.230,00
HOSPEDAGENS	9.110,90
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	6.775,90
LOCAÇÃO DE SOFTWARE	40.491,23
OUTROS SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PESSOA JURÍDICA	8.611,72
INDENIZAÇÃO AUXÍLIO TRANSPORTE	19.675,33
TOTAL DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS	781.914,75
PERCENTUAL DA TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	0,11
SALDO A UTILIZAR NO MÊS SEGUINTE	3.785.961,47

Conforme demonstrado no quadro acima, constatamos que, até o período analisado as despesas administrativas totalizaram o montante de **R\$ 781.914,75**, representando um percentual de **0,11%** do valor total das remunerações, proventos e pensões dos segurados vinculados ao RPPS relativos ao exercício anterior, não excedendo o limite de **0,65%** autorizado na Lei Municipal Lei Complementar nº 611, de 08/12/2021



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Fevereiro de 2024

12. 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	04/01/2024	02/07/2024	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 Fevereiro de 2024

13. 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	8.040.900,00	0,00	8.040.900,00
SALDO TOTAL	8.040.900,00	0,00	8.040.900,00

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 **0,00%** em relação ao exercício anterior.



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Fevereiro de 2024

14. Dívidas de Curto e Longo Prazo

14.01. Saldo da Dívida x Receita

O quadro abaixo apresenta o montante total das obrigações financeiras da Autarquia, assumidas para amortização de dívidas mobiliária, contratual, precatórios e operações de créditos de curto e longo prazo em relação a receita arrecadada.

DÍVIDAS DE CURTO E LONGO PRAZO DO MUNICÍPIO					
DESCRIÇÃO	SALDO EM 31.12	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATÉ O PERÍODO	%
227000000 - PROVISÕES A LONGO PRAZO	5.397.535.307,32	0,00	0,00	5.397.535.307,32	0,00
SALDO TOTAL	5.397.535.307,32	0,00	0,00	5.397.535.307,32	0,00

RECEITA REALIZADA 114.048.287,44

PERCENTUAL DÍVIDAS DE CURTO E LONGO PRAZO SOBRE RECEITA 4.732,68

Nota Explicativa: Representa o saldo de todos os débitos parcelados, empréstimos, financiamentos e precatórios contabilizadas no passivo circulante e não circulante do Balanço Patrimonial.

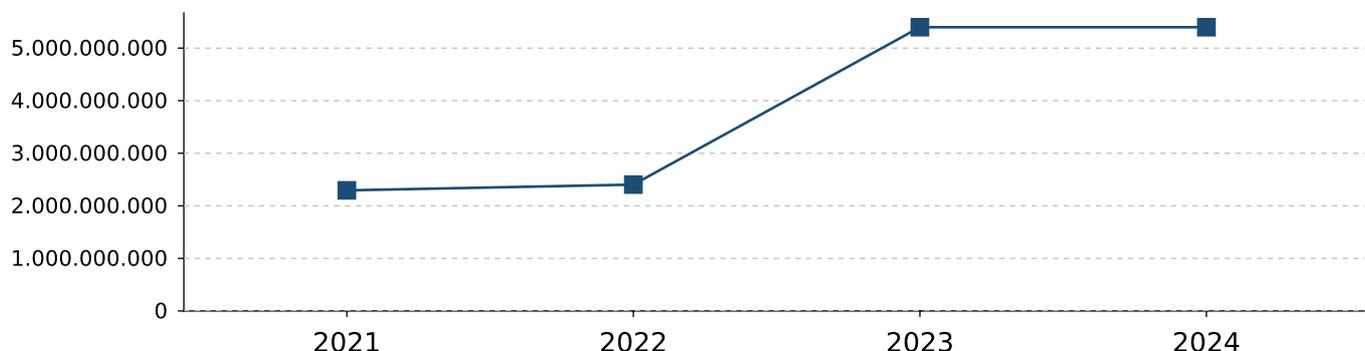
Conforme demonstrado no quadro acima, constatamos até o período analisado que o aumento das obrigações financeiras contratadas representou **0,00%** em relação ao exercício anterior.

Em outra análise, constatamos que as obrigações financeiras contratadas representaram **4.732,68%** da receita arrecadada da Autarquia.

14.02. Variação do Endividamento

A seguir apresentamos a evolução das obrigações financeiras contratadas nos últimos três exercícios.

EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2021	2.294.462.484,92	0,00
2022	2.403.354.442,26	4,75
2023	5.397.535.307,32	124,58
2024	5.397.535.307,32	0,00





Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Fevereiro de 2024

15. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais

15.01. Despesa com Encargos Sociais

A seguir apresentamos a despesa empenhada, liquidada e paga no mês com recolhimentos de encargos sociais.

DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS NO MÊS				
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
31900711	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDÊNCIA	511,77	511,77	405,08
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	18.067,48	18.067,48	21.677,97
31911308	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO - INTRA OFSS	45.833,55	45.833,55	45.181,11
TOTAL		64.412,80	64.412,80	67.264,16

Em outra análise, conforme quadro abaixo, apresentamos a despesa empenhada, liquidada e paga acumuladas até o mês e o saldo pagar de encargos sociais.

DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS ATÉ O MÊS						
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	AUTORIZADO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	SALDO PAGAR PELO EMPENHADO
31900700	CONTRIBUIÇÕES A ENTIDADES FECHADAS	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31900711	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL A ENTIDADES	0,00	916,85	916,85	405,08	511,77
31901300	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	380.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	0,00	39.694,23	39.694,23	23.171,63	16.522,60
31911300	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA	570.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31911308	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS -	0,00	91.014,66	91.014,66	45.181,11	45.833,55
TOTAL		960.000,00	131.625,74	131.625,74	68.757,82	62.867,92

SALDOS DE ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR PELO EMPENHADO ATÉ O MÊS	62.867,92	47,76%
--------------------------------------------------------------------	------------------	---------------

Conforme demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com encargos sociais representou até o período, respectivamente, **13,71%**, **13,71%** e **7,16%** da despesa autorizada para o exercício.

Com relação ao saldo de empenho a pagar até o período, apuramos que o montante de **R\$ 62.867,92** representa **47,76%** da despesa empenhada no mês.

15.02. Empenhos a Pagar

No quadro a seguir apresentamos o saldo dos restos a pagar processados e não processados inscritos no período.

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	RP EXERCÍCIO ANTERIOR	RP PAGO	RP CANCELADO	RP INSCRIÇÃO	SALDO DE RP
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	36.475,62	36.475,62	0,00	0,00	0,00
31911308	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - PLANO	45.676,14	45.676,14	0,00	0,00	0,00
31911310	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL INATIVO E	283,17	283,17	0,00	0,00	0,00
TOTAL		82.434,93	82.434,93	0,00	0,00	0,00



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

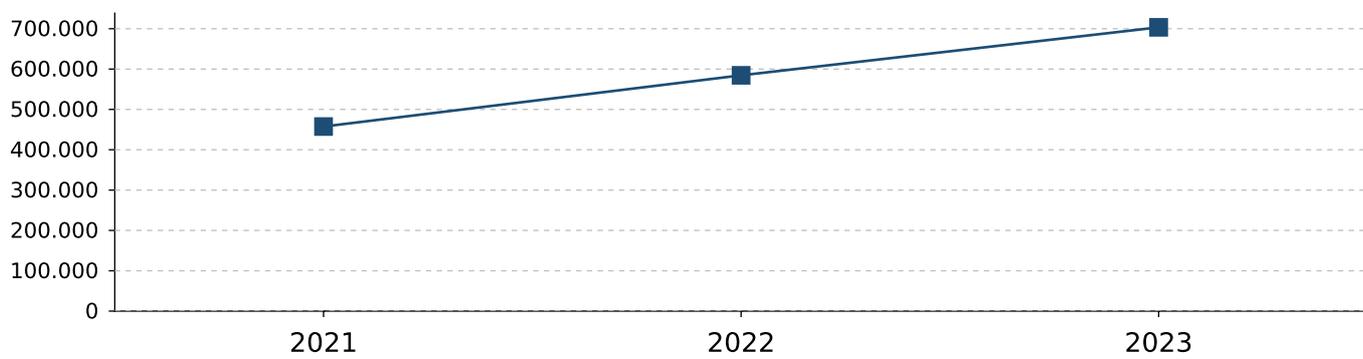
Janeiro a Fevereiro de 2024

Conforme o demonstrado acima, o valor pago e cancelado representou até o período, respectivamente, **100,00%**, e **0,00%** dos restos a pagar.

15.03. Encargos Sociais dos Últimos Exercícios

A seguir, demonstramos o gráfico com os valores pagos com encargos sociais nos últimos três exercícios.

EXERCÍCIO	VALOR
2021	457.563,99
2022	584.470,65
2023	703.427,87





Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Fevereiro de 2024

16. Avaliação dos Bens Móveis e Imóveis

16.01. Execução Orçamentária x Receita

O quadro a seguir demonstra o valor autorizado na Lei Orçamentária para investimento em obras, equipamentos e aquisição de imóveis, comparado com a despesa liquidada.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE BENS MÓVEIS E IMÓVEIS							
RELAÇÃO DE INVESTIMENTOS	AUTORIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
EQUIPAMENTOS E MATERIAL	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE INVESTIMENTOS	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA REALIZADA						114.048.287,44	
PERCENTUAL DE INVESTIMENTO SOBRE RECEITA						0,00 %	

Conforme demonstrado, verifica-se que não houve despesa com investimentos.

16.02. Variação do Ativo Imobilizado

Apresentamos a seguir as movimentações contábeis dos Bens Móveis e Imóveis, registrados no sistema de contabilidade e transmitido para o Sistema AUDESP.

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	SALDO INICIAL DO EXERCÍCIO	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO ATUAL	AH
123100000	BENS MÓVEIS	624.374,37	0,00	0,00	624.374,37	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	99.986,22	0,00	0,00	99.986,22	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	139.120,62	0,00	0,00	139.120,62	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	367.116,63	0,00	0,00	367.116,63	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	290,90	0,00	0,00	290,90	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	17.860,00	0,00	0,00	17.860,00	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	5.458.776,32	442.817,44	0,00	5.901.593,76	7,50
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	5.418.676,32	0,00	0,00	5.418.676,32	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	40.100,00	0,00	0,00	40.100,00	0,00
123210700	INSTALAÇÕES (P)	0,00	442.817,44	0,00	442.817,44	100,00
123800000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-660.081,00	0,00	-45.973,62	-706.054,62	6,51
123810100	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-248.803,51	0,00	-10.210,36	-259.013,87	3,94
123810200	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	-411.277,49	0,00	-35.763,26	-447.040,75	8,00
123000000	TOTAL	5.423.069,69	442.817,44	-45.973,62	5.819.913,51	6,81

Verificamos até o período um **aumento** do Ativo Imobilizado em **6,81%** em relação ao saldo apresentado encerramento do exercício anterior.

16.03. Evolução dos Bens Móveis e Imóveis dos Últimos Exercícios

A seguir, demonstramos o gráfico com os valores liquidados de investimentos nos últimos três exercícios, e a projeção do valor do exercício atual seguindo o método descrito sob o quadro.



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Fevereiro de 2024

EXERCÍCIO	VALOR
2021	859.460,91
2022	96.491,46
2023	9.043,98

Nota Explicativa: O método de cálculo utilizado para projetar a despesa liquidada leva em consideração a divisão da despesa liquidada até o mês pelo número de meses atual, multiplicada pelos meses do exercício.





Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Fevereiro de 2024

17. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas

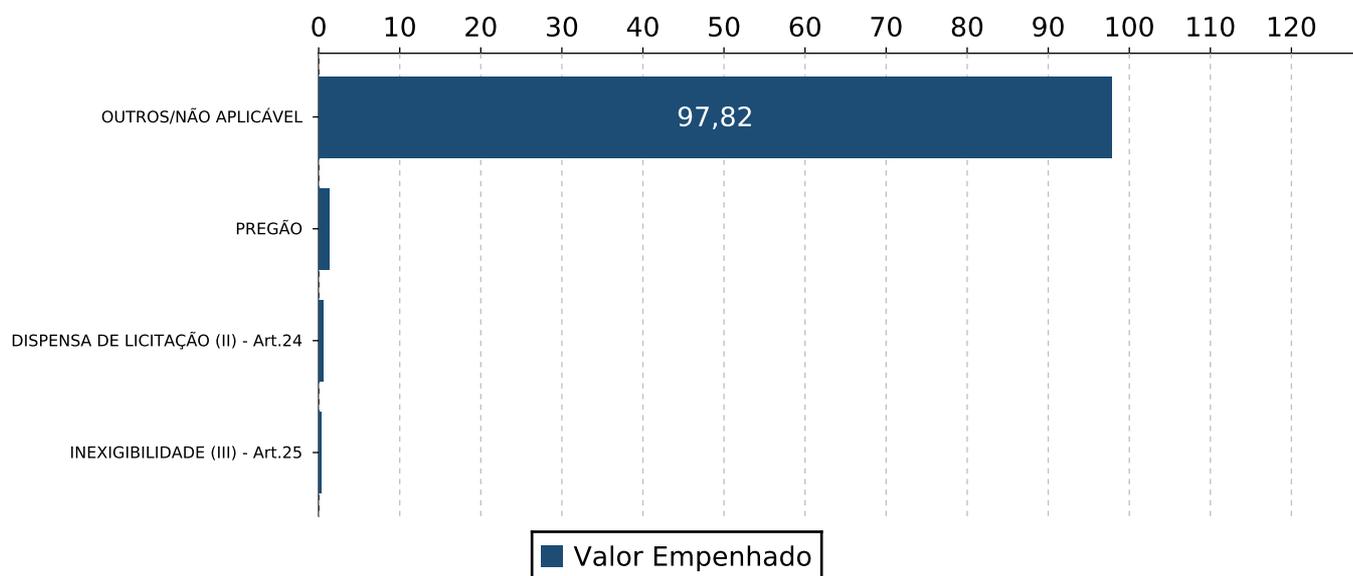
17.01. Licitações e Contratações Diretas

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	60.242.779,90	97,82	
DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO	818.734,45	1,33	
DESPESA EMPENHADA COMO DISPENSA DE LICITAÇÃO (II) - Art.24	320.924,28	0,52	
DESPESA EMPENHADA COMO INEXIGIBILIDADE (III) - Art.25	203.141,24	0,33	
TOTAL	61.585.579,87		
TOTAL DE DESPESA EMPENHADA (I)	61.585.579,87		
TOTAL DA DESPESA EMPENHADA SEM LICITAÇÃO (IV) = (II+III)	524.065,52		
PERCENTUAL DESPESA SEM LICITAÇÃO = ((IV / I) * 100)		0,85 %	

Conforme demonstrado no quadro acima, constata-se que até o período analisado, a despesa empenhada nas modalidades de licitação previstas no artigo 28, da Lei Federal 14.133/21 representou **0,85%** da despesa total contratada.

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





Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Fevereiro de 2024

18. Avaliação de Estoques em Almoxarifado

18.01. Execução Orçamentária x Receita

O quadro a seguir demonstra o valor autorizado na Lei Orçamentária para materiais de consumo, comparado com a despesa empenhada, liquidada e paga.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE BENS DE CONSUMO							
DESCRIÇÃO	AUTORIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
MATERIAL DE CONSUMO	195.000,00	38.449,86	19,71	9.000,00	4,61	9.000,00	4,61
TOTAL	195.000,00	38.449,86	19,71	9.000,00	4,61	9.000,00	4,61
RECEITA REALIZADA						114.048.287,44	
PERCENTUAL DAS DESPESAS LIQUIDADAS SOBRE RECEITA						0,00	

De acordo com o demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com materiais de consumo representou até o período, respectivamente, **19,71%**, **4,61%** e **4,61%** da despesa autorizada para o exercício.

18.02. Variação do Estoque

Apresentamos a seguir as movimentações contábeis de entrada e saída de almoxarifado registrados no sistema de contabilidade e transmitido para o Sistema AUDESP.

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO ATUAL
MATERIAL DE CONSUMO (P)	8.940,89	0,00	-1.845,27	7.095,62
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (P)	2.018,94	0,00	-455,78	1.563,16
MATERIAL DE EXPEDIENTE (P)	8.633,63	0,00	-201,87	8.431,76
TOTAL	19.593,46	0,00	-2.502,92	17.090,54

Conforme exposto acima, constatamos que os registros de entradas totalizaram **R\$ 0,00**, as saídas representaram **R\$ 2.502,92** e o saldo em estoque para o mês seguinte é **R\$ 17.090,54**.



Instituto de Previdência do Município de Jundiá

Janeiro a Fevereiro de 2024

19. Despesas com Adiantamento

19.01. Despesa com Adiantamentos

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				
DESCRIÇÃO	CONCEDIDO	UTILIZADO	DEVOLVIDO	PENDENTE
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS NO PERÍODO	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00

19.02. Adiantamentos Prestado Contas

Não Possui Adiantamentos Pendente de Prestação de Contas.

19.03. Adiantamentos no Prazo

O quadro abaixo apresenta a relação das despesas no regime de adiantamentos empenhadas no exercício no prazo.

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS NO PRAZO					
NOME	EMPENHO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO	SITUAÇÃO
INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAI-IPREJUN					
ANITA CAROLINA LUNARDI PETRIN	2024/105	30/01/2024	9.000,00	60 dias	No Prazo
ANITA CAROLINA LUNARDI PETRIN	2024/106	30/01/2024	6.000,00	60 dias	No Prazo
TOTAL			15.000,00		

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.

19.04. Adiantamentos em Atraso

Não Possui Adiantamentos Pendente Em Atraso.



Instituto de Previdência do Município de Jundiaí

Janeiro a Fevereiro de 2024

20. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP

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

TIPO DOCUMENTO	REF.	PRAZO	DT. ENTREG.	ENTREG.	NO PRAZO
DEMONSTRATIVO DA RENTABILIDADE E EVOLUÇÃO	12/2023	15/02/24	01/02/24	Sim	Sim
DEMONSTRATIVO DE RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	12/2023	15/02/24	01/02/24	Sim	Sim
FUNDOS DE INVESTIMENTO	12/2023	15/02/24	01/02/24	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	1/2024	15/02/24	01/02/24	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-13-CONTA-	13/2023	19/02/24	16/02/24	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-13-CONTA-	13/2023	19/02/24	16/02/24	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-14-CONTA-	14/2023	29/02/24	26/02/24	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-14-CONTA-	14/2023	29/02/24	26/02/24	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAS	12/2023	29/02/24	29/02/24	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 Jundiá

Janeiro a Fevereiro de 2024

21. Avaliação das Transferências Financeiras

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

MÊS	RECEBIDO	CONCEDIDO
Janeiro	401.088,69	0,00
Fevereiro	293.449,61	0,00
Março	0,00	0,00
Abril	0,00	0,00
Maio	0,00	0,00
Junho	0,00	0,00
Julho	0,00	0,00
Agosto	0,00	0,00
Setembro	0,00	0,00
Outubro	0,00	0,00
Novembro	0,00	0,00
Dezembro	0,00	0,00
TOTAL	694.538,30	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 **694.538,30**.

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	%
2021	2.977.100,20	0,00	0,00	0,00
2022	3.614.150,64	21,39	0,00	0,00
2023	3.497.120,17	-3,23	0,00	0,00



Instituto de Previdência do Município de Jundiaí

Janeiro a Fevereiro de 2024

22. Conclusão

Mediante nossas análises para o período, não vislumbramos ocorrências relevantes que mereçam remessa deste relatório ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, no entanto, o mesmo será submetido à análise do Responsável pela Previdência.

E por ser a expressão da verdade, assinado o presente relatório de controle.

Atenciosamente.

Jundiaí, 18 de Abril de 2024.