



**Instituto de Previdência dos Servidores Públicos
do Município de Cândido Mota**

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO

Maio 2024

Luciane de Oliveira M. dos Santos
controleinterno@candidomotaprev.com.br

ÍNDICE

INTRODUÇÃO.....	2
1-EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	3
1.1- DAS RECEITAS	3
1.1.1- FISCALIZAÇÃO DAS RECEITAS DE CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA.....	3
1.1.2- DEMAIS RECEITAS.....	3
1.1.3- RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – RECEITAS.....	3
1.1.4- COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA- COMPREV	4
1.1.5- INVESTIMENTOS	4
1.2- DAS DESPESAS	4
1.2.1- FORMALIZAÇÃO E CONTEÚDO.....	4
1.2.2- ORDEM CRONOLÓGICA DOS PAGAMENTOS.....	4
1.2.3- PROCESSOS DE ADIANTAMENTO DE DESPESAS.....	5
1.2.4- FOLHA DE PAGAMENTO DE SERVIDORES INATIVOS E PENSIONISTAS.....	6
1.2.5-FOLHA DE PAGAMENTO DE SERVIDORES ATIVOS	6
1.2.6- PRECATÓRIOS E RPV (REQUISIÇÃO DE PEQUENO VALOR)	6
1.2.7-RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - DESPESAS	7
2-BENEFÍCIOS	8
2.1-APOSENTADORIAS	8
2.2- PENSÕES.....	8
2.3- REVISÕES DE PROCESSOS DE APOSENTADORIAS E PENSÕES	8
3-CENSO CADASTRAL E PREVIDENCIÁRIO	8
3.1- RECADASTRAMENTO - SERVIDORES ATIVOS.....	8
3.2- RECADASTRAMENTO/ PROVA DE VIDA - SERVIDORES INATIVOS E PENSIONISTAS.....	8
4- PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES	8
4.1-SISTEMA AUDESP FASE IV.....	8
4.2- COMPRAS/CONTRATOS INICIADOS NO MÊS:	9
4.3- COMPRAS/CONTRATOS FINALIZADOS NO MÊS:	9
5- SISTEMA AUDESP (CONTABILIDADE).....	11
6- AUDESP FASE III – ATOS DE PESSOAL (INFORMAÇÕES MENSAIS).....	11
7- CONSELHO DELIBERATIVO,CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTO	11
8- PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO	12
9-TRANSPARÊNCIA.....	12
10- CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP)	12
11-PRO-GESTÃO.....	13
CONCLUSÃO.....	14



INTRODUÇÃO

O Controle Interno do CMPREV está previsto nos arts. 31 e 32 da Lei Complementar nº3661/2023, de 19 de abril de 2023. A nomeação do servidor responsável se deu pela Portaria nº002/2023, de 11 de setembro de 2023.

O presente relatório apresenta uma análise do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Cândido Mota- CMPREV, transformado em Instituto pela Lei 901/2002 de 02 de maio de 2002.

As análises refletem os acontecimentos do mês de maio de 2024 e visam atestar a conformidade das áreas do Instituto de Previdência.

Este relatório apresenta o resultado da análise, pelo Controle Interno, de documentos e de atos da gestão do CMPREV.

1-EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

1.1- DAS RECEITAS

1.1.1- Fiscalização das Receitas de Contribuição Previdenciária

Constatou-se a regularidade dos lançamentos da receita orçamentária, das receitas de contribuições previdenciárias patronal e dos segurados.

Até o final do período analisado, todos os débitos vencidos foram devidamente recolhidos ao Fundo de Previdência, não constando nenhuma inadimplência em relação aos órgãos contribuintes.

1.1.2- Demais Receitas

Verificou-se a regularidade dos lançamentos, cobranças e registro das receitas de compensação financeira, rendimento das aplicações financeiras e outras contempladas neste grupo.

1.1.3- Resultado da Execução Orçamentária – RECEITAS

A seguir, é destacado o desempenho da execução orçamentária relacionado às receitas arrecadadas em comparação com o planejamento anual:

Receitas	Previsão anual	Arrecadação do mês	Acumulado
I.R.R.F inativos e pensionistas-Lei nº3645/2023	R\$1.804.000,00	R\$127.995,69	R\$614.908,12
Contribuição do servidor ativo	R\$6.302.000,00	R\$446.899,56	R\$2.568.706,88
Contribuição do servidor inativo	R\$101.000,00	R\$12.242,96	R\$56.855,14
Contribuições patronais	R\$8.770.000,00	R\$577.087,90	R\$2.815.305,34
Receita patrimonial	R\$6.529.000,00	R\$202.387,03	R\$423.355,18
Demais receitas correntes	R\$955.000,00	R\$777.802,14	R\$4.108.230,03
Parcelamentos/Acordos nº1798/2013, nº04/2024 e 06/2024	R\$182.000,00	R\$100.719,81	R\$558.757,50
Custeio/Taxa administração 3%	R\$1.167.000,00	R\$91.918,09	R\$399.600,47
Aporte	R\$7.580.000,00	R\$1.049.399,34	R\$1.246.996,71
TOTAIS	R\$33.390.000,00	R\$3.386.452,52	R\$12.792.715,37

1.1.4- Compensação Previdenciária- COMPREV

Foi creditado em maio o valor de R\$777.802,14 referente a competência de março.

1.1.5- Investimentos

A Gestão dos investimentos baseia-se nas diretrizes da Resolução do Conselho Monetário Nacional nº 4.963, de 25 de novembro de 2021, que regulamenta a matéria, e especialmente na Política de Investimentos do RPPS para o exercício em exame.

A meta atuarial dos Investimentos para o exercício de 2024 prevê um retorno esperado de no mínimo o IPCA acrescido de uma taxa de juros de 4,78%. No período auferido, os investimentos do RPPS atingiram a valorização de 1,61%, correspondente a 37,79% da meta atuarial.

Constatou-se, por fim, a conformidade dos processos de investimentos (aplicações e resgates, elaboração da política de Investimentos e credenciamento de instituições financeiras).

Mais detalhes disponível em nosso site <https://www.candidomotaprev.com.br>

1.2- DAS DESPESAS

1.2.1- Formalização e conteúdo

Examinou-se as despesas efetuadas no período e constatamos a sua regularidade quanto ao aspecto formal, especialmente quanto a sua execução de empenho, liquidação e pagamento, conforme a Lei nº 4.320 de 1964 e a utilização dos códigos de destinação dos recursos por Planos: Previdenciário e Taxa de Administração (custeio).

1.2.2- 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.

1.2.3- Processos de adiantamento de despesas

O processo de adiantamento para pequenas despesas foi realizado de acordo com a legislação atual, Lei nº346/93, sendo analisados por esta Unidade de Controle.

Foi realizado no dia 02/05/2024 o processo nº 05/2024 (empenho 179/2024),no valor de R\$400,00 para atender pequenas despesas da instituição.

HISTÓRICO	R\$
Casa Avenida Comércio	R\$ 94,95
Apetitoso Alimentação	R\$ 185,05
Roberto Venâncio (jardineiro)	R\$ 120,00

HISTÓRICO	DÉBITO	CRÉDITO
Valor recebido	R\$ 400,00	
Despesas realizadas cf. comprovante		R\$ 400,00
Saldo não utilizado		R\$ 0,00
Gasto a maior	R\$ 0,00	
TOTAL	R\$ 400,00	R\$ 400,00

Foi realizado no dia 13/05/2024 o processo nº 01/2024 (empenho 192/2024),no valor de R\$3.000,00 para atender despesas de viagem do Diretor Presidente junto com os conselheiros do comitê de investimentos, conselho deliberativo e conselho fiscal para curso preparatório de Certificação profissional dias 14/05/2024 e 15/05/2024 em Taquaritinga/SP

HISTÓRICO	R\$
Entrevias concessionárias pedágios (total de 08 pedágios)	R\$ 76,20
César Augusto de Sousa alimentação	R\$ 190,44
Da Mamma restaurante	R\$ 309,12
Santos e Pardal LTDA	R\$ 24,00
S.H. Hossaki LTDA	R\$ 250,09
Cotai auto posto LTDA	R\$ 126,40
Rosangela Aparecida R. de Jorge e CIA hospedagem	R\$ 910,00

HISTÓRICO	DÉBITO	CRÉDITO
Valor recebido	R\$ 3.000,00	
Despesas realizadas cf. comprovante		R\$ 2.036,75
Saldo não utilizado		R\$ 963,25
Gasto a maior	R\$ 0,00	
TOTAL	R\$ 3.000,00	R\$ 3.000,00

1.2.4- Folha de pagamento de servidores inativos e pensionistas

A folha de pagamento dos aposentados e pensionistas do CMPREV conta no mês de maio de 2024 com:

360 servidores aposentados

94 pensionistas

Totalizando os valores abaixo:

maio/2024 folha de inativos		
Total mensal bruto	Total descontos (tributações e consignados)	Total líquido mensal
R\$2.396.511,36	R\$343.200,65	R\$2.053.310,71

1.2.5-Folha de pagamento de servidores ativos

A folha de pagamento de ativos conta no mês de maio de 2024 com:

3 servidores efetivos

3 servidores comissionados.

Totalizando os seguintes valores:

maio/2024 folha de ativos		
Total mensal bruto	Total descontos (tributações e consignados)	Total líquido mensal
R\$47.623,83	R\$10.749,27	R\$36.874,56

No mês de maio houve pagamento de rescisão de servidor exonerado, o que explica valor maior na folha de pagamento.

Todos os pagamentos foram efetuados dentro do prazo estabelecido.

1.2.6- Precatórios e RPV (requisição de pequeno valor)

Não efetuamos pagamentos de RPV e Precatório no mês de maio.

1.2.7-Resultado da Execução Orçamentária - DESPESAS

Foi verificado o comportamento da execução orçamentária das despesas, podendo ser analisada pela sua fase de liquidação e por grupo de despesas, indicando o percentual representativo de sua realização em relação ao planejamento:

Despesas	Empenhado no mês	Pago no mês	Empenho a pagar
Compensações a regimes de previdência	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
Vencimentos e vantagens fixas pessoal civil	R\$42.523,83	R\$42.523,83	R\$0,00
Obrigações patronais	R\$5.007,24	R\$6.963,62	R\$2.288,98
Material de consumo	R\$2.550,30	R\$2.550,30	R\$0,00
Outros serviços de terceiros-Pessoa física	R\$1.600,00	R\$3.800,00	R\$2.200,00
Outros serviços de terceiros-pessoa jurídica	R\$42.501,48	R\$35.600,33	R\$167.149,75
Obrigações tributárias e contributivas	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
Equipamentos e material permanente	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
Diárias-pessoal civil	R\$2.436,75	R\$2.436,75	R\$0,00
Obras e instalações	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
Programa de alimentação do servidor público	R\$5.100,00	R\$5.100,00	R\$0,00
Aposentadorias,reserva remunerada e reformas	R\$1.771.059,74	R\$1.771.059,74	R\$0,00
Pensões do RPPS	R\$301.448,69	R\$301.448,69	R\$0,00
Sentença judicial	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
Reserva para o plano de aposentadorias e pensões	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
TOTAIS	R\$2.174.228,03	R\$2.171.483,26	R\$171.638,73

2-BENEFÍCIOS

2.1-Aposentadorias

Não houve concessão de aposentadorias no mês.

2.2- Pensões

Nenhuma pensão foi concedida no mês de maio.

2.3- Revisões de processos de aposentadorias e pensões

No mês de maio houve revisão das aposentadorias dos professores PEB I com paridade para adequação ao piso nacional.

3-CENSO CADASTRAL E PREVIDENCIÁRIO

3.1- Recadastramento - Servidores ativos

No mês de maio, dos 65 ativos aniversariantes do mês, 09 não atualizaram o cadastro.

3.2- Recadastramento/ prova de vida - Servidores inativos e pensionistas

Dos 42 aposentados e pensionistas, aniversariantes do mês, 06 não realizaram a prova de vida.

4- PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES

A partir de janeiro de 2024, o município de Cândido Mota passou a utilizar para seus processos de Compras e Licitações, a nova Lei de Licitações nº14.133/2021. Assim, em atendimento ao Decreto Municipal, os processos de compras e licitações do Instituto CMPREV serão devidamente autuados de acordo com a referida Lei.

Referente aos processos de Compras e Licitações, no mês de maio, têm-se a seguinte posição a relatar:

4.1-Sistema Audesp Fase IV

Foram lançados os seguintes contratos no sistema AUDESP:

- Termo de contrato – Angelica Cristina Paes – CNPJ:44.831.851/0001-51
- Termo aditivo – Crédito e Mercado – CNPJ:11.340.009/0001-68
- Termo de contrato – CSC Assessoria, Consultoria e Gestão LTDA – CNPJ:13.337.870/0001-00

4.2- Compras/contratos iniciados no mês:

Solicitação nº:19/2024 – Contratação de empresa especializada em serviços de locação de carro

Data da solicitação:02/05/2024

Modalidade: Dispensa de licitação 14.133/2021

Solicitação nº:20/2024 – Inscrição de conselheiros e dirigente no curso preparatório para certificação profissional

Data da solicitação:03/05/2024

Modalidade:Inexigibilidade

Solicitação nº:21/2024 – Contratação de empresa especializada em serviços de locação de carro

Data da solicitação:20/05/2024

Modalidade:Dispensa de licitação 14.133/2021

Solicitação nº:22/2024 – Termo aditivo- Contratação de empresa especializada em fornecimento de internet

Data da solicitação: 20/05/2024

Modalidade:Dispensa de licitação 8.666/93

4.3- Compras/contratos finalizados no mês:

Solicitação nº:09/2024 – Contratação de empresa para prestação de serviços de limpeza,asseio,conservação e manutenção predial

Data da solicitação:13/03/2024

Modalidade:Dispensa de licitação 14.133/2021

Descrição: Termo inicial

Fornecedor:Angelica Cristina Paes

Valor Global:R\$ 13.536,00

Valor Mensal:R\$ 1.128,00

Vigencia:07/05/2024 a 07/05/2025

Solicitação nº:14/2024 - Contratação de empresa especializada em consultoria e assessoria em valores mobiliários com plataforma web para acompanhamento de fundos

Data da solicitação: 01/04/2024

Modalidade:Dispensa de licitação 8.666/93

Descrição: 2º termo aditivo ao contrato 07/2022

Fornecedor: Crédito e Mercado Gestão de valores mobiliários LTDA

Valor Global:R\$ 10.440,96

Valor Mensal:R\$ 870,08

Vigencia:31/05/2024 a 31/05/2025

Solicitação nº:15/2024 – Aquisição de materiais para escritório

Data da solicitação: 17/04/2024

Modalidade:Dispensa de licitação 14.133/2021

Fornecedor: Mateus Di Biasi Araujo

Valor: R\$2.550,30

Solicitação nº:18/2024 – Contratação de empresa para prestação de serviços de desenvolvimento e educação continuada com foco na execução de políticas públicas visando o desenvolvimento dos servidores e gestores do Instituto

Data da solicitação: 25/04/2024

Modalidade:Inexigibilidade

Fornecedor: CSC – Assessoria, Cosultoria e Gestão LTDA

Valor Global:R\$ 39.600,00

Valor Mensal:R\$ 3.300,00

Vigencia: 09/05/2024 a 09/05/2025

Solicitação nº:19/2024 – Contratação de empresa especializada em serviços de locação de carro

Data da solicitação:02/05/2024

Modalidade:Dispensa de licitação 14.133/2021

Fornecedor: W.L. do Carmo Ribeiro e Cia LTDA

Valor:R\$ 1.185,00

Vigencia:13/05/2024 a 16/05/2024

Solicitação nº:20/2024 – Inscrição de conselheiros e dirigente no curso preparatório para certificação profissional em Taquaritinga/SP em 14/05 e 15/05

Data da solicitação: 03/05/2024

Modalidade: Inexigibilidade

Fornecedor: Associação Paulista de Entidades de Previdência do Estado e dos Municípios

Valor:R\$ 1.800,00

5- SISTEMA AUDESP (contabilidade)

Todas as obrigações relacionadas no Comunicado SDG n.º GP Nº 67/2023- Calendário do Sistema AudeSP TCE/SP estão, rigorosamente, em dia, conforme atestado pela Seção de Contabilidade e Orçamento.

6- AUDESP FASE III – ATOS DE PESSOAL (Informações Mensais)

Neste mês foram enviados via Coletor AudeSP os documentos da Fase III:

-Atos de Pessoal e as prestações negativas devidas.

7- CONSELHO DELIBERATIVO, CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTO

O RPPS conta, em sua estrutura, com o Conselho Deliberativo, Conselho Fiscal e Comitê de Investimentos. Mensalmente é realizado o pagamento de jeton, aprovado na Lei Complementar 3661/2023 - Art.16 incisos 1º e 2º, no valor de R\$160,00 aos conselheiros que participam das reuniões.

As atas das reuniões estão disponíveis no site www.candidomotaprev.com.br, onde pode-se verificar as atividades de deliberação e de fiscalização.

8- PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO

A proposta orçamentária do Instituto para o exercício de 2024 foi:

Receita prevista: R\$33.390.000,00 (trinta e três milhões trezentos e noventa mil reais)

Receita executada até o presente mês: R\$12.792.715,37 (doze milhões, setecentos e noventa e dois mil, setecentos e quinze reais e trinta e sete centavos).

Despesa fixada: R\$33.390.000,00 (trinta e três milhões trezentos e noventa mil reais)

Despesa executada até o presente mês: R\$10.864.009,80 (dez milhões, oitocentos e sessenta e quatro mil, nove reais e oitenta centavos).

9-TRANSPARÊNCIA

Verificou-se que o site do Instituto CMPREV, <https://www.candidomotaprev.com.br>, não está com suas informações devidamente atualizadas. O Diretor Presidente foi comunicado a providenciar as devidas atualizações, a fim de atender ao princípio da transparência da gestão pública.

10- CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP)

O município está com o CRP administrativo vigente, com vencimento em 09/10/2024. Foi constatado o atendimento a todos os requisitos necessários à sua manutenção, conforme consulta ao extrato de regularidade realizado em 29/05/2024.

Ministério da Previdência Social

Extrato externo dos regimes previdenciários
Os campos precedidos com asterisco(*) são de preenchimento obrigatório.

Município de Cândido Mota - SP

Ente Federado: Município de Cândido Mota - SP
CNPJ Principal: 46.179.958/0001-92
CRP Vigente: Nº 986301-231960, emitido em 12/04/2024, estará vigente até 09/10/2024.
Data Pesquisa: 29/05/2024



11-PRO-GESTÃO

O RPPS está executando as ações necessárias para obter a certificação no Nível I.

CONCLUSÃO

Diante de todo o apurado, não encontramos erros ou vícios formais, concluindo pela regularidade dos procedimentos no período em exame.

Cândido Mota/SP, 11 de junho de 2024.

Luciane O. Machado Santos
Controladora Interna CMPREV



Pela Diretoria Executiva:

DIRETOR PRESIDENTE: Eduardo Faria

DIRETORA JURÍDICA: Lígia Andrade Pires de Almeida

DIRETOR ADMINISTRATIVO FINANCEIRO: Jovane Bordim de Moraes