RELATÓRIO MENSAL DE CONTROLE INTERNO

IPREJUN

MARÇO/2025

Av. Doroty Nano Martinasso, 100 | Vila Bandeirantes | Jundiaí | SP | CEP 13.214-012

Relatório Mensal de Controle Interno – MARÇO/ 2025

Índice

1 – INTRODUÇÃO 3
2 – ÁREA DE BENEFÍCIOS 3
3 – FOLHA DE PAGAMENTO 5
3.1 – Folha de Pagamento Aposentados / Pensionistas 5
3.2 – Folha de Pagamento de Ativos do Instituto 7
3.3 – AUDESP Fase III Atos de Pessoal (Informações Mensais) 8
3.4 – E-Social (Informações Mensais) 10
3.5 – PROCEDIMENTOS FISCAIS – PAGAMENTO DO PASEP 10
4 – COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV 12
5 – RECADASTRAMENTO/PROVA DE VIDA 14
6 - SETOR DE OUVIDORIA 14
7 - PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES 15
7.1 – Participação em Congressos e Afins 17
8 – INVESTIMENTOS 19
9 – CREDENCIAMENTOS 21
10 – REPASSES PREVIDENCIÁRIOS / MOVIMENTAÇÕES 22
11 – CONTABILIDADE 23
11.1 – AUDESP 25
11.2 – DCTFWeb e EFD-Reinf - Competência 03/2025 27
11.3 – ORÇAMENTO 27
11.4 – SENTENÇAS DO TCE 28
11.5 – CÁLCULO ATUARIAL 29
12 - CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP) 29
13 – PRÓ-GESTÃO 30
14 - CONCLUSÃO 31
11.4 – SENTENÇAS DO TCE 32
ANEXO I 35
ANEXO II 37
ANEXO III 38

Av. Doroty Nano Martinasso, 100 | Vila Bandeirantes | Jundiaí | SP | CEP 13.214-012

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 principalmente acontecimentos do **mês de MARÇO de 2025** 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. Tendo como objetivo um controle mais próximo da concomitância, o relatório também contém dados e informações que contemplam os meses de **ABRIL E MAIO.**

2 – ÁREA DE BENEFÍCIOS

Na **Área de Benefícios** foram concedidas **14 (quatorze) novas aposentadorias**, sendo as **7** (sete) aposentadorias por tempo de contribuição com paridade e integralidade, **2** (duas) por tempo de contribuição pela média, 2 (duas) aposentadorias por incapacidade permanente e **3** (três) por idade, conforme tabela abaixo:

Nº DO PROCESSO	CARGO	REGRA	PROPORÇÃO DO BENEFÍCIO	MODALIDADE
PMJ.0001114/2025	Professora	art. 18 c/c art. 20, inciso I da LC nº 611/2021	Último salário	Tempo de contribuição
PMJ.0001487/2025	Pedreiro	art. 40, § 1º, III, "a" da CF/88 com redação da EC 41/2003 c/c art. 12, incisos I e II da Lei Municipal nº. 5.894, de 12 de setembro de 2002 e art. 12, II da LC 611/2021	Média	Tempo de contribuição

Av. Doroty Nano Martinasso, 100 | Vila Bandeirantes | Jundiaí | SP | CEP 13.214-012

PMJ.0000515/2025	Analista de Planejamento Gestão e Orçamento	art. 17 c/c art. 21, inciso I da LC nº 611/2021.	Último salário	Tempo de contribuição
PMJ.0039656/2024	Agente de zoonoses	Art. 16 c/c art. 20, inciso I da LC nº 611/2021.	Último salário	Tempo de contribuição
PMJ.0000160/2025	Médico	art. 40, § 1º, III, "b" da CF/88 com redação da EC nº 41/2003 c/c art. 11, da Lei nº. 5.894, de 12 de setembro de 2002	Média	Idade
PMJ.0036526/2024	Professora	Art. 19 c/c art. 21, inciso I da LC nº 611/2021	Último salário	Tempo de contribuição
PMJ.0000172/2025	Professora	art. 19 c/c art. 21, inciso I da LC nº 611/2021	Último salário	Tempo de contribuição
PMJ.0000065/2025	Psicóloga	artigo 17 c/c art. 21, inciso II da Lei nº 611/2021.	Média	Tempo de contribuição
PMJ.0000173/2025	Agente de Serviços Operacionais	Art. 16 c/c art. 20, inciso I da LC nº 611/2021	Último salário	Tempo de contribuição
PMJ.0000857/2025	Cozinheira	Art. 40, § 1º, III, "b" da CF/88 com redação da EC nº 41/2003 c/c art. 11, da Lei nº. 5.894, de 12 de setembro de 2002	Média	Idade
PMJ.0000175/2025	Assistente de Administração	art. 17 c/c art. 21, inciso I da LC nº 611/2021	Último salário	Tempo de contribuição
PMJ.0000185/2025	Professora	art. 6º c/c art. 13, § 8º e 11 da LC nº 611/2021	Média	Incapacidade Permanente
PMJ.0000192/2025	Professora	art. 6º c/c art. 13, § 1º da LC nº 611/2021.	Média	Incapacidade Permanente

PMJ.0000198/2025	Diretora de Escola	art. 40, § 1º, III, "b" da CF/88 com redação da EC nº 41/2003 c/c art. 11 da Lei nº. 5.894, de 12 de setembro de 2002 e Art. 12, II da LC 611/2021.	Média	Idade

Fonte: Diretoria de Benefícios e Folha de Pagamento

No mês de **MARÇO** foram concedidos **2 (dois) benefícios de pensão por morte**, sendo ambos por morte de aposentados.

A metodologia para análise da quantidade de benefícios é baseada no cruzamento de informações passadas pelo setor de benefícios e folha de pagamento. Após a comparação, é verificado se o número de benefícios foi postado corretamente no site do instituto.

Em análise dos benefícios do mês de **MARÇO**, não foram encontradas irregularidades, estando todos os processos em **conformidade.**

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 **MARÇO** com **3.268** (três mil, duzentos e sessenta e oito) benefícios ativos, sendo **2.805** (dois mil oitocentos e cinco) benefícios de aposentadoria e **463** (quatrocentos e sessenta e três) benefícios de pensão por morte[1], totalizando os valores conforme abaixo:

MARÇO/ 2025 – 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$ 36.036.085,54	R$ 11.600.214,42	R$ 24.435.871,42

Fonte: Arquivos bancários e resumos de empenhos

[1] Dados do Microsoft Access do IPREJUN.

Av. Doroty Nano Martinasso, 100 | Vila Bandeirantes | Jundiaí | SP | CEP 13.214-012

Em **MARÇO** houve **1** (uma) quitação de benefício em virtude do falecimento de beneficiário. Tivemos também **3** (três) desaposentações com consequente pagamento de parcelas referentes ao 13º salário.

Em relação as quitações, em um dos processos foi encaminhado ofício à delegacia de polícia do 2º DP de Jundiaí/SP para averiguação de possível crime de apropriação indébita. No segundo processo, o filho da beneficiária falecida se comprometeu a fazer a devolução dos valores após o inventário.

Número do Benefício	Nº Processo SEI	Falecimento Ocorrido em	Valor a Restituir	Andamento dos Procedimentos de Cobrança
20010805	PMJ.0010805/2020	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. Não houve pagamento. Não conseguimos contato após essa data. Encaminhado à procuradoria. Não havendo manifestação até a data de realização deste relatório, o Controle Interno informou a Diretora-Presidente. Analisado o processo e visto a inviabilidade de recebimento desses valores pela via judicial, o processo foi encaminhado a delegacia de polícia para apuração de crime de apropriação indébita.
23032361	PMJ.0032361/2023	26/02/2025	R$ 2.891,02	Filho da aposentada informou o óbito da segurada em 20/03/2025. Nesta ocasião foi informado sobre a devolução de valores recebidos a maior e se comprometeu a fazer a devolução após o inventário. Após provocação do Controle Interno, foi solicitado um documento comprobatório do compromisso firmado para pagamento após o inventário.

Segue em trâmite também no setor de folha de pagamento o recebimento de valores apropriados indevidamente a título de pensão alimentícia.

Número do Benefício	Nº do processo SEI	Valor a Restituir		Andamento dos Procedimentos de Cobrança
624793	IPJ.0000095/2024	R$	4.616,002	Processo 624793 (devolução de pensão alimentícia). Ação judicial em andamento – Processo SEI IPJ.0000095/2024.

Fonte: Processos SEI e dados fornecidos pelo setor de Recursos Humanos.

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. Recebemos, até o presente momento, **R$ 3.140,08** (três mil,

[2] O valor constante anteriormente era R$ 4.366,50 (quatro mil, trezentos e sessenta e seis reais e cinquenta centavos). Este valor foi atualizado monetariamente pela Tabela TJSP (INPC).

cento e quarenta reais e oito centavos) adicionado juros e multas por atrasos mensais. Em 05/07/2024, foi paga a décima parcela (11/30), no valor de R$ 280,00 (duzentos e oitenta reais). Na ocasião da cobrança da décima segunda parcela, fomos informados, por WhatsApp, que o responsável pelo pagamento faleceu. Solicitamos o atestado de óbito. Recebido ao atestado, encaminhamos a Procuradoria do Instituto para análise. Cientificamos a gestão de maneira formal no relatório de setembro de 2024[3]. Em **MARÇO**, a Procuradoria Jurídica do IPREJUN opinou pela não propositura de ação judicial dada a chance remota de sucesso no ressarcimento, posto que a segurada não deixou bens. Entretanto, opinou também pelo encaminhamento dos autos à delegacia para análise acerca do crime de apropriação indébita. Parecer acolhido na integra pela Diretora-presidente. Em **MAIO**, o processo chegou ao Controle Interno que deu ciência no processo, pediu o encerramento momentâneo até que fatos novos surjam, ocasião que será feita a reabertura do processo.

3.2 – Folha de Pagamento de Ativos do Instituto

A **folha de pagamento de ativos** do IPREJUN conta neste mês de **MARÇO[4]** com **29 (vinte e nove)**[5] servidores, sendo 18 (dezoito) estatutários, 05 (cinco) cedidos pela Prefeitura Municipal de Jundiaí e Câmara Municipal de Jundiaí, 05 (cinco) comissionados e 1 (um) estagiário totalizando os valores conforme abaixo:

MARÇO/2025 - FOLHA DE ATIVOS DO INSTITUTO		
TOTAL MENSAL BRUTO	**TOTAL DE DESCONTOS (refere-se a tributações e convênios/consignados em geral)**	**TOTAL LÍQUIDO[6] MENSAL**
R$ 243.534,12	R$ 72.104,62	R$ 171.429,50
FÉRIAS		
TOTAL BRUTO	**TOTAL DE DESCONTOS**	**TOTAL LÍQUIDO**
R$ 77.058,04	R$ 10.384,78	R$ 66.673,26
FÉRIAS-PRÊMIO		
TOTAL BRUTO	**TOTAL DE DESCONTOS**	**TOTAL LÍQUIDO**
R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
RESCISÕES		

[3] Em **MARÇO** de 2025, foi realizado despacho da Procuradoria Jurídica do Instituto demonstrando a inviabilidade jurídica da propositura de ação no caso em análise, sendo seu parecer seguido pela Diretora-Presidente. O parecer da Diretora-Presidente ainda sugeriu que seja feito encaminhamento dos fatos à delegacia competente, para análise acerca da configuração do crime de apropriação indébita.
[4] Errata do Controle Interno: No relatório do mês de **FEVEREIRO**, na folha de ativos, onde se lê: **JANEIRO**, leia-se: **FEVEREIRO**.
[5] Contratação de um estagiário
[6] Adiantamento + pagamento líquido ao final do mês.

Av. Doroty Nano Martinasso, 100 | Vila Bandeirantes | Jundiaí | SP | CEP 13.214-012

TOTAL BRUTO	TOTAL DE DESCONTOS	TOTAL LÍQUIDO
R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00

Fonte: Elaborada pelo Controle Interno com base nos empenhos, arquivos bancários e dados do setor de Recursos Humanos.

Em relação ao banco de horas, o resumo está sendo encaminhado mensalmente à diretoria administrativa via e-mail pela área responsável.

Não houve ocorrências de pagamento acima do teto constitucional.

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

Em relação a gestão de horas, foi verificado que alguns servidores estavam em **MARÇO** com 40 horas no banco de horas. Foi enviado então um aviso para os responsáveis pelos setores para, caso achem pertinente, fazerem a gestão de horas dos servidores de maneira a melhor atender as necessidades de cada setor.

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:

Documentos	MARÇO	ABRIL	MAIO
Atos Normativos	X	X	X
Cargos	X	X	X
Quadro de Pessoal			X
Lotação de Agente Público		X	
Resumo Mensal da Folha de Pagamento	X	X	X
Folha ordinária		X	X
Pagamento da folha ordinária	X		X

Fonte: elaborado pelo Controle Interno com base nos dados do TCE-SP

Em consulta ao site do Tribunal de Contas foram verificados **envios fora do prazo**, como é possível verificar por meio das imagens abaixo retiradas do site do TCE-SP. O envio da folha ordinária que deveria ocorrer até **17/03/2025** ocorreu somente em **01/04/2025.**

No mês de **MAIO**, verificamos a entrega intempestiva do item de prestação de contas "Atos Normativos" – o item deveria ser entregue até **05/05/2025**, mas foi entregue em **06/05/2025**. Quando questionado o responsável nos relatou que houve esquecimento e a entrega foi realizada um dia após o prazo.

Av. Doroty Nano Martinasso, 100 | Vila Bandeirantes | Jundiaí | SP | CEP 13.214-012

As tabelas abaixo apresentam os prazos de envio e as datas das entregas e foram retiradas do site do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo (TCE-SP).

TCESP Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

Situação de Entrega – Detalhamento

Relatório emitido em 23/04/2025

Município: Jundiaí
Entidade: INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAI-IPREJUN
Período Março/2025 (Consulta por documentos entregues no mês)
Dados atualizados até 23/04/2025 03:26

Item de Prestação	Identificação	Prazo da Entrega	Data de Entrega	Entrega no Prazo
Atos Normativos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Fevereiro	06/03/2025	05/03/2025	Sim
Cargos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Fevereiro	10/03/2025	05/03/2025	Sim
Resumo Mensal da Folha de Pagamento	Ano Exercício: 2025 - Período: Fevereiro	17/03/2025	06/03/2025	Sim
Pagamento de Folha Ordinária	Ano Exercício: 2025 - Período: Fevereiro	20/03/2025	06/03/2025	Sim

Fonte: Site do TCE-SP entregas do mês de referência **MARÇO**

TCESP Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

Situação de Entrega – Detalhamento

Relatório emitido em 21/05/2025

Município: Jundiaí
Entidade: INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAI-IPREJUN
Período null
Dados atualizados até 21/05/2025 03:28

Item de Prestação	Identificação	Prazo da Entrega	Data de Entrega	Entrega no Prazo
Atos Normativos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Março	07/04/2025	02/04/2025	Sim
Cargos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Março	10/04/2025	02/04/2025	Sim
Lotação Agente Público	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Março	15/04/2025	02/04/2025	Sim
Lotação Agente Público	CPF: 29528490808 - Código do Cargo: 90004 - Nome do Cargo: Gratificação agente de contratação/pregoeiro - Data da Lotação: 01/04/2025 - Data de Exercício: 27/08/2012 - Situação: Ativo - Data do Histórico: 01/04/2025	15/05/2025	07/04/2025	Sim
Resumo Mensal da Folha de Pagamento	Ano Exercício: 2025 - Período: Março	15/04/2025	02/04/2025	Sim
Folha Ordinária	Ano Exercício: 2025 - Período: Fevereiro	17/03/2025	01/04/2025	Não
Folha Ordinária	Ano Exercício: 2025 - Período: Março	15/04/2025	02/04/2025	Sim
Pagamento de Folha Ordinária	Ano Exercício: 2025 - Período: Março	23/04/2025	02/04/2025	Sim

Fonte: Site do TCE-SP entregas do mês de referência **ABRIL**.

TCESP Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

Situação de Entrega – Detalhamento

Relatório emitido em 21/05/2025

Município: Jundiaí
Entidade: INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAI-IPREJUN
Período null
Dados atualizados até 21/05/2025 03:28

Item de Prestação	Identificação	Prazo da Entrega	Data de Entrega	Entrega no Prazo
Atos Normativos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Abril	05/05/2025	06/05/2025	Não
Cargos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2025 - Período: Abril	12/05/2025	06/05/2025	Sim
Quadro de Pessoal	Ano Exercício: 2025 - Período: 1°Quadrimestre	15/05/2025	05/05/2025	Sim
Resumo Mensal da Folha de Pagamento	Ano Exercício: 2025 - Período: Abril	15/05/2025	06/05/2025	Sim
Folha Ordinária	Ano Exercício: 2025 - Período: Abril	15/05/2025	06/05/2025	Sim
Pagamento de Folha Ordinária	Ano Exercício: 2025 - Período: Abril	20/05/2025	07/05/2025	Sim

Fonte: Site do TCE-SP entregas do mês de referência **MAIO** até dia 21.

3.4 – E-Social (Informações Mensais)

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

Mês de Referência: MARÇO/2025	
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

Fonte: Elaboração própria com base nos dados enviados pelo setor de Recursos Humanos.

Em conferência do envio ao site oficial do E-Social, verificou-se que a folha foi processada com sucesso e as informações foram enviadas[7].

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:

[7] O mês de **ABRIL** encontra-se também regular com a folha fechada e as informações processadas.

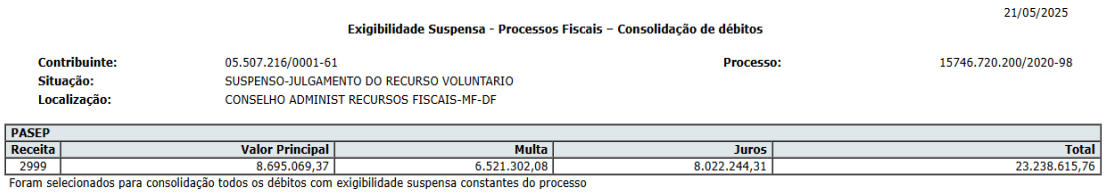
1. **Procedimento Fiscal n° 08.1.90.00-2020-00006-4 - período de 01/2016 a 06/2019;**

2. **Procedimento Fiscal nº 08.1.02.00-2022-00053-0 - período de 07/2019 a 12/2019.**

Informamos que o IPREJUN se encontra 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 21/05/2025, verificamos que:

- O **processo 15746.720.200/2020-98** encontra-se em Situação Suspenso – Julgamento do Recurso Voluntário. Valor atualizado **R$ 23.238.615,76** (vinte e três milhões, duzentos e trinta e oito mil, seiscentos e quinze reais e setenta e seis centavos). A imagem abaixo mostra de forma discriminada os valores correspondentes ao principal, aos juros e a multa.



21/05/2025

Exigibilidade Suspensa - Processos Fiscais – Consolidação de débitos

Contribuinte: 05.507.216/0001-61 **Processo:** 15746.720.200/2020-98
Situação: SUSPENSO-JULGAMENTO DO RECURSO VOLUNTARIO
Localização: CONSELHO ADMINIST RECURSOS FISCAIS-MF-DF

PASEP				
Receita	**Valor Principal**	**Multa**	**Juros**	**Total**
2999	8.695.069,37	6.521.302,08	8.022.244,31	23.238.615,76

Foram selecionados para consolidação todos os débitos com exigibilidade suspensa constantes do processo

Fonte: Retirada do Portal e-CAC em 21/05/2025

- O **processo 15746.720.742/2022-22** encontra-se em Situação Suspenso – Julgamento da Impugnação. Valor atualizado **R$ 5.333.569,39** (cinco milhões, trezentos e trinta e três mil, quinhentos e sessenta e nove reais e trinta e nove centavos). A imagem abaixo mostra de forma discriminada os valores correspondentes ao principal, aos juros e a multa.

Av. Doroty Nano Martinasso, 100 | Vila Bandeirantes | Jundiaí | SP | CEP 13.214-012

21/05/2025

Exigibilidade Suspensa - Processos Fiscais – Consolidação de débitos

Contribuinte:	05.507.216/0001-61	**Processo:**	15746.720.742/2022-22
Situação:	SUSPENSO-JULGAMENTO DA IMPUGNACAO		
Localização:	CENTRO NAC GESTAO DE PROCESSO-DRJ-RPO-SP		

PASEP

Receita	Valor Principal	Multa	Juros	Total
2999	2.181.248,21	1.635.936,17	1.516.385,01	5.333.569,39

Foram selecionados para consolidação todos os débitos com exigibilidade suspensa constantes do processo

Fonte: Retirada do Portal e-CAC em 21/05/2025

4 – COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV

O sistema apontou 100 (cem) novos requerimentos concedidos pelo RGPS em favor do IPREJUN e 3 (três) novos requerimentos concedidos pelo IPREJUN em favor do RGPS, totalizando um saldo a receber no valor de **R$ 12.891.276,50 (doze milhões, oitocentos e noventa e um mil, duzentos e setenta e seis reais e cinquenta centavos)**, creditado na conta corrente do IPREJUN no dia 07 de **ABRIL** de 2025, tendo como competência o mês de **FEVEREIRO** de 2025.

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

Valor Total Líquido Pago pelo IPREJUN ao RGPS	R$ 32.293,94
Valor Total Líquido Pago pelo RGPS ao IPREJUN*	R$ 12.923.570,44
Requerimentos em Compensação pelo IPREJUN	106
Requerimentos em Fluxo de Compensação pelo RGPS	1.123
Requerimentos Aguardando Análise (RGPS)	1030
Requerimentos Em Exigência para o IPREJUN	224

*RGPS pagou R$ 11.864.907,01 de Fluxo Acumulado Líquido, além do Fluxo Mensal Líquido.

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

CIDADE/RRPS	Valor Total Líquido Pago pelo IPREJUN ao RPPS	Valor Total Líquido Pago pelo RPPS ao IPREJUN	Saldo a Receber	Saldo a Pagar	Data do Débito/Crédito em Conta Corrente
SÃO PAULO (ESTADO)	R$ 214,90	R$ 169.635,91	R$ 169.421,01	R$ 0,00	07/04/2025
SANTO ANDRÉ	R$ 0,00	R$ 370,51	R$ 370,51	R$ 0,00	07/04/2025
SÃO PAULO (CAPITAL)	R$ 0,00	R$ 6.047,03	R$ 6.047,03	R$ 0,00	04/04/2025
CAMPINAS	R$ 502,11	R$ 47,95	R$ 0,00	R$ 454,16	07/04/2025
VÁRZEA PAULISTA	R$ 4.025,39	R$ 12.642,90	R$ 8.617,51	R$ 0,00	07/04/2025

PARANÁ	R$ 0,00	R$ 142,92	R$ 142,92	R$ 0,00	04/04/2025
SANTOS	R$ 0,00	R$ 4.206,76	R$ 4.206,76	R$ 0,00	04/04/2025
SÃO BERNARDO	R$ 0,00	R$ 476,38	R$ 476,38	R$ 0,00	07/04/2025
PERNAMBUCO	R$ 0,00	R$ 486,01	R$ 486,01	R$ 0,00	04/04/2025
LONDRINA	R$ 0,00	R$ 85,02	R$ 85,02	R$ 0,00	04/04/2025
ITAPEVA (MG)	R$ 0,00	R$ 382,84	R$ 382,84 (1)	R$ 0,00	07/04/2025
INDAIATUBA	R$ 0,00	R$ 204,51	R$ 204,51	R$ 0,00	07/04/2025
MINAS GERAIS	R$ 0,00	R$ 1.400,31	R$ 1.400,31	R$ 0,00	03/04/2025
MATO GROSSO	R$ 0,00	R$ 43,94	R$ 43,94	R$ 0,00	04/04/2025
SÃO JOSÉ DO RIO PARDO	R$ 0,00	R$ 67,10	R$ 67,10	R$ 0,00	07/04/2025
BRASÓPOLIS (MG)	R$ 0,00	R$ 217,94	R$ 217,94	R$ 0,00	03/04/2025
SANTANA DE PARNAÍBA	R$ 0,00	R$ 650,78	R$ 650,78	R$ 0,00	07/04/2025
CAJAMAR	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00 (2)	R$ 0,00	08/04/2025
FRANCO DA ROCHA	R$ 0,00	R$ 2.803,10	R$ 2.803,10	R$ 0,00	07/04//2025
ARARAS	R$ 0,00	R$ 337,24	R$ 337,24	R$ 0,00	07/04/2025
OUTROS RPPS	R$0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	-
TOTAL	**R$ 4.742,20**	**R$ 205.111,51**	**R$ 200.823,27**	**R$ 454,16**	

REQUERIMENTOS

CIDADE/RRPS	Requerimentos em Compensação pelo IPREJUN	Requerimentos em Fluxo de Compensação pelo RPPS	Requerimentos Aguardando Análise do RPPS	Requerimentos em Exigência para o IPREJUN	Novos Requerimentos concedido pelo RPPS para o IPREJUN	Novos Requerimentos concedido pelo IPREJUN para o RPPS
SÃO PAULO (ESTADO)	1	227	7 [8]	141	0	0
SANTO ANDRÉ	0	1	0	0	0	0
SÃO PAULO (CAPITAL)	0	13	0	1	0	0
CAMPINAS	1	1	0	0	0	0
VÁRZEA PAULISTA	6	12	0	3	**1**	0
PARANÁ	0	1	0	0	0	0
SANTOS	0	1	0	0	0	0
SÃO BERNARDO	0	1	0	0	0	0
PERNAMBUCO	0	1	0	0	0	0
LONDRINA	0	1	0	0	0	0
ITAPEVA (MG)	0	1	1	0	0	0
INDAIATUBA	0	1	0	0	0	0
MINAS GERAIS	0	5	2	0	0	0
MATO GROSSO	0	1	0	0	0	0
SÃO JOSÉ DO RIO PARDO	0	1	0	0	0	0
BRASÓPOLIS (MG)	0	1	0	1	0	0

[8] Errata: No relatório do mês anterior, onde se lê: 7 leia-se: 6

SANTANA DE PARNAÍBA	0	1	0	0	0	0
CAJAMAR	0	5	0	0	0	0
FRANCO DA ROCHA	0	1	0	0	0	0
ARARAS	0	1	0	0	0	0
OUTROS RPPS	0	0	15	7	0	0

Fonte: Elaborado com base em relatórios enviados pelo setor de Compensação Previdenciária

(1) ITAPEVA, conforme observado no extrato no dia 10 de **ABRIL** de 2024 ITAPEVA MG pagou **R$ 372,57 (trezentos e oitenta e dois reais e oitenta e quatro centavos)**, referente ao principal, acrescido de juros, da competência do mês de dezembro de 2024, que havia vencido no dia 07 de **FEVEREIRO** de 2025. No mesmo dia 10 de **ABRIL** de 2024 ITAPEVA MG pagou **R$ 10,27 (dez reais e vinte e sete centavos)** como adiantamento da competência do mês de **MARÇO** de 2025.

(2) CAJAMAR O sistema não apontou novos requerimentos concedidos entre CAJAMAR e o IPREJUN, totalizando um saldo a receber no valor de **R$ 4.814,22,** tendo como competência o mês de **JANEIRO** de 2025, que venceu no dia 11 de **MARÇO** de 2025. O valor de **R$ 4.862,36** (principal mais juros) foi pago no dia 08/04/2025. No entanto, a competência do mês de **FEVEREIRO**, que venceu dia 07/04/2025, correspondente a **R$ 4.814,22** não foi paga, por isso no relatório do Controle Interno o valor consta zerado, pois em que pese o valor o valor de **R$ 4.812,22** tenha sido pago ele se refere a **competência de JANEIRO.**

OBS. 1: Os RPPS 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. 2: Relatórios emitidos no Novo COMPREV em 28/02/2025.

OBS. 3: Foram deixados RPPS em vermelho claro na tabela para sinalizar os RPPS que não pagaram o valor da compensação previdenciária no prazo correto ou estão em atraso.

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
03/2025	4	287	4	-

Fonte: Dados passados pelo Setor de Ouvidoria

6 - SETOR DE OUVIDORIA

Segundo relatório do setor de ouvidoria, no mês de **MARÇO e ABRIL,** segundo informações do próprio setor, não houve manifestações no setor de ouvidoria.

7 - PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES

Referente aos Processos de Compras e Licitações, no mês de **MARÇO**, temos a seguinte posição a relatar:

- Processo **IPJ.00016/2021** – Contratação de prestação de serviços técnicos especializados de auditoria externa independente, nas áreas contábil, financeira e orçamentária – efetuados os procedimentos obrigatórios para renovação do contrato, verificada a vantajosidade e tendo parecer jurídico favorável, assinou-se o Adendo nº 4 ao Contrato nº 03/2021 com a empresa Staff Auditoria & Assessoria pelo valor global de **R$ 25.261,37** (vinte e cinco mil, duzentos e sessenta e um reais e trinta e sete centavos). Publicou-se o extrato de contrato e empenho na Imprensa Oficial do Município de Jundiaí, edição nº 5614 de 04 de **ABRIL** de 2025. O processo chegou ao Controle Interno em **ABRIL**. Após avaliação, não foram encontradas irregularidades. O Controle Interno opinou pela conformidade.

- Processo **IPJ.00332/2021** – Contratação de prestação de serviços de Custódia Qualificada e Apreçamento de Ativos – O processo permanece aberto no setor de Compras aguardando a publicação na Imprensa Oficial do Município.

- Processo **IPJ00111/2022** – Serviços de manutenção do site do IPREJUN. Iniciou-se os procedimentos de pesquisa de preços com a finalidade de verificar o valor médio praticado no mercado para o mesmo objeto contratual e se a realização de prorrogação deste contrato representa vantajosidade para o IPRJEUN. O processo chegou ao Controle Interno no mês de **ABRIL** e, após análise, foi verificada a conformidade.

- Processo **IPJ.00527/2022** – Contratação de realização de perícias médicas e serviços correlatos aos segurados e servidores do IPREJUN – efetuou-se os procedimentos internos para renovação do contrato e encaminhou para parecer jurídico quanto a renovação. Tendo sido favorável o parecer, assinou-se o adendo contratual nº 02 ao contrato nº 01/2023 com a empresa WORK MED CURSOS E TREINAMENTOS LTDA, sendo o valor global de **R$ 55.825,97**

(cinquenta e cinco mil, oitocentos e vinte e cinco reais e noventa e sete centavos). Publicou-se o extrato de adendo e empenho na Imprensa Oficial do Município de Jundiaí, edição nº 5602 de 07 de **MARÇO** de 2025. Em **ABRIL**, o processo chegou ao Controle Interno que, após análise, opinou pela conformidade.

- Processo **IPJ.0000003/2025** – Processo que visa contratação de empresa para certificação do IPREJUN no Programa Pró-Gestão RPPS. O processo chegou em **ABRIL** para análise do Controle Interno que, não vendo irregularidades, opinou pela conformidade;

- Processo **IPJ.0000041/2025** – Processo para credenciamento de empresas de transporte aéreo para fornecimento de passagens. O período para credenciamento é de 12 meses contados da publicação do aviso na Imprensa Oficial do Município, portanto, o processo permanecerá em aberto.

- Processo **IPJ.0000142/2025** – Credenciamento da agência de viagens ORL Viagens e Turismo Ltda – a empresa manifestou interesse no credenciamento e enviou os documentos solicitados no edital. Encaminhou-se os documentos para conferência e após elaboração do Termo de Credenciamento e demais documentos. O processo ainda aguarda parecer do Controle Interno.

- Processo **IPJ.0000145/2025** – Credenciamento da agência de viagens V8 Soluções e Serviços de Turismo Ltda – a empresa manifestou interesse no credenciamento e enviou os documentos solicitados no edital. Encaminhou-se os documentos para conferência e após elaboração do Termo de Credenciamento e demais documentos. Diante do não envio dos documentos necessários para finalização do credenciamento da empresa, optou-se pelo encerramento do processo nesse momento, podendo ser reaberto caso haja manifestação de interesse por parte da empresa.

Quanto a outros licitatórios conduzidos na modalidade **Compra Direta/Dispensas de Licitações em andamento durante o mês de MARÇO/2025**, temos:

Av. Doroty Nano Martinasso, 100 | Vila Bandeirantes | Jundiaí | SP | CEP 13.214-012

Processo	Objeto	Finalizado
IPJ.0000665/2024	Aquisição de Materiais de Consumo/Expediente/Alimentícios	**Não**[9]
IPJ.0000006/2025	Aquisição de Certificado Digital e-CPF, e-CNPJ e leitoras	**Sim**[10]
IPJ.0000012/2025	Contratação de prestação de serviços de pagamento de pedágios e estacionamentos via TAG	**Não**[11]
IPJ.0000017/2025	Contratação de Serviços Bancários Relacionados as Contas do IPREJUN	**Não**[12]
IPJ.0000043/2025	Manutenção de Extintores	**Sim**[13]
IPJ.0000156/2025	Contratação de serviços de E-mail marketing	**Sim**[14]
IPJ.0000157/2025	Aquisição de Itens de Coffee Break para o curso preparatório para prova de certificação profissional	**Sim**[15]
IPJ.0000169/2025	Aquisição de produtos de limpeza e conservação de piso de madeira	**Sim**[16]
IPJ.0000231/2025	Contratação de Provas para Certificações Profissionais	**Não**
IPJ.0000224/2025	Treinamento teórico e prático para formação de brigadistas de incêndio/socorristas	**Não**

Fonte: Elaborado com dados do setor de Compras e Licitações e análises dos processos SEI.

7.1 – Participação em Congressos e Afins

Referente à participação no **7º Congresso de Investimentos da ABIPEM** (Florianópolis-SC, de 12 a 14/03//2025) temos:

- Processo **IPJ.0000065/2025** – Abertura do processo para realização de **inscrições** para participação no 7º Congresso de Investimentos da ABIPEM. O processo está em aberto aguardando o envio dos relatórios de participação;

- Processo **IPJ.0000066/2025** – Abertura do processo para reserva de **hospedagem** para participação no 7º Congresso de Investimentos da ABIPEM, após análise do Controle Interno, foi dada conformidade;

[9] Em **ABRIL**, o processo chegou ao Controle Interno, e ainda não foi analisado.
[10] Em **MARÇO**, o processo chegou ao Controle Interno. Foi verificado que se encontra em conformidade.
[11] Processo chegou ao Controle Interno para análise em **MARÇO**. Em **ABRIL** o Controle interno solicitou esclarecimentos sobre o processo a área responsável.
[12] Em **ABRIL**, o processo encontra-se em trâmite e ainda não chegou ao Controle Interno.
[13] Em **ABRIL**, o processo chegou ao Controle Interno, e ainda não foi analisado
[14] Com base em relevância, materialidade e riscos, este Processo não foi selecionado para análise do Controle Interno.
[15] Em **ABRIL** o processo chegou ao Controle Interno. Após avaliação foi verificado que o processo está em conformidade.
[16] Em **MAIO**, o processo chegou ao Controle Interno. Após avaliação, foi verificado que o processo está em conformidade.

- Processo **IPJ.0000067/2025** – Aquisição de **passagens** para participação no 7º Congresso de Investimentos da ABIPEM, após incluídos os extratos publicados na Imprensa Oficial do Município, comprovante de pagamento e certificados de participação, o processo foi encaminhado ao Controle Interno que opinou pela sua conformidade.

- Processo **IPJ.0000068/2025** – Abertura do processo para contratação de **transporte para aeroporto**, trechos de ida e volta para participação no 7º Congresso de Investimentos da ABIPEM. Em **ABRIL** o processo chegou ao Controle Interno, que opinou pela conformidade.

- Processo **IPJ.0000089/2025** – Contratação de serviços de capacitação continuada especializada aos servidores vinculados ao RPPS – sendo o parecer favorável, assinou-se o Contrato nº 02/2025 com a empresa ABCPREV Gestão e Formação Previdenciárias Ltda, sendo o valor global de R$ 45.600,00 (quarenta e seis mil e seiscentos reais). Publicou-se o extrato de contrato e empenho na Imprensa Oficial do Município, edição nº 5602 de 07 de **MARÇO** de 2025. Não vendo irregularidades, o Controle Interno opinou pela conformidade, no entanto, é necessário ajuste no Plano de Contratações Anuais (PCA) para o ano seguinte, visto que a despesa excedeu bastante o valor previsto no plano.

Referente à participação no **21º Congresso Estadual de Previdência da APEPREM** (Campos do Jordão - SP, de 23 a 25/04/2025) temos:

- Processo **IPJ.0000129/2025** – Realização de **inscrições** para participação no 21º Congresso Estadual de Previdência da APEPREM – 23 a 25/04/2025 – Campos do Jordão/SP, sendo realizada inscrição para 09 (nove) participantes, totalizando o valor de R$ 7.695,00 (sete mil, seiscentos e noventa e cinco reais). Em **MAIO** o processo chegou ao Controle Interno e aguarda avaliação.

- Processo **IPJ.0000130/2025** – Reserva de **hospedagem** para

Av. Doroty Nano Martinasso, 100 | Vila Bandeirantes | Jundiaí | SP | CEP 13.214-012

participação no 21º Congresso Estadual de Previdência da APEPREM – 23 a 25/04/2025 – Campos do Jordão/SP, sendo realizada reserva individual de hospedagem para 09 (nove) participantes, totalizando o valor de R$ 11.700,00 (onze mil e setecentos reais). Em **MAIO**, o processo chegou ao Controle Interno. Após avaliação, foi verificada a conformidade e o processo foi encerrado pelo setor de compras e licitações.

- Processo **IPJ.0000131/2025** – Contratação de **transporte** para Campos de Jordão/SP (ida e volta) para participação no 21º Congresso Estadual de Previdência da APEPREM – 23 a 25/04/2025 – Campos do Jordão/SP, totalizando o valor de R$ 3.268,00 (três mil, duzentos e sessenta e oito reais). Em **MAIO**, o processo chegou ao Controle Interno. Após avaliação, foi verificada a conformidade e o processo foi encerrado pelo setor de compras e licitações.

Referente **aos processos de adiantamento** em vigência, temos:

- Processo **IPJ.0000007/2025** – Processo de Adiantamento para utilização no IPREJUN e em Congresso, Cursos e Eventos – abertura do processo no valor de **R$ 8.000,00**, sendo o valor de **R$ 4.500,00** para material de consumo e o valor de **R$ 3.500,00** para outros serviços de terceiros pessoa jurídica. O processo chegou ao Controle Interno em **MAIO** e foi avaliado. Foi encontrado um cupom fiscal sem o CNPJ do IPREJUN conforme manda o art. 5º do Ato Normativo nº 001 de 03 de **FEVEREIRO** de 2025. Após essa consideração, o processo foi enviado ao setor de compras para verificação.

- Processo Administrativo **IPJ.0000127/2025** – Processo de Adiantamento para utilização no IPREJUN e em Congresso, Cursos e Eventos. O processo ainda está em andamento.

8 – INVESTIMENTOS

O relatório de investimentos do mês de **MARÇO de 2025**, 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

Av. Doroty Nano Martinasso, 100 | Vila Bandeirantes | Jundiaí | SP | CEP 13.214-012

ser consultados no site do Instituto: https://iprejun.sp.gov.br/N/arquivos/relatorio_investimento/1745869475.pdf

No mês de **MARÇO** a carteira fechou com alta de 1,45% da rentabilidade, acima da meta de 0,98% para o mês. No acumulado temos 2,9% contra a meta atuarial acumulada de 3,35%.

No mês de **MARÇO** obteve-se na Renda Fixa um VaR de 0,73% do PL do IPREJUN. Na renda variável nacional, o VaR foi de 6,41%; nos fundos do exterior, 5,84%; nos fundos estruturados, o VaR foi de 4,20% e para os imobiliários, 0% refletindo a venda de parte dos fundos imobiliários e manutenção de fundos imobiliários de desenvolvimento que não têm negociação de cotas na bolsa, por isso a volatilidade em zero porcento como pode ser visto na ata nº 220 (https://IPREJUN.sp.gov.br/S/arquivos/Atas/Comite_Invest/Ata_ComiteInvest_O_220.pdf). O risco total da carteira é de 1,31%. Todos os critérios obedecem aos limites estabelecidos pela Resolução CMN 4963/2021 e Política de Investimentos do IPREJUN.

O Parecer referente aos relatórios de acompanhamento de rentabilidade e risco de **MARÇO** de 2025 emitido pelo Comitê de Investimentos segue anexo a este relatório (**Anexo I**)[17] e pode ser consultado na Ata nº 225 - Reunião Ordinária do Comitê de Investimentos do IPREJUN através do link: https://iprejun.sp.gov.br/S/arquivos/Atas/Comite_Invest/Ata_ComiteInvest_O_225.pdf

Quanto ao **DAIR 03/2025 (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. Este mês também foi verificado o DAIR do mês **04/2025** e, conforme segue abaixo, encontra-se em situação regular.

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	Março	DAIR - Encerramento do Mês	31/03/2025	23/04/2025	15% Patrimônio Líquido do Fundo investido	Regular por Análise

Fonte: Enviada pelo setor responsável com base no CADPREV.

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	Abril	DAIR - Encerramento do Mês	30/04/2025	15/05/2025	15% Patrimônio Líquido do Fundo investido	Regular por Análise

Fonte: Enviada pelo setor responsável com base no CADPREV.

[17] No parecer foi registrado no título erroneamente o mês de **FEVEREIRO** ao invés de **MARÇO**. Onde está **FEVEREIRO**, leia-se **MARÇO**.

9 – CREDENCIAMENTOS

O Instituto teve, em **MARÇO** de 2025, as seguintes instituições / fundos credenciados ou atualizados:

Reunião do Comitê de Investimentos de **18/03/2025** (Ata disponível para consulta em: https://iprejun.sp.gov.br/S/arquivos/Atas/Comite_Invest/Ata_ComiteInvest_O_223.pdf

Gestor

- **IPJ.0000121/2019:** Vinci Capital Gestora de Recursos - CNPJ: 11.079.478/0001-75
- **IPJ.0000020/2023:** OCEANA INVESTIMENTOS - CNPJ: 09.326.542/0001-23
- **IPJ.0000161/2017:** BNP PARIBAS ASSET MANAGEMENT BRASIL LTDA - CNPJ: 02.562.663/0001-25

Fundos de Investimento

- **IPJ.0000063/2025:** INTER CORPORATE FI RF CP - CNPJ: 36.443.522/0001-05;
- **IPJ.0000124/2020:** WESTERN ASSET DIVIDEND YIELD FIA - CNPJ: 09.087.483/0001-88;
- **IPJ.0000125/2020:** WESTERN ASSET LONG & SHORT FIM - CNPJ: 07.672.392/0001-84;
- **IPJ.0000126/2020:** WESTERN ASSET RF FI - CNPJ: 03.499.367/0001-90;
- **IPJ.0000127/2020:** WESTERN ASSET RF ATIVO MAX FI - CNPJ: 04.192.419/0001-43;
- **IPJ.0000128/2020:** WESTERN ASSET VALUATION FIA - CNPJ: 09.087.523/0001-91.

Reunião do Comitê de Investimentos de **25/03/2025** (Ata disponível para consulta em: https://iprejun.sp.gov.br/S/arquivos/Atas/Comite_Invest/Ata_ComiteInvest_O_224.pdf

Administrador

- **IPJ.0000181/2017** BTG Pactual Serviços Financeiros S.A. DTVM - CNPJ: 59.281.253/0001-23.

Gestor

- **IPJ.0000186/2017** Gávea Investimentos Ltda. - CNPJ: 05.669.128/0001-66;
- **IPJ.0000053/2019** Banco J. Safra S.A. - CNPJ: 03.017.677/0001-20;
- **IPJ.0000252/2022** Constância Investimentos Ltda. - CNPJ: 10.626.543/0001-72.

Distribuidor

- **IPJ.0000242/2023** Marsche AAI S/S Ltda. - CNPJ: 32.418.276/0001-80.

Fundos de Investimento

- **IPJ.0000247/2017** Gávea Institucional FIC de FIP - CNPJ: 19.997.628/0001-31;
- **IPJ.0000263/2022** Constância Fundamento FIA - CNPJ: 11.182.064/0001-77;

Em conferência aos credenciamentos em **MARÇO**, foram constatados os seguintes pontos:

- Todos os **administradores, gestores e fundos** listados pelo setor estão constando nas duas atas do comitê de investimento;
- No mês de **MARÇO** foram selecionados dois processos para análise, o IPJ.00121/2019 (gestor) e o IPJ.0000242/2023 (distribuidor). Em ambos não foram encontradas irregularidades, estando em consonância com o ato normativo 09/2022 do instituto.

10 – REPASSES PREVIDENCIÁRIOS / MOVIMENTAÇÕES

O relatório de movimentação financeira de **MARÇO** de 2025 segue anexo a este relatório **(Anexo II).**

Importante destacar:

- Todas as contribuições foram depositadas e os parcelamentos devidos recebidos no mês, conforme registrado em **ata 04/2025**[18] do Conselho Deliberativo que pode ser consultada por meio do link: https://iprejun.sp.gov.br/S/arquivos/Atas/Cons_Delib/Ata_ConsDelib_O_04-2025.pdf
- Em **MARÇO,** o valor com aposentadorias e pensões somados ao COMPREV pago e decisões judiciais ficou em **R$ 34.674.817,04** (trinta e quatro milhões, quatrocentos e setenta e dois mil, seiscentos e oitenta e sete reais e vinte e

[18] Errata do Controle Interno: No relatório do mês de **FEVEREIRO**, onde se lê: 02/2025, leia-se: 03/2025

Av. Doroty Nano Martinasso, 100 | Vila Bandeirantes | Jundiaí | SP | CEP 13.214-012

dois centavos). Valor bem em linha com os valores pagos nos meses anteriores. Já em **ABRIL** o valor de **R$ 34.777.175,58**[19] (trinta e quatro milhões, setecentos e setenta e sete reais e cinquenta e oito centavos).

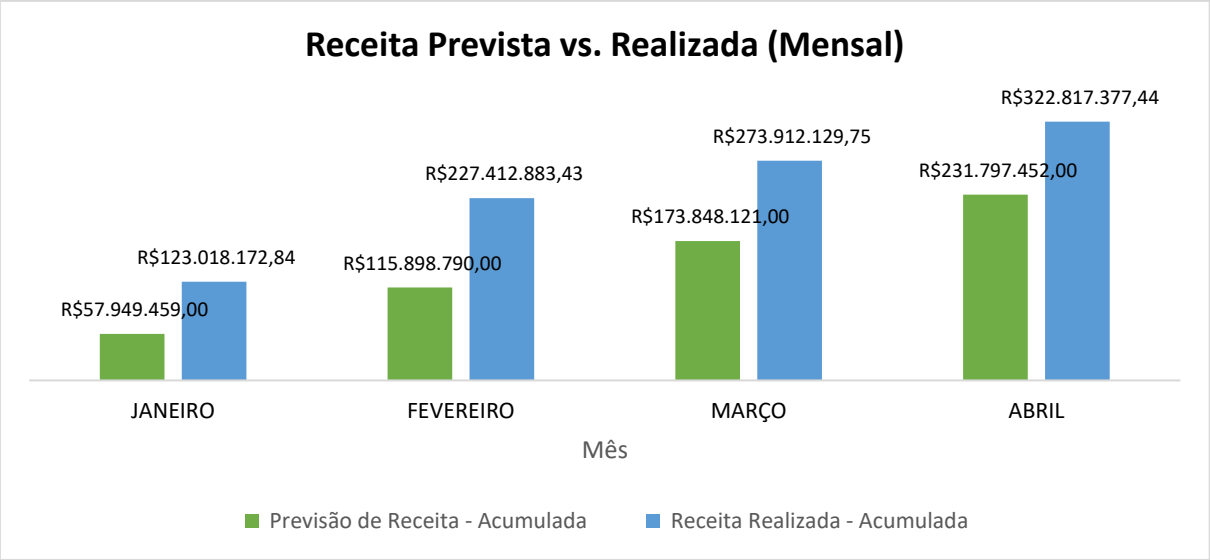
11 – CONTABILIDADE

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.

Com base no relatório presente no **anexo III** é possível verificar que as receitas arrecadadas até o mês de **MARÇO** foram de **R$ 273.912.129,75** (duzentos e setenta e três milhões, novecentos e doze mil, cento e vinte nove reais e setenta e cinco centavos), já no mês de **ABRIL** temos arrecadação de **R$ 322.817.377,44** (trezentos e vinte e dois milhões, oitocentos e dezessete mil, trezentos e setenta e sete reais e quarenta e quatro centavos). Num panorama geral do ano temos que até o mês de **ABRIL** arrecadamos cerca de **46%** da receita total prevista para o ano de 2025. Abaixo segue gráfico da evolução das receitas.

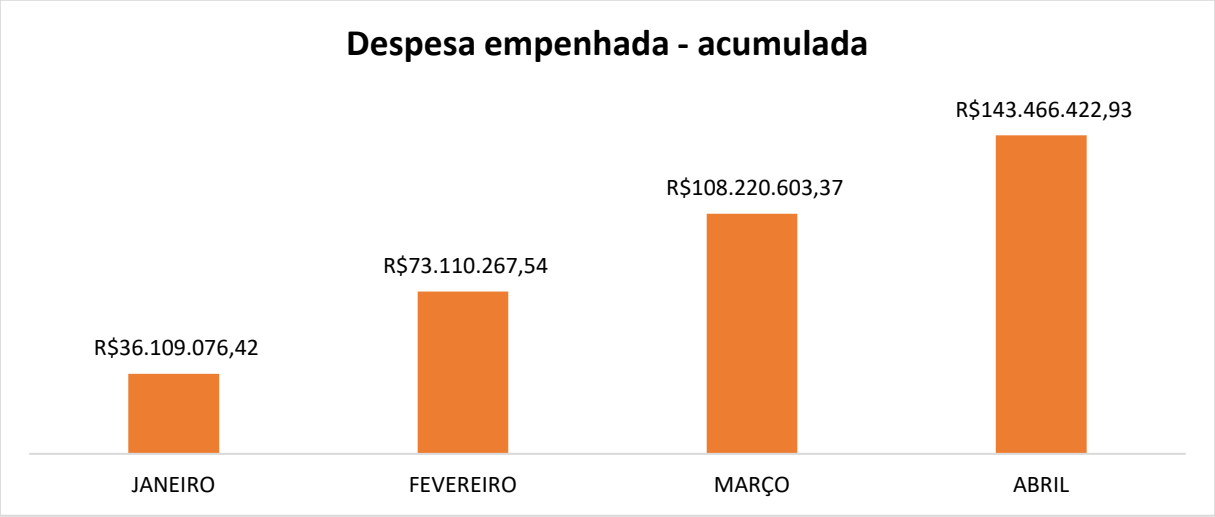
[19] Errata do Controle Interno: No relatório do mês de **FEVEREIRO**, onde se lê: R$ 36.674.817,04, leia-se: 34.647.817,04

Av. Doroty Nano Martinasso, 100 | Vila Bandeirantes | Jundiaí | SP | CEP 13.214-012



Fonte: Elaborados pelo Controle Interno com base em dados do relatório METABIT.

As despesas acumuladas até o momento somam aproximadamente **143 milhões**, isso representa cerca de **20%** da receita do IPREJUN. Abaixo colocamos um gráfico que mostra as despesas acumuladas.



Fonte: Elaborado pelo Controle Interno com base em dados do relatório METABIT.

Pontos importantes:

- Não há diferenças na capa da conciliação bancária;
- As transferências financeiras referentes ao mês de **MARÇO** correspondem aos controles da folha de pagamento de inativos em carência, dados passados pelo setor de Tesouraria e Relatório do METABIT.

- As despesas administrativas até o mês de **ABRIL** foram de aproximadamente 2 milhões, correspondendo a **37,60%** do limite das despesas administrativas para o exercício.

- Conforme dados do Relatório METABIT. O resultado da execução orçamentária até o mês de **ABRIL**, quando confrontadas as receitas realizadas com as despesas empenhadas, foi de quase **180 milhões positivo**.

- Este Controle Interno verificou a arrecadação das receitas do instituto. Com base nos dados verificados no portal da Transparência do Instituto, é possível constatar que até o mês de **ABRIL**, as receitas de contribuições de servidores e contribuições patronais foram pagas. Podem residir dúvidas nas rubricas 121.501.110.306.005 (CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR ATIVO CIVIL – ESEF) e 121.501.110.306.007 (CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR ATIVO CIVIL – TVE), entretanto, é importante esclarecer que os valores da ESEF, que constam como zero em **JANEIRO**, são da competência de dezembro e foram antecipados e pagos em dezembro devido ao período de férias escolares. Já a TVE, costumava pagar sempre no mês de competência das contribuições, entretanto no mês de **FEVEREIRO** pagou somente em **MARÇO**, por esse motivo, os valores ficaram a duplicados no mês de **MARÇO**. Para pagamento da competência de **ABRIL** as entidades têm até final de **MAIO** para realizar o pagamento. Para ilustração, colocamos imagem com parte do orçamento analisado abaixo.

rubrica_receita	descricao	Situacao	Arrecadado JAN	arrecadado FEV	Arrecadado - MAR	arrecadado - ABR	orcado	percentual
100.000.000.000.000,00	RECEITAS CORRENTES	ORÇAMENTARIO	R$ 75.153.514,19	R$ 76.003.535,30	R$ 17.889.717,42	R$ 20.276.529,32	R$ 315.155.300,00	23,84650177
120.000.000.000.000,00	CONTRIBUICOES	ORÇAMENTARIO	R$ 20.813.920,05	R$ 12.093.609,89	R$ 12.151.426,66	R$ 12.112.152,80	R$ 158.191.000,00	13,15746158
121.000.000.000.000,00	CONTRIBUICOES SOCIAIS	ORÇAMENTARIO	R$ 20.813.920,05	R$ 12.093.609,89	R$ 12.151.426,66	R$ 12.112.152,80	R$ 158.191.000,00	13,15746158
121.500.000.000.000,00	CONTRIBUICOES PARA REGIMES PROPRIOS DE PREVIDENCIA E SISTEMA DE PROTECAO SOCIAL	ORÇAMENTARIO	R$ 20.813.920,05	R$ 12.093.609,89	R$ 12.151.426,66	R$ 12.112.152,80	R$ 158.191.000,00	13,15746158
121.501.000.000.000,00	CONTRIBUICAO DO SERVIDOR CIVIL	ORÇAMENTARIO	R$ 20.809.778,69	R$ 12.090.622,39	R$ 12.148.251,44	R$ 12.107.182,45	R$ 158.140.000,00	13,15908606
121.501.100.000.000,00	CONTRIBUICAO DO SERVIDOR CIVIL ATIVO	ORÇAMENTARIO	R$ 17.839.853,64	R$ 9.113.596,21	R$ 9.163.002,86	R$ 9.111.051,36	R$ 119.054.000,00	14,98467388
121.501.110.000.000,00	CONTRIBUICAO DO SERVIDOR CIVIL ATIVO - PRINCIPAL	ORÇAMENTARIO	R$ 17.839.853,64	R$ 9.113.596,21	R$ 9.163.002,86	R$ 9.111.051,36	R$ 119.054.000,00	14,98467388
121.501.110.300.000,00	CONTRIBUICAO DO SERVIDOR CIVIL ATIVO - PRINCIPAL - IPREJUN	ORÇAMENTARIO	R$ 17.839.853,64	R$ 9.113.596,21	R$ 9.163.002,86	R$ 9.111.051,36	R$ 119.054.000,00	14,98467388
121.501.110.306.000,00	CONTRIBUICAO DO SERVIDOR CIVIL ATIVO - PRINCIPAL - IPREJUN - PREVIDENCIA	ORÇAMENTARIO	R$ 17.839.853,64	R$ 9.113.596,21	R$ 9.163.002,86	R$ 9.111.051,36	R$ 119.054.000,00	14,98467388
121.501.110.306.001,00	CONTRIBUICOES DO SERVIDOR ATIVO CIVIL - PMJ	ORÇAMENTARIO	R$ 16.675.072,48	R$ 8.414.342,63	R$ 8.420.614,29	R$ 8.417.935,52	R$ 110.000.000,00	15,1591568
121.501.110.306.002,00	CONTRIBUICOES DO SERVIDOR ATIVO CIVIL - CMJ	ORÇAMENTARIO	R$ 119.710,81	R$ 120.599,34	R$ 122.781,05	R$ 123.152,55	R$ 1.500.000,00	7,980720667
121.501.110.306.003,00	CONTRIBUICOES DO SERVIDOR ATIVO CIVIL - IPREJUN	ORÇAMENTARIO	R$ 24.757,63	R$ 23.596,83	R$ 47.951,39	R$ -	R$ 281.000,00	8,810544484
121.501.110.306.004,00	CONTRIBUICOES DO SERVIDOR ATIVO CIVIL - FMJ	ORÇAMENTARIO	R$ 459.038,24	R$ 230.875,23	R$ 229.342,74	R$ 229.991,55	R$ 3.000.000,00	15,30127467
121.501.110.306.005,00	CONTRIBUICOES DO SERVIDOR ATIVO CIVIL - ESEF	ORÇAMENTARIO	R$ -	R$ 45.941,04	R$ 42.327,08	R$ 43.608,29	R$ 580.000,00	0
121.501.110.306.006,00	CONTRIBUICOES DO SERVIDOR ATIVO CIVIL - FUMAS	ORÇAMENTARIO	R$ 220.244,40	R$ 112.029,92	R$ 111.390,78	R$ 113.953,03	R$ 1.450.000,00	15,18926897
121.501.110.306.007,00	CONTRIBUICOES DO SERVIDOR ATIVO CIVIL - TVE	ORÇAMENTARIO	R$ 6.821,16	R$ -	R$ 13.642,32	R$ -	R$ 93.000,00	7,334580645
121.501.110.306.008,00	CONTRIBUICOES DO SERVIDOR ATIVO CIVIL - DAE	ORÇAMENTARIO	R$ 329.970,72	R$ 163.153,86	R$ 163.279,29	R$ 161.579,06	R$ 2.100.000,00	15,71289143
	CONTRIBUICOES DO SERVIDOR ATIVO CIVIL - CEDIDOS/							

Fonte: Elaborado pelo Controle Interno com base nos dados do Portal da Transparência do IPREJUN.

11.1 – AUDESP

Já referente ao mês de **MARÇO** foi verificado pelo sistema AUDESP o **não** envio das conciliações bancárias de **JANEIRO** no prazo estipulado, data até 24/03/2025. Fato que gerou apontamento do tribunal por meio de Relatório de Alerta gerado em 23/05/2025. Após comunicação deste Controle Interno, em **MARÇO**, o documento foi entregue.

Tipo de Documento	Referência	Ano	Data Prazo de Entrega	Entregue	Entregue no Prazo	Data de Entrega
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	1	2025	13/03/2025	Sim	Sim	13/03/2025
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	2	2025	28/03/2025	Sim	Sim	28/03/2025
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	1	2025	13/03/2025	Sim	Sim	13/03/2025
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	2	2025	28/03/2025	Sim	Sim	28/03/2025
Relatório de Atividades	12	2024	06/03/2025	Sim	Sim	05/03/2025
Fixação da Remuneração de Agentes Políticos	12	2024	31/03/2025	Sim	Sim	21/03/2025
Concessão de Reajuste de Agentes Políticos	12	2024	31/03/2025	Sim	Sim	05/03/2025
Dados de Balanços Isolados	12	2024	31/03/2025	Sim	Sim	19/03/2025
Conciliações Bancárias Mensais	1	2025	24/03/2025	Sim	Não	25/03/2025
iEG-Prev	12	2024	31/03/2025	Sim	Sim	21/02/2025
Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	2	2025	10/03/2025	Sim	Sim	05/03/2025
Fundos de Investimento	1	2025	13/03/2025	Sim	Sim	05/03/2025
Demonstrativo de Receitas Previdenciárias	1	2025	11/03/2025	Sim	Sim	05/03/2025
Termo de consentimento de acesso a contas bancárias	12	2024	31/03/2025	Sim	Sim	10/01/2025

Fonte: Site do TCE-SP

Verificado o mês de **ABRIL**, constatou-se a entrega intempestiva do Demonstrativo de Receitas Previdenciárias e Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal

Tipo de Documento	Referência	Ano	Data Prazo de Entrega	Entregue	Entregue no Prazo	Data de Entrega
Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	3	2025	10/04/2025	Sim	Não	15/04/2025
Demonstrativo de Receitas Previdenciárias	2	2025	10/04/2025	Sim	Não	15/04/2025
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	3	2025	23/04/2025	Sim	Sim	22/04/2025
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	3	2025	23/04/2025	Sim	Sim	22/04/2025
Conciliações Bancárias Mensais	2	2025	09/04/2025	Sim	Sim	02/04/2025
Fundos de Investimento	2	2025	11/04/2025	Sim	Sim	07/04/2025

Fonte: Site do TCE-SP

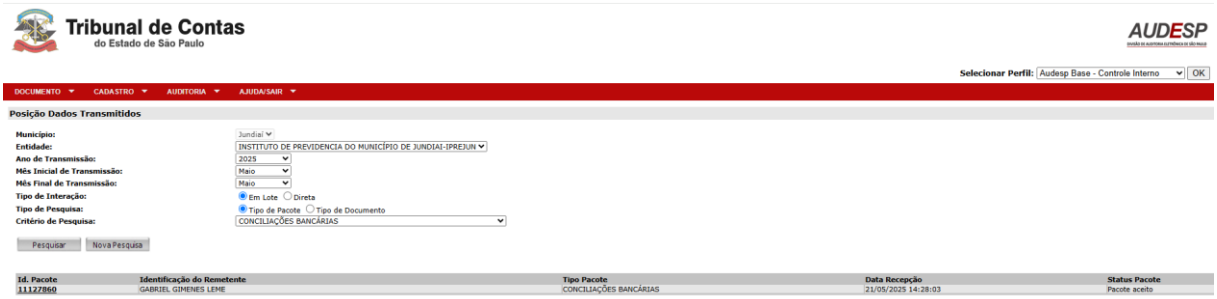
Já o mês de **MAIO**, até a presente data de realização deste relatório, temos a situação demostrada pela tabela abaixo.

Tipo de Documento	Referência	Ano	Data Prazo de Entrega	Entregue	Entregue no Prazo	Data de Entrega

Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	4	2025	12/05/2025	Sim	Sim	08/05/2025
Demonstrativo de Receitas Previdenciárias	3	2025	12/05/2025	Sim	Sim	09/05/2025
Demonstrativo da Rentabilidade e Evolução dos Investimentos	3	2025	12/05/2025	Sim	Sim	08/05/2025
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	4	2025	20/05/2025	Sim	Sim	16/05/2025
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	4	2025	20/05/2025	Sim	Sim	16/05/2025
Conciliações Bancárias Mensais	3	2025	05/05/2025	Sim	Sim	24/04/2025
Conciliações Bancárias Mensais	4	2025	30/05/2025			
Fundos de Investimento	3	2025	12/05/2025	Sim	Sim	09/05/2025

Fonte: Site do TCE-SP

Apesar da tabela retirada do TCE-SP estar sem a data de entrega do documento "Conciliações Bancárias Mensais", em conferência ao AUDESP em Documentos – Posição de Dados Transmitidos – é possível observar que os dados foram enviados dia **21/05/2025** por servidor público da Prefeitura Municipal de Jundiaí.



Fonte: Site do TCE-SP

11.2 – DCTFWeb e EFD-Reinf - Competência 03/2025[20]

Quanto à prestação de informações das contribuições previdenciárias do INSS retida dos comissionados e de notas fiscais de prestação de serviços mensais informamos a entrega da declaração em **15/04/2025**, dentro do prazo.

11.3 – ORÇAMENTO

[20] Errata do Controle Interno: No relatório do mês de **FEVEREIRO** a competência a ser lida é 02/2025 ao invés de 01/2025 como foi escrito.

No mês de **MARÇO** destacamos os seguintes pontos:

- Contrato: 01/2023. Objeto: Prestação de serviços de realização de perícias médicas e serviços correlatos aos segurados e servidores do IPREJUN. Contratada: Work Med Cursos e Treinamentos Ltda. Valor Global: **R$ 55.825,97** (cinquenta e cinco mil, oitocentos e vinte e cinco reais e noventa e sete centavos). Processo IPJ.00527/2022.

- Contrato: 02/2025. Objeto: Contratação de empresa especializada para a prestação de serviços de capacitação continuada e especializada aos servidores vinculados ao Instituto de Previdência do Município de Jundiaí-IPREJUN. Contratada: ABCPREV Gestão e Formação Previdenciárias Ltda. Valor Global: **R$ 45.600,00** (quarenta e cinco mil e seiscentos reais). Processo IPJ.0000089/2025.

No mês de **ABRIL** destacamos os seguintes pontos:

- Contrato: 11/2021 – sendo o 3º ADENDO CONTRATUAL. Contratante: Instituto de Previdência do Município de Jundiaí-IPREJUN. Contratada: Banco BTG Pactual S/A por meio do Processo: **IPJ.00332/2021** Assinatura: 27/02/2025 Valor Global: **R$ 99.999,96** (noventa e nove mil, novecentos e noventa e nove reais e noventa e seis centavos). Objeto: Prestação de Serviços de Custódia Qualificada e Apreçamento de Ativos. Modalidade: Pregão Presencial nº 07/2021 com prazo de Vigência: 12 (doze) meses, a partir de 01/03/2025.

11.4 – SENTENÇAS DO TCE

No mês de **JANEIRO** de 2025 chegou ao conhecimento deste Controle Interno o processo PMJ.0003196/2025 contendo decisão do Tribunal de Contas do Estado sobre as contas de 2020 para ciência e eventuais providências. Em momento oportuno, essa sentença será avaliada pelo Controle Interno e, se necessárias, serão recomendadas eventuais medidas para regularização dos apontamentos feitos pelo Tribunal.

Em **MAIO**, chegou ao IPREJUN dois Relatórios de Alerta do Tribunal de Contas o primeiro acerca da entrega intempestiva do documento de **Conciliações Bancárias**

com referência do mês de **JANEIRO**, o segundo acerca da entrega intempestiva do **Demonstrativo de Receitas Previdenciárias**. As entregas intempestivas das foram apontadas pelo Controle Interno em relatório do mês de **FEVEREIRO**, pois, tendo esse Controle Interno já visualizado a falta das entregas ou a entrega em atraso, já fez constar de imediato no relatório do mês.

Vale salientar que este Controle tem enviado comunicados por e-mail aos responsáveis alguns dias antes das entregas.

11.5 – CÁLCULO ATUARIAL

No mês de **SETEMBRO de 2024** o Projeto de Lei foi convertido em Lei pela Câmara de Vereadores (Lei nº 10.217, de 04 de setembro de 2024). Em **JANEIRO** de 2025 foi calculada a meta atuarial de 2024 e enviada a empresa LUMENS para cálculo das provisões matemáticas. Feito o cálculo as provisões foram incluídas nas demonstrações contábeis de **JANEIRO de 2025**. Em **MARÇO de 2025** foi concluído o Demonstrativo de Resultado da Avaliação Atuarial (DRAA). O demonstrativo, juntamente com a Nota Técnica Atuarial (NTA) foram enviados ao Ministério da Previdência Social.

12 - CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP)

O Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP) que certifica, 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. Em 29/12/2024 o CRP foi renovado, e emitido administrativamente sob o nº 986619 – 239534 com **validade até 27/06/2025** (consulta disponível em: https://cadprev.previdencia.gov.br/Cadprev/pages/index.xhtml)

Av. Doroty Nano Martinasso, 100 | Vila Bandeirantes | Jundiaí | SP | CEP 13.214-012

MINISTÉRIO DA PREVIDÊNCIA SOCIAL
SECRETARIA DE REGIME PRÓPRIO E COMPLEMENTAR
Departamento dos Regimes Próprios de Previdência Social

Certificado de Regularidade Previdenciária - CRP

Ente Federativo: Jundiaí UF: SP
CNPJ Principal: 45.780.103/0001-50

É CERTIFICADO, NA FORMA DO DISPOSTO NO ART. 9º DA LEI Nº 9.717, DE 27 DE NOVEMBRO DE 1998, COM FUNDAMENTO NO ART. 167, XIII, DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL, NO DECRETO Nº 3.788, DE 11 DE ABRIL DE 2001, E DA PORTARIA N.º 1.467, DE 2 DE JUNHO DE 2022, QUE O MUNICÍPIO ESTÁ EM SITUAÇÃO REGULAR EM RELAÇÃO A LEI Nº 9.717, DE 27 DE NOVEMBRO DE 1998.

FINALIDADE DO CERTIFICADO

Os orgãos ou entidades da administração direta e indireta da união deverão observar, previamente, a regularidade dos estados, do Distrito Federal e dos municípios quanto ao seu regime Próprio de Previdência Social, nos seguintes casos, conforme o disposto no art 7º da lei nº 9.717, de 1998:

i. Realização de transferências voluntárias de recursos pela união;
ii. Celebração de acordos, contratos, convênios ou ajustes, bem como de empréstimos, financiamentos, avais e subvenções em geral de orgãos ou entidades da administração direta e indireta da união;
iii. Liberação de recursos de empréstimos e financiamentos por instituições financeiras federais;

Certificado emitido em nome do Ente Federativo e válido para todos os orgãos e entidades do município

A aceitação do presente certificado está condicionada à verificação, por meio da internet, de sua autenticidade e validade no endereço: http://www.previdencia.gov.br, pois está sujeito a cancelamento por decisão judicial ou administrativa.

Este certificado deve ser juntado ao processo referente ao ato ou contrato para o qual foi EXIGIDO.

EMITIDO EM 29/12/2024
VÁLIDO ATÉ 27/06/2025

N.º 986619 - 239534

Fonte: Site do CADPREV.

13 – PRÓ-GESTÃO

Em **JANEIRO** de 2025 foi instaurado o processo para contratação de empresa certificadora do programa pró-gestão por meio do processo **SEI IPJ.0000005/2025.** Em **MARÇO** de 2025, recebemos a visita da auditoria do Instituto Tótum para renovação da certificação do instituto. A visita foi realizada nos dias 27 e 28 de **MARÇO** de 2025. O instituto obteve a renovação de sua certificação do pró-gestão no nível IV, o mais alto nível, comprovando 100% de aderência as 24 ações exigidas pelo programa pró-gestão. O relatório de auditoria consta no site do IPREJUN (https://IPREJUN.sp.gov.br/N/arquivos/diversos/1744808889.pdf). O certificado foi emitido em 14 de **ABRIL** de 2025 e tem validade até 14 de **ABRIL** de 2028 e também consta no site (https://IPREJUN.sp.gov.br/N/arquivos/diversos/1744808901.pdf).

No mês de **MARÇO** e até a data da realização deste relatório (**MAIO**) não foram encontradas irregularidades, sendo assim, o IPREJUN tomou as providências necessárias para manutenção da certificação do pró-gestão no nível IV.

14 - 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 realização deste relatório, apresentamos abaixo as seguintes recomendações:

Item 3.2 – Folha de Pagamento de Ativos do Instituto

Em relação a gestão de horas, foi verificado que alguns servidores estavam em **MARÇO** com 40 horas no banco de horas. Foi enviado então um aviso para os responsáveis pelos setores para, caso achem pertinente, fazerem a gestão de horas dos servidores de maneira a melhor atender as necessidades de cada setor.

Item 3.5. Procedimentos Fiscais – Pagamento do PASEP

O processo em curso gera preocupação dado o montante de recursos envolvidos.

Item 3.3. AUDESP Fase III Atos de Pessoal (Informações Mensais)

No mês de **MAIO**, verificamos a entrega intempestiva do item de prestação de contas “Atos Normativos” – o item deveria ser entregue até **05/05/2025**, mas foi entregue em **06/05/2025**. Quando questionado o responsável nos relatou que houve esquecimento e a entrega foi realizada um dia após ao prazo.

7 - PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES

Processo administrativo IPJ.0000089/2025 - Não vendo irregularidades, o Controle Interno opinou pela conformidade, no entanto, é necessário ajuste no Plano

Av. Doroty Nano Martinasso, 100 | Vila Bandeirantes | Jundiaí | SP | CEP 13.214-012

de Contratações Anuais (PCA) para o ano seguinte, visto que a despesa excedeu bastante o valor previsto no plano.

11.4 – SENTENÇAS DO TCE

As entregas intempestivas dos documentos de **Conciliações Bancárias Mensais** e **Demonstrativo de Receitas Previdenciárias** geraram relatórios de alerta por parte do TCE-SP. No mês de **ABRIL** também foi verificado a entrega em atraso do documento **Atualização do Cadastro Geral de Entidades** referente a competência de **MARÇO.**

Pedimos atenção máxima com as entregas do sistema AUDESP. As entregas intempestivas são motivo para reiterados apontamentos do Tribunal em relação aos seus jurisdicionados e podem impactar na avaliação de Contas do Instituto.

Ademais, cabe lembrar que este Controle Interno, envia comunicados na véspera de todas as entregas como forma de lembrete aos responsáveis.

ASSINADO DIGITALMENTE
MATHEUS BIZINOTTO
CPF 41314531859
DATA 02/06/2025
Data obtida de um servidor de tempo.
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
CLAUDIA GEORGE MUSSELI CEZAR
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em: http://serpro.gov.br/assinador-digital
SERPRO

CLAUDIA GEORGE MUSSELI CEZAR
Diretora-Presidente

Av. Doroty Nano Martinasso, 100 | Vila Bandeirantes | Jundiaí | SP | CEP 13.214-012

ALESSANDRO APARECIDO PAVANI
Diretor do Departamento de Benefícios

ANGIE APARECIDA DE ARAUJO
Diretora do Departamento de Planejamento, Gestão e Finanças – em Substituição
PORTARIA Nº 113 DE 05 DE MAIO DE 2025

MARCELO VIZIOLI ROSA
Diretor do Departamento de Administração Financeira

ANEXOS

Av. Doroty Nano Martinasso, 100 | Vila Bandeirantes | Jundiaí | SP | CEP 13.214-012

ANEXO I

Instituto de Previdência
do Município de Jundiaí

Prefeitura de Jundiaí

PARECER DO COMITÊ DE INVESTIMENTOS

MÊS: FEVEREIRO

O Comitê de Investimentos do Instituto de Previdência do Município de Jundiaí, reunido ordinariamente nos dias **18 e 25**, 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 **março/2025,** que foram devidamente fundamentadas e registradas nas atas de reunião do comitê.

Os relatórios apresentados sobre riscos e correlações dos investimentos indicam, para o mês de março de 2025, os seguintes resultados: o risco em renda fixa ficou em 0,73%, representando um resultado superior ao do mês anterior; a renda variável apresentou um risco de 6,41%, inferior ao do mês anterior; o risco da estratégia "investimentos no exterior" risco de 5,84%, inferior em relação ao mês anterior; a estratégia de fundos estruturados registrou um risco de 4,20%, resultado superior ao mês anterior; já a estratégia dos fundos imobiliários não possui risco mensurável, uma vez que os ativos atuais da carteira apresentam cotas em lockup (congeladas) na B3, devido às suas características específicas.

Totalizamos a carteira com risco total dos investimentos em 1,31%, índices superior ao mês anterior e dentro dos limites impostos pela nossa Política de Investimentos em vigor no ano de 2025.

Segue condicionado ao acompanhamento quinzenal dos fundos que apresentam cota inferior ao valor de entrada na carteira, e o segmento de renda variavel permanece com potencial para entregar bons resultados e com perspectiva de recuperação nos proximos meses. Além do mais este comitê deliberou pelo acompanhamento mais proximo dos fundos, VINCI MOSAICO INSTITUCIONAL FIA - CNPJ 28.470.587/0001-11, VINCI TOTAL RETURN INSTITUCIONAL FIA - CNPJ 40.226.010/0001-64 e FIC FIA CAIXA EXPERT VINCI VALOR - CNPJ 14.507.699/0001-95.

Documento assinado eletronicamente por **MARCELO VIZIOLI ROSA**, **Diretor do Departamento de Administração Financeira**, em 16/04/2025, às 16:38, conforme art. 1°, § 7°, da Lei Municipal 5.349/1999 e art. 9º, inciso I do Decreto Municipal 26.136/2015.
Nº de Série do Certificado: 902322641293402720507068

Documento assinado eletronicamente por **CLAUDIA GEORGE MUSSELI CEZAR**, **Diretor Presidente - IPREJUN**, em 16/04/2025, às 16:52, 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: 162400460982292387065297777498442213996

Documento assinado eletronicamente por **PAULO MAMYAKI PEREIRA**, **Membro do Comitê de Investimentos do Iprejun**, em 16/04/2025, às 20:15, 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 22/04/2025, às 08:59, 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 **2282700** e o código CRC **E9051ACB**.

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

ANEXO II

Instituto de Previdência do Município de Jundiaí

MOVIMENTAÇÕES IPREJUN - ABRIL/25

RECEITAS (REGIME DE CAIXA)		ABRIL	MARÇO	FEVEREIRO	JANEIRO	TOTAL ANO
CONTRIBUIÇÕES						
	COTA SERVIDOR (14,00%)	R$ 9.095.266,27	R$ 9.201.433,59	R$ 9.136.653,67	R$ 17.864.045,38	R$ 45.297.398,91
	COTA INATIVOS (14,00%)*	R$ 2.827.840,32	R$ 2.818.207,04	R$ 2.808.816,04	R$ 2.802.442,10	R$ 11.257.305,50
	COTA PENSIONISTAS (14,00%)*	R$ 168.290,77	R$ 167.041,54	R$ 168.210,14	R$ 167.482,95	R$ 671.025,40
	COTA PATRONAL (14,33%)	R$ 8.677.021,05	R$ 8.898.037,52	R$ 9.208.040,12	R$ 23.441.668,34	R$ 50.224.767,03
	TAXA DE ADMINISTRAÇÃO (0,65%)	R$ 424.819,59	R$ 426.906,47	R$ 424.382,12	R$ 831.770,47	R$ 2.107.878,65
	COTA PATRONAL INATIVOS (14,00%)	R$ 39.065,06	R$ 39.408,66	R$ 40.707,66	R$ 72.873,67	R$ 192.055,05
	COTA DEFICIT (19,02%)	R$ 13.541.335,38	R$ 13.607.140,18	R$ 13.525.553,93	R$ 24.252.169,96	R$ 64.926.199,45
PARCELAMENTOS						R$ -
	05 e 06/2000 parc. 292/360	R$ 1.672.727,56	R$ 1.664.239,93	R$ 1.639.968,40	R$ 1.639.968,40	R$ 6.616.904,29
	107/2018 parc - 87/200	R$ 1.464.656,65	R$ 1.449.367,23	R$ 1.423.623,17	R$ 1.414.417,39	R$ 5.752.064,44
	108/2018 parc - 87/200	R$ 587.914,16	R$ 581.776,98	R$ 571.443,30	R$ 567.748,09	R$ 2.308.882,53
	536/2020 parc - 53/60	R$ 2.221.770,83	R$ 2.198.687,67	R$ 2.159.705,89	R$ 2.145.818,89	R$ 8.725.983,28
	COMPREV	R$ 13.128.661,98	R$ 3.529.745,87	R$ 5.785.945,52	R$ 1.872.508,46	R$ 24.316.861,83
TOTAL RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS		R$ 53.849.369,62	R$ 44.581.992,68	R$ 46.893.049,96	R$ 77.072.914,10	R$ 222.397.326,36
OUTRAS RECEITAS						R$ -
	REC. REALI. DE INVESTIMENTOS	R$ 1.213.749,49	R$ 572.907,82	R$ 24.915.770,84	R$ 738.308,73	R$ 27.440.736,88
	DIVERSOS	R$ 614.374,94	R$ 288.701,99	R$ 297.723,47	R$ 532.952,79	R$ 1.733.753,19
TOTAL RECEITAS		R$ 55.677.494,05	R$ 45.443.602,49	R$ 72.106.544,27	R$ 78.344.175,62	R$ 251.571.816,43
DESPESAS						
BENEFICIOS						
	APOSENTADORIAS	R$ 31.828.878,61	R$ 31.721.156,10	R$ 31.603.403,20	R$ 31.494.746,40	R$ 126.648.184,31
	PENSÕES	R$ 2.911.260,63	R$ 2.892.371,15	R$ 2.913.231,77	R$ 2.883.024,35	R$ 11.599.887,90
	SL. MATERNI. E AUX DOENÇA	0	0	0	0	R$ -
	OUTROS	0	0	0	0	R$ -
	DECISÕES JUDICIAIS	R$ -	R$ -	R$ 1.956.052,25	R$ 6.626,29	R$ 1.962.678,54
	COMPREV PAGO	R$ 37.036,34	R$ 34.289,79	R$ -	R$ -	R$ 71.326,13
TOTAL DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS		R$ 34.777.175,58	R$ 34.647.817,04	R$ 36.472.687,22	R$ 34.384.397,04	R$ 140.282.076,88
IPREJUN						R$ -
	DESP. PESSOAL E ENCARGOS	R$ 280.507,35	R$ 468.164,58	R$ 457.224,29	R$ 248.100,66	R$ 1.453.996,88
	VENC. DESP. PRESTADORES	R$ 152.992,20	R$ 185.041,85	R$ 122.374,90	R$ 100.189,31	R$ 560.598,26
OUTRAS DESPESAS						R$ -
TOTAL DESPESAS		R$ 35.210.675,13	R$ 35.301.023,47	R$ 37.052.286,41	R$ 34.732.687,01	R$ 142.296.672,02
SALDO PREVIDENCIÁRIO		R$ 19.035.157,70	R$ 9.899.885,85	R$ 10.420.362,74	R$ 42.688.517,06	R$ 82.043.923,35
SALDO DESPESAS X RECEITAS		R$ 20.466.818,92	R$ 10.142.579,02	R$ 35.054.257,86	R$ 43.611.488,61	R$ 109.275.144,41
RENDIMENTO MENSAL EXTRATOS		R$ 48.954.902,28	R$ 45.007.383,43	-R$ 17.559.065,39	R$ 34.509.542,52	R$ 110.912.762,84
CONTRIBUIÇÃO POR ENTE (COMPETÊNCIA)						
Câmara Municipal de Jundiaí		R$ 432.265,22	R$ 430.961,26	R$ 423.303,47	R$ 420.184,72	R$ 1.706.714,67
Departamento de Água e Esgoto S/A		R$ 562.724,73	R$ 567.142,44	R$ 573.110,26	R$ 572.670,00	R$ 2.275.647,43
Escola Superior de Educação Física de Jundiaí		R$ 153.542,63	R$ 153.065,07	R$ 148.567,97	R$ 161.253,04	R$ 616.428,71
Faculdade de Medicina de Jundiaí		R$ 810.603,88	R$ 807.270,44	R$ 804.993,08	R$ 810.372,26	R$ 3.233.239,66
Fundação Municipal de Ação Social		R$ 382.572,39	R$ 399.974,90	R$ 390.980,96	R$ 393.224,93	R$ 1.566.753,18
Fundação Televisão Educativa de Jundiaí		R$ 23.942,26	R$ 23.942,26	R$ 23.942,26	R$ 23.942,26	R$ 95.769,04
Prefeitura Municipal de Jundiaí		R$ 29.784.189,25	R$ 29.598.607,43	R$ 29.552.725,50	R$ 27.705.038,65	R$ 116.640.560,83
Instituto de Previdência (Servidores Ativos)		R$ 76.493,99	R$ 84.475,87	R$ 83.833,36	R$ 82.824,88	R$ 327.628,10
Inativos e Pensionistas		R$ 2.996.131,09	R$ 2.985.248,58	R$ 2.977.026,18	R$ 2.969.925,05	R$ 11.928.330,90
Servidores Cedidos		R$ 27.846,35	R$ 25.222,89	R$ 27.174,91	R$ 13.125,89	R$ 93.370,04
TOTAL		35.250.311,79	35.075.911,14	35.005.657,95	33.152.561,68	R$ 138.484.442,56

BENEFICIOS CONCEDIDOS:		QUANTIDADE	QUANTIDADE	QUANTIDADE	QUANTIDADE
	APOSENTADORIA	14	14	16	22
	PENSÕES	2	2	5	0

Av. Doroty Nano Martinasso, 100 | Vila Bandeirantes | Jundiaí | SP | CEP 13.214-012

ANEXO III

Av. Doroty Nano Martinasso, 100 | Vila Bandeirantes | Jundiaí | SP | CEP 13.214-012

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO
ABRIL/2025

Instituto de Previdência do Município de Jundiaí

Janeiro a Abril de 2025

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 das Metas de Ações de Governo

04. Avaliação da Receita Orçamentária

04.01 - Receita por Categoria Econômica

04.02 - Receita por Classificação Econômica

04.03 - Receita por Fonte de Recurso

04.04 - Receita Mensal Realizada

04.05 - Arrecadação das Principais Receitas

04.06 - Arrecadação Mensal das Principais Receitas

04.07 - Comparativo das Principais Receitas

04.08 - Receitas Arrecadadas dos Últimos Exercícios

05. Avaliação da Despesa Orçamentária

05.01 - Despesa por Categoria Econômica

05.02 - Despesa por Grupo de Natureza

05.03 - Despesa por Elemento

05.04 - Despesa por Função de Governo

05.05 - Despesa por Fonte de Recurso

05.06 - Despesa por Unidade Orçamentária

05.07 - Despesa Mensal Realizada

05.08 - Despesas Realizadas dos Últimos Exercícios

06. Avaliação da Gestão Orçamentária

06.01 - Resultado da Execução Orçamentária

06.02 - Resultado Orçamentário da Autarquia com as Transferências Financeiras

06.03 - Receita x Despesa dos Últimos Exercícios

07. Avaliação das Alterações Orçamentárias

07.01 - Percentual de Alterações Orçamentárias

08. Avaliação dos Restos a Pagar

09. Avaliação das Conciliações Bancárias

10. Avaliação da Rentabilidade e Evolução da Carteira de Investimento

11. Avaliação da Taxa Administrativa do RPPS

12. Precatórios Judiciais

13. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais

13.01 - Despesa com Encargos Sociais

13.02 - Empenhos a Pagar

13.03 - Encargos Sociais dos Últimos Exercícios

14. Avaliação dos Bens Móveis e Imóveis

14.01 - Execução Orçamentária x Receita

14.02 - Variação do Ativo Imobilizado

15. Despesas com Adiantamento

15.01 - Despesa com Adiantamentos

15.02 - Adiantamentos Prestado Contas
15.03 - Adiantamentos no Prazo
15.04 - Adiantamentos em Atraso
16. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP
16.01 - Documentos Entregues no Prazo
16.02 - Documentos Entregues Fora do Prazo
16.03 - Documentos Não Entregues
17. Relatórios de Alerta e Instrução do TCE-SP
18. Avaliação das Transferências Financeiras
19. 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, pela Lei Ordinária 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 Abril do exercício de 2025.**

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.

A atuação do Controle Interno ocorreu de forma preventiva e as recomendações para adoção de providências corretivas para o saneamento de irregularidades encontram-se anotadas neste relatório.

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 pela Instituto de Previdência do Município de Jundiaí.

Foi certificado a exatidão e integridade dos resultados econômico-financeiros e as regras aplicadas neste relatório deu adotação a metodologia do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

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 2025, foi estabelecida por meio da **Lei Municipal n° 10.192/2024** de **03/07/2024.**

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° 10.292/2024** de **05/12/2024**, APROVOU o orçamento da Entidade para o exercício de **2025**, estimou a **RECEITA** em **R$ 695.392.100,00** e fixou a **DESPESA** em **R$ 699.583.100,00.**

03. Avaliação das Metas de Ações de Governo

No contexto da administração pública, as Entidades Previdenciárias conduzem projetos e atividades com o objetivo de alcançar metas físicas mensuráveis, demonstrando o impacto direto das ações previdenciárias na sociedade. Em áreas como seguridade social, aposentadoria e assistência aos segurados, as metas físicas podem incluir indicadores como número de aposentadorias concedidas, cobertura de benefícios, implementação de programas de saúde e bem-estar, entre outas.

O quadro a seguir apresentamos as ações de governos e suas metas físicas realizadas até o período, analisando os valores autorizados e execução das despesas:

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO

AÇÃO DO GOVERNO	META DA AÇÃO	QTD	UND	QTD REAL[1]
0303 - SENTENÇAS JUDICIAIS	REALIZAR PAGAMENTO DE PRECATÓRIOS E REQUISITÓRIOS.	0,00	NÃO APLICÁVEL	0,00

Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
3.100.000,00	3.100.000,00	1.962.678,54	63,31	1.962.678,54	63,31	1.962.678,54	63,31

0904 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	ATENDER RESERVA DE CONTINGÊNCIA.	0,00	NÃO APLICÁVEL	0,00

Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
221.238.100,00	221.238.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7000 - MODERNIZAÇÃO DA INFRAESTRUTURA DO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA	REALIZAR A MANUTENÇÃO E MELHORIAS DE INFRAESTRUTURA E TECNOLOGIA DO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA.	1,00	UNIDADE	0,00

Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
170.000,00	170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8006 - GESTÃO OPERACIONAL DO IPREJUN	APOIAR OS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS NECESSÁRIOS PARA MANUTENÇÃO DO FUNCIONAMENTO DO INSTITUTO.	0,00	NÃO APLICÁVEL	0,00

Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
2.607.000,00	2.607.000,00	1.358.795,81	52,12	550.081,38	21,10	546.813,38	20,97

8009 - ADIANTAMENTO, VIAGENS E CAPACITAÇÕES	PROMOVER A QUALIFICAÇÃO, APRIMORAMENTO E CAPACIDAÇÃO DOS SERVIDORES E CONSELHEIROS PARA MELHOR CONDU	0,00	NÃO APLICÁVEL	0,00

Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
60.000,00	60.000,00	13.785,44	22,98	13.784,88	22,97	13.784,88	22,97

8501 - MANUTENÇÃO DO FUNDO DE BENEFÍCIOS DE APOSENTADOS E APOSENTADOS EM CARÊNCIA	REALIZAR PAGAMENTO DE APOSENTADOS E PENSIONISTAS DO RPPS.	0,00	NÃO APLICÁVEL	0,00

Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
466.690.000,00	466.690.000,00	138.498.978,85	29,68	138.498.978,85	29,68	138.406.072,41	29,66

8519 - DESPESA DE PESSOAL E ENCARGOS DO IPREJUN	REALIZAR PAGAMENTOS DOS VENCIMENTOS, E OBRIGAÇÕES FRENTE AOS SERVIDORES DO RPPS.	0,00	NÃO APLICÁVEL	0,00

Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
5.718.000,00	5.718.000,00	1.632.184,29	28,54	1.431.448,92	25,03	1.367.322,82	23,91

TOTAL GERAL DAS AÇÕES DE GOVERNO

Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
699.583.100,00	699.583.100,00	143.466.422,93	20,51	142.456.972,57	20,36	142.296.672,03	20,34

(1) Qtde Realizada: % do Valor Liquidado x Qtd Estimada.

04. Avaliação da Receita Orçamentária

04.01. Receita por Categoria Econômica

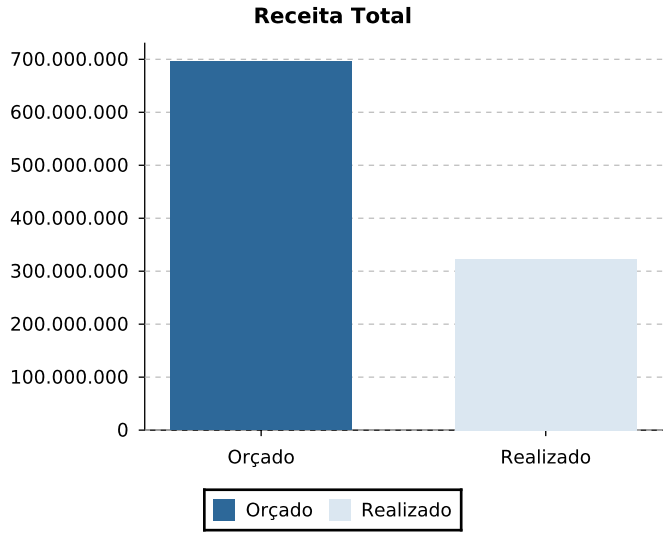
Apresentamos a seguir a análise da receita por categoria econômica comparando a receita prevista atualizada com a receita arrecadada.

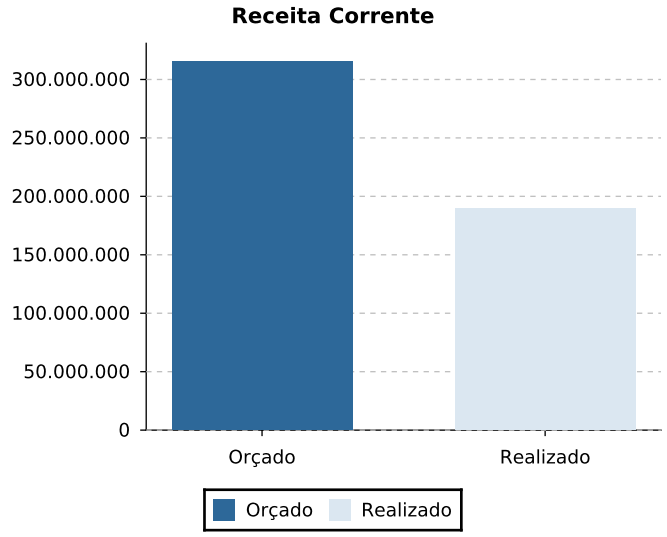
RECEITA PREVISTA X REALIZADA					
DESCRIÇÃO	**PREVISÃO INICIAL**	**PREVISÃO ATUALIZADA**	**PREVISTAS ATÉ O MÊS**	**REALIZADO ATÉ O MÊS**	**% AH**
RECEITAS CORRENTES	315.155.300,00	315.155.300,00	105.051.820,00	189.323.296,23	60,07
RECEITAS CORRENTES - INTRA OFSS	371.436.800,00	371.436.800,00	123.812.296,00	130.290.080,85	35,08
RECEITAS DE CAPITAL - INTRA OFSS	8.800.000,00	8.800.000,00	2.933.336,00	3.204.000,36	36,41
TOTAL DA RECEITA	**695.392.100,00**	**695.392.100,00**	**231.797.452,00**	**322.817.377,44**	**46,42**

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada corresponde a **46,42%** da receita prevista atualizada para o exercício.

Em outra análise, ao comparar a execução até o mês da receita corrente prevista com a arrecadada, verificamos que a receita arrecadada representou **180,22%** da receita prevista até o mês, portanto há uma possível tendencia de crescimento na arrecadação a partir do mês maio.

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





04.02. Receita por Classificação Econômica

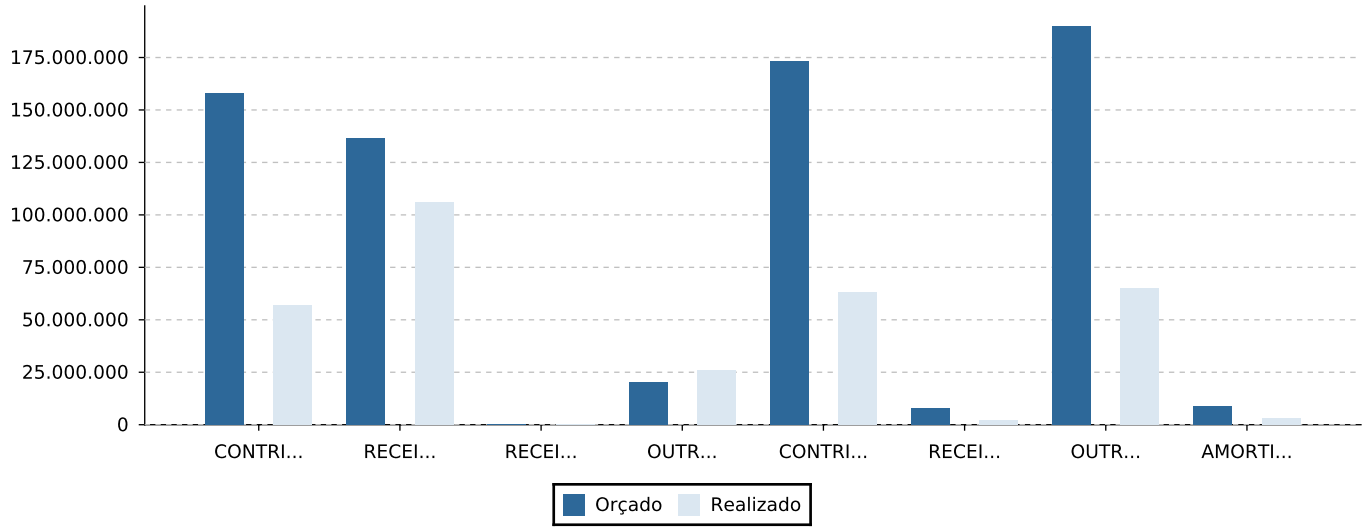
Apresentamos a análise por classificação econômica de receita comparando a receita prevista atualizada com a receita arrecadada.

RECEITA PREVISTA X REALIZADA					
DESCRIÇÃO	**PREVISÃO INICIAL**	**PREVISÃO ATUALIZADA**	**PREVISTAS ATÉ O MÊS**	**REALIZADO ATÉ O MÊS**	**% AH**
CONTRIBUIÇÕES	158.191.000,00	158.191.000,00	52.730.352,00	57.171.109,40	36,14
RECEITA PATRIMONIAL	136.500.000,00	136.500.000,00	45.500.008,00	106.141.831,47	77,76
RECEITA DE SERVIÇOS	2.300,00	2.300,00	772,00	723,84	31,47

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	20.462.000,00	20.462.000,00	6.820.688,00	26.009.631,52	127,11
CONTRIBUIÇÕES - INTRA OFSS	173.307.000,00	173.307.000,00	57.769.008,00	63.259.133,06	36,50
RECEITA DE SERVIÇOS - INTRA OFSS	8.050.700,00	8.050.700,00	2.683.572,00	2.108.178,39	26,19
OUTRAS RECEITAS CORRENTES - INTRA OFSS	190.079.100,00	190.079.100,00	63.359.716,00	64.922.769,40	34,16
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS - INTRA OFSS	8.800.000,00	8.800.000,00	2.933.336,00	3.204.000,36	36,41
TOTAL DA RECEITA	**695.392.100,00**	**695.392.100,00**	**231.797.452,00**	**322.817.377,44**	**46,42**

Conforme apresentado, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada corresponde a **46,42%** 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.



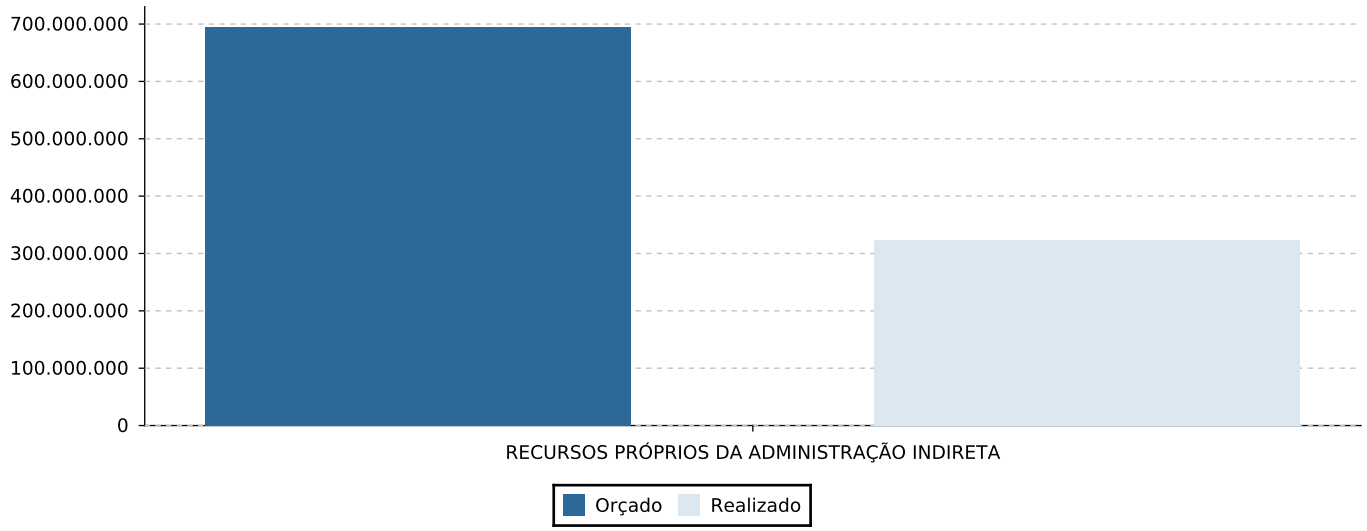
04.03. Receita por Fonte de Recurso

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	695.392.100,00	695.392.100,00	231.797.452,00	322.817.377,44	46,42
TOTAL DA RECEITA	**695.392.100,00**	**695.392.100,00**	**231.797.452,00**	**322.817.377,44**	**46,42**

De acordo com os valores apresentados, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada por fonte de recurso corresponde a **46,42%** da receita prevista atualizada para o exercício.

A análise acima é demonstrada através do gráfico a seguir:



04.04. 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	57.949.459,00	57.949.459,00	57.949.459,00	123.018.172,84	212,29
FEVEREIRO	57.949.331,00	57.949.331,00	57.949.331,00	104.394.710,59	180,15
MARÇO	57.949.331,00	57.949.331,00	57.949.331,00	46.499.246,32	80,24
ABRIL	57.949.331,00	57.949.331,00	57.949.331,00	48.905.247,69	84,39
MAIO	57.949.331,00	57.949.331,00	0,00	0,00	0,00
JUNHO	57.949.331,00	57.949.331,00	0,00	0,00	0,00
JULHO	57.949.331,00	57.949.331,00	0,00	0,00	0,00
AGOSTO	57.949.331,00	57.949.331,00	0,00	0,00	0,00
SETEMBRO	57.949.331,00	57.949.331,00	0,00	0,00	0,00
OUTUBRO	57.949.331,00	57.949.331,00	0,00	0,00	0,00
NOVEMBRO	57.949.331,00	57.949.331,00	0,00	0,00	0,00
DEZEMBRO	57.949.331,00	57.949.331,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**695.392.100,00**	**695.392.100,00**	**231.797.452,00**	**322.817.377,44**	**46,42**

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a receita arrecadada corresponde a **46,42%** da receita prevista atualizada para o exercício.

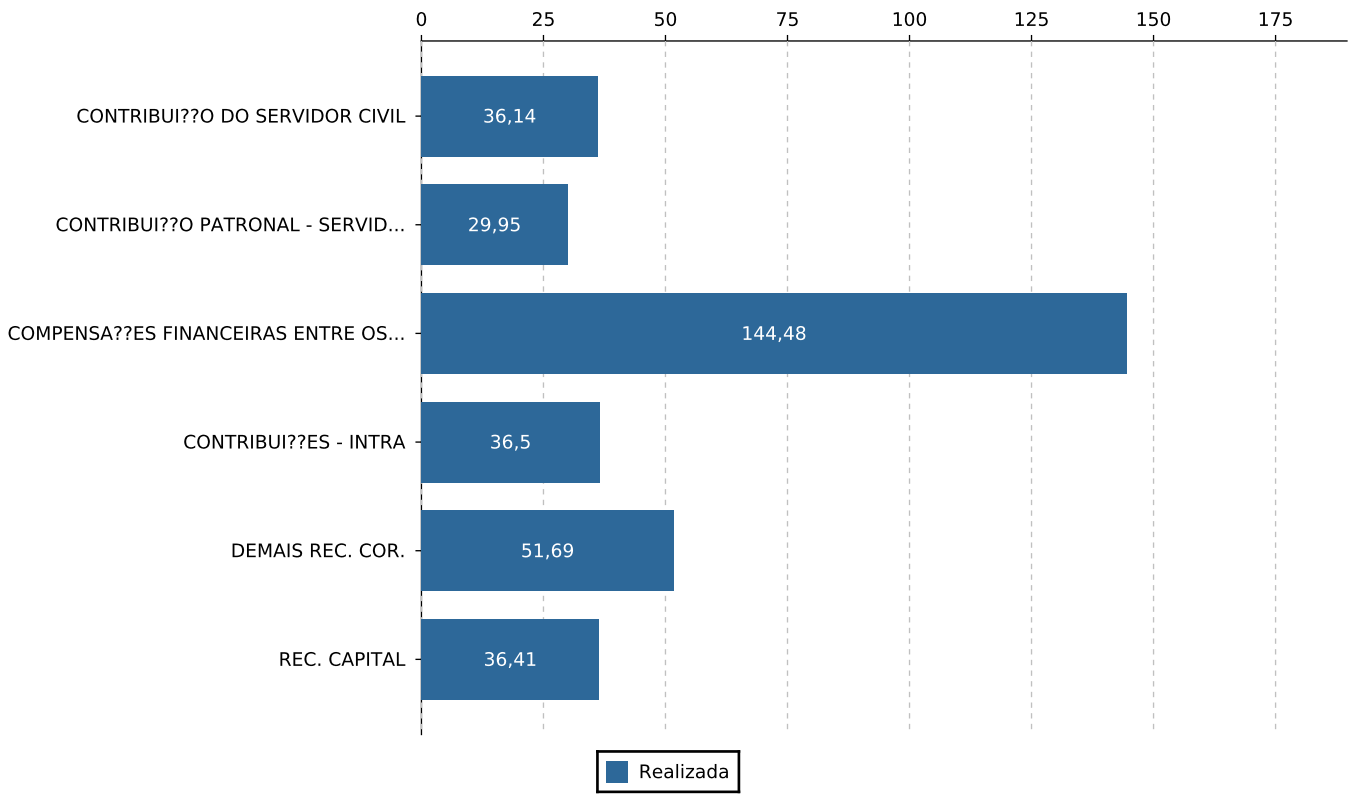
04.05. Arrecadação das Principais Receitas

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	158.140.000,00	158.140.000,00	52.713.344,00	57.155.834,97	36,14	100.984.165,03
CONTRIBUI??O PATRONAL - SERVIDOR	51.000,00	51.000,00	17.008,00	15.274,43	29,95	35.725,57
COMPENSA??ES FINANCEIRAS ENTRE	16.839.900,00	16.839.900,00	5.613.300,00	24.330.194,47	144,48	-7.490.294,47
CONTRIBUI??ES - INTRA	173.307.000,00	173.307.000,00	57.769.008,00	63.259.133,06	36,50	110.047.866,94
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	338.254.200,00	338.254.200,00	112.751.456,00	174.852.940,15	51,69	163.401.259,85
RECEITAS DE CAPITAL	8.800.000,00	8.800.000,00	2.933.336,00	3.204.000,36	36,41	5.595.999,64
TOTAL DA RECEITA	**695.392.100,00**	**695.392.100,00**	**231.797.452,00**	**322.817.377,44**	**46,42**	**372.574.722,56**

Em relação à arrecadação de Contribuição do Servidor Civil, Contribuição Patronal - Servidor Civil, Compensações Financeiras entre os R.P., Contribuições - Intra, em especial, o valor arrecadado representou, respectivamente, **36,14%**, **29,95%**, **144,48%**, **36,50%** da previsão atualizada para o exercício.

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



04.06. 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	158.140.000,00	20.809.778,69	12.090.622,39	12.148.251,44	12.107.182,45	0,00	0,00	57.155.834,97
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36,14
CONTRIBUI??O PATRONAL - SERVIDOR CIVIL	51.000,00	4.141,36	2.987,50	3.175,22	4.970,35	0,00	0,00	15.274,43
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29,95
COMPENSA??ES FINANCEIRAS ENTRE OS R.P.	16.839.900,00	1.872.972,35	5.798.139,79	3.530.083,11	13.128.999,22	0,00	0,00	24.330.194,47
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144,48
CONTRIBUI??ES - INTRA	173.307.000,00	22.150.550,61	13.605.167,12	13.748.681,20	13.754.734,13	0,00	0,00	63.259.133,06
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36,50
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	338.254.200,00	77.392.443,46	71.674.799,77	16.261.295,77	9.524.401,15	0,00	0,00	174.852.940,15
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,69
RECEITAS DE CAPITAL	8.800.000,00	788.286,37	792.123,39	807.759,58	815.831,02	0,00	0,00	3.204.000,36
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36,41
TOTAL	**695.392.100,00**	**123.018.172,84**	**103.963.839,96**	**46.499.246,32**	**49.336.118,32**	**0,00**	**0,00**	**322.817.377,44**
		0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**46,42**

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, **36,14%**, **29,95%**, **144,48%**, **36,50%** da previsão atualizada para o exercício.

04.07. 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**	**2024**	**2025**	**%**
CONTRIBUI??O DO SERVIDOR CIVIL	158.140.000,00	50.614.760,19	57.155.834,97	12,92
CONTRIBUI??O PATRONAL - SERVIDOR CIVIL	51.000,00	17.376,92	15.274,43	-12,10
COMPENSA??ES FINANCEIRAS ENTRE OS R.P.	16.839.900,00	9.580.267,50	24.330.194,47	153,96
CONTRIBUI??ES - INTRA	173.307.000,00	56.754.669,34	63.259.133,06	11,46
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	338.254.200,00	94.230.247,63	174.852.940,15	85,56
RECEITAS DE CAPITAL	8.800.000,00	2.885.437,75	3.204.000,36	11,04
TOTAL DA RECEITA	**695.392.100,00**	**214.082.759,33**	**322.817.377,44**	**50,79**

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, **12,92%**, **-12,10%**, **153,96%**, **11,46%**.

04.08. 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	**2021**	**2022**	**%**	**2023**	**%**	**2024**	**%**
RECEITAS CORRENTES	**275.109.594,98**	**283.030.109,28**	**2,88**	**258.744.964,03**	**-8,58**	**363.800.616,01**	**40,60**
RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	275.109.594,98	283.030.109,28	2,88	258.744.964,03	-8,58	363.800.616,01	40,60
RECEITAS CORRENTES - INTRA OFSS	**202.403.069,77**	**248.470.283,21**	**22,76**	**280.361.391,01**	**12,83**	**320.833.872,25**	**14,44**
RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	202.403.069,77	248.470.283,21	22,76	280.361.391,01	12,83	320.833.872,25	14,44
RECEITAS DE CAPITAL - INTRA OFSS	**6.320.854,87**	**7.354.599,20**	**16,35**	**8.132.704,79**	**10,58**	**8.954.241,46**	**10,10**
RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	6.320.854,87	7.354.599,20	16,35	8.132.704,79	10,58	8.954.241,46	10,10
TOTAL DA RECEITA	**483.833.519,62**	**538.854.991,69**	**11,37**	**547.239.059,83**	**1,56**	**693.588.729,72**	**26,74**

Como podemos observar, o índice de variação da receita total em relação aos exercícios anteriores representaram, respectivamente, **11,37%**, **1,56%** e **26,74%**.

05. Avaliação da Despesa Orçamentária

05.01. 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	478.145.000,00	478.145.000,00	143.466.422,93	30,00	142.456.972,57	29,79	142.296.672,03	29,76
DESPESAS DE CAPITAL	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	221.238.100,00	221.238.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	**699.583.100,00**	**699.583.100,00**	**143.466.422,93**	**20,51**	**142.456.972,57**	**20,36**	**142.296.672,03**	**20,34**

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por categoria econômica representou, respectivamente, **20,51%**, **20,36%** e **20,34%** da despesa fixada atualizada.

05.02. 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	474.356.000,00	474.356.000,00	141.525.810,08	29,84	141.525.810,08	29,84	141.461.683,98	29,82
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.789.000,00	3.789.000,00	1.940.612,85	51,22	931.162,49	24,58	834.988,05	22,04
INVESTIMENTOS	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	221.238.100,00	221.238.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	**699.583.100,00**	**699.583.100,00**	**143.466.422,93**	**20,51**	**142.456.972,57**	**20,36**	**142.296.672,03**	**20,34**

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por grupo de natureza representou, respectivamente, **20,51%**, **20,36%** e **20,34%** da despesa fixada atualizada.

05.03. 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	424.225.000,00	424.225.000,00	126.650.331,45	29,85	126.650.331,45	29,85	126.648.184,31	29,85

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADA	%	DESPESA PAGA	%
PENSÕES DO RPPS E DO MILITAR	42.000.000,00	42.000.000,00	11.599.887,90	27,62	11.599.887,90	27,62	11.599.887,90	27,62
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	20.000,00	20.000,00	1.548,23	7,74	1.548,23	7,74	1.073,57	5,37
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	3.900.000,00	3.900.000,00	1.043.921,84	26,77	1.043.921,84	26,77	1.043.921,84	26,77
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	390.000,00	390.000,00	35.312,99	9,05	35.312,99	9,05	25.428,65	6,52
SENTENÇAS JUDICIAIS	3.100.000,00	3.100.000,00	1.962.678,54	63,31	1.962.678,54	63,31	1.962.678,54	63,31
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	50.000,00	50.000,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00
OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA OFSS	670.000,00	670.000,00	232.129,12	34,65	232.129,12	34,65	180.509,16	26,94
MATERIAL DE CONSUMO	260.000,00	260.000,00	45.564,68	17,52	37.564,68	14,45	37.564,68	14,45
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	170.000,00	170.000,00	27.046,05	15,91	25.341,65	14,91	22.073,65	12,98
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	400.000,00	400.000,00	168.195,37	42,05	66.928,00	16,73	66.928,00	16,73
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	50.000,00	50.000,00	1.451,69	2,90	1.451,69	2,90	1.451,69	2,90
LOCAÇÃO DE MÃO DE OBRA	220.000,00	220.000,00	141.131,59	64,15	52.270,96	23,76	52.270,96	23,76
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	1.345.000,00	925.000,00	544.586,99	58,87	228.479,76	24,70	228.479,76	24,70
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PESSOA JURÍDICA	650.000,00	650.000,00	444.604,88	68,40	151.829,52	23,36	151.829,52	23,36
AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	0,00	420.000,00	271.237,54	64,58	70.502,17	16,79	70.502,17	16,79
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AUXÍLIO TRANSPORTE	190.000,00	190.000,00	39.446,00	20,76	39.446,00	20,76	39.446,00	20,76
COMPENSAÇÕES A REGIMES DE PREVIDÊNCIA	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	93.120,00	93.115,49	100,00	93.115,49	100,00	93.115,49	100,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	350.000,00	406.880,00	164.232,57	40,36	164.232,57	40,36	71.326,13	17,53
OBRAS E INSTALAÇÕES	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	221.238.100,00	221.238.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	**699.583.100,00**	**699.583.100,00**	**143.466.422,93**	**20,51**	**142.456.972,57**	**20,36**	**142.296.672,03**	**20,34**

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por elemento de despesa representou, respectivamente, **20,51%**, **20,36%** e **20,34%** da despesa fixada atualizada.

05.04. 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	170.000,00	170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PREVIDÊNCIA SOCIAL	475.075.000,00	475.075.000,00	141.503.744,39	29,79	140.494.294,03	29,57	140.333.993,49	29,54
ENCARGOS ESPECIAIS	3.100.000,00	3.100.000,00	1.962.678,54	63,31	1.962.678,54	63,31	1.962.678,54	63,31
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	221.238.100,00	221.238.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	**699.583.100,00**	**699.583.100,00**	**143.466.422,93**	**20,51**	**142.456.972,57**	**20,36**	**142.296.672,03**	**20,34**

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por função de governo representou, respectivamente, **20,51%**, **20,36%** e **20,34%** da despesa fixada atualizada.

05.05. 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	4.190.000,00	4.190.000,00	1.137.016,38	27,14	1.137.016,38	27,14	1.137.016,38	27,14
RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	695.393.100,00	695.393.100,00	142.329.406,55	20,47	141.319.956,19	20,32	141.159.655,65	20,30
TOTAL DA DESPESA	**699.583.100,00**	**699.583.100,00**	**143.466.422,93**	**20,51**	**142.456.972,57**	**20,36**	**142.296.672,03**	**20,34**

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por fonte de recurso representou, respectivamente, **20,51%**, **20,36%** e **20,34%** da despesa fixada atualizada.

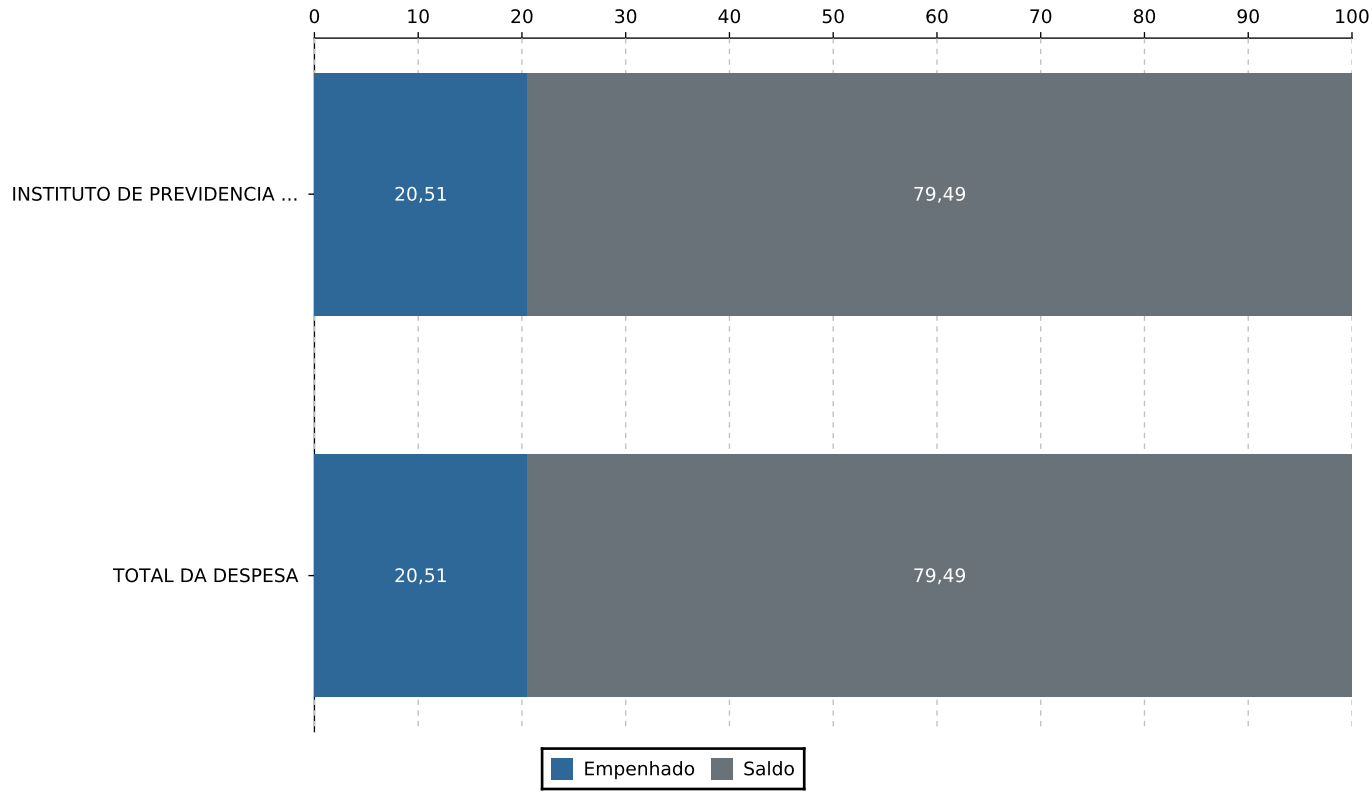
05.06. Despesa por Unidade Orçamentária

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	699.583.100,00	699.583.100,00	0,00	143.466.422,93	20,51	556.116.677,07	79,49
TOTAL DA DESPESA	**699.583.100,00**	**699.583.100,00**	**0,00**	**143.466.422,93**	**20,51**	**556.116.677,07**	**79,49**

De acordo com o demonstrado no quadro acima, constatamos até o período analisado que as alterações orçamentárias realizadas totalizaram **R$ 699.583.100,00**, representando o percentual de **0,00%** da dotação inicial, a despesa empenhada e o saldo orçamentário disponível representou, respectivamente **20,51%** e **79,49%** da despesa fixada atualizada.

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



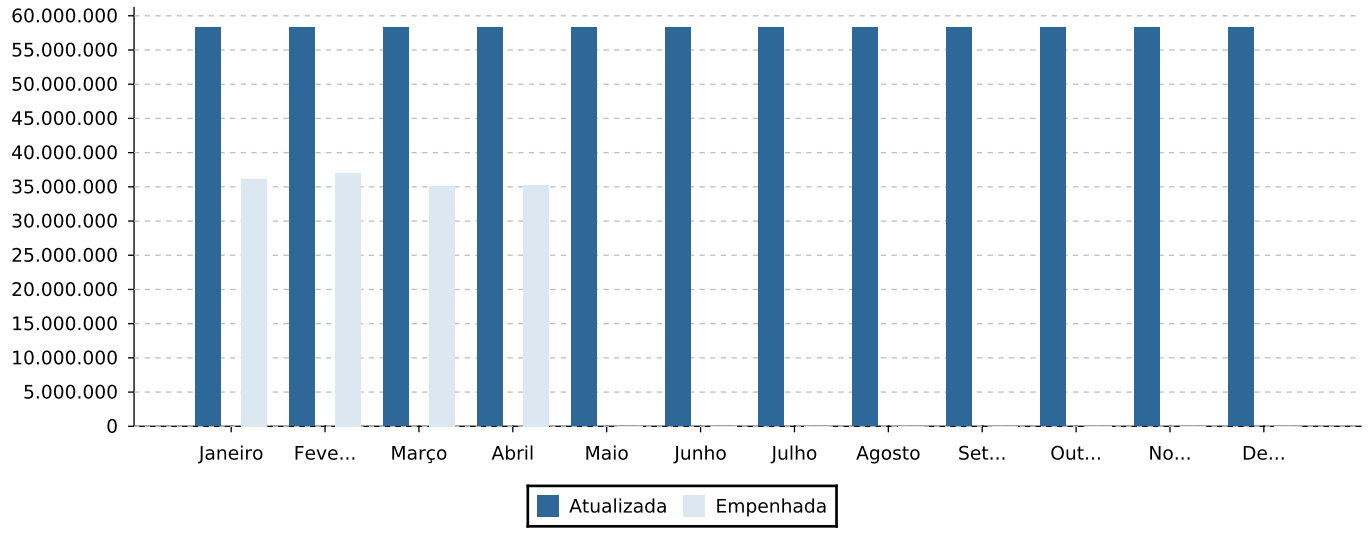
05.07. Despesa Mensal Realizada

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	58.298.591,67	58.298.591,67	36.109.076,42	61,94	34.836.770,34	59,76	34.732.687,02	59,58
Fevereiro	58.298.591,67	58.298.591,67	37.001.191,12	63,47	37.053.590,95	63,56	37.052.286,41	63,56
Março	58.298.591,67	58.298.591,67	35.110.335,83	60,23	35.292.676,01	60,54	35.301.023,47	60,55
Abril	58.298.591,67	58.298.591,67	35.245.819,56	60,46	35.273.935,27	60,51	35.210.675,13	60,40
Maio	58.298.591,67	58.298.591,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Junho	58.298.591,67	58.298.591,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Julho	58.298.591,67	58.298.591,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Agosto	58.298.591,67	58.298.591,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Setembro	58.298.591,67	58.298.591,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outubro	58.298.591,67	58.298.591,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Novembro	58.298.591,67	58.298.591,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dezembro	58.298.591,63	58.298.591,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	**699.583.100,00**	**699.583.100,00**	**143.466.422,93**	**20,51**	**142.456.972,57**	**20,36**	**142.296.672,03**	**142.296.672,03**

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a despesa empenhada, liquidada e paga representou, respectivamente, **20,51%**, **20,36%** e **20,34%** da despesa fixada atualizada.

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



05.08. 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	**2021**	**2022**	**%**	**2023**	**%**	**2024**	**%**
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.081.059,10	3.154.566,01	2,39	3.396.876,79	7,68	3.774.416,01	11,11
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	289.774.357,91	329.375.757,61	13,67	365.951.489,44	11,10	415.317.724,23	13,49
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.157.220,44	3.777.335,66	-9,14	5.598.475,40	48,21	2.822.657,91	-49,58
INVESTIMENTOS	859.460,91	96.491,46	-88,77	9.043,98	-90,63	5.619,00	-37,87
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	**297.872.098,36**	**336.404.150,74**	**12,94**	**374.955.885,61**	**11,46**	**421.920.417,15**	**12,53**

Como podemos observar, no quadro acima, o índice de variação da despesa liquidada total em relação aos exercícios anteriores representaram, respectivamente, **12,94%**, **11,46%** e **12,53%**.

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

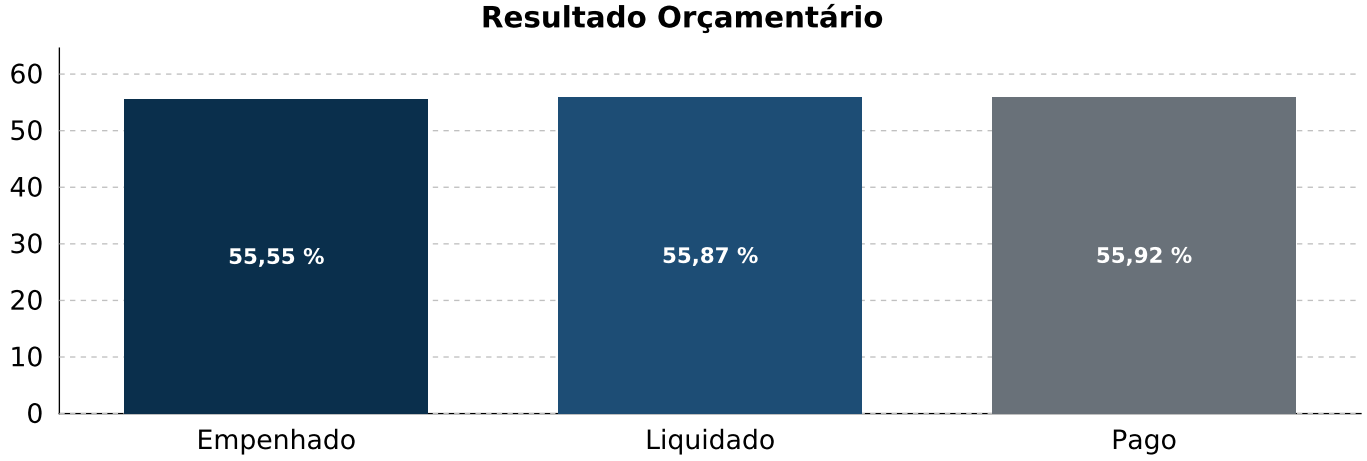
06. Avaliação da Gestão Orçamentária

06.01. Resultado da Execução Orçamentária

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA CONSOLIDADA					
	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTO ATÉ O MÊS	REALIZADO NO MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	%
RECEITA CORRENTE	**686.592.100,00**	**228.864.116,00**	**48.089.416,67**	**319.613.377,08**	46,55
CONTRIBUIÇÕES	158.191.000,00	52.730.352,00	12.112.152,80	57.171.109,40	36,14
RECEITA PATRIMONIAL	136.500.000,00	45.500.008,00	-5.543.105,89	106.141.831,47	77,76
RECEITA DE SERVIÇOS	2.300,00	772,00	234,28	723,84	31,47
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	20.462.000,00	6.820.688,00	13.707.248,13	26.009.631,52	127,11
CONTRIBUIÇÕES - INTRA OFSS	173.307.000,00	57.769.008,00	13.754.734,13	63.259.133,06	36,50
RECEITA DE SERVIÇOS - INTRA OFSS	8.050.700,00	2.683.572,00	425.217,76	2.108.178,39	26,19
OUTRAS RECEITAS CORRENTES - INTRA	190.079.100,00	63.359.716,00	13.632.935,46	64.922.769,40	34,16
RECEITA DE CAPITAL	**8.800.000,00**	**2.933.336,00**	**815.831,02**	**3.204.000,36**	36,41
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS - INTRA	8.800.000,00	2.933.336,00	815.831,02	3.204.000,36	36,41
TOTAL DA RECEITA	**695.392.100,00**	**231.797.452,00**	**48.905.247,69**	**322.817.377,44**	46,42

	PREVISTO ATÉ O MÊS	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESA CORRENTE	**699.383.100,00**	**143.466.422,93**	**44,44**	**142.456.972,57**	**44,12**	**142.296.672,03**	**44,07**
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	474.356.000,00	141.525.810,08	43,84	141.525.810,08	43,84	141.461.683,98	43,82
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.789.000,00	1.940.612,85	0,60	931.162,49	0,28	834.988,05	0,25
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	221.238.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA DE CAPITAL	**200.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
INVESTIMENTOS	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	**699.583.100,00**	**143.466.422,93**	**44,44**	**142.456.972,57**	**44,12**	**142.296.672,03**	**44,07**
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO		**179.350.954,51**	**55,55**	**180.360.404,87**	**55,87**	**180.520.705,41**	**55,92**

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.

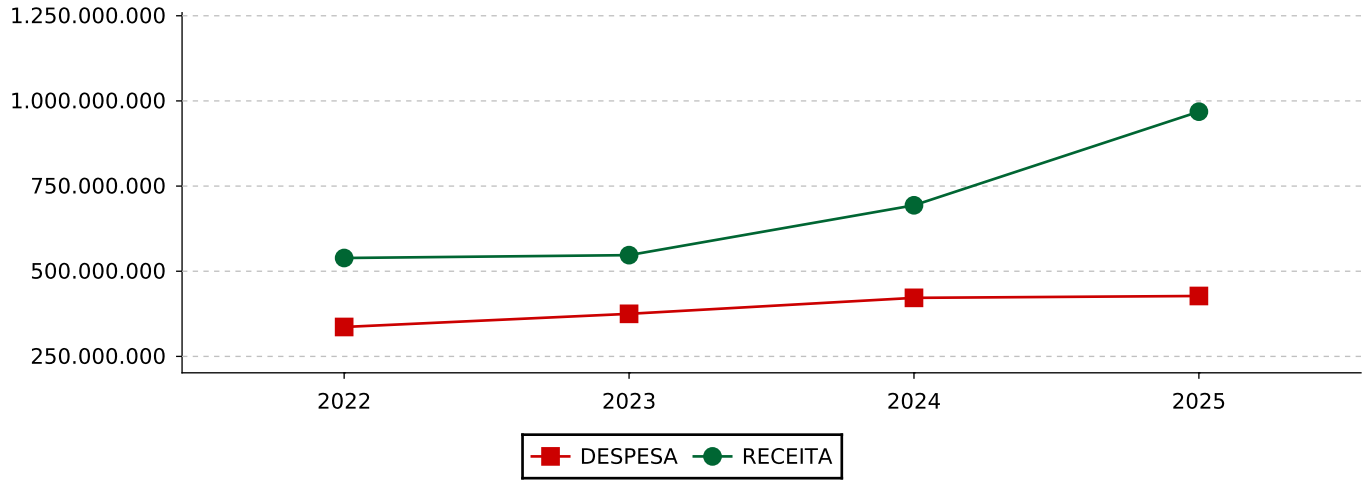
06.02. Resultado Orçamentário da Autarquia com as Transferências Financeiras

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

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA				
	EMPENHADA	**%**	**LIQUIDADA**	**%**
(+) RECEITAS REALIZADAS	322.817.377,44		322.817.377,44	
(-) DESPESAS EMPENHADAS/LIQUIDADAS	143.466.422,93		142.456.972,57	
(+) RECEBIMENTOS DE TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	**1.395.420,24**		**1.395.420,24**	
451120200 - REPASSE RECEBIDO	1.395.420,24		1.395.420,24	
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	**180.746.374,75**	**55,99**	**181.755.825,11**	**56,30**

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$ 180.746.374,75**, que corresponde a **55,99%** sobre a receita efetivamente arrecadada e superavitário na ordem de **R$ 181.755.825,11**, pela despesa liquidada, que corresponde a **56,30%** sobre a receita arrecadada.

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.



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.

07. Avaliação das Alterações Orçamentárias

07.01. 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 34776/2025 - 2025-01-17 - Não Informado						
420.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 34796/2025 - 2025-01-24 - Não Informado						
243.120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	**663.120,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Percentual	**0,09%**			**0,00%**		

Conforme apresentado no quadro acima, as alterações orçamentárias mediante abertura de créditos suplementares foram na ordem **0,09%** e os créditos especiais e extraordinários representaram **0,00%** da despesa inicial fixada **(R$ 699.583.100,00)**.

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	156.495,13	156.495,13	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**156.495,13**	**156.495,13**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS	**SALDO EXEC.ANTERIOR**	**PAGAMENTOS**	**CANCEL.**	**INSCRIÇÃO**	**SALDO**
94 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO	473.332,42	24.232,42	0,00	0,00	449.100,00
TOTAL	**473.332,42**	**24.232,42**	**0,00**	**0,00**	**449.100,00**

TOTAL GERAL ()	**629.827,55**	**180.727,55**	**0,00**	**0,00**	**449.100,00**

Constata-se até o período analisado que a diminuição do estoque de restos a pagar, na ordem de **R$ 180.727,55**, representou **28,69%** 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, **28,69%** e **0%** dos restos a pagar, demonstrando que existe uma tendência de não 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. / 340-3 / 17927385-4	6.033,05	6.033,05	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 340-3 / 71355380-4	8.489,99	8.489,99	0,00
CEF / 316-3 / 60003000050383-4	0,00	0,00	0,00
BANCO PACTUAL S.A. / 1-3 / 2437224283-4	0,00	0,00	0,00
BANCO PACTUAL S.A. / 1-3 / 2437224384-4	0,00	0,00	0,00
BANCO BRADESCO S.A. / 150-3 / 147700015379-4	23.721,75	23.721,75	0,00
BANCO BRADESCO S.A. / 150-3 / 148190016016-4	1,00	1,00	0,00
BANCO BRADESCO S.A. / 150-3 / 1999869404-4	1,00	1,00	0,00

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

10. Avaliação da Rentabilidade e Evolução da Carteira de Investimento

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

DREI do Regime Próprio de Previdência				
Especificação	**1° Trimestre**	**2° Trimestre**	**3° Trimestre**	**4° Trimestre**
RENTABILIDADE ACUMULADA ATÉ TRIMESTRE	2,90	0,00	0,00	0,00
DATA ÚLTIMA AVALIAÇÃO ATUARIAL	31/12/2024			
META RENTABILIDADE ULT. AVAL. ATUARIAL SEM INFLAÇÃO	5,23	0,00	0,00	0,00
INFLAÇÃO ACUMULADA ATÉ O TRIMESTRE	2,04	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.

11. Avaliação da Taxa Administrativa do RPPS

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

REMUNERAÇÃO BRUTA DO EXERCÍCIO ANTERIOR - BASE DE CÁLCULO	**816.557.845,96**
LIMITE DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS PARA O EXERCÍCIO - 0,65%	**5.307.626,00**

DESPESAS ADMINISTRATIVAS

Descrição	Paga
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDÊNCIA	1.073,57
VENCIMENTOS E SALÁRIOS	761.166,05
ABONO DE PERMANÊNCIA	11.438,26
GRATIFICAÇÕES POR EXERCÍCIO DE CARGO	55.136,01
GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO DE FUNÇÕES	22.464,84
GRATIFICAÇÃO POR TEMPO DE SERVIÇO	36.254,09
FÉRIAS INDENIZADAS, VENCIDAS E PROPORCIONAIS	13.741,66
13º SALÁRIO	32.829,54
FÉRIAS - ABONO PECUNIÁRIO	21.725,97
FÉRIAS - ABONO CONSTITUCIONAL	20.906,17
FÉRIAS - PAGAMENTO ANTECIPADO	48.976,90
SALÁRIO MATERNIDADE	15.264,00
OUTROS ADICIONAIS, VANTAGENS, GRATIFICAÇÕES E OUTROS COMPLEMENTOS DE SALÁRIOS	4.018,35
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	25.428,65
PRECATÓRIOS - PENSIONISTA - PESSOAL CIVIL	49.481,26
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0,01
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO - INTRA OFSS	73.234,72
CONTRIBUIÇOES PREVIDENCIARIAS - RPPS - PESSOAL INATIVO E PENSIONISTA - PLANO PREVIDENCIÁRIO - INTRA OFSS	923,07
ALÍQUOTA SUPLEMENTAR DE CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA - PESSOAL ATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO - INTRA OFSS	106.351,37
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	0,00
GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO	5.972,82
MATERIAL QUÍMICO	2.641,32
MATERIAL DE EXPEDIENTE	1.187,46
MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	221,75
MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM	1.460,40
MATERIAL DE COPA E COZINHA	1.475,19
MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZAÇÃO	14.996,46
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS	53,80
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS	104,67
MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNICO	549,40
MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA	676,72
FERRAMENTAS	180,31
MATERIAL DE SINALIZAÇÃO VISUAL E AFINS	83,32
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	7.961,06
PASSAGENS PARA O PAÍS	20.578,05
PEDÁGIOS	295,60

Instituto de Previdência do Município de Jundiaí

Janeiro a Abril de 2025

Descrição	Paga
OUTRAS DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	1.200,00
ASSESSORIA E CONSULTORIA TÉCNICA OU JURÍDICA	35.428,00
AUDITORIA EXTERNA	11.250,00
OUTROS SERVIÇOS DE CONSULTORIA	20.250,00
ESTAGIÁRIOS	1.451,69
LIMPEZA E CONSERVAÇÃO	52.270,96
ASSINATURAS DE PERIÓDICOS E ANUIDADES	4.900,00
COMISSÕES, CORRETAGENS E CUSTÓDIA	0,08
SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS	20.811,98
LOCAÇÃO BENS MÓVEIS DE OUTRAS NATUREZAS E INTANGÍVEIS	8.610,00
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	1.189,00
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	2.410,13
SERVIÇOS DE ENERGIA ELÉTRICA	3.824,75
SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO EM GERAL	65,40
SERVIÇO DE SELEÇÃO E TREINAMENTO	17.295,00
SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES	1.920,50
VIGILÂNCIA OSTENSIVA MONITORADA	63.659,65
HOSPEDAGENS	19.681,81
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	6.088,90
LOCAÇÃO DE SOFTWARE	112.924,64
OUTROS SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PESSOA JURÍDICA	38.904,88
INDENIZAÇÃO AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	70.502,17
INDENIZAÇÃO AUXÍLIO TRANSPORTE	39.446,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	93.115,49
COMPENSAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS ENTRE RPPSs	9.484,80
TOTAL DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS	**1.995.538,65**
PERCENTUAL DA TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	**0,24**
SALDO A UTILIZAR NO MÊS SEGUINTE	**3.312.087,35**

Conforme demonstrado no quadro acima, constatamos que, até o período analisado as despesas administrativas totalizaram o montante de **R$ 1.995.538,65**, representando um percentual de **0,24%** 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

12. 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
211110503 - PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME	1.798.007,40	(1.798.007,40)	0,00
SALDO TOTAL	**1.798.007,40**	**(1.798.007,40)**	**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.

13. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais

13.01. 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	474,66	474,66	474,66
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	9.884,34	9.884,34	9.884,34
31911308	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO - INTRA OFSS	20.925,00	20.925,00	0,00
31911310	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL INATIVO E PENSIONISTA - PLANO PREVIDENCIÁRIO - INTRA	307,69	307,69	307,69
31911320	ALÍQUOTA SUPLEMENTAR DE CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA - PESSOAL ATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO - INTRA	30.387,27	30.387,27	0,00
TOTAL		**61.978,96**	**61.978,96**	**10.666,69**

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	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31900711	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL A ENTIDADES	0,00	1.548,23	1.548,23	1.073,57	474,66
31901300	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	390.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	0,00	35.312,99	35.312,99	25.428,65	9.884,34
31911300	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA	670.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31911308	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS -	0,00	94.159,72	94.159,72	73.234,72	20.925,00
31911310	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS -	0,00	1.230,76	1.230,76	923,07	307,69
31911320	ALÍQUOTA SUPLEMENTAR DE	0,00	136.738,64	136.738,64	106.351,37	30.387,27
TOTAL		**1.080.000,00**	**268.990,34**	**268.990,34**	**207.011,38**	**61.978,96**

SALDOS DE ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR PELO EMPENHADO ATÉ O MÊS	61.978,96	23,04%

Conforme demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com encargos sociais representou até o período, respectivamente, **24,90%**, **24,90%** e **19,16%** da despesa autorizada para o exercício.

Com relação ao saldo de empenho a pagar até o período, apuramos que o montante de **R$ 61.978,96** representa **23,04%** da despesa empenhada no mês.

13.02. 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
31900711	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL A ENTIDADES FECHADAS DE	506,23	506,23	0,00	0,00	0,00

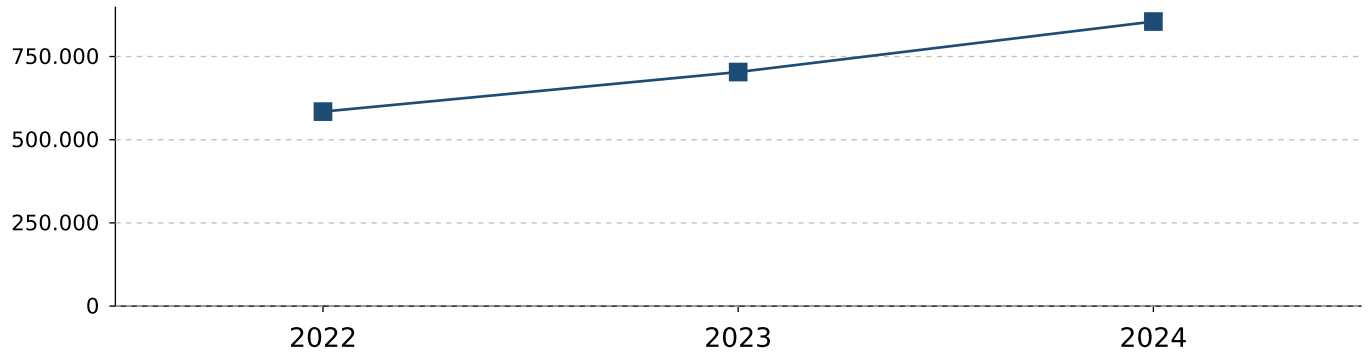
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	RP EXERCÍCIO ANTERIOR	RP PAGO	RP CANCELADO	RP INSCRIÇÃO	SALDO DE RP
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	18.760,05	18.760,05	0,00	0,00	0,00
31911308	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - PLANO	25.341,20	25.341,20	0,00	0,00	0,00
31911310	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL INATIVO E	293,68	293,68	0,00	0,00	0,00
31911320	ALÍQUOTA SUPLEMENTAR DE CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA -	33.635,04	33.635,04	0,00	0,00	0,00
TOTAL		**78.536,20**	**78.536,20**	**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.

13.03. Encargos Sociais dos Últimos Exercícios

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

EXERCÍCIO	VALOR
2022	584.470,65
2023	703.427,87
2024	855.187,59



14. Avaliação dos Bens Móveis e Imóveis

14.01. 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**	**%**
OBRAS E INSTALAÇÕES	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE INVESTIMENTOS	**200.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

RECEITA REALIZADA	**322.817.377,44**
PERCENTUAL DE INVESTIMENTO SOBRE RECEITA	**0,00 %**

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

14.02. 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**	**683.607,26**	**0,00**	**0,00**	**683.607,26**	**0,00**
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	93.360,47	0,00	0,00	93.360,47	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	143.727,60	0,00	0,00	143.727,60	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	430.637,54	0,00	0,00	430.637,54	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	2.789,90	0,00	0,00	2.789,90	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	13.091,75	0,00	0,00	13.091,75	0,00
123200000	**BENS IMÓVEIS**	**6.256.747,10**	**0,00**	**0,00**	**6.256.747,10**	**0,00**
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	6.256.747,10	0,00	0,00	6.256.747,10	0,00
123800000	**(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS**	**-928.835,56**	**0,00**	**-87.323,67**	**-1.016.159,23**	**8,59**
123810100	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-302.978,51	0,00	-15.797,15	-318.775,66	4,95
123810200	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	-625.857,05	0,00	-71.526,52	-697.383,57	10,25
123000000	**TOTAL**	**6.011.518,80**	**0,00**	**-87.323,67**	**5.924.195,13**	**-1,47**

Verificamos até o período uma **diminuição** do Ativo Imobilizado em **-1,47%** em relação ao saldo apresentado encerramento do exercício anterior.

15. Despesas com Adiantamento

15.01. 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	QTD	UTILIZADO	QTD	DEVOLVIDO	QTD	PENDENTES NO PRAZO	QTD	PENDENTES EM ATRASO	QTD
CONCEDIDOS NO PERÍODO	18.000,00	4	3.784,80	2	4.215,20	2	10.000,00	2	0,00	0

15.02. 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					
DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAI-IPREJUN					
ANGIE DE ARAUJO	56/2025	Concessão	22/01/2025	4.500,00	23/03/2025 (60 dias)
		Utilizado	21/03/2025	1.377,90	
		Devolvido	21/03/2025	3.122,10	
ANGIE DE ARAUJO	57/2025	Concessão	22/01/2025	3.500,00	23/03/2025 (60 dias)
		Utilizado	21/03/2025	2.406,90	
		Devolvido	21/03/2025	1.093,10	
TOTAL				8.000,00	

15.03. 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					
DESCRIÇÃO	EMPENHO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO	SITUAÇÃO
INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICÍPIO DE JUNDIAI-IPREJUN					
ANGIE DE ARAUJO	165/2025	07/03/2025	6.500,00	60 dias	No Prazo
ANGIE DE ARAUJO	166/2025	07/03/2025	3.500,00	60 dias	No Prazo
TOTAL			10.000,00		

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.

15.04. Adiantamentos em Atraso

Não Possui Adiantamentos Pendente Em Atraso.

16. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP

16.01. Documentos Entregues no Prazo

O quadro a seguir apresenta o encaminhamento de documentos entregues no prazo exigidos pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo através do Sistema AUDESP - Auditoria Eletrônica de Contas Públicas.

RELAÇÃO DE PRESTAÇÕES NO PRAZO					
TIPO DOCUMENTO	**REF.**	**PRAZO**	**DT. ENTREG.**	**ENTREG.**	**NO PRAZO**
FUNDOS DE INVESTIMENTO	2/2025	11/04/25	07/04/25	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	2/2025	09/04/25	02/04/25	Sim	Sim

Verificamos que até o período analisado, o envio tempestivo foi de **33,33%**.

16.02. Documentos Entregues Fora do Prazo

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

RELAÇÂO DE PRESTAÇÕES FORA DO PRAZO

Nenhum documento entregue fora do prazo.

16.03. Documentos Não Entregues

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

DOCUMENTOS NÃO ENTREGUES					
TIPO DOCUMENTO	**REF.**	**PRAZO**	**DT. ENTREG.**	**ENTREG.**	**NO PRAZO**
DEMONSTRATIVO DE RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	2/2025	10/04/25		Não	
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	3/2025	10/04/25		Não	

Verificamos que até o período analisado, os documentos não informados foram de **66,67%**.

17. 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.

MÊS	RELATÓRIO DE ALERTA	RELATÓRIO DE INSTRUÇÃO
Janeiro	ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
Total:	**1**	**1**

Certificamos que até o período analisado foram emitidos 1 relatórios de alerta e 1 relatórios de instrução com indicadores da situação fiscal da Entidade.

18. Avaliação das Transferências Financeiras

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

MÊS	RECEBIDO	CONCEDIDO
Janeiro	530.652,79	0,00
Fevereiro	295.423,47	0,00
Março	285.927,87	0,00
Abril	283.416,11	0,00
Maio	0,00	0,00
Junho	0,00	0,00
Julho	0,00	0,00
Agosto	0,00	0,00
Setembro	0,00	0,00
Outubro	0,00	0,00
Novembro	0,00	0,00
Dezembro	0,00	0,00
TOTAL	**1.395.420,24**	**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 **1.395.420,24**.

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	%
2022	3.614.150,64	0,00	0,00	0,00
2023	3.497.120,17	-3,23	0,00	0,00
2024	3.265.853,48	-6,61	0,00	0,00

19. 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, 29 de Maio de 2025.

Matheus Bizinotto
Controlador Interno