



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

# RELATÓRIO CONTROLE INTERNO

Setembro 2024

Luciane de Oliveira M. dos Santos  
[controleinterno@candidomotaprev.sp.gov.br](mailto:controleinterno@candidomotaprev.sp.gov.br)

## ÍNDICE

<b>INTRODUÇÃO.....</b>	<b>2</b>
<b>1-EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA .....</b>	<b>3</b>
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 .....	5
1.2.1- FORMALIZAÇÃO E CONTEÚDO.....	5
1.2.2- ORDEM CRONOLÓGICA DOS PAGAMENTOS.....	5
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 .....	7
1.2.6- PRECATÓRIOS E RPV (REQUISIÇÃO DE PEQUENO VALOR) .....	7
1.2.7-RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - DESPESAS .....	8
<b>2-BENEFÍCIOS .....</b>	<b>9</b>
2.1-APOSENTADORIAS .....	9
2.2- PENSÕES.....	9
2.3- REVISÕES DE PROCESSOS DE APOSENTADORIAS E PENSÕES .....	9
<b>3-CENSO CADASTRAL E PREVIDENCIÁRIO .....</b>	<b>9</b>
3.1- RECADASTRAMENTO - SERVIDORES ATIVOS.....	9
3.2- RECADASTRAMENTO/ PROVA DE VIDA - SERVIDORES INATIVOS E PENSIONISTAS.....	9
<b>4- PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES .....</b>	<b>10</b>
4.1-SISTEMA AUDESP FASE IV.....	10
4.2- COMPRAS/CONTRATOS INICIADOS NO MÊS: .....	10
4.3- COMPRAS/CONTRATOS FINALIZADOS NO MÊS: .....	11
<b>5- SISTEMA AUDESP (CONTABILIDADE).....</b>	<b>12</b>
<b>6- AUDESP FASE III – ATOS DE PESSOAL (INFORMAÇÕES MENSAIS).....</b>	<b>13</b>
<b>7- CONSELHO DELIBERATIVO,CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTO .....</b>	<b>13</b>
<b>8- PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO .....</b>	<b>13</b>
<b>9-TRANSPARÊNCIA.....</b>	<b>14</b>
<b>10- CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP) .....</b>	<b>14</b>
<b>11-PRO-GESTÃO.....</b>	<b>14</b>
<b>CONCLUSÃO.....</b>	<b>15</b>



## **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 setembro 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\$116.881,76	R\$1.081.382,67
Contribuição do servidor ativo	R\$6.302.000,00	R\$43.130,01	R\$3.953.904,72
Contribuição do servidor inativo	R\$101.000,00	R\$12.134,26	R\$105.451,04
Contribuições patronais	R\$8.770.000,00	R\$48.059,14	R\$4.596.804,13
Receita patrimonial	R\$6.529.000,00	R\$29.051,78	R\$889.372,31
Compensações financeiras entre regimes previdenciários	R\$955.000,00	R\$123.105,32	R\$4.995.395,54
Indenizações,restituições e ressarcimentos de benefícios	R\$0,00	R\$0,00	R\$200.122,80
Parcelamentos/Acordos nº1798/2013, nº04/2024 e 06/2024	R\$182.000,00	R\$105.293,50	R\$973.699,60
Custeio/Taxa administração 3%	R\$1.167.000,00	R\$92.048,16	R\$767.921,20
Aporte	R\$7.580.000,00	R\$55.074,33	R\$2.467.294,03
<b>TOTAIS</b>	<b>R\$33.390.000,00</b>	<b>R\$624.778,26</b>	<b>R\$20.031.348,04</b>

#### 1.1.4- Compensação Previdenciária- COMPREV

Valor a receber do INSS: R\$ 76.380,82

Valor a receber do Estado de São Paulo: R\$ 46.724,50

Competência: julho/2024

Data do crédito em conta do RPPS: 06/09/2024

##### RELATÓRIO DE PAGAMENTOS POR PARTICIPANTES

Competência	Solicitante	Destinatário	Requerimentos de Fluxo	Valor Total Líquido
julho/2024	RGPS	Cândido Mota - 21101	25	7.292,53
julho/2024	Cândido Mota - 21101	RGPS	159	83.673,35

##### RELATÓRIO DE PAGAMENTOS POR PARTICIPANTES

Competência	Solicitante	Destinatário	Requerimentos de Fluxo	Valor Total Líquido
julho/2024	São Paulo (Estado) - 21000	Cândido Mota - 21101	00	0,00
julho/2024	Cândido Mota - 21101	São Paulo (Estado) - 21000	02	46.724,50

#### 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 4,02%, correspondente a 57,31% 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.sp.gov.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 06/09/2024 o processo nº 09/2024 (empenho 351/2024), no valor de R\$500,00 para atender pequenas despesas da instituição.

<b>HISTÓRICO</b>	<b>R\$</b>
Papermota (cavalete)	R\$ 136,80
Elizângela de Araujo Ribeiro (coffe break)	R\$ 110,70
Dedetizadora Gato (higienização de ar condicionado)	R\$ 185,00

<b>HISTÓRICO</b>	<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
Valor recebido	R\$ 500,00	
Despesas realizadas cf. comprovante		R\$ 432,50
Saldo não utilizado		R\$ 67,50
Gasto a maior	R\$ 0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 500,00</b>	<b>R\$ 500,00</b>

Foi realizado no dia 19/09/2024 o processo nº 05/2024 (empenho 355/2024), no valor de R\$2.000,00 para atender despesas de viagem do Diretor Presidente para a Assembleia Geral Extraordinária da APEPREM no dia 20/09/2024 em Jundiá.

<b>HISTÓRICO</b>	<b>R\$</b>
Posto Avenida (combustível)	R\$ 118,90
Auto Posto Guapeva (combustível)	R\$ 155,41
Pedágios	R\$ 216,90
Hotelaria Accor Brasil S/A	R\$ 431,46
Estacionamento	R\$ 28,00
Alimentação e água	R\$ 159,56
Locação de veículo	R\$ 648,00

<b>HISTÓRICO</b>	<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
Valor recebido	R\$ 2.000,00	
Despesas realizadas cf. comprovante		R\$ 1.758,23
Saldo não utilizado e devolvido ao Instituto		R\$ 241,77
Gasto a maior	R\$ 0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 2.000,00</b>	<b>R\$ 2.000,00</b>

#### 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 setembro de 2024 com:

363 servidores aposentados

96 pensionistas

Totalizando os valores abaixo:

<b>Setembro/2024</b>			<b>folha de inativos</b>		
<b>Total mensal bruto</b>		<b>Total descontos (tributações e consignados)</b>		<b>Total líquido mensal</b>	
R\$2.381.769,87		R\$339.369,81		R\$2.042.400,06	

### 1.2.5-Folha de pagamento de servidores ativos

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

3 servidores efetivos

3 servidores comissionados.

Totalizando os seguintes valores:

setembro/2024		folha de ativos
<b>Total mensal bruto</b>	<b>Total descontos (tributações e consignados)</b>	<b>Total líquido mensal</b>
R\$39.205,79	R\$10.277,93	R\$28.927,86

O valor maior na folha dos servidores ativos se deve ao pagamento de férias a servidores.

Todos os pagamentos foram efetuados dentro do prazo estabelecido.

### 1.2.6- Precatórios e RPV (requisição de pequeno valor)

<b>Credor</b>	<b>Tipo de ação</b>	<b>Nº empenho</b>	<b>Valor pago</b>	<b>Data do pagamento</b>
Donizeti Mendes	RPV Compl.	365/2024	R\$203,71	30/09/2024
Dirceu Ap. De Pedri	RPV	366/2024	R\$2.897,69	30/09/2024
Valdir Ferreira de Almeida	RPV	367/2024	R\$2.740,11	30/09/2024
Sebastião Cícero Mazolla	RPV	368/2024	R\$3.166,47	30/09/2024

### 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:

<b>Despesas</b>	<b>Empenhado no mês</b>	<b>Pago no mês</b>	<b>Empenho a pagar</b>
Compensações a regimes de previdência	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
Vencimentos e vantagens fixas pessoal civil	R\$34.105,79	R\$34.105,79	R\$0,00
Obrigações patronais	R\$4.858,46	R\$4.476,95	R\$2.670,49
Material de consumo	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
Outros serviços de terceiros-Pessoa física	R\$1.280,00	R\$3.630,00	R\$7.050,00
Outros serviços de terceiros-pessoa jurídica	R\$7.833,06	R\$35.198,57	R\$111.514,92
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\$2.258,23	R\$2.258,23	R\$0,00
Obras e instalações	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
Auxilio Alimentação	R\$5.100,00	R\$5.100,00	R\$0,00
Aposentadorias,reserva remunerada e reformas	R\$1.755.453,33	R\$1.755.453,33	R\$0,00
Pensões do RPPS	R\$305.016,54	R\$305.016,54	R\$0,00
Sentença judicial	R\$9.007,98	R\$9.007,98	R\$0,00
Reserva para o plano de aposentadorias e pensões	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00
<b>TOTAIS</b>	<b>R\$2.124.913,39</b>	<b>R\$2.154.247,39</b>	<b>R\$121.235,41</b>

## 2-BENEFÍCIOS

### 2.1-Aposentadorias

Foram concedidos 2 benefícios de aposentadoria no mês de setembro conforme demonstra tabela abaixo:

Decreto	Servidor	Data concessão	Cargo	Regra	Modalidade
7356/2024	José aparecido Machado	01/09/2024	Auxiliar de serviços gerais - prefeitura	Art.78 da L.C. 3408/2022	Tempo de contribuição- (integral com paridade)
7372/2024	Sônia Maria Pereira Godinho Mossini	16/09/2024	PEB II - prefeitura	Art.54 da L.C. 3408/2022	Especial professor (média sem paridade)

### 2.2- Pensões

Foi concedida 01 nova pensão por morte no mês de setembro, abaixo descrita:

Decreto	Efeitos retroativos	Data Publicação no D.O.	Pensionista	Servidor (a)falecido(a)	Cargo Efetivo	Situação do servidor	Nº Processo
7362/2024	09/08/2024	09/09/2024	Fátima Ap. Ferreira Teodoro	Luiz Roberto Teodoro	Motorista	Aposentado	06/2024

Em análise aos processos de concessão dos benefícios do mês, foi verificado que esses estão devidamente organizados contendo documentos comprobatórios para concessão.

### 2.3- Revisões de processos de aposentadorias e pensões

Não houve revisões de benefícios no mês.

## 3-CENSO CADASTRAL E PREVIDENCIÁRIO

### 3.1- Recadastramento - Servidores ativos

No mês de setembro, dos 69 ativos aniversariantes do mês, 25 não atualizaram o cadastro.

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

Dos 43 aposentados e pensionistas, aniversariantes do mês de setembro, 07 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 atuados de acordo com a referida Lei.

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

##### **4.1-Sistema Audesp Fase IV**

Foram lançados o seguinte contrato no sistema AUDESP:

- 3º Termo aditivo – Grabit Soluções em Tecnologia da Informação

##### **4.2- Compras/contratos iniciados no mês:**

**Solicitação nº:38/2024** – Contratação de empresa para prestação de serviços médicos periciais para análise de enquadramento nos requerimentos de compensação previdenciária dos benefícios por incapacidade permanente

**Data da solicitação:**03/09/2024

**Modalidade:** Dispensa de licitação 14.133/2021

**Solicitação nº:39/2024** – Contratação de empresa para prestação de serviços de higienização de ar condicionado, incluindo fornecimento de materiais e insumos.

**Data da solicitação:**10/09/2024

**Modalidade:**Dispensa de licitação 14.133/2021

**Solicitação nº:40/2024** – Contratação de empresa para licenciamento de uso de sistema integrado de gerenciamento eletrônico de documentos

**Data da solicitação:**12/09/2024

**Modalidade:**Dispensa de licitação 14.133/2021

**Solicitação nº:**41/2024 – Inscrição em curso online “Sistema AUDESP e a fase IV”

**Data da solicitação:**17/09/2024

**Modalidade:** Inexibibilidade

**Solicitação nº:**42/2024 – Contratação de empresa para prestação de serviço de locação de máquina de café

**Data da solicitação:**18/09/2024

**Modalidade:** Dispensa de licitação 14.133/2021

#### **4.3- Compras/contratos finalizados no mês:**

**Solicitação nº:** 34/2024 – Contratação de empresa para prestação de serviço de seguro predial

**Data da solicitação:**12/08/2024

**Modalidade:**Dispensa de licitação 14.133/2021

**Fornecedor:** Porto Seguro companhia de seguros gerais

**Valor:**R\$ 545,24

**Vigencia:**13/09/2024 a 13/09/2025

**Solicitação nº:**35/2024 – Contrato de empresa para prestação de serviços de instalação e manutenção de computadores, sistemas,redes,atendimento,suporte técnico e backup em nuvem

**Data da solicitação:** 13/08/2024

**Modalidade:** Dispensa 8.666/93

**Descrição:** 3ºTermo aditivo

**Fornecedor:** Grabit soluções em tecnologia da informação

**Valor Global:**R\$ 17.520,00

**Valor Mensal:**R\$ 1.460,00

**Vigencia:**10/09/2024 a 10/09/2025

**Solicitação nº:**36/2024 – Contratação de empresa para prestação de serviços de dedetização, desratização, higienização de caixa d'água, repelência e controle de pombos

**Data da solicitação:** 19/08/2024

**Modalidade:**Dispensa de licitação 14.133/2021

**Fornecedor:** Dedetizadora Gato LTDA

**Valor:** R\$1.120,00

**Solicitação nº:**39/2024 – Contratação de empresa para prestação de serviços de higienização de ar condicionado, incluindo fornecimento de materiais e insumos

**Data da solicitação:** 10/09/2024

**Modalidade:**Dispensa de licitação 14.133/2021

**Fornecedor:** Rafael Gomes Costa Silva

**Valor:**R\$659,82

**Solicitação nº:**41/2024 – Inscrição em curso online “Sistema AUDESP e a fase IV”

**Data da solicitação:** 17/09/2024

**Modalidade:**Inexigibilidade

**Fornecedor:** Nova Visão Gestão Pública Consultoria e Concursos LTDA

**Valor:** R\$1.128,00

#### **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 tempestivamente via Coletor Audep os documentos da Fase III:

Atos de Pessoal da parte de:

- Atos normativos
- Cargos
- Quadro de pessoal
- Lotação de agente público
- Resumo mensal da folha de pagamento
- Folha ordinária
- Pagamento da folha ordinária

## 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.sp.gov.br](http://www.candidomotaprev.sp.gov.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\$20.031.348,04 (vinte milhões, trinta e um mil, trezentos e quarenta e oito reais e quatro centavos).

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

**Despesa executada até o presente mês:** R\$20.544.168,87 (vinte milhões, quinhentos e quarenta e quatro mil, cento e sessenta e oito reais e oitenta e sete centavos).

## 9-TRANSPARÊNCIA

Verificou-se que o RPPS mantém atualizado seu website

[www.candidomotaprev.sp.gov.br](http://www.candidomotaprev.sp.gov.br), onde foi possível encontrar a publicação de: atas das reuniões dos órgãos colegiados, relatórios mensais dos investimentos, balancetes da receita e da despesa, códigos, políticas entre outros documentos e informações, atendendo 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 01/10/2024.

**CADPREV** Ministério da Previdência Social

Busca...

MENU PRINCIPAL

- Consultas Públicas
- CRP
- Demonstrativo Previdenciário

**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: N° 986301-231960, emitido em 12/04/2024, estará vigente até 09/10/2024.  
Data Pesquisa: 01/10/2024

## 11-PRO-GESTÃO

O RPPS está executando as ações necessárias para obter a certificação.

## **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 outubro de 2024.

---

Luciane O. Machado dos Santos  
Controle Interno CMPREV



Pela Diretoria Executiva:

DIRETOR PRESIDENTE: Eduardo Faria

DIRETORA JURÍDICA: Lígia Andrade Pires de Almeida

DIRETOR ADMINISTRATIVO FINANCEIRO: Jovane Bordim de Moraes