



Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Piracaia - PIRAPREV

CNPJ: 10.543.660/0001-72

Avenida Dr. Cândido Rodrigues, 105 - Centro Piracaia - SP

E-mail: previdencia@piracaia.sp.gov.br - Fone/Fax: (11) - 4036-4409 - 40364371

www.piraprev.com.br

Relatório do Sistema de Controle Interno do IPSPMP PIRAPREV
Exigibilidade Legal contida na Portaria IPSPMP PIRAPREV 41/2011, Art 8º
4º Bimestre de 2013.

1. Situação Física.

Fisicamente, as instalações do IPSPMP-PIRAPREV se encontram em perfeitas condições de funcionamento.

A limpeza do espaço físico vem sendo realizada a contento encontrando-se as dependências quer de uso interno como externo devidamente limpas. O consumo de material de limpeza foi verificado e achado em conformidade.

No que tange a área da Tecnologia da Informação-TI (servidores), foram realizados os backups semanais conforme contrato.

As ações foram tidas como conformes, e pelo Controle Interno aprovadas.

2. Situação Financeira e Contábil

2.1 EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

2.1.1 Das Receitas - Fiscalização das Receitas de Contribuição

Constatamos a regularidade dos lançamentos, cobranças e registro das receitas das Contribuições Patronal, Segurados e Outras no terceiro bimestre e que os recolhimentos se deram tanto por parte da PMP quanto da Câmara Municipal, dentro dos prazos legais.

2.1.2 Demais Receitas

Constatamos a regularidade dos lançamentos, cobranças e registro das receitas de Compensação Previdenciária, Rendimento das Aplicações Financeiras não se observando a cobrança de Multas e Juros por atraso nas contribuições/pagamentos devidos.

2.1.3 Resultado da Execução Orçamentária - RECEITAS

Verificamos o comportamento da Execução Orçamentária no tocante às Receitas e aferimos no bimestre em exame:



Receitas	Previsto	Realizado	Resultado Superávit/ Déficit
De Contribuições	203.333,32	262.989,24	59.655,92
Patrimonial	175.833,32	(768.512,59)	944.345,91
Outras Receitas	333,32	28,40	304,92
Totais:	379.499,96	(505.494,95)	884.994,91

NOTA: De conformidade com as informações ofertadas pela Superintendência através do Relatório de Enquadramento dos Investimentos, Rentabilidade versus Índices, Evolução Patrimonial e informações adicionais constantes nas Atas Das Reuniões do Conselho Administrativo, o DÉFICIT apresentado nas Receitas Patrimoniais é oriundo das oscilações advindas dos cenários micro e macro econômicos do mercado financeiro e de capitais não constituindo em hipótese alguma gestão temerária dos investimentos do IPSPMP PIRAPREV.

2.1.4 Gestão de Investimentos

A Gestão dos investimentos se deu em atendimento à Resolução do Conselho Monetário Nacional de nº 3.922/10 que regulamenta a matéria bem como da Política de Investimentos do IPSPMP PIRAPREV para o exercício de 2013.

No 4º Bimestre, os investimentos do R.P.P.S., conforme explicitado na NOTA do item 2.1.3 deste relatório não atingiram a meta atuarial de IPCA + 5,5% a.a.

Foi postado junto ao Ministério da Previdência Social o Demonstrativo das Aplicações e Investimentos, o Comprovante de Repasses das Contribuições ambos aferidos por aquele órgão como REGULARES.

3. Despesa

3.1. Formalização e Conteúdo

Foram examinadas as despesas efetuadas no período e constatamos a sua regularidade quanto ao aspecto formal.

3.2. Benefícios

Houve concessão de Aposentadoria no período ao servidor Luiz da Silva Pinto.



Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Piracaia - PIRAPREV

CNPJ: 10.543.660/0001-72

Avenida Dr. Cândido Rodrigues, 105 - Centro Piracaia - SP

E-mail: previdencia@piracaia.sp.gov.br - Fone/Fax: (11) - 4036-4409 - 40364371

www.piraprev.com.br

Os pagamentos dos benefícios aos servidores inativos e pensionistas processaram-se dentro das datas previstas. Foi realizado recadastramento dos inativos e pensionistas conforme listagem dos aniversariantes do mês.

3.3 Despesas Administrativas

Análises efetuadas demonstram que foram realizados gastos administrativos dentro do limite de 2% constantes do Orçamento Anual do IPSPMP PIRAPREV. O exame documental da despesa revelou regularidade de instrução formal.

3.4 Ordem Cronológica dos Pagamentos

3.5

O controle interno aferiu cumprimento de todas as obrigações financeiras no período. Todos os fornecedores e colaboradores foram pagos dentro das datas previstas, constatando-se atendimento à ordem cronológica dos pagamentos.

3.4 Resultado da Execução Orçamentária - DESPESAS

Verificamos o comportamento da Execução Orçamentária no tocante às Despesas e aferimos resultado de Economia no bimestre em exame:

Despesas	Previsto	Realizado	Resultado Superávit/ Déficit
Pessoal e Encargos:			
Aposentadorias	183.333,32	172.537,90	10.795,42
Pensões	55.000,00	39.991,39	15.008,61
Outras Despesas Correntes	55.000,00	50.384,37	4.615,63
Totais:	293.333,32	262.913,66	30.419,66

4. Licitações

No período examinado, ocorreu renovação do Contrato na modalidade de Dispensa de Licitação:

- Processo 15/2011 Objeto: Contratação de empresa especializada e certificada em Tecnologia da Informação, para a Manutenção, Atualização e Gerenciamento da central de processamento de dados.



5. Remuneração do Dirigente e Coordenadores

A remuneração do Superintendente e Coordenadores Financeiro e Administrativo e Benefícios estão fixadas na Lei Municipal nº. 2.522/2009.

Segundo o nosso cálculo, não se constatou pagamentos maiores que os fixados.

6. Tesouraria, Almoxarifado e Bens Patrimoniais

Segundo testes efetuados, verificamos a correta adequação destes três setores.

7. Livros e Registros

Pelos testes efetuados, na extensão considerada necessária, verificamos a boa ordem formal dos livros e registros.

8. Denúncias / Representações / Expedientes

Não chegou ao nosso conhecimento a existência de Denúncias ou Representações.

9. Pareceres dos Conselhos Administrativo e Fiscal, Comitê de Investimentos.

No período examinado, ocorreram Reuniões Ordinárias dos Conselhos, Administrativo e Fiscal devidamente lavrada, em Ata própria, donde se extrai a aprovação, por unanimidade, de todos os atos praticados pela Unidade Gestora, nas esferas administrativa, fiscal e de investimento.

9.1 Apreciação das Contas por parte dos Conselhos

As Demonstrações Financeiras do período em exame foram aprovadas por unanimidade pelos pares do Conselho Fiscal.

10. ATUÁRIO

Não houve ocorrência de fatos novos quanto a esse quesito.

11. Transparência

Verificamos que o IPSPMP PIRAPREV mantém atualizado seu website (endereço eletrônico www.piraprev.com.br) onde pudemos encontrar publicados as Atas das Reuniões dos Conselhos, Posição dos Investimentos, Balancetes da Receita, Balancetes da Despesa, Balanços, Portarias, Códigos, Políticas, Normas e Regulamentos, atendendo ao princípio da transparência da coisa pública.



Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Piracaia - PIRAPREV

CNPJ: 10.543.660/0001-72

Avenida Dr. Cândido Rodrigues, 105 - Centro Piracaia - SP

E-mail: previdencia@piracaia.sp.gov.br - Fone/Fax: (11) - 4036-4409 - 40364371

www.piraprev.com.br

12. Conclusão

Não foram detectados erros ou vícios formais. E assim sendo concluímos pela regularidade dos procedimentos no bimestre aferido.

Piracaia, 13 de Setembro de 2013.

Roberto Bueno
Responsável pelo Controle Interno

