



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
2º Bimestre de 2014.**

1. Situação Física.

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

A limpeza do espaço físico vem sendo realizada de conformidade com a administração verificamos que o serviço está 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.

Recebemos a equipe de auditoria do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, onde foi prontamente entregue de todo o material solicitado.

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 Segundo bimestre.

Verificamos que os recolhimentos se deram tanto por parte da PMP quanto da Câmara Municipal.

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 resultado superavitário no bimestre em exame:

| Receitas | Previsto | Realizado | Resultado Superávit/ Déficit |
|------------------|-------------------|---------------------|------------------------------------|
| De Contribuições | | | |
| Patronal | 266.666,67 | 340.924,26 | 74.257,59 |
| Aporte | 220.000,00 | 234.095,79 | 14.095,79 |
| Servidor | 320.000,00 | 288.030,43 | (-)31.969,57 |
| Patrimonial | 166.666,67 | 681.814,00 | 515.147,33 |
| Outras Receitas | 1.666,67 | 185,00 | (-)1.481,67 |
| Totais: | 975.000,01 | 1.545.049,48 | 570.049,47 |

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 2014.

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 a concessão de pensão no período, a saber:

- Processo 02/2014 Luiz Carlos Mariano

Os pagamentos dos servidores inativos e pensionistas processaram-se dentro das datas previstas. Foi realizado o recadastramento dos inativos e pensionistas conforme listagem dos aniversariantes do mês bem como entregues os Informes de Rendimentos aos inativos e pensionistas ano base 2014.

3.3 Despesas Administrativas

A taxa de administração de 2%b foi orçada a menor em 2.014, no montante de R\$ 380.000,00 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

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:

| Despesas | Previsto | Realizado | Resultado Superávit/ Déficit |
|---------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|
| Pessoal e Encargos: | | | |
| Aposentadorias | 216.666,67 | 183.619,78 | 33.046,89 |
| Pensões | 50.000,00 | 61.864,70 | (-)11.864,70 |
| Outras Despesas Correntes | 63.333,32 | 65.836,68 | (-)2.503,36 |
| Totais: | 330.000,00 | 311.321,16 | 18.678,83 |



4 Licitações

No período examinado, não ocorreram aquisições.

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 nossos 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.

No período examinado, ocorreu Reunião Ordinária 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.

9.3 Apreciação das Contas por parte dos Conselhos

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

10 Certificado de Regularidade Previdenciária

O CRP do Município está em vigor, com vencimento em 17/05/2014.

Foi constatado o atendimento a todos os requisitos necessários à sua renovação, não existindo critérios irregulares para o RPPS de Piracaia junto ao Ministério da Previdência Social.

11. Transparência

Verificamos que o IPSPMP PIRAPREV mantém atualizado seu website (endereço eletrônico www.piraprev.com.br) onde pudemos encontrar publicadas as Atas das Reuniões dos Conselhos, Posição dos Investimentos, Balancetes da Receita,



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

Balancetes da Despesa, Balanços, Portarias, Códigos, Políticas, Normas e Regulamentos, atendendo ao princípio da transparência da coisa pública.

12. Conclusão

Não encontramos erros ou vícios formais. Concluimos pela regularidade dos procedimentos no bimestre aferido.

Piracaia, 13 de maio de 2013.



Roberto Bueno
Responsável pelo Controle Interno