



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 Bimestral do Sistema de Controle Interno do IPSPMP PIRAPREV
Exigibilidade Legal contida na Portaria IPSPMP PIRAPREV 41/2011, Art. 8º.
4º Bimestre de 2019.

1. Situação Física.

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

A limpeza do espaço físico vem sendo realizada por uma pessoa cedida pela Prefeitura Municipal de Piracaia.

Verificamos que o serviço vem sendo realizado a contento, encontrando-se as dependências quer de uso interno como externo devidamente limpas e em ordem. O consumo de material de limpeza foi verificado e achado em conformidade com relação ao período versus serviço realizado.

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 segundo bimestre.

Verificamos que os recolhimentos se deram tanto por parte da PMP quanto da Câmara Municipal, porém da Prefeitura o mês de julho vencido em 25/08/2019 uma parte foi pago em atraso e mês de agosto vencido em 25/09/2019 toda parte patronal e suplementar foi pago com atraso em outubro.

2.1.2 Demais Receitas

Constatamos a regularidade dos lançamentos, cobranças e registro das receitas de Compensação Previdenciária, Rendimento das Aplicações Financeiras, os parcelamentos estão sendo quitados conforme seus vencimentos.



2.1.3 Resultado da Execução Orçamentária - RECEITAS

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

Receitas	Previsto	Realizado	Resultado Superávit/ Déficit
De Contribuições			
Patronal	519.666,66	382.328,29	(-) 137.338,37
Aporte Servidor	411.666,67	359.192,67	(-) 52.474,00
Parcelamento	488.666,67	417.668,77	(-) 70.997,90
Patrimonial	16.666,66	23.157,00	6.490,34
Comprev	4.166,67	0,00	(-) 4.166,67
Outras Receitas	11.500,00	0,00	(-) 11.500,00
Receita de serviços	2.666,67	20.723,96	18.057,29
0,00			
Totais:	1.455.000,00	1.203.070,69	(-) 251.929,31

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 2019.

No 4º Bimestre, foi postado junto ao Ministério da Previdência Social o Comprovante de Repasses das Contribuições aferido por aquele órgão como REGULAR.

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 em exame do seguinte servidor:

- Processo 11/Piraprev/2019 - Marilda Fiorellini Peçanha;
- Processo 13/Piraprev/2019 - Benedita Aparecida Machado;
- Processo 14/Piraprev/2019 - Nilza Maria de Oliveira Peçanha;
- Processo 15/Piraprev/2019 - Raquel Aparecida de Moraes Almeida - Pensão;
- Processo 16/Piraprev/2019 - Fernando Mariano Leme;



- Processo 17/Piraprev/2019 - Maria Flavia Tamassia;
- Processo 18/Piraprev/2019 - Benedita Rita Barbosa.

Os pagamentos dos servidores inativos e pensionistas processaram-se dentro das datas previstas para o calendário 2019.

3.3 Despesas Administrativas

A taxa de administração do exercício de 2019 foi orçada a montante de R\$ 640.000,00. Os gastos administrativos foram realizados dentro do limite de 2% constantes do Orçamento Anual do IPSPMP PIRAPREV, houve uma alteração no orçamento referente a suplementação por superávit.

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 e aferimos resultado deficitário no bimestre em exame:

Despesas	Previsto	Realizado	Resultado Superávit/ Déficit
Pessoal e Encargos:			
Aposentadorias	633.333,33	572.960,62	60.372,71
Pensões	152.500,00	112.689,56	39.810,44
Comprev	833,33	0,00	833,33
Obrigações Tributárias	1.666,67	0,00	1.666,67
Sentenças Judiciais	46.666,67	262.465,88	(-) 215.799,21
Outras Despesas Correntes	158.208,44	119.693,63	38.514,81
Totais:	993.208,44	1.067.809,69	(-) 74.601,25

4. Licitações

No período examinado, ocorreram aquisições na modalidade de Dispensa de Licitação:

- Processo 16/PIRAPREV/2019 - Objeto: Perícias Médicas;
- Processo 17/PIRAPREV/2019 - Objeto: Novo Web-site;
- Processo 19/PIRAPREV/2019 - Objeto: Avaliação Atuarial 2019;
- Processo 20/PIRAPREV/2019 - Objeto: 07 mesas diretor;
- Processo 21/PIRAPREV/2019 - Objeto: No-breaks;
- Processo 22/PIRAPREV/2019 - Objeto: Divisórias, portas e vidraçaria personalizada.



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

5. Remuneração do Dirigente e Coordenadores

A remuneração do Superintendente e Coordenadores Financeiro e Administrativo e Benefícios estão fixadas na Lei Municipal nº. 2.912/2017.

6. Tesouraria, Almoxarifado e Bens Patrimoniais

Verificamos a correta adequação destes três setores.

7. Livros e Registros

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, ocorreram Reuniões dos Conselhos Administrativo, Fiscal e Comitê de Investimento devidamente lavradas em Ata própria, donde se extrai a aprovação, por unanimidade, de todos os atos praticados pela Unidade Gestora.

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 este quesito.

11. Transparência

Verificamos que o IPSPMP PIRAPREV mantém atualizado seu website (endereço eletrônico www.piraprev.com.br) onde se pode encontrar o calendário 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.

12. Conclusão

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

Piracaia, 18 de outubro de 2019.

Marcia Soares da Cunha

Responsável pelo Controle Interno