

**INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DA
ESTÂNCIA TURÍSTICA DE HOLAMBRA-IPMH**

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Abril a Junho de 2024

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

2º TRIMESTRE 2024

O Controle Interno do Instituto de Previdência Municipal dos Servidores Públicos da Estância Turística de Holambra - IPMH, deverá abranger e observar as exigências previstas nos artigos 31,70 e 74 da Constituição Federal, no artigo 59 da Lei de Responsabilidade Fiscal e nos artigos 76 a 80 da Lei Federal nº 4320/64, Lei Complementar nº 127/02 e ainda:

Nos termos da Portaria nº 01/2011, o Controle Interno do IPMH tem como objetivos gerais:

- Possibilitar o estímulo à obediência às normas legais, inclusive instruções normativas, estatutos, regimentos internos e outros instrumentos normativos;
- Propiciar que os riscos que afetam as atividades da Autarquia sejam mantidos dentro de patamares aceitáveis;
- Antecipar-se ao cometimento de erros, desperdícios, abusos, práticas antieconômicas e fraudes;
- Assegurar que as demonstrações contábeis, financeiras, administrativas e operacionais reflitam adequadamente suas operações;
- Assegurar o cumprimento das diretrizes, planos, normas e procedimentos do IPMH
- Permitir que os procedimentos administrativos sejam operacionalizados em conformidade com bons padrões de ética, segurança e economia;

Neste período em análise aos documentos e planilhas apresentadas pelos departamentos desta Autarquia, foi possível constatar:

1. REGULAMENTAÇÃO DO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DA ESTÂNCIA TURÍSTICA DE HOLAMBRA-IPMH:

Atualmente o IPMH está regulamentado pela Lei Complementar nº 127/02 de 20 de maio de 2002, e suas alterações.

2. SUPERINTENDÊNCIA, GESTORES E DEMAIS RESPONSÁVEIS

A gestão do IPMH é desempenhada pelo Superintendente e por ser um RPPS pequeno com o número reduzido de servidores, todos concursados. No 2º trimestre de 2024 essa gestão foi composta por:

- Superintendente Chefe (Interino): Fábio Adriano de Lima, servidor concursado na Autarquia, possuindo Certificação CP RPPS DIRIG I e CP RPPS CGINV I, Curso Superior em Ciências Contábeis e membro do Comitê de Investimentos.
- Oficial Administrativo: Natasha Jordão Guedes, servidora concursada na Autarquia, possuindo Certificação CP RPPS CGINV I, Curso Superior em Administração e membro do Comitê de Investimentos.

- Oficial Administrativo: Larissa Fernanda Barboza, servidora concursada na Autarquia, cursa ensino Superior em Pedagogia.

3. DEPARTAMENTO FINANCEIRO/CONTÁBIL

3.1-Contabilidade

A Contabilidade do RPPS é realizada por empresa contratada Éxito Soluções em Gestão Pública LTDA, CNPJ: 11.074.072/0001-08. Durante o trimestre foram verificados os balancetes de receita e despesas. Posteriormente foram apresentados, analisados e aprovados pelos Conselhos Administrativo e Fiscal.

Na verificação, foram constatados:

- Atividades de suporte ao TI da prefeitura e suporte do sistema da contabilidade para correção de críticas no SCPI9.0;
- Envios ao Sistema AUDESP;
- Execuções de empenhos de adiantamento e prestação de contas do mesmo referentes aos meses de outubro, novembro e dezembro;
- Os registros contábeis são efetuados tempestivamente;
- As receitas são devidamente registradas e os pagamentos das despesas cumprem a ordem cronológica;
- São realizadas mensalmente as conciliações bancárias, as quais não apresentam irregularidade.

3.2-Repasso das Contribuições

Os repasses das contribuições pela Prefeitura Municipal e pela Câmara Municipal estão de acordo com o cronograma. As contribuições são devidamente aplicadas em Fundo de Investimentos.

3.3-Receitas

Constatou-se a regularidade dos lançamentos da receita orçamentária em todos os seus estágios previstos na legislação, das receitas das contribuições previdenciárias patronal e dos servidores e suas adequações às normativas do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, especialmente quanto a classificação segregada por fonte de recursos dos Planos: Financeiro, Previdenciário e Taxa de Administração. Até o final do trimestre, todos os débitos vencidos foram devidamente recolhidos ao Instituto, não constando nenhuma inadimplência em relação aos órgãos contribuintes.

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

3.4-Despesas

Foram examinadas as despesas efetuadas no período e constatada 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: Financeiro, Previdenciário e Taxa de Administração (custeio).

3.5-Adiantamentos

Prestação de contas dos adiantamentos do 2º trimestre foram realizadas tempestivamente.

3.6- DIPR- Demonstrativo De Informações Previdenciárias E Repasses

O envio do DIPR, que é um dos critérios para a emissão do CRP, deve ocorrer até o último dia do mês seguinte ao encerramento de cada bimestre, segundo a Portaria do MPS no 01/2017.

O prazo para envio do DIPR referente ao 2º bimestre de 2024 foi até o dia 31 de maio.

A DIPR foi enviada no prazo legal, conforme abaixo:



MINISTÉRIO DA PREVIDÊNCIA SOCIAL - MPS
SECRETARIA DO REGIME PRÓPRIO E COMPLEMENTAR - SRPC
DEPARTAMENTO DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA NO SERVIÇO PÚBLICO - DRPSP

DEMONSTRATIVO DE INFORMAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E REPASSES - DIPR				
NOME DO ENTE	UF	CNPJ	BIMESTRE	DADOS DE ENVIO
Holambra	SP	67.172.437/0001-83	MAR/ABR - 2024	13/05/2024 15:27:50



MINISTÉRIO DA PREVIDÊNCIA SOCIAL - MPS
SECRETARIA DO REGIME PRÓPRIO E COMPLEMENTAR - SRPC
DEPARTAMENTO DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA NO SERVIÇO PÚBLICO - DRPSP

DEMONSTRATIVO DE INFORMAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E REPASSES - DIPR				
NOME DO ENTE	UF	CNPJ	BIMESTRE	DADOS DE ENVIO
Holambra	SP	67.172.437/0001-83	MAI/JUN - 2024	11/07/2024 08:45:26



Este documento foi assinado digitalmente por completo em 11/07/2024 08:48:52.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <https://cadprev.previdencia.gov.br:443/Cadprev/pages/publico/assinatura/validacao.xhtml?verificador=1312803&crc=43E8C0C5>, informando o código verificador: 1312803 e código CRC: 43E8C0C5.

Fonte: CADPREV

4-CONTRATOS

No 2º trimestre foram celebrados 1 contrato e 2 aditamentos de contrato, todos devidamente apreciados por este Controle Interno. Sendo eles:

- 10/05/2024 – Contrato firmado com a Empresa Norbell Assessoria & Consultoria

S/S LTDA-EPP

Dispensa de licitação: 001/2024

Contrato: 001/2024

Valor do Contrato: R\$ 54.000,00

- 20/05/2024 – 4º Termo de aditamento contratual com Empresa Êxito Soluções em Gestão Pública LTDA

Valor Contrato: R\$ 48.922,77 (Dividido em 12 parcelas mensais de R\$ 4.076,89)

Processo nº 002/2020

Data Assinatura Contrato Inicial: 20/05/2020

Contrato: 002/2020

Aditamento: 005/2024

- 01/06/2024 – 2º Termo de aditamento contratual com Four Info Desenvolvimento de Software LTDA

EPP

Valor Contrato: R\$ 5.289,60 (Dividido em 12 parcelas mensais de R\$ 440,80)

Processo nº 002/2022

Data Assinatura Contrato Inicial: 01/06/2022

Contrato: 002/2022

Aditamento: 006/2024

5. DEPARTAMENTO DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS

5.1-Aposentadorias e Pensões

No 2º trimestre de 2024, houve a concessão de 02 aposentadorias e 05 concessões de pensão:

NOME	DATA	CPF	TIPO BENEFÍCIO	SALÁRIO
LILIANA JORDÃO	08/04/2024	120.689.288-92	APOSENTADORIA POR TEMPO CONTRIBUIÇÃO	R\$ 3.545,47
MARIA NEUSA DA ROSA SANTOS	08/04/2024	234.836.078-03	PENSÃO POR MORTE	R\$ 1.412,00
CLAUDINEIA SAVINSKI	22/05/2024	178.367.898-45	PENSÃO POR MORTE	R\$ 1.752,19
HELOISA ANTONIA OLIVEIRA TOWNSEND	03/06/2024	276.350.648-86	APOSENTADORIA POR IDADE	R\$ 1.981,83
ANDRE ALVES DA SILVA	18/06/2024	961.183.340-72	PENSÃO POR MORTE	R\$ 1.599,79
ADENIZE DE FATIMA GREZOSKI PEREIRA	05/06/2024	269.398.808-01	PENSÃO POR MORTE	R\$ 994,44
LUCAS ALECIO GREZOSKI PEREIRA	05/06/2024	577.857.038-41	PENSÃO POR MORTE	R\$ 994,44

O Controle Interno analisou os processos mensalmente, observando documentação, valores de benefícios, análise e a concessão. Juntada a documentação exigida, os processos são apreciados por consultoria jurídica especializada em previdência, culminando com Nota Técnica em cada situação.

Após a confecção da documentação há apreciação pelo Superintendente, assinaturas do aposentado/pensionista para a implantação do benefício. O Departamento de Recursos Humanos da Prefeitura é comunicado através de Ofício de todas as aposentadorias concedidas.

Em ocasião das reuniões dos Conselhos Administrativo/Fiscal, estes tomam ciência dos benefícios concedidos, ficando devidamente registrados em Ata. Os benefícios concedidos são publicados no Diário Oficial do Município e inseridos no site Oficial do Instituto.

5.2-Folha Pagamento

Conforme relatórios, a folha de pagamento dos ativos do IPMH, aposentados e pensionistas foi processada nas datas previstas.

Foram pagos respectivamente:

MÊS	BRUTO
ABRIL	R\$ 654.918,92
MAIO	R\$ 652.026,39
JUNHO	R\$ 648.512,24

5.3-BENEFÍCIOS (Auxílio doença, auxílio reclusão, salário maternidade e salário família)

Com a promulgação da Emenda Constitucional nº 103/2019, os RPPS foram desobrigados à pagarem benefícios que não sejam Aposentadorias e Pensões.

Assim, a Lei Complementar nº 308 de 26 de julho de 2021 estabeleceu que esta Autarquia Municipal será responsável por custear apenas os benefícios de aposentadoria e Pensão por Morte aos servidores públicos dessa municipalidade, o que vem sem cumprido em sua integralidade.

6. TRANSPARÊNCIA

No Portal da Transparência do RPPS estão publicados Atas dos Conselhos Administrativo e Fiscal, Comitê de Investimentos, APRs, Balanços, Cálculos Atuariais, Carteira de Investimentos, Contratos, Portarias, Folha de Pagamento e diversos documentos para o conhecimento público.

O website www.ipmh.sp.gov.br está atualizado com publicações de Prova de Vida, Eleições dos Conselhos, acesso dos aposentados e pensionistas aos holerites, informes de rendimentos.

7. AUTORIZAÇÕES DE APLICAÇÕES E RESGATES – APR

As APRs estão sendo realizadas mensalmente, com o registro de todas as aplicações e resgates e realocações de Fundos de Investimentos realizados no período.

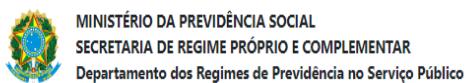
Foram registradas no período as aplicações dos recursos oriundos das Contribuições Previdenciárias patronais e dos servidores de todos os entes (Prefeitura do Município, Câmara de Vereadores e IPMH). As APRs do período foram devidamente assinadas e podem ser visualizadas no site oficial do IPMH através do link:<https://www.ipmh.sp.gov.br/tipo-da-transparencia/aplicacoes-e-investimentos/detalhes?type=apr>.

8. COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA COMPREV

Atualmente o RPPS recebeu a compensação previdenciária no valor de R\$ 213.266,58.

9. CRP

O Certificado de Regularidade Previdenciária do IPMH, foi devidamente renovado de forma administrativa, sem qualquer apontamento pela Secretaria de Previdência, o qual terá sua vigência do período de **22/01/2024 à 20/07/2024**, conforme disposto no Art. 9º da Lei nº 9717 de 27/11/1998, Decreto nº 3.788 de 11 de abril de 2001 e Portaria nº 204 de 10 de julho de 2008, certifica que o Município de Holambra está em situação regular.



Certificado de Regularidade Previdenciária - CRP

Ente Federativo: Holambra UF: SP
CNPJ Principal: 67.172.437/0001-83

É CERTIFICADO, NA FORMA DO DISPOSTO NO ART. 9º DA LEI Nº 9.717, DE 27 DE NOVEMBRO DE 1998, COM FUNDAMENTO NO ART. 167, XIII, DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL, NO DECRETO Nº 3.788, DE 11 DE ABRIL DE 2001, E DA PORTARIA N.º 1.467, DE 2 DE JUNHO DE 2022, QUE O MUNICÍPIO ESTÁ EM SITUAÇÃO REGULAR EM RELAÇÃO A LEI Nº 9.717, DE 27 DE NOVEMBRO DE 1998.

10. PROCESSOS ADMINISTRATIVOS

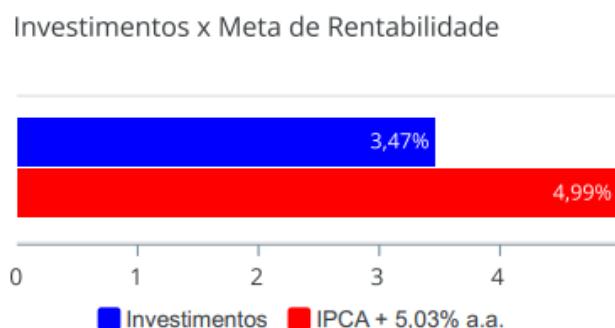
Não constam processos administrativos na Autarquia.

11. PROCESSOS DE LICITAÇÕES – LEI No 8.666/93

- 10/05/2024 – Contrato firmado com a Empresa Norbell Assessoria & Consultoria S/S LTDA-EPP
Dispensa de licitação: 001/2024
Contrato: 001/2024
Valor do Contrato: R\$ 54.000,00

12. INVESTIMENTOS

O 2º trimestre de 2024 fechou com um saldo em Carteira de Investimentos de R\$ 104.871.366,80, um retorno positivo de R\$ 403.628,06 (3,47%). A meta de rentabilidade do RPPS é 4,99%, finalizando o respectivo trimestre com o percentual de investimento de 3,47%, abaixo do esperado. Veja abaixo:



Fonte: Relatório Credito&Mercado/junho 2024

14. CONSELHOS ADMINISTRATIVO E FISCAL

As reuniões dos Conselhos Administrativo e Fiscal do 2º trimestre de 2024 foram realizadas nas datas de: 29/04/2024, 28/05/2024, 25/06/2024, todas no período da tarde, na sede do IPMH.

15. COMITÊ DE INVESTIMENTOS

As reuniões do Comitê de Investimento do 2º trimestre foram realizadas nas datas de: 29/04/2024, 28/05/2024, 25/06/2024, na sede do IPMH.

Durante as reuniões do trimestre, as análises dos investimentos foram realizadas tempestivamente com sugestões de realocações de determinados montantes, após análise e deliberação com a Consultoria de Investimento Crédito & Mercado.

16. PRÓ- GESTÃO

Certificação emitida em 06/12/2023, sob certificado nº 431-23 emitida junto ao Instituto Totum Valido até 06/12/2026.

17.PARECER CONCLUSIVO

Diante de todo o apurado, não encontrei erros ou vícios formais, concluindo pela regularidade dos procedimentos no 2º trimestre de 2024 aferido.

Holambra, 22 de julho de 2024

**NATASHA JORDÃO GUEDES
CONTROLE INTERNO
PORTARIA Nº 005/2024**