RELATÓRIO MENSAL DE CONTROLE INTERNO

IPREJUN

MAIO/2024

Relatório Mensal de Controle Interno – MAIO / 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....6
3.3 – AUDESP Fase III Atos de Pessoal (Informações Mensais)....7
3.4 – E-Social (Informações Mensais)....8
3.5 – PROCEDIMENTOS FISCAIS – PAGAMENTO DO PASEP....8
4 – COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV....9
5 – RECADASTRAMENTO/PROVA DE VIDA....11
6 - SETOR DE OUVIDORIA....12
7 - PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES....12
7.1 – Participação em Congressos e Afins....14
8 – INVESTIMENTOS....17
9 – CREDENCIAMENTOS....18
10 – REPASSES PREVIDENCIÁRIOS / MOVIMENTAÇÕES....19
11 – CONTABILIDADE....19
11.1 – AUDESP....20
11.2 – DCTFWeb e EFD-Reinf - Competência 03/2024....20
11.3 – ORÇAMENTO....21
11.4 – SENTENÇAS do TCE....21
11.5 – CÁLCULO ATUARIAL....21
12 - CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP)....22
13 – PRÓ-GESTÃO....22
14 – CONSELHO DELIBERATIVO, CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTOS....23
15 - CONCLUSÃO....23
ANEXO I....27
ANEXO II....29
ANEXO III....29

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 MAIO 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 **10 (dez) novas aposentadorias**, sendo 09 (nove) aposentadorias por tempo de contribuição e 01 (uma) aposentadoria por idade, conforme tabela abaixo:

PROCESSO SEI PMJ.	CARGO	REGRA	PROPORÇÃO DO BENEFÍCIO	MODALIDADE
0008879/2024	Motorista	Art. 17 c/c art. 21, inciso I da LC nº 611/2021	Último Salário	Tempo de contribuição
0008698/2024	Operador de Máquinas	Art. 17 c/c art. 21, inciso I da LC nº 611/2021	Último Salário	Tempo de contribuição
0008677/2024[1]	Assistente de Administração	Art. 16 c/c art. 20, inciso I da LC nº 611/2021	Último Salário	Tempo de contribuição
0008899/2024	Agente de Serviços Operacionais	Art. 17 c/c art. 21, inciso I da LC nº 611/2021	Último Salário	Tempo de contribuição
0008812/2024	Professora	Art. 19 c/c art. 21, inciso I da LC nº 611/2021	Último Salário	Tempo de contribuição - Magistério
0010541/2024	Professora	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	Idade
0008747/2024	Médico	Art. 17 c/c art. 21, inciso I da LC nº 611/2021	Último Salário	Tempo de contribuição

[1] Sugerido, no Termo de Controle Interno Nº SEI 1630847/2024, análise dos itens 1.1.1, 1.1.2 e 1.1.3 do Manual de Benefícios.

0008708/2024	Assistente de Administração	Art. 17 c/c art. 21, inciso I da LC nº 611/2021	Último Salário	Tempo de contribuição
0008724/2024	Professor	Art. 19 c/c art. 21, inciso I da LC nº 611/2021	Último Salário	Tempo de contribuição - Magistério
0008715/2024	Diretor de Escola	Art. 16 c/c art. 20, inciso I da LC nº 611/2021	Último Salário	Tempo de contribuição

Foram, ainda, concedidos **04 (quatro) benefícios de pensão por morte**, sendo 04 (quatro) pensões por morte de servidores aposentados (Processos SEI PMJ.0014174/2024, PMJ. 0015520/2024, PMJ.0018360/2024 e PMJ.0018294/2024).

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

No mês de **maio**, em referência ao processo **SEI PMJ. 0039098/2023,** restou apurado que 12 (doze) servidores aposentados tiveram seus proventos concedidos a maior, devido a erro sistêmico no ato da concessão do benefício (conforme comunicado ao Conselho Deliberativo na reunião de 20/06/2024 (ata disponível em https://iprejun.sp.gov.br/S/arquivos/Atas/Cons_Delib/Ata_ConsDelib_O_06-2024.pdf). Realizadas novas simulações, apontando que os proventos devidos são menores do que os efetivamente pagos, os segurados foram notificados, concedendo-se prazo de defesa de 15 dias. Após finalização desta etapa, os processos devem retornar à Presidência do Instituto para a decisão acerca da revisão dos proventos, em conjunto com a Diretoria de Benefícios.

No mesmo mês, o instituto recebeu notificação do TCE-SP para envio de documentação de processo de aposentadoria de beneficiário matrícula nº 624761, a fim de confirmar as contribuições que compuseram os salários utilizados para cálculo do benefício.

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 **abril** com **3.174** (três mil, cento e setenta e quatro) benefícios ativos, sendo 2.729 (dois mil, setecentos e vinte e nove) benefícios de aposentadoria e 445 (quatrocentos e quarenta e cinco) benefícios de pensão por morte, totalizando os valores conforme abaixo:

MAIO / 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$ 33.931.879,70	**R$ 11.554.267,61**	**R$ 22.377.612,09**

O processo **SEI IPJ.0000095/2024** segue conforme informado no relatório deste controle do mês 04/2024.

Neste mês de **maio** houve 3 (três) quitações de benefícios em virtude do falecimento de beneficiários.

Benefício de matrícula 22020128 - verificamos que o valor pago em 05/2024, qual seja **R$ 32.754,60** (trinta e dois mil, setecentos e cinquenta e quatro e sessenta centavos), refere-se ao pagamento de revisão de pensão por morte desde 04/2023 devido ao novo entendimento jurídico sobre o cálculo da pensão que foi pago juntamente com a pensão do mês de maio e que, portanto, analisada a quantidade de competências a que o pagamento se refere, encontra-se dentro do teto constitucional mensal.

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	Valor será parcelado em seis vezes.
23019580	06/09/2023	R$ 517,36	Enviado ofício de cobrança (número de postagem: AO160938693BR). A Procuradoria do Instituto estuda possibilidade de cobrança judicial.
20010803	18/04/2024	R$ 481,69	Pensão por morte requerida por meio do processo SEI 0025576/2024 ainda em andamento.
20010805	03/04/2024	R$ 5.371,57	Celebrado acordo de devolução em seis parcelas iguais de R$ 895,26 com vencimento da primeira parcela em 30/08/2024. Acordo celebrado em 03/07/2024.

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 de 2023. A proposta de parcelamento foi aceita pelo Conselho Deliberativo do IPREJUN na Reunião Ordinária de 31/08/2023. Em 05/07/2024, foi paga a **décima parcela (11/30), no valor de R$ 280,00 (duzentos e oitenta reais).**

3.2 – Folha de Pagamento de Ativos do Instituto

A **folha de pagamento de ativos** do IPREJUN conta neste mês de **maio** com 30 (trinta) servidores, sendo 18 (dezoito) estatutários, 03 (três) cedidos pela Prefeitura Municipal de Jundiaí e Câmara Municipal de Jundiaí e 09 (nove) comissionados, totalizando os valores conforme abaixo:

MAIO/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$ 296.980,11	84.387,65	212.592,46
FÉRIAS		
TOTAL BRUTO	**TOTAL DE DESCONTOS**	**TOTAL LÍQUIDO**
R$ 4.612,86	242,17	R$ 4.370,69
FÉRIAS-PRÊMIO		
TOTAL BRUTO	**TOTAL DE DESCONTOS**	**TOTAL LÍQUIDO**
19.835,16	0	19.835,16

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:

- Atos Normativos;
- Cargos;
- Quadro de Pessoal;
- Lotação de Agente Público;
- Resumo Mensal da Folha de Pagamento;
- Folha ordinária e
- Pagamento da folha ordinária.

Em consulta ao site do Tribunal de Contas foi verificado o envio de 2 (dois) atos normativos entregues fora do prazo. A situação foi regularizada após aviso do Controle Interno e solicitamos ao setor responsável a diligência necessária com os envios desses documentos.

TCESP Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

Situação de Entrega – Detalhamento

Relatório emitido em 03/07/2024

Município: Jundiaí
Entidade: INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAI-IPREJUN
Período null
Dados atualizados até 03/07/2024 03:37

Item de Prestação	Identificação	Prazo da Entrega	Data de Entrega	Entrega no Prazo
Atos Normativos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2024 - Período: Abril	06/05/2024	15/05/2024	Não
Cargos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2024 - Período: Abril	10/05/2024	15/05/2024	Não
Quadro de Pessoal	Ano Exercício: 2024 - Período: 1°Quadrimestre	15/05/2024	08/05/2024	Sim
Lotação Agente Público	CPF: 42773451821 - Código do Cargo: 1027 - Nome do Cargo: Assistente de Administração - Data da Lotação: 22/04/2024 - Data de Exercício: 22/04/2024 - Situação: Ativo - Data do Histórico: 22/04/2024	15/05/2024	02/05/2024	Sim
Lotação Agente Público	CPF: 29528490808 - Código do Cargo: 90003 - Nome do Cargo: Gratificação controle interno - Data da Lotação: 01/01/2023 - Data de Exercício: 27/08/2012 - Situação: Exonerado - Data do Histórico: 01/05/2024	17/06/2024	15/05/2024	Sim
Lotação Agente Público	CPF: 41314531859 - Código do Cargo: 1024 - Nome do Cargo: Analista de Planejamento, Gestão e Orçamento - Data da Lotação: 21/05/2024 - Data de Exercício: 21/05/2024 - Situação: Ativo - Data do Histórico: 21/05/2024	17/06/2024	28/05/2024	Sim
Resumo Mensal da Folha de Pagamento	Ano Exercício: 2024 - Período: Abril	15/05/2024	02/05/2024	Sim
Folha Ordinária	Ano Exercício: 2024 - Período: Abril	15/05/2024	02/05/2024	Sim
Pagamento de Folha Ordinária	Ano Exercício: 2024 - Período: Abril	20/05/2024	02/05/2024	Sim

3.4 – E-Social (Informações Mensais)

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

Mês de Referência: maio/ 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

Em conferência do envio ao site oficial do E-Social, verificou-se que a folha foi processada com sucesso na data de 27/05/2024 e não foi gerado relatório de advertência[2], pois as informações foram enviadas pelo sistema operacional ASPPREV.

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:

[2] No relatório do mês de abril apuramos um relatório de advertência, entretanto, conforme confirmação da área responsável, o relatório de advertência somente é gerado quando o envio dos dados da folha de pagamento mensal é finalizado dentro do site oficial do E-Social, o que não ocorre quando o mesmo fechamento é feito no sistema ASPPREV. Sendo assim, esclareceu que a geração de tal relatório não interfere no envio mensal e correto das informações.

1. **Procedimento Fiscal n° 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 n° 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 16/07/2024, verificamos que:

- O **processo 15746.720.200/2020-98** encontra-se em Situação Suspenso – Julgamento do Recurso Voluntário. Valor atualizado **R$ 21.825.014,93** (vinte e um milhões, oitocentos e vinte cinco mil, quatorze reais e noventa e três centavos).
- O **processo 15746.720.742/2022-22** encontra-se em Situação Suspenso – Julgamento da Impugnação. Valor atualizado **R$ 4.978.952,95** (quatro milhões, novecentos e setenta e oito mil, novecentos e cinquenta e dois reais e noventa e cinco centavos).

4 – COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV

Quanto ao **COMPREV**, o sistema apontou 169 (cento e sessenta e nove) novos requerimentos concedidos pelo RGPS em favor do IPREJUN, totalizando um saldo a receber no valor de **R$ 10.197.984,79** (dez milhões, cento e noventa e sete mil, novecentos e oitenta e quatro reais e setenta e nove centavos), creditado na conta corrente do IPREJUN no dia **07 de junho** de 2024, tendo como competência o mês de **abril** de 2024.

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

Valor Total Líquido Pago pelo IPREJUN ao RGPS	R$ 21.070,51
Valor Total Líquido Pago pelo RGPS ao IPREJUN*	R$ 10.219.055,30
Requerimentos em Compensação pelo IPREJUN	90
Requerimentos em Fluxo de Compensação pelo RGPS	966
Requerimentos Aguardando Análise (RGPS)	1268
Requerimentos Em Exigência para o IPREJUN	180

*** RGPS pagou R$ 9.330.054,56de Fluxo Acumulado Líquido, além do Fluxo Mensal Líquido.**

OBS.: Relatórios emitidos no Novo COMPREV em 02/05/2024.

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

CIDADE	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$ 194.451,17*	R$ 194.246,05	R$ 0,00	07/06/2024
SANTO ANDRÉ	R$ 0,00	R$ 353,65	R$ 353,65	R$ 0,00	07/06/2024
SÃO PAULO (CAPITAL)	R$ 0,00	R$ 6.760,31	R$ 6.760,31	R$ 0,00	07/06/2024
CAMPINAS	R$ 479,25	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 479,25	07/06/2024**
VÁRZEA PAULISTA	R$ 3.020,75***	R$ 4.543,80	R$ 1.523,05	R$ 0,00	07/06/2024
PARANÁ	R$ 0,00	R$ 136,42	R$ 136,42	R$ 0,00	06/06/2024
SANTOS	R$ 0,00	R$ 4.015,24	R$ 4.015,24	R$ 0,00	07/06/2024
SÃO BERNARDO	R$ 0,00	R$ 454,70	R$ 454,70	R$ 0,00	07/06/2024
PERNAMBUCO	R$ 0,00	R$ 463,89	R$ 463,89	R$ 0,00	04/06/2024
LONDRINA	R$ 0,00	R$ 81,15	R$ 81,15	R$ 0,00	05/06/2024
ITAPEVA (MG)	R$ 0,00	R$ 365,41	R$ 365,41	R$ 0,00	03/06/2024
INDAIATUBA	R$ 0,00	R$ 5.856,00	R$ 5.856,00	R$ 0,00	07/06/2024
MINAS GERAIS****	R$ 0,00	R$ 12.882,80	R$ 12.882,80	R$ 0,00	06/06/2024
OUTROS RPPS	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	-
REQUERIMENTOS	**Requerimentos em Compensação pelo IPREJUN**	**Requerimentos em Fluxo de Compensação pelo RPPS**	**Requerimentos Aguardando Análise do RPPS**	**Requerimentos em Exigência para o IPREJUN**	
SÃO PAULO (ESTADO)	1	115	242	24	
SANTO ANDRÉ	0	1	0	0	
SÃO PAULO (CAPITAL)	0	12	2	1	
CAMPINAS	1	0	1	0	
VÁRZEA PAULISTA	1	3	11	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
INDAIATUBA	0	1	0	0
MINAS GERAIS	0	1	6	0
OUTROS RPPS	0	0	28	5

*** SÃO PAULO (ESTADO)** pagou **R$ 111.902,70** de Fluxo Acumulado Líquido (referente 1 requerimento concedido), além do Fluxo Mensal Líquido. O pagamento do Valor Estoque pelos RPPS ainda depende de regulamentação.
** **CAMPINAS SP** o valor apresentado **foi pago** pelo IPREJUN ao RPPS de Campinas-SP.
*** IPREJUN pagou **R$ 2.950,50** e **VÁRZEA PAULISTA** pagou R$ 3.228,12 de Fluxo Acumulado Líquido, além do Fluxo Mensal Líquido.
**** **MINAS GERAIS** pagou **R$ 12.583,20** de Fluxo Acumulado Líquido, além do Fluxo Mensal Líquido.

OBS.: 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.
OBS.: Relatórios emitidos no Novo COMPREV em 02/05/2024.

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
03/2024	1	284	1	-
05/2024	1	233	1	-

Em **março** 01 (um) segurado segue com o pagamento do benefício suspenso.

Em **abril** 01 (um) segurado não realizou a prova de vida e teve o pagamento do benefício de aposentadoria suspenso em junho (Imprensa Oficial do Município de Jundiaí, Edição nº 5472, de 12/06/202), a situação foi regularizada em 25/06/2024 e o pagamento dos proventos do beneficiário foi reestabelecido.

Em **maio** 01 (um) segurado não realizou a prova de vida e teve seus proventos suspensos em julho (Imprensa Oficial do Município de Jundiaí, Edição nº 5487, de 05/07/2024).[3]

[3] a situação foi regularizada em 04/07/2024 (dado o sucesso no contato telefônico) e o pagamento dos proventos do beneficiário foi reestabelecido.

6 - SETOR DE OUVIDORIA

No período de **01 a 31/05** tivemos 3 (três) processos abertos na Ouvidoria, sendo 2 (duas) solicitações e 1 (uma) reclamação. Todos os processos foram resolvidos a contento pelo setor responsável.

7 - PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES

Referente aos Processos de Compras e Licitações, no mês de **maio**, 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.00183/2022** – Acordo de Cooperação Técnica com o Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores do Município de Teresina (IPMT) – foi publicada na Imprensa Oficial do Município de Jundiaí, edição, 5467, na data de 31/05/2024 o termo de prorrogação nº 2, assinado em 18/05/2024 com prazo de vigência de 12 meses. Importante ressaltar que não haverá repasse financeiro nesse acordo.

- Referente ao processo Administrativo **SEI IPJ.0000013/2023** – Contratação de serviços contínuos de controle de acesso para a sede do IPREJUN – verificada a vantajosidade da renovação do contrato, a disponibilidade financeira e de dotação orçamentária e parecer favorável da procuradoria do instituto, foi publicada na Imprensa Oficial do Município de Jundiaí, edição 5469, de 05 de junho de 2024, o primeiro termo de apostilamento, com valor global de R$ 193.012,20 (cento e noventa e três mil e doze reais e vinte centavos) e prazo de vigência de 12 meses.

-

- Referente ao Processo Administrativo **SEI IPJ.0000027/2024** – locação/compra de um veículo leve, tipo passeio, sem motorista, para uso no IPREJUN – Em continuidade ao processo, foi realizada a sessão de lances pelo Compra Aberta, adjudicado o vencedor e homologado o certame; foi emitido o empenho n.º 405 e na sequência enviado o contrato para assinatura, o qual foi assinado em 03/06/2024. O contrato tem como valor global R$ 34.440,00 (trinta e quatro mil, quatrocentos e quarenta reais) e prazo de vigência de 12 meses. O extrato do contrato por ser visto na Imprensa Oficial do Município de Jundiaí, edição 5470, do dia 07/06/2024.

- Processo Administrativo **SEI IPJ.0000125/2024** – Contratação de empresa para realização de censo previdenciário dos servidores municipais – Agendada no Edital do Pregão Eletrônico n.º 1/2024, foi realizada a sessão pública em 20/05, com a disputa entre 8 proponentes, finalizando com um vencedor provisório. Conforme previsto no Termo de Referência, foi agendada e realizada Prova de Conceito presencial em 27/05 para a análise da comissão técnica de licitação sobre a solução proposta e sua aderência com os requisitos da Licitação. Nesta última sessão, foi agendada uma nova sessão para 03/06 a título de diligência para esclarecimento de questões não sanadas durante a Prova de Conceito.

- Processo Administrativo **SEI IPJ.0000299/2024** – Contratação de seguro predial para a sede do IPREJUN – abriu-se o referido processo e iniciou-se os procedimentos da fase interna da contratação.

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

Processo SEI IPJ.	Objeto	Finalizado
0000029/2024	Aquisição de material geral de consumo - Grupo 1	Sim
0000029/2024	Aquisição de material geral de consumo - Grupo 2	Sim
0000029/2024	Aquisição de material geral de consumo - Grupo 3	Sim

0000029/2024	Aquisição de material geral de consumo - Grupo 4	Sim
0000029/2024	Aquisição de material geral de consumo - Cloro 10 kg	Sim
0000029/2024	Aquisição de material geral de consumo – Grupo 6	Sim
0000077/2024	Aquisição de produtos para limpeza e conservação de piso de madeira	Sim
0000138/2024	Serviços de envios de e-mail marketing	Sim
0000167/2024	Aquisição de leitor biométrico para controle de acesso	Não
0000173/2024	Contratação de serviços de inspeção, medição e elaboração de laudo técnico do sistema SPDA	Sim
0000180/2024	Aquisição de memória extra para o servidor (computador) do IPREJUN	Sim
0000181/2024	Contratação de serviços técnicos especializados de assessoria e consultoria atuarial	Sim
0000225/2024	Publicação de aviso de edital de Pregão Eletrônico	Não
0000242/2024	Contratação de assinatura do software Canva Pro	Não

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) resta em aberto:

- 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). O processo permanece em aberto aguardando relatórios de atividades dos participantes.[4]

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

- 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). O processo permanece em aberto aguardando relatórios de atividades dos participantes[4].

[4] Foi enviado e-mail aos participantes em 26 de junho de 2024 alertando sobre a irregularidade na prestação das contas pela não apresentação dos relatórios de atividades.

Referente à participação no **57º Congresso Nacional da APEPREM** (Belém-PA, de 26 a 28/06/2024) temos:

- Processo administrativo **SEI IPJ.0000163/2024** – processo de aquisição de passagens, com despesa autorizada pelo ordenador no valor de **R$ 20.429,06** (vinte mil quatrocentos e vinte e nove e seis centavos);
- Processo administrativo **SEI IPJ.0000170/2024** – processo para realização de inscrições, sendo que o ordenador autorizou a despesa no valor de **R$ 11.400,00** (onze mil e quatrocentos reais);
- Processo administrativo **SEI IPJ.0000190/2024** – processo de aquisição de serviços de hospedagem. o Diretor-Presidente autorizou a contratação de hospedagem para os participantes, sendo o valor global da contratação de **R$ 7.014,00** (sete mil e quatorze reais);
- Processo administrativo **SEI IPJ.0000217/2024** – processo de aquisição de serviços de transporte para aeroporto - A dispensa de licitação foi efetuada na forma eletrônica, pelo Sistema Compra Aberta, respeitando os prazos legais (período de propostas e período de lances), não houveram licitantes participantes, assim, efetuou-se a contratação com o fornecedor que apresentou a melhor proposta obtida na pesquisa de preços, como prevê o Art. 24, III do Decreto Municipal nº 32.568 de 22 de fevereiro de 2023, sendo o valor global de **R$ 960,00** (novecentos e sessenta reais).

Todos esses processos permanecem em aberto no setor de Compras, aguardando a realização do evento, bem como os certificados de participação.

Referente à participação no **evento PREVINFRA Desafios Oportunidades na Infraestrutura**, realizado em São Paulo, 03/05/2024, temos:

- Processo administrativo **SEI IPJ.0000178/2024** – processo de aquisição de inscrições. Foi autorizado pelo ordenador de despesa do instituto o valor de **R$ 1.260,00** (mil duzentos e sessenta reais) referente a 3 (três) inscrições no evento. **O processo foi enviado ao controle interno em 20/06/2024, o qual solicitou, por prudência, a inclusão de relatórios de atividades dos**

participantes, por esse motivo o processo permanece em aberto.

Referente à participação no **17º Encontro jurídico Financeiro da APEPREM** (Águas de Lindóia - SP, de 06 a 08/08/2024) temos:

- Processo administrativo SEI IPJ.0000296/2024 – processo para aquisição de inscrições;
- Processo administrativo SEI IPJ.0000297/2024 – processo para realização de reserva de hospedagem;
- Processo administrativo SEI IPJ.00000298/2024 – processo para a contratação de transporte.

Referente à participação no **2º Congresso Brasileiro de Mulheres de RPPSs** (Brasília - DF, de 04 a 05/09/2024) temos:

- Processo administrativo **SEI IPJ.0000301/2024** – processo para aquisição de inscrições;
- Processo administrativo **SEI IPJ.0000302/2024** - processo para realização de reserva de hospedagem;
- Processo administrativo **SEI IPJ.00000303/2024** – processo para a aquisição de passagens.;
- Processo administrativo **SEI IPJ.00000304/2024** – processo para a contratação de transporte para aeroporto.

Referente aos processos de adiantamento em vigência, temos:

- 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 maio, que totalizaram o valor de **R$ 614,21 (seiscentos e quatorze reais e vinte e um centavos).**

- Abertura do Processo Administrativo **SEI IPJ.0000267/2024** – Adiantamento para utilização no Iprejun e em Congresso, Cursos e Eventos no valor total de **R$ 15.000,00** (quinze mil reais), sendo **R$ 9.000,00** (nove mil reais) para

utilização com material de consumo e **R$ 6.000,00** (seis mil reais) para outros serviços de terceiros Pessoas Jurídicas.

8 – INVESTIMENTOS

O relatório de investimentos do mês de **maio de 2024**, incluindo o acompanhamento mensal sobre fundos estressados na carteira do IPREJUN e a rentabilidade x risco dos diversos investimentos está detalhada no relatório Risco X Retorno podem ser consultados no site do Instituto https://iprejun.sp.gov.br/N/arquivos/relatorio_investimento/1719949893.pdf

No mês de **maio** a carteira do IPREJUN fechou o mês com **0,66%,** acumulando um resultado positivo de **3,81%.** Em relação à meta acumulada no mesmo período (4,37%) o resultado foi negativo em **0,56 pontos percentuais**.

No mês de **maio** obteve-se na Renda Fixa um VaR de 0,50% do PL do IPREJUN. Na renda variável nacional, o VaR foi de 6,92%; nos fundos do exterior, 4,9%; nos fundos estruturados, o VaR foi de 3,17% e para os imobiliários, 4,48%. O risco total da carteira é de 1,33%. 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 **maio** de 2024 emitido pelo Comitê de Investimentos segue anexo a este relatório (**Anexo I**) e pode ser consultado na Ata nº 205 - Reunião Ordinária do Comitê de Investimentos do IPREJUN (https://iprejun.sp.gov.br/S/arquivos/Atas/Comite_Invest/Ata_ComiteInvest_O_205.pdf).

Quanto ao **DAIR 05/2024 (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	Maio	DAIR - Encerramento do Mês	31/05/2024	19/06/2024	15% Patrimônio Líquido do Fundo investido	Regular por Análise

9 – CREDENCIAMENTOS

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

Reunião do Comitê de Investimentos de 14/05/2024 (Ata disponível para consulta em: https://iprejun.sp.gov.br/S/arquivos/Atas/Comite_Invest/Ata_ComiteInvest_O_203.pdf :

Fundos:

IPJ.0000245/2024 MAG FUNDO DE INVESTIMENTO RENDA FIXA REFERENCIADO DI PREMIUM CRÉDITO PRIVADO - CNPJ: 44.211.851/0001-59

IPJ.0000246/2024 MAG HIGH GRADE FUNDO DE INVESTIMENTO RENDA FIXA CRÉDITO PRIVADO LONGO PRAZO - CNPJ: 50.223.269/0001-05

IPJ.0000247/2024 PATRIA PIPE FEEDER INSTITUCIONAL FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO EM AÇÕES - CNPJ: 20.056.368/0001-89

Reunião do Comitê de Investimentos de 28/05/2024 (Ata disponível para consulta em: https://iprejun.sp.gov.br/S/arquivos/Atas/Comite_Invest/Ata_ComiteInvest_O_204.pdf

Instituições Financeiras:

Gestor

IPJ.0000185/2017 BTG PACTUAL ASSET MANAGEMENT S.A. DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS - CNPJ: 29.650.082/0001-00

Distribuidor:

IPJ.0000260/2024 EV 8 AI CAPITAL LTDA. - CNPJ: 43.362.491/0001-23

Em conferência aos credenciamentos, foi contato os seguintes pontos:

- O processo **IPJ.0000185/2017** consta na ata de 28/05/2024 como **IPJ.0000185/2024**, o correto é o com final 2017;

- O processo **IPJ. 0000260/2024** EV 8 AI CAPITAL LTDA. - CNPJ: 43.362.491/0001-23 consta na ata com número **IPJ.0000109/2024** processo que remete a gestor credenciado no mês de abril - Ibiuna Ações Gestão de Recursos LTDA - CNPJ: 18.506.057/0001-22

O setor responsável foi informado por e-mail institucional e se comprometeu a fazer as devidas retificações.

10 – REPASSES PREVIDENCIÁRIOS / MOVIMENTAÇÕES

O relatório de movimentação financeira de **maio 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$ 21.581.760,48** (vinte e um milhões, quinhentos e oitenta e um mil, setecentos e sessenta reais e quarente e oito centavos) e refletem o recebimento dos rendimentos de fundos imobiliários e cupons de títulos públicos.
- Sobre o rendimento mensal dos extratos de **-R$ 2.950.088,96** (dois milhões, novecentos e cinquenta mil, oitenta e oito reais e noventa e seis centavos) foram solicitadas explicações ao setor responsável que justificou o valor explicando que devido ao pagamento de cupom semestral de juros, o valor do saldo final ficou menor do que o saldo inicial dos extratos o que foi responsável pelo aparecimento de valor negativo, em que pese o rendimento positivo da carteira no mês.

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 XX)**, na qual verificamos uma diferença no Banco Bradesco S.A. / 150-1 / 1477700015379-4 de **R$ 543,55** (quinhentos e quarenta e três reais e cinquenta e cinco centavos) que, segundo o setor responsável, foi referente a um problema operacional no fechamento das ordens de pagamento. O valor é referente ao desbloqueio de um beneficiário que não havia realizado o recadastramento e, após a regularização da situação, voltou a receber em maio, sendo este valor correspondente a contribuição previdenciária retida em folha de pagamento. A situação já foi regularizada.

11.1 – AUDESP

Com relação a prestação das informações **contábeis e orçamentárias** pelo TCE-SP exigidas, todas foram entregues dentro prazo conforme visto na tabela abaixo.

Tipo de Documento	Referência	Ano	Dt. Prazo de Entrega	Entregue	Entregue no Prazo	Dt. de Entrega
Conciliações Bancárias Mensais	3	2024	02/05/2024	Sim	Sim	24/04/2024
Demonstrativo da Rentabilidade e Evolução dos Investimentos	3	2024	10/05/2024	Sim	Sim	07/05/2024
Demonstrativo de Receitas Previ-denciárias	3	2024	10/05/2024	Sim	Sim	07/05/2024
Fundos de Investimento	3	2024	10/05/2024	Sim	Sim	07/05/2024
Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	4	2024	10/05/2024	Sim	Sim	07/05/2024
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	4	2024	20/05/2024	Sim	Sim	16/05/2024
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	4	2024	20/05/2024	Sim	Sim	16/05/2024

Fonte: Site do TCE-SP

11.2 – DCTFWeb e EFD-Reinf - Competência 05/2024

Quanto à prestação de informações das contribuições previdenciárias INSS retida dos comissionados e de notas fiscais de prestação de serviços mensais informamos a entrega da declaração em 04/06/2024, dentro do prazo.

11.3 – ORÇAMENTO

No mês de **maio** foi efetuado o remanejamento orçamentário para adequação de dotação orçamentária, conforme segue e conforme pode ser observado no ITEM 06 - Anexo III:

- Decreto 33.979, de 02/05/2024 – publicado na Imprensa Oficial do Município de Jundiaí, edição 5452, em 03/05/2024, no valor de **R$ 2.000,00** (dois mil reais) para atender despesa com obrigações tributárias e contributivas;

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, sendo que a recomendação para que a Origem atue, juntamente com o Poder Executivo e Legislativo do município, na modificação da Lei 9870/2022 para a criação de um cargo efetivo próprio para a função de Controle Interno está sendo tratada no processo **SEI PMJ. 0013996/2024** (processo restrito sem vistas desse controle).

11.5 – CÁLCULO ATUARIAL

A proposta do novo plano de amortização, constante do relatório de avaliação atuarial ano 2024 exercício 2023 da empresa ARIMA, visando a amortização do déficit de **R$ 560 milhões** (quinhentos e sessenta milhões) apontados como resultado final e apresentado neste relatório em 03/2024 foi encaminhado ao Poder Executivo e segue em trâmite. Atualmente, está em elaboração do demonstrativo de impacto orçamentário/financeiro junto a UGGF/DO.

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 foi realizada nos dias 04 e 05 de março. O relatório da auditoria, disponível no site do IPREJUN (https://iprejun.sp.gov.br/N/arquivos/diversos/1709733164.pdf) demonstra que os requisitos presentes no Manual do Programa Versão 3.5 foram atendidos na sua totalidade.

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

- Adequação do manual e fluxos de processos de RHA ativos.

14 – CONSELHO DELIBERATIVO, CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTOS

Informamos que a composição, as atas e a pauta das reuniões do Conselho Deliberativo, do Conselho Fiscal e do Comitê de Investimentos do Instituto podem ser consultadas no site do IPREJUN a qualquer momento (http://iprejun.sp.gov.br/N/conselhos).

15 - CONCLUSÃO

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

Item 7.1 – Participação em Congressos e Afins

- Foram constatados, no mês de **abril**, processos (IPJ.0000017/2024 e IPJ.0000073/2024) que seguem em aberto devido à ausência de entrega dos relatórios de participação nas atividades realizadas nos destinos visitados. Ressaltamos que essa obrigatoriedade encontra respaldo no ato normativo nº 02 de abril de 2022 do próprio IPREJUN. Ademais, em que pese não mencionado no ato normativo em questão, a prestação de contas irregulares ou rejeitadas tem como consequência a proibição de recebimento de novo adiantamento, nos termos do artigo 69 da lei 4.320/64.

- Ressaltamos que, no mês de **maio**, estes processos continuam em aberto aguardando a entrega dos relatórios de atividades.

Item 9. Credenciamentos

- Foram constatados nomes e numeração dos fundos e gestores que serão retificadas dentro dos devidos processos e em ata do comitê de investimentos.

Item 11.2 – DCTFWeb e EFD-Reinf

- A necessidade da inclusão da obrigatoriedade de entregar a DCTF anual com valores isentos no Manual da Área, a qual solicitamos em abril, foi reiterada ao setor responsável, que deverá inclui-la no manual até emissão do próximo relatório deste Controle.

Item 13 – PRÓ-GESTÃO:

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

Em geral, solicitamos a todos os departamentos do IPREJUN, responsáveis por envios ao Sistema **AUDESP** do TCE-SP, que diligenciem esforços no sentido do encaminhamento dos dados obrigatórios dentro dos prazos estipulados, sob pena de futuros apontamentos.

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.

ASSINADO DIGITALMENTE
MATHEUS BIZINOTTO
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
http://serpro.gov.br/assinador-digital
SERPRO

MATHEUS BIZINOTTO
Responsável pelo Controle Interno
Portaria nº 078 de 24 de maio de 2024
IPREJUN – SP

Ciência da Diretoria:

ASSINADO DIGITALMENTE
JOAO CARLOS FIGUEIREDO
CPF
05754657862
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
http://serpro.gov.br/assinador-digital
SERPRO

JOÃO CARLOS FIGUEIREDO
Diretor-Presidente

ASSINADO DIGITALMENTE
ANITA CAROLINA LUNARDI PETRIN
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
http://serpro.gov.br/assinador-digital
SERPRO

ANITA CAROLINA LUNARDI PETRIN
Diretora do Departamento de Benefícios

ASSINADO DIGITALMENTE
CLAUDIA GEORGE MUSSELI CEZAR
CPF
27079307848
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
http://serpro.gov.br/assinador-digital
SERPRO

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

ASSINADO DIGITALMENTE
MARCELO VIZIOLI ROSA
CPF
29182544875
DATA
01/08/2024
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
http://serpro.gov.br/assinador-digital
SERPRO

MARCELO VIZIOLI ROSA
Diretor do Departamento de Administração Financeira

ANEXOS

ANEXO I

Instituto de Previdência
do Município de Jundiaí

Prefeitura
de Jundiaí

PARECER DP COMITÊ DE INVESTIMENTOS

MÊS: MAIO

O Comitê de Investimentos do Instituto de Previdência do Município de Jundiaí, reunido ordinariamente nos dias **14 e 28**, apresenta anexo os relatórios de acompanhamento de rentabilidade e risco das diversas modalidades de operações realizadas na aplicação de seus recursos.

A carteira de investimentos do IPREJUN reflete as decisões de investimentos e alocações deliberadas no mês de **maio/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 maio/2024 o seguinte resultado: risco em renda fixa 0,50%, resultado inferior ao mês anterior; renda variável 6,92% resultado inferior ao mês anterior, principalmente pelo resgates realizados ao longo do mês; risco na estratégia "investimentos no exterior" ficou em 4,90% resultado inferior ao apresentado no mês anterior; estratégia de fundos estruturados apresentou 3,17% resultado superior ao mês anterior; e a estratégia dos fundos imobiliários 4,48% resultado também inferior ao mês anterior.

Totalizamos a carteira com risco total dos investimentos em 1,33%, índice inferior ao mês anterior e dentro dos limites impostos pela nossa Política de Investimentos em vigor no ano de 2024.

Foram realizadoas algumas movimentações dos fundos com cota inferior ao valor da entrada, além do mais segue condicionado ao acompanhamento quinzenal dos fundos que permanecerão na carteira, e o segmento de renda variavel tem potencial para entregar bons resultados e com perspectiva de recuperação nos proximos meses.

Documento assinado eletronicamente por **MARCELO VIZIOLI ROSA**, **Diretor do Departamento de Administração Financeira**, em 17/06/2024, às 15:46, 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: 678804861500098949957256320114027234 81

Documento assinado eletronicamente por **PAULO MAMYAKI PEREIRA**, **Membro do Comitê de Investimentos do Iprejun**, em 17/06/2024, às 16:19, conforme art. 1º, § 7º, da Lei Municipal 5.349/1999 e art. 9º, inciso I do Decreto Municipal 26.136/2015.

Documento assinado eletronicamente por **CLOVIS ARNALDO SPROESSER FILHO**, **Membro do Comitê de Investimentos do Iprejun**, em 17/06/2024, às 19:34, conforme art. 1º, § 7º, da Lei Municipal 5.349/1999 e art. 9º, inciso I do Decreto Municipal 26.136/2015.

Documento assinado eletronicamente por **FABIO ROSASCO**, **Membro do Comitê de Investimentos do Iprejun**, em 18/06/2024, às 09:24, conforme art. 1º, § 7º, da Lei Municipal 5.349/1999 e art. 9º, inciso I do Decreto Municipal 26.136/2015.

Documento assinado eletronicamente por **JOAO CARLOS FIGUEIREDO**, **Diretor Presidente - IPREJUN**, em 18/06/2024, às 13:43, conforme art. 1º, § 7º, da Lei Municipal 5.349/1999 e art. 9º, inciso I do Decreto Municipal 26.136/2015.

A autenticidade do documento pode ser conferida no site https://portalsei.jundiai.sp.gov.br informando o código verificador **1638440** e o código CRC **C7185204**.

Av. Doroty Nano Martinasso, 100 - - Bairro Vl. Bandeirantes - CEP 13214-012 - Jundiaí/SP
Tel: - Fax: @fax_unidade@ - https://iprejun.sp.gov.br/N/

ANEXO II

Instituto de Previdência
do Município de Jundiaí

MOVIMENTAÇÕES IPREJUN - MAIO/24

RECEITAS (REGIME DE CAIXA)		MAIO	ABRIL	MARÇO	FEVEREIRO	TOTAL ANO
CONTRIBUIÇÕES						
	COTA SERVIDOR (14,00%)	R$ 8.787.463,62	R$ 8.190.698,17	R$ 8.159.770,12	R$ 8.138.683,61	R$ 49.199.152,59
	COTA INATIVOS (14,00%)*	R$ 2.549.404,31	R$ 2.544.806,32	R$ 2.340.253,43	R$ 2.337.894,43	R$ 12.101.416,93
	COTA PENSIONISTAS (14,00%)*	R$ 170.943,65	R$ 170.896,65	R$ 160.342,15	R$ 159.614,92	R$ 822.002,25
	COTA PATRONAL (14,33%)	R$ 8.563.534,97	R$ 7.911.291,18	R$ 7.973.257,05	R$ 7.953.720,58	R$ 47.967.932,68
	TAXA DE ADMINISTRAÇÃO (0,65%)	R$ 409.984,01	R$ 381.401,65	R$ 380.794,80	R$ 379.838,85	R$ 2.293.899,73
	COTA PATRONAL INATIVOS (14,00%)	R$ 41.979,65	R$ 41.006,53	R$ 41.006,53	R$ 40.424,26	R$ 236.573,23
	COTA DEFICIT (19,02%)	R$ 11.938.174,74	R$ 11.126.675,25	R$ 11.085.631,59	R$ 11.059.335,56	R$ 66.834.179,01
PARCELAMENTOS						R$ -
	05 e 06/2000 parc. 281/360	R$ 1.595.906,52	R$ 1.590.023,44	R$ 1.587.008,12	R$ 1.574.256,63	R$ 7.912.528,94
	107/2018 parc - 76/200	R$ 1.320.919,14	R$ 1.309.483,48	R$ 1.300.985,14	R$ 1.284.061,77	R$ 6.487.863,65
	108/2018 parc - 76/200	R$ 530.217,83	R$ 525.627,55	R$ 522.216,31	R$ 515.423,25	R$ 2.604.232,82
	536/2020 parc - 42/60	R$ 2.022.897,98	R$ 1.986.397,56	R$ 1.973.513,76	R$ 1.947.741,39	R$ 9.860.736,25
	COMPREV	R$ 2.981.331,49	R$ 2.131.735,31	R$ 3.621.455,86	R$ 1.699.505,49	R$ 12.561.598,99
TOTAL RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS		R$ 40.912.757,91	R$ 37.910.043,09	R$ 39.146.234,86	R$ 37.090.500,74	R$ 218.882.117,07
OUTRAS RECEITAS						R$ -
	REC. REALI. DE INVESTIMENTOS	R$ 21.581.760,48	R$ 2.386.275,12	R$ 20.464.167,38	R$ 10.137.637,35	R$ 57.052.075,20
	DIVERSOS	R$ 313.758,45	R$ 302.711,79	R$ 320.840,75	R$ 298.130,74	R$ 1.642.488,34
TOTAL RECEITAS		R$ 62.808.276,84	R$ 40.599.030,00	R$ 59.931.242,99	R$ 47.526.268,83	R$ 277.576.680,61
DESPESAS						
BENEFICIOS						
	APOSENTADORIAS	R$ 28.710.842,40	R$ 28.659.346,41	R$ 27.131.032,83	R$ 27.133.322,36	R$ 138.646.215,81
	PENSÕES	R$ 2.804.186,21	R$ 2.778.228,20	R$ 2.674.180,84	R$ 2.664.530,66	R$ 13.593.882,56
	SL. MATERNI. E AUX DOENÇA	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
	OUTROS	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
	DECISÕES JUDICIAIS	R$ 106,08	R$ 2.042,68	R$ 4.176.987,68	R$ 8.134,91	R$ 4.200.942,42
TOTAL DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS		R$ 31.515.134,69	R$ 31.439.617,29	R$ 33.982.201,35	R$ 29.805.987,93	R$ 156.441.040,79
IPREJUN						R$ -
	DESP. PESSOAL E ENCARGOS	R$ 407.229,66	R$ 338.232,70	R$ 369.348,87	R$ 342.049,57	R$ 1.688.895,68
	VENC. DESP. PRESTADORES	R$ 161.632,58	R$ 137.485,34	R$ 156.924,74	R$ 162.489,10	R$ 697.744,63
	COMPREV PAGO	R$ 32.586,66	R$ 21.281,19	R$ 22.137,09	R$ 21.616,36	R$ 119.691,87
OUTRAS DESPESAS						R$ -
TOTAL DESPESAS		R$ 32.116.583,59	R$ 31.936.616,52	R$ 34.530.612,05	R$ 30.332.142,96	R$ 158.947.372,97
		R$ 2.414.028,46	R$ 2.593.995,53	R$ -	R$ -	
SALDO PREVIDENCIÁRIO		R$ 9.397.623,22	R$ 6.470.425,80	R$ 5.164.033,51	R$ 7.284.512,81	R$ 62.441.076,28
SALDO DESPESAS X RECEITAS		R$ 30.691.693,25	R$ 8.662.413,48	R$ 25.400.630,94	R$ 17.194.125,87	R$ 118.629.307,64
RENDIMENTO MENSAL EXTRATOS		-2.950.088,96	424.968,72	45.504.544,55	17.061.642,17	R$ 47.162.311,51
CONTRIBUIÇÃO POR ENTE (COMPETÊNCIA)						
	Câmara Municipal de Jundiaí	R$ 387.303,64	R$ 386.263,81	R$ 369.815,20	R$ 376.068,65	R$ 1.893.864,82
	Departamento de Água e Esgoto S/A	R$ 554.889,48	R$ 531.066,57	R$ 528.315,29	R$ 532.165,03	R$ 3.207.845,78
	Escola Superior de Educação Física de Jundiaí	R$ 141.884,45	R$ 132.255,86	R$ 131.929,52	R$ 132.898,74	R$ 688.915,05
	Faculdade de Medicina de Jundiaí	R$ 753.116,87	R$ 710.975,11	R$ 704.950,69	R$ 708.088,34	R$ 4.272.679,31
	Fundação Municipal de Ação Social	R$ 364.086,55	R$ 332.468,80	R$ 326.038,49	R$ 335.767,07	R$ 2.044.614,01
	Fundação Televisão Educativa de Jundiaí	R$ 21.283,18	R$ 21.283,20	R$ 20.068,99	R$ 20.068,99	R$ 102.773,35
	Prefeitura Municipal de Jundiaí	R$ 27.418.033,46	R$ 25.508.531,25	R$ 25.439.295,49	R$ 25.345.815,89	R$ 153.922.576,46
	Instituto de Previdência (Servidores Ativos)	R$ 67.229,41	R$ 65.448,71	R$ 64.657,09	R$ 63.730,76	R$ 325.916,53
	Inativos e Pensionistas	R$ 2.720.882,51	R$ 2.715.702,97	R$ 2.500.595,58	R$ 2.497.509,35	R$ 12.827.297,15
	Servidores Cedidos	R$ 12.885,72	R$ 12.746,93	R$ 12.434,39	R$ 12.434,39	R$ 75.073,61
TOTAL		32.441.595,27	30.416.743,21	30.098.100,73	30.024.547,21	R$ 179.361.556,07

BENEFICIOS CONCEDIDOS:		QUANTIDADE	QUANTIDADE	QUANTIDADE	QUANTIDADE
	APOSENTADORIA	10	13	2	18
	PENSÕES	4	6	2	0

ANEXO III

Instituto de Previdência do Município de Jundiaí

Janeiro a Maio 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 Rentabilidade e Evolução da Carteira de Investimento
12. Avaliação da Taxa Administrativa do RPPS
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

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. Relatórios de Alerta e Instrução do TCE-SP
22. Avaliação das Transferências Financeiras
23. Conclusão

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 Maio 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.

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 n° 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 n° 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 n° 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.**

03. Avaliação da Receita Orçamentária

03.01. Receita por Categoria Econômica

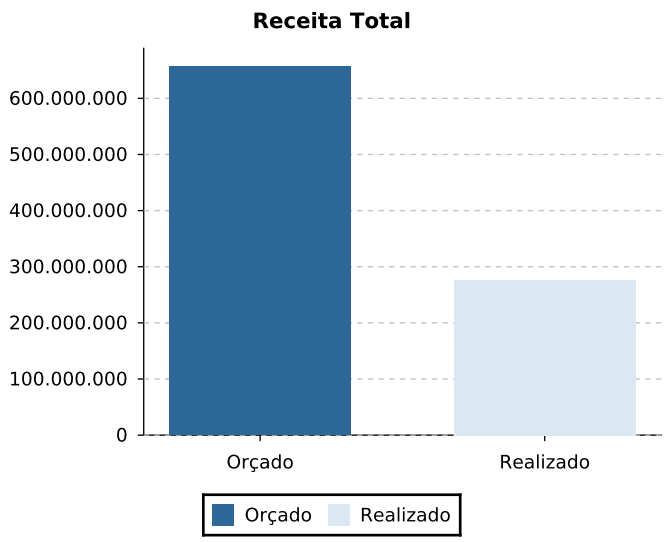
Apresentamos a seguir a análise da receita por categoria econômica comparando a receita prevista atualizada com a receita arrecadada.

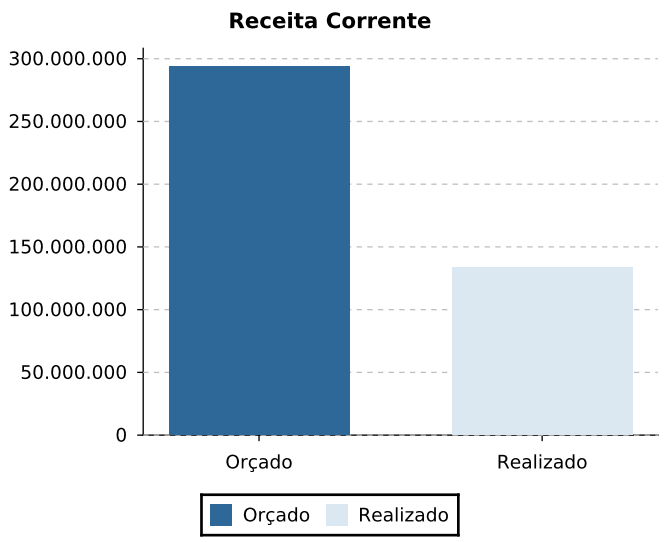
RECEITA PREVISTA X REALIZADA					
DESCRIÇÃO	**PREVISÃO INICIAL**	**PREVISÃO ATUALIZADA**	**PREVISTAS ATÉ O MÊS**	**REALIZADO ATÉ O MÊS**	**% AH**
RECEITAS CORRENTES	293.589.000,00	293.589.000,00	122.279.800,00	133.761.636,30	45,56
RECEITAS CORRENTES - INTRA OFSS	352.675.600,00	352.675.600,00	146.889.350,00	139.200.975,87	39,47
RECEITAS DE CAPITAL - INTRA OFSS	10.000.000,00	10.000.000,00	4.165.000,00	3.623.317,19	36,23
TOTAL DA RECEITA	**656.264.600,00**	**656.264.600,00**	**273.334.150,00**	**276.585.929,36**	**42,15**

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada corresponde a **42,15%** 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 **109,39%** da receita prevista até o mês, portanto há uma possível tendencia de crescimento na arrecadação a partir do mês junho.

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





03.02. Receita por Classificação Econômica

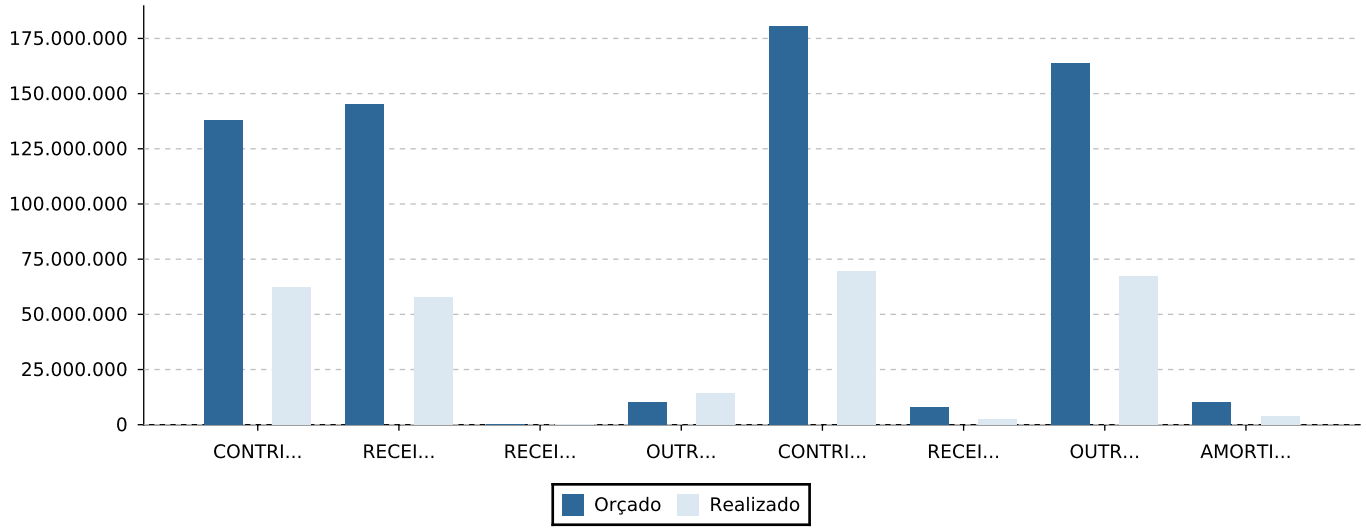
Apresentamos a análise por classificação econômica de receita comparando a receita prevista atualizada com a receita arrecadada.

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	57.509.500,00	62.143.597,09	45,01
RECEITA PATRIMONIAL	145.100.000,00	145.100.000,00	60.434.150,00	57.565.075,20	39,67
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	998,22	0,00

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	10.411.000,00	10.411.000,00	4.336.150,00	14.051.965,79	134,97
CONTRIBUIÇÕES - INTRA OFSS	180.694.600,00	180.694.600,00	75.259.300,00	69.742.232,08	38,60
RECEITA DE SERVIÇOS - INTRA OFSS	8.000.000,00	8.000.000,00	3.332.000,00	2.293.726,37	28,67
OUTRAS RECEITAS CORRENTES - INTRA OFSS	163.981.000,00	163.981.000,00	68.298.050,00	67.165.017,42	40,96
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS - INTRA OFSS	10.000.000,00	10.000.000,00	4.165.000,00	3.623.317,19	36,23
TOTAL DA RECEITA	**656.264.600,00**	**656.264.600,00**	**273.334.150,00**	**276.585.929,36**	**42,15**

Conforme apresentado, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada corresponde a **42,15%** 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.



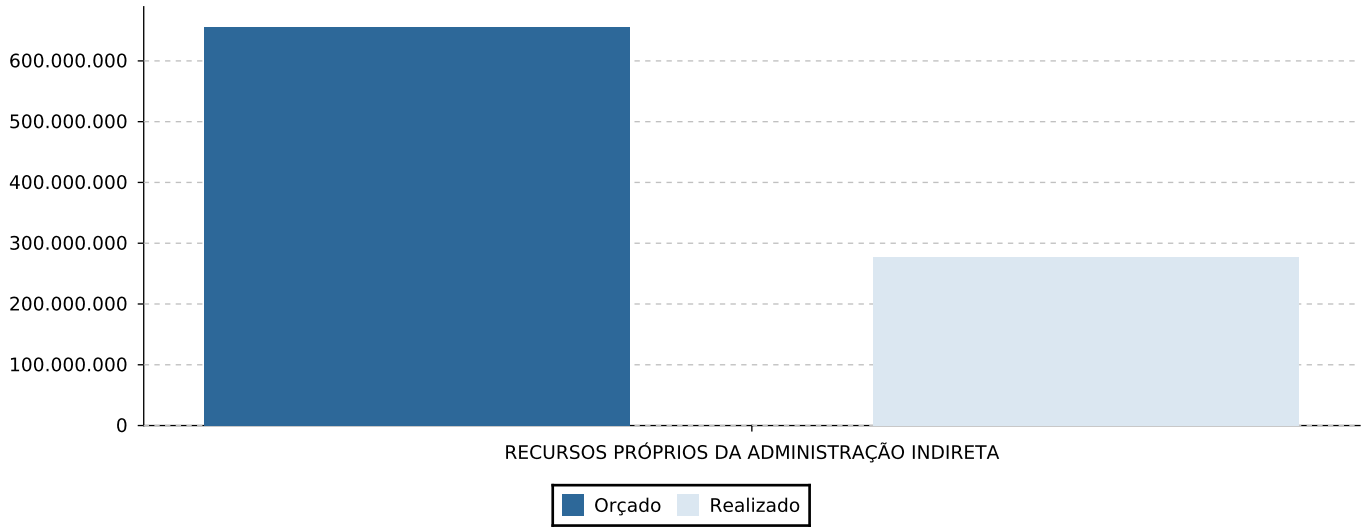
03.03. Receita por Fonte de Recurso

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	273.334.150,00	276.585.929,36	42,15
TOTAL DA RECEITA	**656.264.600,00**	**656.264.600,00**	**273.334.150,00**	**276.585.929,36**	**42,15**

De acordo com os valores apresentados, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada por fonte de recurso corresponde a **42,15%** da receita prevista atualizada para o exercício.

A análise acima é demonstrada através do gráfico a seguir:



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	54.666.830,00	59.629.213,42	109,08
ABRIL	54.666.830,00	54.666.830,00	54.666.830,00	40.405.258,47	73,91
MAIO	54.666.830,00	54.666.830,00	54.666.830,00	62.503.170,03	114,33
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**	**273.334.150,00**	**276.585.929,36**	**42,15**

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a receita arrecadada corresponde a **42,15%** da receita prevista atualizada para o exercício.

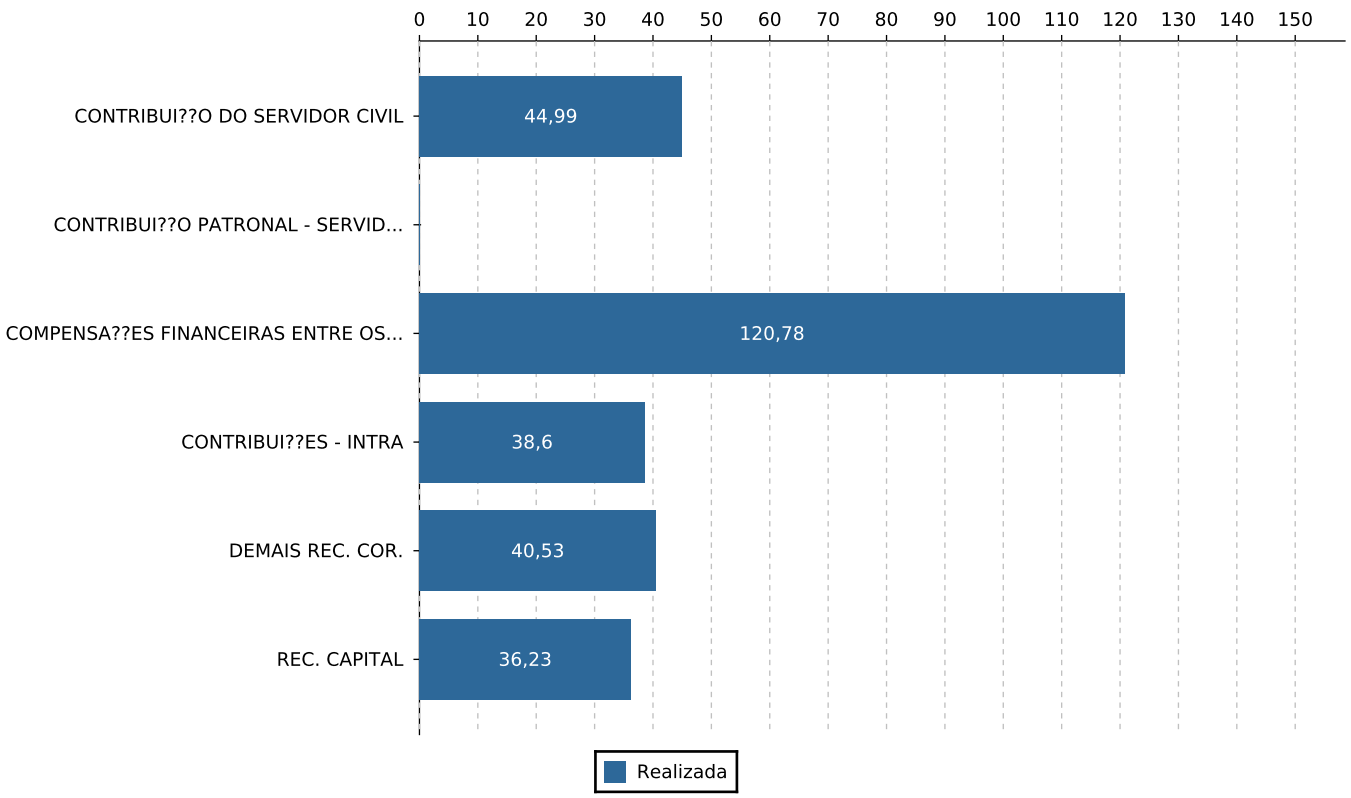
03.05. Arrecadação das Principais Receitas

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

PRINCIPAIS RECEITAS						
DESCRIÇÃO	**PREVISÃO INICIAL**	**PREVISÃO ATUALIZADA**	**PREVISTAS ATÉ O MÊS**	**REALIZADA**	**% AH**	**DIF.**
CONTRIBUI??O DO SERVIDOR CIVIL	138.078.000,00	138.078.000,00	57.509.500,00	62.122.571,77	44,99	75.955.428,23
CONTRIBUI??O PATRONAL - SERVIDOR	0,00	0,00	0,00	21.025,32	0,00	-21.025,32
COMPENSA??ES FINANCEIRAS ENTRE	10.400.000,00	10.400.000,00	4.331.600,00	12.561.598,99	120,78	-2.161.598,99
CONTRIBUI??ES - INTRA	180.694.600,00	180.694.600,00	75.259.300,00	69.742.232,08	38,60	110.952.367,92
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	317.092.000,00	317.092.000,00	132.068.750,00	128.515.184,01	40,53	188.576.815,99
RECEITAS DE CAPITAL	10.000.000,00	10.000.000,00	4.165.000,00	3.623.317,19	36,23	6.376.682,81
TOTAL DA RECEITA	**656.264.600,00**	**656.264.600,00**	**273.334.150,00**	**276.585.929,36**	**42,15**	**379.678.670,64**

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, **44,99%**, **0,00%**, **120,78%**, **38,60%** 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 %**

DESCRIÇÃO	PREVISÃO ATUALIZADA	JAN/ JUL	FEV/ AGO	MAR/ SET	ABR/ OUT	MAI/ NOV	JUN/DEZ	TOTAL %
CONTRIBUI??O DO SERVIDOR CIVIL	138.078.000,00	18.411.800,39	10.636.192,96	10.660.365,70	10.906.401,14	11.507.811,58	0,00	62.122.571,77
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44,99
CONTRIBUI??O PATRONAL - SERVIDOR CIVIL	0,00	0,00	17,27	0,00	17.359,65	3.648,40	0,00	21.025,32
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COMPENSA??ES FINANCEIRAS ENTRE OS R.P.	10.400.000,00	2.127.570,84	1.699.505,49	3.621.455,86	2.131.735,31	2.981.331,49	0,00	12.561.598,99
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120,78
CONTRIBUI??ES - INTRA	180.694.600,00	19.842.114,61	12.242.233,64	12.315.898,17	12.354.422,92	12.987.562,74	0,00	69.742.232,08
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38,60
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	317.092.000,00	25.728.478,86	21.933.207,63	32.304.819,95	14.262.741,20	34.285.936,37	0,00	128.515.184,01
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40,53
RECEITAS DE CAPITAL	10.000.000,00	709.822,49	717.343,26	726.673,74	731.598,26	737.879,44	0,00	3.623.317,19
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36,23
TOTAL	**656.264.600,00**	**66.819.787,19**	**47.228.500,25**	**59.629.213,42**	**40.404.258,48**	**62.504.170,02**	**0,00**	**276.585.929,36**
		0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**42,15**

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, **44,99%**, **0,00%**, **120,78%**, **38,60%** 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**	**%**
CONTRIBUI??O DO SERVIDOR CIVIL	138.078.000,00	52.138.225,64	62.122.571,77	19,15
CONTRIBUI??O PATRONAL - SERVIDOR CIVIL	0,00	245,53	21.025,32	8.463,24
COMPENSA??ES FINANCEIRAS ENTRE OS R.P.	10.400.000,00	3.950.899,76	12.561.598,99	217,94
CONTRIBUI??ES - INTRA	180.694.600,00	59.607.794,35	69.742.232,08	17,00
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	317.092.000,00	116.757.133,15	128.515.184,01	10,07
RECEITAS DE CAPITAL	10.000.000,00	3.299.417,52	3.623.317,19	9,82
TOTAL DA RECEITA	**656.264.600,00**	**235.753.715,95**	**276.585.929,36**	**17,32**

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, **19,15%**, **8.463,24%**, **217,94%**, **17,00%**.

03.08. Receitas Arrecadadas dos Últimos Exercícios

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

ARRECADAÇÃO 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%**.

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 LIQUIDADA	%	DESPESA PAGA	%
DESPESAS CORRENTES	471.331.000,00	472.251.000,00	160.020.034,53	33,88	159.087.494,46	33,69	158.947.372,97	33,66
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**	**661.085.600,00**	**160.020.034,53**	**24,21**	**159.087.494,46**	**24,06**	**158.947.372,97**	**24,04**

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por categoria econômica representou, respectivamente, **24,21%**, **24,06%** e **24,04%** 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 LIQUIDADA	%	DESPESA PAGA	%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	467.791.000,00	467.791.000,00	158.134.853,07	33,80	158.134.853,07	33,80	158.057.181,98	33,79
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.540.000,00	4.460.000,00	1.885.181,46	42,27	952.641,39	21,36	890.190,99	19,96
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**	**661.085.600,00**	**160.020.034,53**	**24,21**	**159.087.494,46**	**24,06**	**158.947.372,97**	**24,04**

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por grupo de natureza representou, respectivamente, **24,21%**, **24,06%** e **24,04%** 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 LIQUIDADA	%	DESPESA PAGA	%
APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	413.930.000,00	413.930.000,00	138.648.265,19	33,50	138.648.265,19	33,50	138.646.215,81	33,50
PENSÕES DO RPPS E DO MILITAR	41.000.000,00	41.000.000,00	13.593.882,56	33,16	13.593.882,56	33,16	13.593.882,56	33,16

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADA	%	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	2.118,94	21,19	2.118,94	21,19	1.649,31	16,49
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	3.800.000,00	3.780.000,00	1.328.663,43	35,15	1.328.663,43	35,15	1.328.663,43	35,15
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	380.000,00	380.000,00	102.294,07	26,92	102.294,07	26,92	81.247,87	21,38
SENTENÇAS JUDICIAIS	8.100.000,00	8.100.000,00	4.200.942,42	51,86	4.200.942,42	51,86	4.200.942,42	51,86
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	239.157,00	41,96	239.157,00	41,96	185.051,12	32,47
MATERIAL DE CONSUMO	195.000,00	195.000,00	49.398,95	25,33	41.398,95	21,23	41.398,95	21,23
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	150.000,00	150.000,00	49.699,27	33,13	47.919,07	31,95	47.919,07	31,95
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	85.000,00	223.000,00	172.926,78	77,55	37.558,32	16,84	33.758,32	15,14
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	63.354,00	31,68	63.354,00	31,68
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	1.820.000,00	2.600.000,00	871.705,03	33,53	405.677,21	15,60	367.247,33	14,12
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO -	600.000,00	600.000,00	430.126,92	71,69	182.253,97	30,38	162.033,45	27,01
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0,00	2.000,00	250,00	12,50	250,00	12,50	250,00	12,50
AUXÍLIO TRANSPORTE	180.000,00	180.000,00	51.971,33	28,87	51.971,33	28,87	51.971,33	28,87
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	300.000,00	300.000,00	119.691,87	39,90	119.691,87	39,90	119.691,87	39,90
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**	**661.085.600,00**	**160.020.034,53**	**24,21**	**159.087.494,46**	**24,06**	**158.947.372,97**	**24,04**

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por elemento de despesa representou, respectivamente, **24,21%**, **24,06%** e **24,04%** 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 LIQUIDADA**	**%**	**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	464.186.000,00	155.819.092,11	33,57	154.886.552,04	33,37	154.746.430,55	33,34
ENCARGOS ESPECIAIS	8.100.000,00	8.100.000,00	4.200.942,42	51,86	4.200.942,42	51,86	4.200.942,42	51,86
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**	**661.085.600,00**	**160.020.034,53**	**24,21**	**159.087.494,46**	**24,06**	**158.947.372,97**	**24,04**

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa

empenhada, liquidada e paga por função de governo representou, respectivamente, **24,21%**, **24,06%** e **24,04%** da despesa fixada atualizada.

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 LIQUIDADA	%	DESPESA PAGA	%
RECURSOS PRÓPRIOS	3.900.000,00	3.900.000,00	1.479.106,39	37,93	1.479.106,39	37,93	1.479.106,39	37,93
RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	656.265.600,00	657.185.600,00	158.540.928,14	24,12	157.608.388,07	23,98	157.468.266,58	23,96
TOTAL DA DESPESA	**660.165.600,00**	**661.085.600,00**	**160.020.034,53**	**24,21**	**159.087.494,46**	**24,06**	**158.947.372,97**	**24,04**

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por fonte de recurso representou, respectivamente, **24,21%**, **24,06%** e **24,04%** da despesa fixada atualizada.

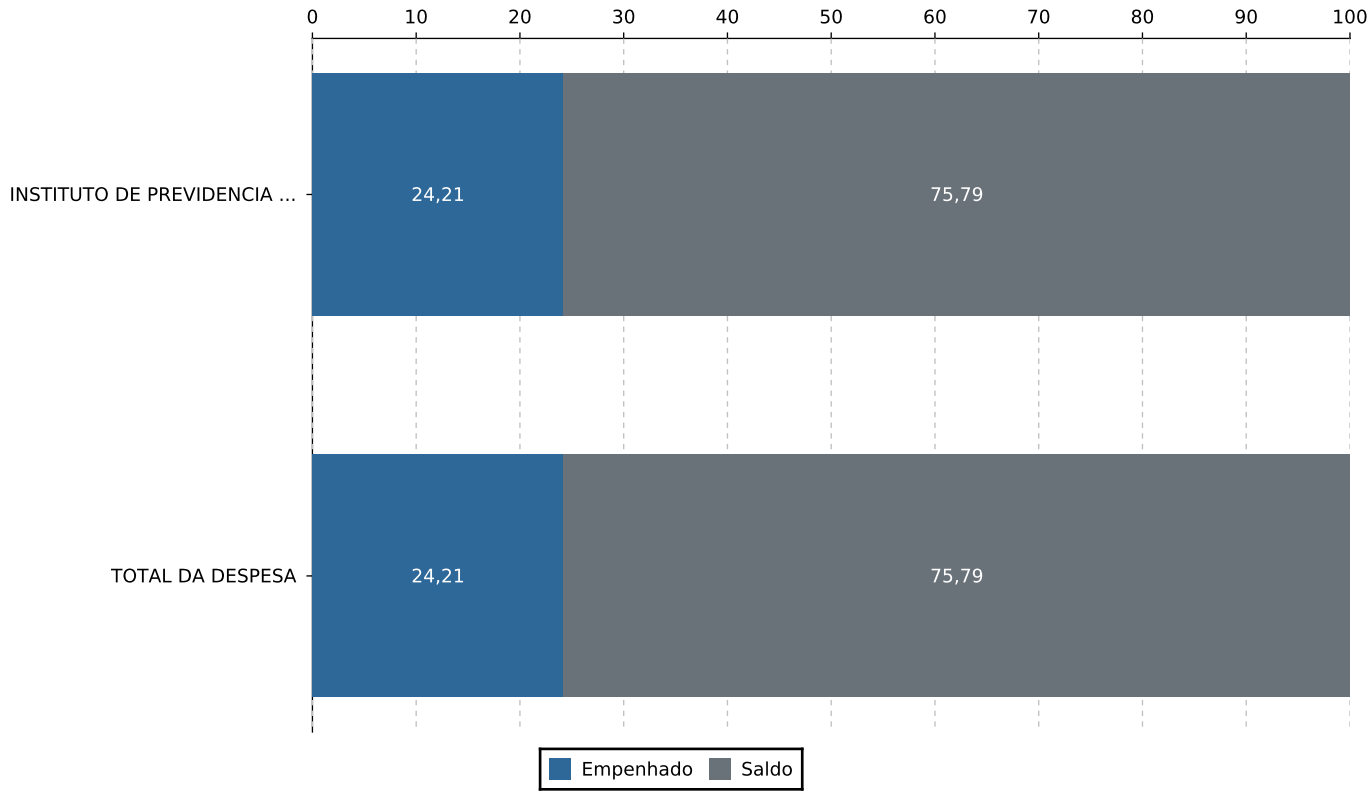
04.06. Despesa por Unidade Orçamentária

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 MUNICÍPIO DE JUNDIAI-IPREJUN	660.165.600,00	661.085.600,00	0,14	160.020.034,53	24,21	501.065.565,47	75,79
TOTAL DA DESPESA	**660.165.600,00**	**661.085.600,00**	**0,14**	**160.020.034,53**	**24,21**	**501.065.565,47**	**75,79**

De acordo com o demonstrado no quadro acima, constatamos até o período analisado que as alterações orçamentárias realizadas totalizaram **R$ 661.085.600,00**, representando o percentual de **0,14%** da dotação inicial, a despesa empenhada e o saldo orçamentário disponível representou, respectivamente **24,21%** e **75,79%** da despesa fixada atualizada.

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



04.07. Despesa Mensal Realizada

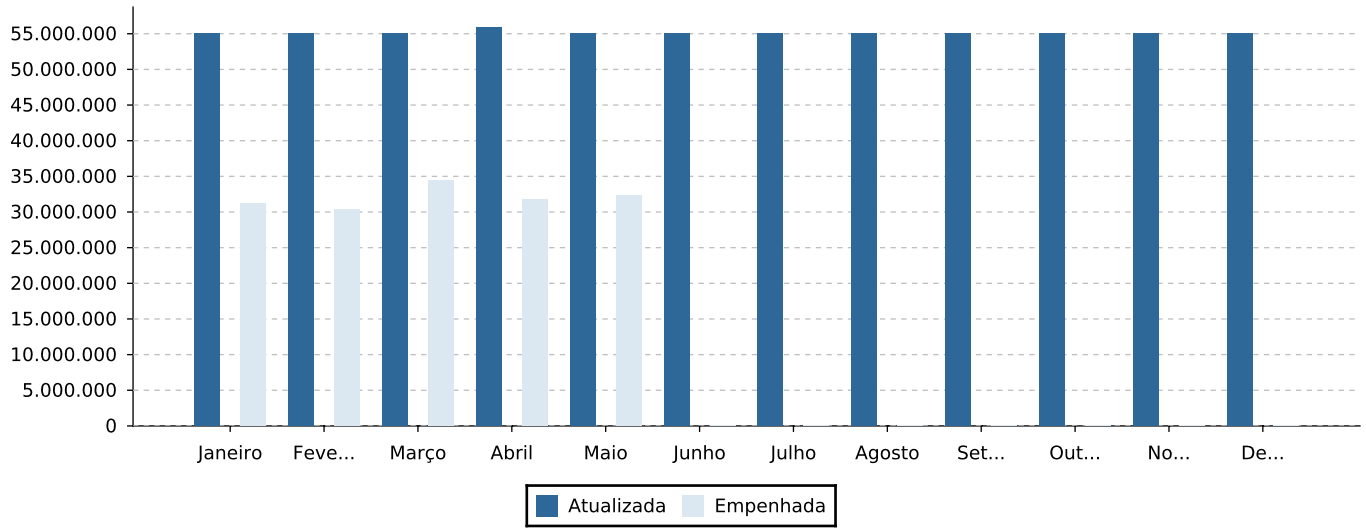
Apresentamos a seguir o cronograma mensal de desembolso comparada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA MENSAL REALIZADA								
DESCRIÇÃO	**DOTAÇÃO INICIAL**	**DOTAÇÃO ATUALIZADA**	**DESPESA EMPENHADA**	**%**	**DESPESA LIQUIDADA**	**%**	**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	34.397.775,22	62,53	34.448.263,94	62,62	34.530.612,05	62,77
Abril	55.013.800,00	55.933.800,00	31.767.716,60	56,80	31.875.747,94	56,99	31.936.616,52	57,10
Maio	55.013.800,00	55.013.800,00	32.268.962,84	58,66	32.237.533,63	58,60	32.116.583,59	58,38
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**	**661.085.600,00**	**160.020.034,53**	**24,21**	**159.087.494,46**	**24,06**	**158.947.372,97**	**24,04**

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a despesa empenhada, liquidada e paga representou, respectivamente, **24,21%**, **24,06%** e **24,04%** da despesa fixada

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 ULTÍMOS 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.

05. Avaliação da Gestão Orçamentária

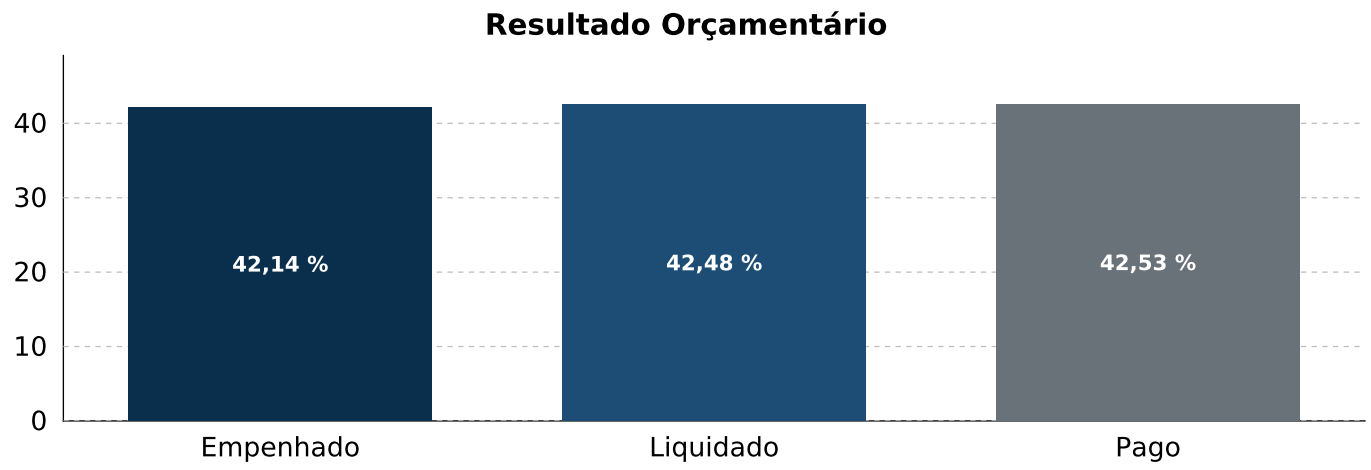
05.01. Resultado da Execução Orçamentária

A execução orçamentária da Administração Direta apresentado no quadro a seguir, demonstra a receita prevista para o exercício e o resultado orçamentário em relação a despesa empenhada, liquidada e paga.

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA CONSOLIDADA					
	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTO ATÉ O MÊS	REALIZADO NO MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	%
RECEITA CORRENTE	**646.264.600,00**	**269.169.150,00**	**61.765.290,59**	**272.962.612,17**	42,24
CONTRIBUIÇÕES	138.078.000,00	57.509.500,00	11.511.459,98	62.143.597,09	45,01
RECEITA PATRIMONIAL	145.100.000,00	60.434.150,00	21.581.760,48	57.565.075,20	39,67
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	173,36	998,22	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	10.411.000,00	4.336.150,00	3.240.822,57	14.051.965,79	134,97
CONTRIBUIÇÕES - INTRA OFSS	180.694.600,00	75.259.300,00	12.987.562,74	69.742.232,08	38,60
RECEITA DE SERVIÇOS - INTRA OFSS	8.000.000,00	3.332.000,00	409.810,65	2.293.726,37	28,67
OUTRAS RECEITAS CORRENTES - INTRA	163.981.000,00	68.298.050,00	12.033.700,81	67.165.017,42	40,96
RECEITA DE CAPITAL	**10.000.000,00**	**4.165.000,00**	**737.879,44**	**3.623.317,19**	36,23
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS - INTRA	10.000.000,00	4.165.000,00	737.879,44	3.623.317,19	36,23
TOTAL DA RECEITA	**656.264.600,00**	**273.334.150,00**	**62.503.170,03**	**276.585.929,36**	42,15

	PREVISTO ATÉ O MÊS	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESA CORRENTE	**661.015.600,00**	**160.020.034,53**	**57,85**	**159.087.494,46**	**57,51**	**158.947.372,97**	**57,46**
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	467.791.000,00	158.134.853,07	57,17	158.134.853,07	57,17	158.057.181,98	57,14
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.460.000,00	1.885.181,46	0,68	952.641,39	0,34	890.190,99	0,32
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	**661.085.600,00**	**160.020.034,53**	**57,85**	**159.087.494,46**	**57,51**	**158.947.372,97**	**57,46**
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO		**116.565.894,83**	**42,14**	**117.498.434,90**	**42,48**	**117.638.556,39**	**42,53**

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



De acordo com o comportamento das receitas arrecadadas e despesas empenhadas, foi constatado o

resultado orçamentário superavitário na despesa empenhada, liquidada e paga.

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	**%**	**LIQUIDADA**	**%**
(+) RECEITAS REALIZADAS	276.585.929,36		276.585.929,36	
(-) DESPESAS EMPENHADAS/LIQUIDADAS	160.020.034,53		159.087.494,46	
(+) RECEBIMENTOS DE TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	**1.594.769,54**		**1.594.769,54**	
451120200 - REPASSE RECEBIDO	1.594.769,54		1.594.769,54	
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	**118.160.664,37**	**42,72**	**119.093.204,44**	**43,06**

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$ 118.160.664,37**, que corresponde a **42,72%** sobre a receita efetivamente arrecadada e superavitário na ordem de **R$ 119.093.204,44**, pela despesa liquidada, que corresponde a **43,06%** 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	1.479.106,39	-1.479.106,39	0,00
RECURSOS PRÓPRIOS ADM INDIRETA	276.585.929,36	158.540.928,14	118.045.001,22	42,67
TOTAL DA RECEITA	276.585.929,36	160.020.034,53	116.565.894,83	42,14

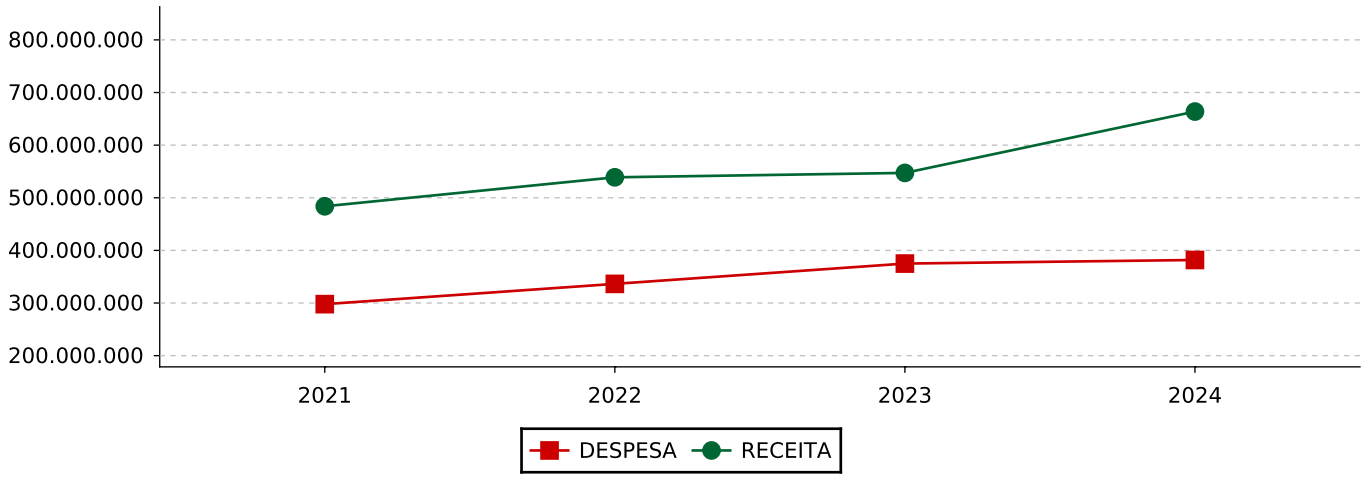
De acordo com a tabela acima, constata-se um resultado orçamentário deficitário na fonte de recurso próprio na ordem de **R$ -1.479.106,39**, que corresponde a **0,00%** do saldo orçamentário disponível. Observa-se que na fonte de recurso próprios de administração indireta, verifica-se um resultado orçamentário superavitário de **R$ 118.045.001,22** correspondente a **42,67%** 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 Jundiaí

Janeiro a Maio 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.

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
DEC 33846/2024 - 2024-03-13 - Não Informado						
70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 33933/2024 - 2024-04-16 - Não Informado						
0,00	0,00	920.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 33960/2024 - 2024-04-24 - Não Informado						
68.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 33979/2024 - 2024-05-03 - Não Informado						
2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	**160.000,00**	**0,00**	**920.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Percentual	**0,16%**		**0,00%**			

Conforme apresentado no quadro acima, as alterações orçamentárias mediante abertura de créditos suplementares foram na ordem **0,16%** e os créditos especiais e extraordinários representaram **0,00%** da despesa inicial fixada **(R$ 660.165.600,00)**.

07. Avaliação da Execução Financeira

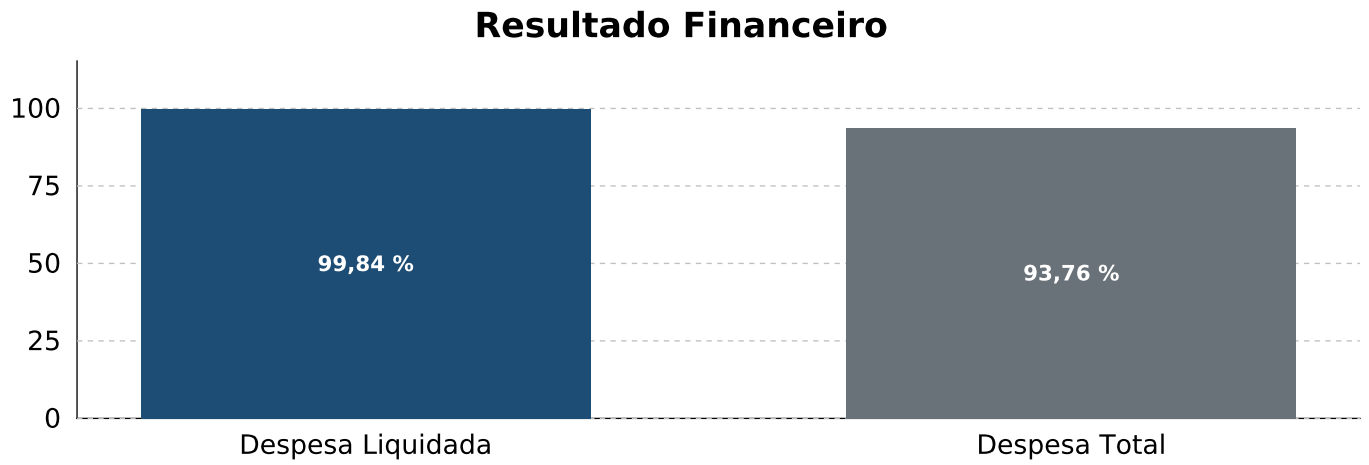
07.01. Resultado da Execução Financeira

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		90.529.978,40	
(-) DESPESAS À PAGAR - LIQUIDADAS[2]	169.771,42	**99,30**	140.121,49	**99,84**
(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA LIQUIDADA	**24.294.019,14**		**90.389.856,91**	
PASSIVO FINANCEIRO[3]	5.229.015,34	**78,62**	5.640.443,21	**93,76**
(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA TOTAL	**19.234.775,22**		**84.889.535,19**	

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



Do quadro apresentado acima, conclui-se que, a Autarquia possui disponibilidade financeira frente a frente as despesas a pagar LIQUIDADAS e as ainda NÃO LIQUIDADAS. Observa-se, portanto, que a disponibilidade financeira é superior às despesas efetivamente realizadas e ainda pendentes de pagamento, constatando um Resultado Financeiro superavitário.

07.02. Resultado da Execução Financeira por Fonte de Recurso

A execução financeira apresentada no quadro a seguir, especifica o resultado dos saldos discriminados por cada fonte de recurso.

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	30.791,93	0,00	0,00	140.121,49	-109.329,56	-355,05
TOTAL	**30.791,93**	**0,00**	**0,00**	**140.121,49**	**-109.329,56**	**-355,06**

Observa-se que na fonte de Recursos Próprios da Administração Indireta, verifica-se um resultado orçamentário deficitário de **R$ -109.329,56** correspondente a **-355,05%** 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	112.019.121,93	62,53
	PASSIVO CIRCULANTE	1.791.523,11	

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

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 - NÂO PROCESSADOS	**SALDO EXEC.ANTERIOR**	**PAGAMENTOS**	**CANCEL.**	**INSCRIÇÃO**	**SALDO**
94 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO	825.480,42	812.952,39	12.528,03	0,00	0,00
TOTAL	**825.480,42**	**812.952,39**	**12.528,03**	**0,00**	**0,00**

TOTAL GERAL ()	**995.251,84**	**963.194,25**	**32.057,59**	**0,00**	**0,00**

Constata-se até o período analisado que a diminuição do estoque de restos a pagar, na ordem de **R$ 995.251,84**, representou **100%** em relação ao saldo apresentado no encerramento do exercício anterior.

Em outra análise, conforme o demonstrado acima, o valor pago e cancelado representaram até o período, respectivamente, **96,78%** e **3,22%** dos restos a pagar, demonstrando que existe uma tendência de quitação dos restos a pagar até o término do exercício.

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. / 340-1 / 17927385-4	634,85	634,85	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 340-1 / 71355380-4	5.402,81	5.402,81	0,00
CEF / 316-1 / 60003000050383-4	0,00	0,00	0,00
BANCO PACTUAL S.A. / 1-1 / 2437224283-4	0,00	0,00	0,00
BANCO PACTUAL S.A. / 1-1 / 2437224384-4	0,00	0,00	0,00
BANCO BRADESCO S.A. / 150-1 / 147700015379-4	**25.295,82**	**24.752,27**	**543,55**
HISTÓRICO	**DATA**		**VALOR**
BAIXA DA OP 787/2024 REFERENTE AO RECOLH	29/05/2024		-543,55
TOTAL			**-543,55**
BANCO BRADESCO S.A. / 150-1 / 148190016016-4	1,00	1,00	0,00
BANCO BRADESCO S.A. / 150-1 / 1999869404-4	**0,00**	**1,00**	**-1,00**
HISTÓRICO	**DATA**		**VALOR**
CRÉDITO NA CONTA BCO 16 BRADESCO - CONTA	04/01/2024		-1.000.000,00
DÉBITO NA CONTA BCO 406 BRADESCO FI RF M	04/01/2024		1.000.000,00
DÉBITO NA CONTA BCO 406 BRADESCO FI RF M	04/03/2024		142,90
DÉBITO NA CONTA BCO 379 BRADESCO - CONTA	13/03/2024		379.838,85
CRÉDITO NA CONTA BCO 406 BRADESCO FI RF	15/03/2024		-379.980,75
DOC DE ARRECADACAO	18/03/2024		3,41
CRÉDITO NA CONTA BCO 406 BRADESCO FI RF	21/12/2023		-378.081,55
DÉBITO NA CONTA BCO 379 BRADESCO - CONTA	21/12/2023		378.081,55
CRÉDITO NA CONTA BCO 406 BRADESCO FI RF	23/02/2024		-741.880,42
DÉBITO NA CONTA BCO 379 BRADESCO - CONTA	23/02/2024		741.880,42
CRÉDITO NA CONTA BCO 406 BRADESCO FI RF	24/05/2024		-381.401,65
DÉBITO NA CONTA BCO 379 BRADESCO - CONTA	24/05/2024		381.401,65
DÉBITO NA CONTA BCO 379 BRADESCO - CONTA	28/11/2023		3.946.574,65
CRÉDITO NA CONTA BCO 406 BRADESCO FI RF	30/04/2024		-380.798,21
DÉBITO NA CONTA BCO 379 BRADESCO - CONTA	30/04/2024		380.794,80
CRÉDITO NA CONTA BCO 406 BRADESCO FI RF	30/11/2023		-3.946.574,65
TOTAL			**1,00**

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.

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	0,85	0,00	0,00	1.158.043,20	24.268.011,96
102 - NTN-B - 2035 - 2040 - 2045 - 2050	54,28	21.462.318,27	42.592.684,76	13.307.991,45	1.544.922.968,72
104 - SANTANDER FIC FI INSTITUCIONAL RF DI	0,12	0,00	0,00	27.689,22	3.335.244,84
105 - MONGERAL AEGON RENDA FIXA FI - Taxa Administração	0,97	0,00	0,00	238.517,96	27.718.144,57
109 - VINCI CAPITAL PARTNERS III FIP MULTIESTRATÉGIA II - CLASSE D	0,46	0,00	0,00	-381.981,47	13.234.046,78
11 - FIDC ITÁLIA - SENIOR	0,05	0,00	0,00	7.006,84	1.476.042,92
111 - BTG PACTUAL ABSOLUTO INSTITUCIONAL FIQ DE FIA	0,80	0,00	0,00	-925.921,43	22.673.479,68
123 - ITAU PRIVATE MULTIMERCADO S&P500 BRL FIC DE FI	0,79	0,00	0,00	1.082.295,07	22.455.965,28
124 - AZ QUEST SMALL MID CAPS RPPS FIC DE FIM	1,02	0,00	0,00	-1.116.952,77	29.035.105,92
128 - WESTERN ASSET FUNDO DE INVESTIMENTO AÇÕES BDR NÍVEL I	0,44	0,00	0,00	629.311,33	12.618.983,34
129 - LEGG MASON CLEARBRIDGE US LARGE CAP GROWTH FIA IE	0,83	0,00	0,00	1.157.940,23	23.489.495,75
13 - BRASIL FLORESTAL FIP	0,23	0,00	0,00	-2.102,16	6.502.587,70
130 - SAFRA CONSUMO PB FIC DE FUNDOS DE INVESTIMENTO EM AÇÕES	0,00	24.256.228,83	0,00	587.947,54	0,00
131 - BB AÇOES NORDEA GLOBAL CLIMATE AND ENVIRONMENT FI IE	1,06	0,00	0,00	1.314.300,85	30.280.967,78
133 - AXA WF FRAMLINGTON ROBOTECH ADVISORY FIC FIA IE	1,04	0,00	0,00	1.439.565,38	29.690.572,03
134 - BTG PACTUAL ECONOMIA REAL FI EM PARTICIPAÇÕES MULTIESTRATÉGIAS	3,71	0,00	0,00	-192.365,00	105.519.745,00
135 - VINCI IMPACTO E RETORNO IV FEEDER B - FI EM PARTICIPAÇÕES MULTIESTRATÉGIA	0,51	0,00	2.145.022,31	1.502.539,52	14.579.967,44
136 - BTG PACTUAL INFRAESTRUTURA DIVIDENDOS FI EM PARTICIPAÇÕES INFRAESTRUTURA	1,20	0,00	0,00	854.739,60	34.107.397,50
137 - FUNDO BB AÇÕES MULTI SETORIAL QUANTITATIVO FIC FI	1,25	0,00	0,00	-1.061.081,56	35.529.599,35
138 - TARPON GT 30 FC FIA	2,42	0,00	0,00	-2.290.927,11	68.749.972,64
139 - SAFRA EQUITY PORTFOLIO PB FIC AÇÕES	0,79	0,00	0,00	-972.564,47	22.372.869,29
140 - BB AÇOES SMALL CAPS FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE F.I.	0,00	27.174.805,67	0,00	-636.509,85	0,00
141 - BRADESCO H FUNDO DE INVESTIMENTO DE AÇÕES SMALL CAPS	0,00	9.524.311,40	0,00	-118.519,78	0,00
142 - MAG GLOBAL SUSTAINABLE FC DE FUNDOS DE INVESTIMENTO MULTIMERCADO I.E.	0,91	0,00	0,00	1.100.869,45	25.825.217,96
144 - BTG PACTUAL S&P 500 BRL FUNDO DE INVESTIMENTO MULTIMERCADO	1,98	0,00	0,00	2.748.093,35	56.416.087,15
145 - BTG PACTUAL INVESTIMENTOS DE IMPACTO FIP - MULTIESTRATÉGIA	1,19	0,00	6.792.859,21	976.234,88	33.865.365,08
147 - BRADESCO FIC FIRF CURTO PRAZO PODER PÚBLICO	0,13	668.524,08	381.401,65	24.991,85	3.728.154,65
148 - NEUBERGER BERMAN US MULTICAP OPPORTUNITIES DOLAR FIC FIA IE	0,95	0,00	0,00	1.341.978,94	27.086.190,96
149 - SANTANDER GO GLOBAL EQUITY ESG REAIS MULT FI IE	0,69	0,00	0,00	872.376,99	19.705.308,74

Instituto de Previdência do Município de Jundiaí

Janeiro a Maio de 2024

Codigo	Percentual Investido	Resgate	Reinvestimentos	Rendimento Período	Saldo
150	3,08	36.260.687,86	102.513.105,36	241.190,96	87.723.125,19
152 - VINCI STRATEGIC PARTNERS I FIP MULTI	0,26	0,00	0,00	-80.448,81	7.310.409,85
153 - SANTANDER FIC FI INSTITUCIONAL RF DI	0,52	25.000.000,00	0,00	281.514,56	14.861.298,45
155 - BTG PACTUAL ECONOMIA REAL II FUNDO DE INVESTIMENTO EM PARTICIPACOES - MULTIESTRATEGIA	0,06	0,00	0,00	-44.596,98	1.657.425,99
156 - RIO BRAVO ESTRATEGICO IPCA FUNDO DE INVESTIMENTO RENDA FIXA	0,37	0,00	0,00	108.180,14	10.635.377,50
157 - BTG PACTUAL EXPLORER INSTITUCIONAL FUNDO DE INVESTIMENTO RENDA FIXA LONGO PRAZO	1,53	0,00	0,00	373.256,24	43.418.935,84
158 - DOURADA FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO EM ACOES	0,02	0,00	0,00	-57.623,71	662.562,93
159 - PATRIA PRIVATE EQUITY VII ADVISORY FUNDO DE INVESTIMENTO EM PARTICIPACOES MULTIESTRATEGIA	0,23	0,00	0,00	-52.179,97	6.418.699,74
16 - BTG PACTUAL INFRAESTRUTURA II FIC FI PARTICIPAÇÕES	0,01	0,00	0,00	-15.419,38	394.409,47
160 - GUEPARDO VALOR INSTITUCIONAL FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO DE ACOES	0,88	0,00	0,00	-513.728,90	24.910.802,83
161 - KINEA DESENVOLVIMENTO LOGISTICO FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIARIO	0,44	0,00	2.270.405,00	-5.200,02	12.578.484,74
162 - TARPON WAHOO FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE FUNDO DE INVESTIMENTO EM ACOES	0,48	0,00	0,00	-787.066,13	13.633.325,95
163 - VINCI TOTAL RETURN INSTITUCIONAL FUNDO DE INVESTIMENTO EM ACOES	0,55	0,00	0,00	-135.352,05	15.793.123,56
164 - PATRIA INFRAESTRUTURA V ADVISORY FUNDO DE INVESTIMENTO EM PARTICIPACOES MULTIESTRATEGIA	0,01	0,00	0,00	-69.027,87	273.216,47
165 - KINEA EQUITY INFRA I FEEDER INSTITUCIONAL I FUNDO DE INVESTIMENTO EM PARTICIPACOES MULTIESTRATEGIA	1,29	0,00	0,00	-14.619,21	36.599.723,84
166 - VINCI CAPITAL PARTNERS IV FEEDER B FUNDO DE INVESTIMENTO EM PARTICIPACOES MULTIESTRATEGIA	0,12	0,00	0,00	810.969,47	3.448.084,01
21 - HEDGING GRIFFO TOP FOFII 2 - FII	0,16	1.948.420,19	0,00	-18.794,99	4.470.327,50
28 - BRASIL PLURAL ABSOLUTO FUNDO DE FUNDOS - FII	0,09	700.378,15	0,00	-70.316,86	2.475.175,63
3 - BRADESCO FI REF PREMIUM DI	1,53	0,00	0,00	381.072,13	43.667.313,45
32 - CAIXA BRASIL 2024 II TP RENDA FIXA - FI	1,19	0,00	0,00	302.733,00	33.738.544,44
38 - GAVEA INSTITUCIONAL FIC DE FIP - CLASSE A	0,06	0,00	0,00	175,98	1.714.806,58
4 - BTG PACTUAL CORPORATE OFFICE FUND - F. IMOBILIÁRIO	0,05	313.759,69	0,00	14.539,69	1.331.534,40
41 - CAIXA BRASIL 2024 IV TP RENDA FIXA - FI	0,90	0,00	0,00	225.647,10	25.709.848,35
5 - FIDC PREMIUM -SR	0,01	0,00	0,00	-879,39	307.067,14
57 - AZ QUEST SMALL MID CAPS FIC FIA	0,90	0,00	0,00	-946.677,29	25.610.549,84
60 - CAIXA FI BRASIL DISPONIBILIDADES RF	0,03	332.974,32	4.054,09	7.328,85	957.529,10
7 - GERAÇÃO DE ENERGIA FIP MULTIESTRATÉGIA	0,00	0,00	0,00	-2.109,48	-436.741,02
77 - BNP PARIBAS SMALL CAPS FI AÇÕES	1,06	0,00	0,00	-1.480.561,57	30.106.676,06
80 - BB INSTITUCIONAL FI RF	1,00	0,00	0,00	241.046,03	28.568.047,46
84 - WESTERN ASSET US INDEX 500 FI MULTIMERCADO	0,66	0,00	0,00	903.211,93	18.908.291,04

Instituto de Previdência do Município de Jundiaí

Janeiro a Maio de 2024

Codigo	Percentual Investido	Resgate	Reinvestimentos	Rendimento Período	Saldo
87 - SUL AMÉRICA EQUITIES FIA	0,52	0,00	0,00	-557.216,84	14.863.009,04
98 - VINCI MOSAICO FIA	3,32	0,00	0,00	-3.087.274,63	94.373.787,08
TOTAL	**100,00**	**147.642.408,46**	**156.699.532,38**	**18.625.280,05**	**2.845.872.265,48**

Conforme análise do quadro acima, verificamos que no período analisado os resgastes totalizaram o montante de **R$ 147.642.408,46**, foram reinvestidos o valor de **R$ 156.699.532,38** e os rendimentos somaram **R$ 18.625.280,05**.

11. Avaliação da Rentabilidade e Evolução da Carteira de Investimento

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

DREI do Regime Próprio de Previdência				
Especificação	**1° Trimestre**	**2° Trimestre**	**3° Trimestre**	**4° Trimestre**
RENTABILIDADE ACUMULADA ATÉ TRIMESTRE	3,12	0,00	0,00	0,00
DATA ÚLTIMA AVALIAÇÃO ATUARIAL	31/12/2023			
META RENTABILIDADE ULT. AVAL. ATUARIAL SEM INFLAÇÃO	5,00	0,00	0,00	0,00
INFLAÇÃO ACUMULADA ATÉ O TRIMESTRE	1,42	0,00	0,00	0,00

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

12. 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	1.649,31
VENCIMENTOS E SALÁRIOS	1.028.735,04
ABONO DE PERMANÊNCIA	14.285,91
GRATIFICAÇÕES POR EXERCÍCIO DE CARGO	25.554,32
GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO DE FUNÇÕES	34.300,66
GRATIFICAÇÃO POR TEMPO DE SERVIÇO	30.717,49
FÉRIAS INDENIZADAS, VENCIDAS E PROPORCIONAIS	4.937,87
13º SALÁRIO	19.391,44
FÉRIAS - ABONO PECUNIÁRIO	13.174,48
FÉRIAS - ABONO CONSTITUCIONAL	19.735,28
FÉRIAS - PAGAMENTO ANTECIPADO	54.268,02
LICENÇA PRÊMIO	19.835,16
OUTROS ADICIONAIS, VANTAGENS, GRATIFICAÇÕES E OUTROS COMPLEMENTOS DE SALÁRIOS	4.880,33
LICENÇA SAÚDE	58.847,43
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	81.247,87
DEPÓSITOS JUDICIAIS	106,08
OUTRAS DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	19.529,46
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO - INTRA OFSS	185.051,12
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	0,00
GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO	1.673,31
MATERIAL QUÍMICO	1.746,80
MATERIAL DE EXPEDIENTE	2.074,64
MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	2.713,82
MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	1.021,80
MATERIAL DE COPA E COZINHA	1.193,56
MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO	12.425,76
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS	337,00
MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA	1.242,40
SEMENTES, MUDAS DE PLANTAS E INSUMOS	2.537,90
FERRAMENTAS	90,90
MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E AFINS	98,97
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	14.242,09
PASSAGENS PARA O PAÍS	41.206,28
PEDÁGIOS	679,80
OUTRAS DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	6.032,99
ASSESSORIA E CONSULTORIA TÉCNICA OU JURÍDICA	15.200,00

Instituto de Previdência do Município de Jundiaí

Janeiro a Maio de 2024

Descrição	Paga
AUDITORIA EXTERNA	4.225,00
OUTROS SERVIÇOS DE CONSULTORIA	14.333,32
ESTAGIÁRIOS	2.566,67
LIMPEZA E CONSERVAÇÃO	63.354,00
ASSINATURAS DE PERIÓDICOS E ANUIDADES	4.900,00
COMISSÕES, CORRETAGENS E CUSTÓDIA	490,50
SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS	21.298,49
LOCAÇÃO BENS MÓVEIS DE OUTRAS NATUREZAS E INTANGÍVEIS	6.943,64
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	1.152,50
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	10.788,76
AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	97.268,91
SERVIÇOS DE ENERGIA ELÉTRICA	377,01
SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO EM GERAL	482,47
SERVIÇO DE SELEÇÃO E TREINAMENTO	19.620,00
SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES	1.992,94
VIGILÂNCIA OSTENSIVA MONITORADA	79.108,03
HOSPEDAGENS	16.124,90
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	9.610,60
LOCAÇÃO DE SOFTWARE	124.110,14
OUTROS SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PESSOA JURÍDICA	37.923,31
MULTAS	250,00
INDENIZAÇÃO AUXÍLIO TRANSPORTE	51.971,33
TOTAL DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS	**2.289.657,81**
PERCENTUAL DA TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	**0,32**
SALDO A UTILIZAR NO MÊS SEGUINTE	**2.278.218,41**

Conforme demonstrado no quadro acima, constatamos que, até o período analisado as despesas administrativas totalizaram o montante de **R$ 2.289.657,81**, representando um percentual de **0,32%** 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

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	(8.040.900,00)	0,00
SALDO TOTAL	**8.040.900,00**	**(8.040.900,00)**	**0,00**

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 a diminuição da dívida com precatórios judiciais representou **100,00%** em relação ao exercício anterior.

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	112.874.275,62	1.097.557.119,82	6.382.218.151,52	18,24
SALDO TOTAL	**5.397.535.307,32**	**112.874.275,62**	**1.097.557.119,82**	**6.382.218.151,52**	**18,24**

RECEITA REALIZADA	**276.585.929,36**
PERCENTUAL DÍVIDAS DE CURTO E LONGO PRAZO SOBRE RECEITA	**2.307,50**

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

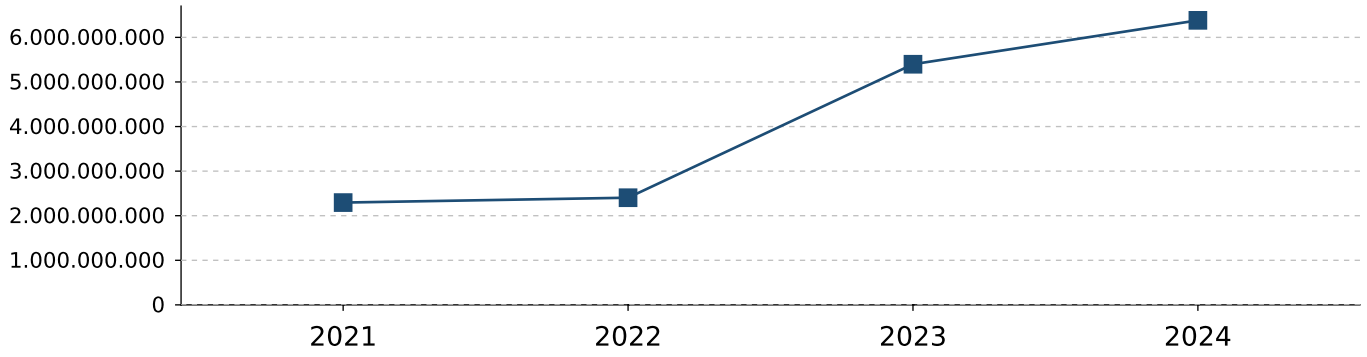
Conforme demonstrado no quadro acima, constatamos até o período analisado que o aumento das obrigações financeiras contratadas representou **18,24%** em relação ao exercício anterior.

Em outra análise, constatamos que as obrigações financeiras contratadas representaram **2.307,50%** da receita arrecada 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	6.382.218.151,52	18,24



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	939,26	939,26	469,63
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	42.274,26	42.274,26	21.228,06
31911308	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO - INTRA OFSS	101.751,22	101.751,22	47.645,34
TOTAL		**144.964,74**	**144.964,74**	**69.343,03**

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	2.118,94	2.118,94	1.649,31	469,63
31901300	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	380.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	0,00	102.294,07	102.294,07	81.247,87	21.046,20
31911300	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA	570.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31911308	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS -	0,00	239.157,00	239.157,00	185.051,12	54.105,88
TOTAL		**960.000,00**	**343.570,01**	**343.570,01**	**267.948,30**	**75.621,71**

SALDOS DE ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR PELO EMPENHADO ATÉ O MÊS	**75.621,71**	**22,01%**

Conforme demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com encargos sociais representou até o período, respectivamente, **35,78%**, **35,78%** e **27,91%** da despesa autorizada para o exercício.

Com relação ao saldo de empenho a pagar até o período, apuramos que o montante de **R$ 75.621,71** representa **22,01%** 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.

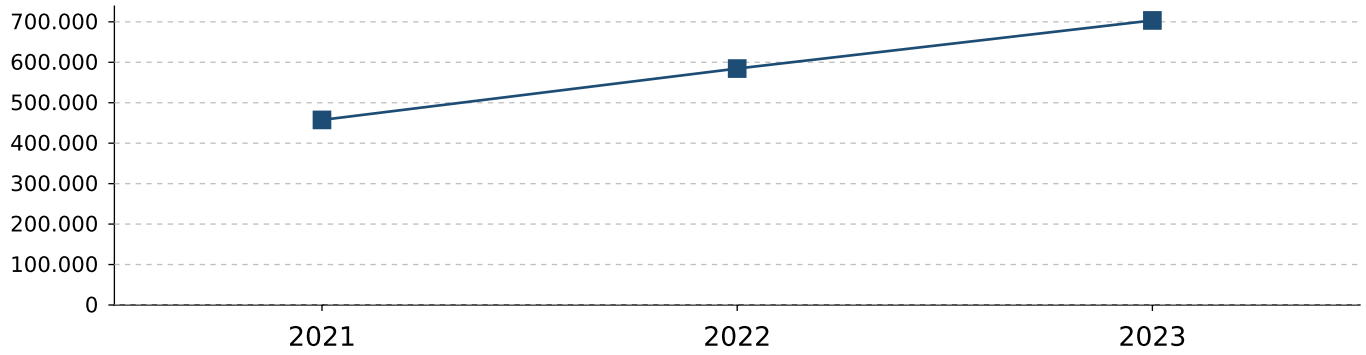
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	RP EXERCÍCIO ANTERIOR	RP PAGO	RP CANCELADO	RP INSCRIÇÃO	SALDO DE RP
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	36.475,62	36.475,62	0,00	0,00	0,00
31911308	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - PLANO	45.676,14	45.676,14	0,00	0,00	0,00
31911310	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - 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**

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



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	**276.585.929,36**
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**	**1.655,76**	**-2.532,82**	**623.497,31**	**-0,14**
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	827,88	-1.704,94	366.239,57	-0,23
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	290,90	0,00	0,00	290,90	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	17.860,00	827,88	-827,88	17.860,00	0,00
123200000	**BENS IMÓVEIS**	**5.458.776,32**	**1.184.367,77**	**-386.396,99**	**6.256.747,10**	**12,75**
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	5.418.676,32	40.100,00	0,00	5.458.776,32	0,73
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	40.100,00	0,00	-40.100,00	0,00	0,00
123210700	INSTALAÇÕES (P)	0,00	882.871,09	-215.598,65	667.272,44	100,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	261.396,68	-130.698,34	130.698,34	100,00
123800000	**(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS**	**-660.081,00**	**0,00**	**-114.900,89**	**-774.981,89**	**14,82**
123810100	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-248.803,51	0,00	-25.492,74	-274.296,25	9,29
123810200	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	-411.277,49	0,00	-89.408,15	-500.685,64	17,85
123000000	**TOTAL**	**5.423.069,69**	**1.186.023,53**	**-503.830,70**	**6.105.262,52**	**11,17**

Verificamos até o período um **aumento** do Ativo Imobilizado em **11,17%** em relação ao saldo apresentado encerramento do exercício anterior.

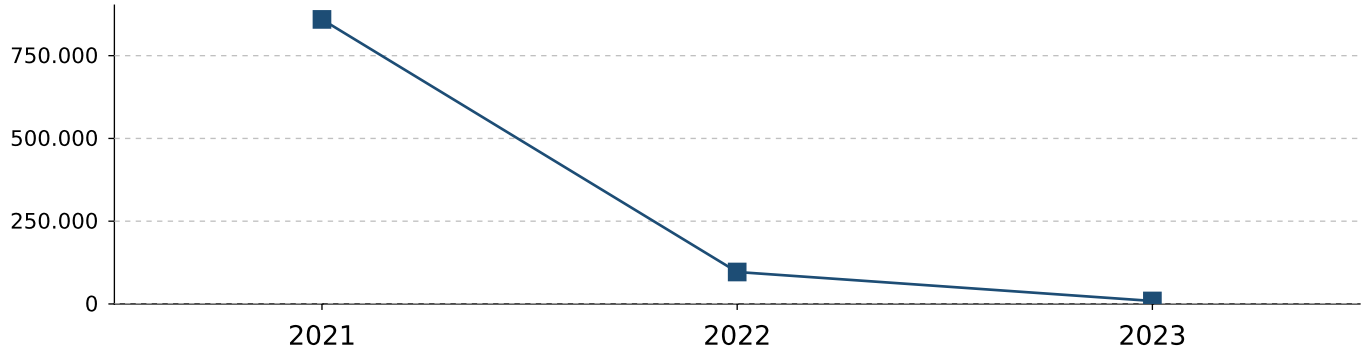
16.03. Evolução dos Bens Móveis e Imóveis dos Últimos Exercícios

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.

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.



17. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas

17.01. Licitações e Contratações Diretas

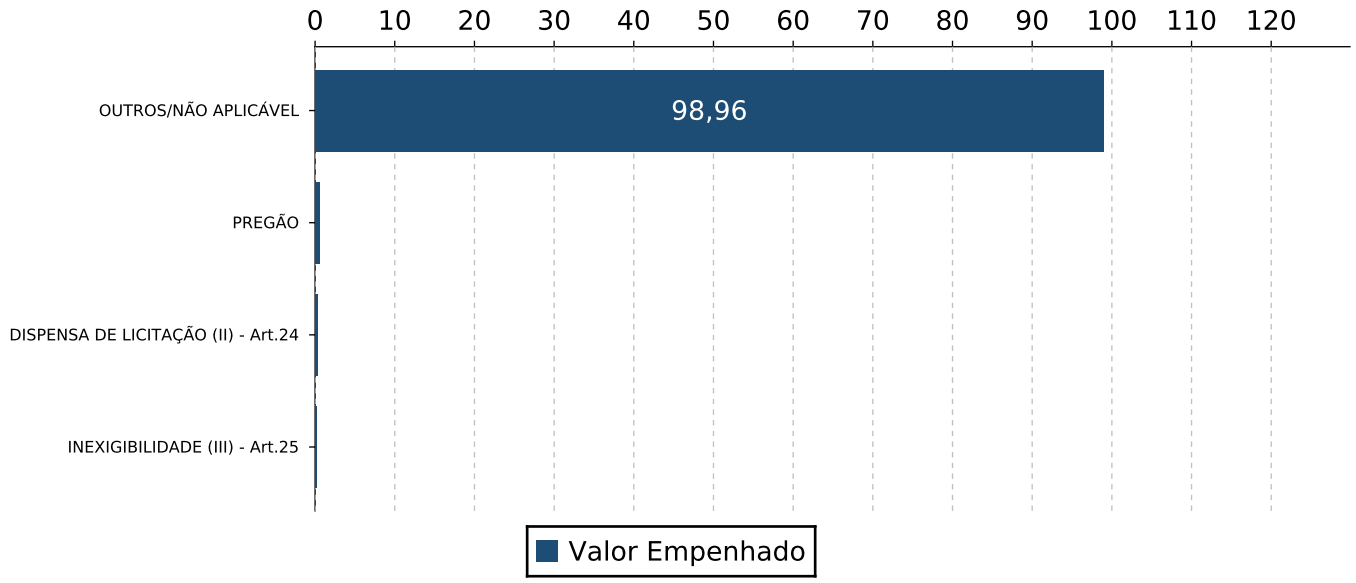
O quadro a seguir apresenta a despesa empenhada pela Entidade com contratações por dispensa e inexigibilidade de licitação comparada com a despesa total empenhada.

DESPESA POR MODALIDADE DE LICITAÇÃO		
MODALIDADE	**EMPENHADO**	**%**
DESPESA EMPENHADA COMO OUTROS/NÃO APLICÁVEL	158.348.259,08	98,96
DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO	966.972,70	0,60
DESPESA EMPENHADA COMO DISPENSA DE LICITAÇÃO (II) - Art.24	401.041,51	0,25
DESPESA EMPENHADA COMO INEXIGIBILIDADE (III) - Art.25	303.761,24	0,19
TOTAL	**160.020.034,53**	

TOTAL DE DESPESA EMPENHADA (I)	**160.020.034,53**
TOTAL DA DESPESA EMPENHADA SEM LICITAÇÃO (IV) = (II+III)	**704.802,75**
PERCENTUAL DESPESA SEM LICITAÇÃO = ((IV / I) * 100)	**0,44 %**

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 **0,44%** da despesa total contratada.

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



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	49.398,95	25,33	41.398,95	21,23	41.398,95	21,23
TOTAL	**195.000,00**	**49.398,95**	**25,33**	**41.398,95**	**21,23**	**41.398,95**	**21,23**

RECEITA REALIZADA	**276.585.929,36**
PERCENTUAL DAS DESPESAS LIQUIDADAS SOBRE RECEITA	**0,01**

De acordo com o demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com materiais de consumo representou até o período, respectivamente, **25,33%**, **21,23%** e **21,23%** 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	23.331,10	-9.995,72	22.276,27
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (P)	2.018,94	1.673,31	-1.002,54	2.689,71
MATERIAL DE EXPEDIENTE (P)	8.633,63	2.472,48	-739,97	10.366,14
TOTAL	**19.593,46**	**27.476,89**	**-11.738,23**	**35.332,12**

Conforme exposto acima, constatamos que os registros de entradas totalizaram **R$ 27.476,89**, as saídas representaram **R$ 11.738,23** e o saldo em estoque para o mês seguinte é **R$ 35.332,12**.

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	**30.000,00**	**7.626,14**	**7.373,86**	**15.000,00**

19.02. Adiantamentos Prestado Contas

O quadro abaixo apresenta a relação das despesas no regime de adiantamentos empenhadas no exercício prestado contas até o período analisado.

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS					
NOME	**EMPENHO**	**TIPO**	**DATA**	**VALOR**	**PERÍODO APLICAÇÃO**
INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAI-IPREJUN					
ANITA CAROLINA LUNARDI PETRIN	**2024/105**	**Concessão**	**30/01/2024**	**9.000,00**	**30/03/2024 (60 dias)**
		Utilizado	20/05/2024	4.922,09	
		Devolvido	20/05/2024	4.077,91	
ANITA CAROLINA LUNARDI PETRIN	**2024/106**	**Concessão**	**30/01/2024**	**6.000,00**	**30/03/2024 (60 dias)**
		Utilizado	20/05/2024	2.704,05	
		Devolvido	20/05/2024	3.295,95	
TOTAL				**15.000,00**	

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	2024/370	22/05/2024	9.000,00	60 dias	No Prazo
ANITA CAROLINA LUNARDI PETRIN	2024/371	22/05/2024	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.

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
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	4/2024	20/05/24	16/05/24	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	4/2024	20/05/24	16/05/24	Sim	Sim
DEMONSTRATIVO DA RENTABILIDADE E EVOLUÇÃO	3/2024	10/05/24	07/05/24	Sim	Sim
DEMONSTRATIVO DE RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	3/2024	10/05/24	07/05/24	Sim	Sim
FUNDOS DE INVESTIMENTO	3/2024	10/05/24	07/05/24	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	4/2024	10/05/24	07/05/24	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	3/2024	02/05/24	24/04/24	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%**.

21. Relatórios de Alerta e Instrução do TCE-SP

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

RELATÓRIO DE ALERTA	
Tipo de Processo	**Mês**
RPPS	Fevereiro
ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	Janeiro

RELATÓRIO DE INSTRUÇÃO
Mês
Maio
Abril
Março
Março
Fevereiro
Fevereiro
Janeiro

Quantidade de Alerta	**2**
Quantidade de Instrução	**7**

Certificamos que até o período analisado foram emitidos 2 relatórios de alerta com situações desfavoráveis e 7 relatórios de instrução com indicadores da situação fiscal da Entidade.

22. 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	297.705,95	0,00
Abril	297.705,95	0,00
Maio	304.819,34	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	**1.594.769,54**	**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 **1.594.769,54**.

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

23. 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, 31 de Julho de 2024.

ASSINADO DIGITALMENTE
MARCELO VIZIOLI ROSA
CPF 29182544875
DATA 31/07/2024
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
http://serpro.gov.br/assinador-digital
SERPRO

ASSINADO DIGITALMENTE
ANITA CAROLINA LUNARDI PETRIN
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
http://serpro.gov.br/assinador-digital
SERPRO