

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

VOTUPREV - Instituto de Previdência do Município de Votuporanga – CNPJ 15.042.362/0001-12
Rua São Paulo, 3834 - Patrimônio Novo - Votuporanga/SP.
www.votuprev.com.br

Diretor Presidente: Adauto Cervantes Mariola
Controlador Interno: Taysson Roberto de Almeida **Matrícula:** 4834-1 **CRA SP N.º:** 143216
Mês de competência: Março de 2021
Período dos trabalhos: 03/05/21 a 19/05/2021

1 – Introdução

O Controle Interno do Instituto de Previdência do Município de Votuporanga – VOTUPREV, em atendimento aos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal; ao artigo 59 da Lei de Responsabilidade Fiscal LC 101/2000; aos artigos 76 a 80 da Lei Federal nº 4320/64; ao Comunicado SDG nº 32/2012 e 35/2015 do Tribunal de Contas SP; às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada Ao Setor Público: NBCT 16.8; à Lei Municipal 5.649/2015 que dispõe sobre o Sistema de Controle Interno Municipal; apresenta o relatório das atividades desenvolvidas referente ao período de **Março de 2020**.

Este relatório contém informações dos resultados obtidos na gestão administrativa, financeira, orçamentária, contábil e operacional, abordando o seguinte escopo conforme suas áreas de atuação:

Capítulo I – Adm./Financeira	Capítulo VI – Atuarial
Capítulo II – Benefícios e RH	Capítulo VII – Acompanhamentos Processuais
Capítulo III – Arrecadação	Capítulo VIII – Certificado de Regularidade Previdenciária
Capítulo IV - Investimentos	Capítulo IX – Transparência e Accountability
Capítulo V – Contábil/Orçamentária	Capítulo X – Pontos de recomendação e outras atividades

2 – Desenvolvimento dos Trabalhos

Nossos exames foram realizados consoantes normas e procedimentos de auditoria, incluindo, consequentemente, provas em registros e documentos correspondentes na extensão julgada necessária, segundo as circunstâncias, à obtenção das evidências e dos elementos de convicção sobre as ocorrências detectadas.

O controle interno atuou de forma preventiva, através da emissão de análises, diagnósticos, orientações e recomendações com vistas ao cumprimento das determinações legais, com atuação prévia, concomitante e posterior aos atos administrativos, visando à avaliação da gestão governamental e fiscal do

 VotuPrev Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-03/2021
---	--	---------------------------

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Instituto, por intermédio da fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial, proporcionando apoio à alta administração na aplicação de recursos públicos quanto à legalidade, legitimidade, economicidade, eficiência, finalidade, motivação, moralidade, publicidade e interesse público, aplicação de recursos previdenciários e renúncias de receitas.

 VotuPrev Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-03/2021
---	---	--

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

3 – Detalhamento dos Trabalhos:

Capítulo I – Administrativo/Financeiro

A – Demonstrativo das Receitas e Despesas do período:

Receitas e Despesas – Março / 2021			
Saldo Anterior – Disponibilidades 28/02/21:			188.096.850,70
Item	Descrição	Receitas	Despesas
1	Contribuições Previdenciárias	2.459.847,10	-
2	Rendimento das Aplicações Financeiras	432.576,54	-
3	Proventos de Benefícios	-	557.131,18
4	Despesas Administrativas	-	64.192,15
5	Compensação Previdenciária	-	27.648,93
6	Complementos de Aposentadoria	245,86	-
7	Receita - Convênio Odontológico	61,00	-
8	Tarifa Bancária	11,00	-
Total		2.892.741,50	648.972,26
Saldo Atual – Disponibilidades 31/03/21:			190.340.619,94

1 – Receitas de Contribuições Previdenciárias recolhidas no período, conforme detalhado no Item “Capítulo III – tópico A”, deste relatório.

2 – Rendimentos provenientes das disponibilidades financeiras aplicadas nos fundos de investimentos, conforme detalhado no item “Capítulo IV – tópico A”.

3 – Despesa referente à folha de pagamento de proventos aos beneficiários segurados por este Instituto. O detalhamento dos valores está mencionado no item “Capítulo II – tópico B” deste relatório.

4 – Despesas administrativas mensais incorridas e pagas pelo Instituto. Tais pagamentos estão detalhados no item “Capítulo I – tópico B”.

5 – Despesa relativa ao “encontro de contas” entre receitas e despesas, proveniente de Compensação Previdenciária entre RPPS X RPPS.

6 – Receita proveniente do não processamento do pagamento de Complementos de Aposentadoria, conforme relatado no item “Capítulo IV – tópico A”.

7 – Receita Extra-Orçamentária proveniente da diferença entre a parcela retida da folha de pagamento dos Segurados Votuprev, qual será efetivamente paga no mês de Dezembro de 2020, e da parcela paga no mês em análise.

8 – Receita proveniente de cobrança indevida de Tarifa por Instituição Bancária, conforme detalhado no item “Capítulo V - tópico B, quadro 2, item 7”, deste relatório.

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

O saldo atual das disponibilidades no valor de R\$ R\$ 190.340.619,94 está detalhado no item “Capítulo IV – tópico A”, deste relatório.

B – Despesas Administrativas do período:

No mês de Março foram efetuados 25 pagamentos de despesas, conforme detalha o quadro abaixo:

Despesas Administrativas – Março / 21						
It.	Emp.	Data	Favorecido	Descrição	Data Pgto	Valor
1-6	12/4	25/02	Telefônica do brasil S/A	Linha Tel Fixo (17) 3421-6058	08/03	240,46
1-6	12/6	25/02	Telefônica do brasil S/A	Linha Tel Fixo (17) 3422-2566	08/03	14,70
1-6	12/4	25/02	Telefônica do brasil S/A	Linha Tel Fixo (17) 3421-6160	08/03	14,70
1-2	5/2	26/01	Four Info Software	Aluguel de software	10/03	1.030,00
1-2	2/2	16/12	Cop Fac Máquinas LTDA EPP	Locação de Equip. Reprográfico	10/03	160,00
1-2	3/2	16/12	Cop Fac Máquinas LTDA EPP	Cópias/Impressões(1.327)	10/02	53,08
1-2	6/2	24/02	LDB Consultoria Financeira	Consultoria Financeira	10/03	800,00
1-2	1/3	02/02	Dogmar Camargo Pignatari	Aluguel - Sede Votuprev	15/03	1.800,00
1-6	55	09/03	Secretaria da Fazenda	Alvará bombeiros	16/03	111,71
1-6	54	09/03	Copy Centro	Encadernação Contábil	16/03	360,00
1-6	53	09/03	WS Produtos de Limpeza	Produtos de Limpeza	17/03	541,47
3	27,46,47	23/02	Instituto Votuprev	Contrib. Previd. RPPS	19/03	8.973,29
3	23/02	23/02	INSS	Contrib. Previd. RGPS	19/03	2.853,53
2-5	7/2,21	28/12	Santa Casa de Votuporanga	Convênio Médico	22/03	1.932,89
4	52	26/02	Ministério da Fazenda	Contribuição Pasep	25/03	9.084,31
5	8/2	25/02	Verocheque Refeições LTDA	Vale Refeição	29/03	1.518,56
1-6	11/2	03/02	Elektro Redes	Energia Elétrica (Mar)	29/03	552,69
5	25	26/01	Uniodonto de Votuporanga	Convênio Odontológico	30/03	91,50
1-6	10/1	29/03	GB Gas	Água Mineral (6)	30/03	34,80
5	56,58	24/03	Folha de Pagamento (liq)	Servidores Votuprev	31/03	25.610,05
3	32	24/03	Prefeitura de Votuporanga	IRRF (mar)	31/03	3.603,17
2	9/2	15/03	Um. Prod. W. Design. LTDA EPP	Manutenção Site Votuprev	31/03	100,00
2	4/2	10/03	Fiorilli Soc. Civil Ltda	Locação Para Licença de Software	31/03	2.707,95
5	36	24/03	Santander - Emp. Consignado	Servidores Votuprev	31/03	1.131,94
5	34	24/03	Caixa - Empréstimo Consignado	Servidores Votuprev	31/03	871,35
Total						64.192,15

1 – Despesas efetuadas através de Dispensa de licitação em acordo com a legalidade e formalidade exigida. Tais despesas aderem aos aspectos legítimos, econômicos e estão em consonância com o interesse público.

2 – Despesas efetuadas mediante contrato, conforme quadro “Capítulo I – item C”.

3 – Despesas com Folha de Pagamentos, contribuições previdenciárias e recolhimentos tributários relativos ao Instituto Votuprev.

 VotuPrev Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-03/2021
--	---	--

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

4– Despesa relativa à Contribuição Pasep, recolhida sobre 1% das receitas apuradas do Instituto, tendo como base de cálculo o valor de R\$ 908.430,82.

5 – Despesa referente a convênios e benefícios disponibilizados e utilizados pelo Instituto Votuprev.

6 – Despesas mensais com gastos operacionais.

C – Contratos em execução:

No mês de Abril foi identificada a existência de 10 contratos em vigência, conforme detalha a tabela abaixo:

Contratos Administrativos – Fevereiro 2020					
Item	Nº Contrato	Contratado	Objeto	Vigência Inicial	Vigência Final
1	A - 02/19	Fiorilli Software LTDA	Software Contábil e RH	05/12/20	04/12/21
	A - 01/20	Sansaúde	Convênio Médico	20/12/20	20/03/20
	A - 04/20	Un. de Prod. Digital e Web D. LTDA	Web Site Votuprev	26/5/20	25/5/21
	A - 03/20	Dogmar Camargo Pignatari	Locação – Sede Votuprev	11/6/20	10/6/21
	A - 04/20	Cop Fac Máquinas LTDA	Locação de Equipamento Reprográfico	1/8/20	30/7/21
	A - 03.1/20	Verocheque	Cartão Alimentação	20/8/20	19/8/21
	C - 02/20	Four Info Software LTDA	Software Previdenciário	1/9/20	31/8/21
	C - 04/20	LDB Consultoria	Consultoria Financeira	10/11/20	9/11/21
	C - 149/2019	Banco Santander	Processamento de Folha de Pagamento	3/6/19	2/6/25
	C – 01/21	Brasilis Consultoria	Cálculo Atuarial	23/02/21	30/12/21

1 – Contratos efetuados em conformidade com as disposições legais, tendo a sua execução devidamente cumprida.

D – Taxa de Administração:

Reserva da Taxa de Administração – Março 2021							
Item	Banco/Conta Corrente	Saldo Anterior	Taxa de Administração	Rendimentos	Despesas Administrativas	Saldo Atual	Dif. #
1	BB / 34552-0	4.075.480,76	142.800,00	-3.299,78	64.192,15	4.153.987,55	20.277,63
	ST / 249-8	173.219,54		157,52		173.377,06	
	CX/ 146-4	901.450,08		3.478,35		922.007,34	
	Total	5.150.150,38		336,09	-	5.249.371,95	

1 - Os valores detalhados acima se referem a reserva das sobras com despesas de custeio do Instituto, em consonância com o Art. 54 da LC 199/2011. Tais valores estão depositados em conta corrente

	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-03/2021
--	---	--

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

específica e podem ser utilizados para os fins a que se destina a taxa de administração. A referida reserva representa no período 2,758% das disponibilidades do Instituto.

O valor de R\$ 20.277,63, refere-se ajuste parcial por mediante à transferência entre contas por parte do Instituto Votuprev na data de 04/03/21. Tal ocorrência é oriunda do desconto em conta corrente efetuado pela Instituição Bancária no valor de R\$ 27.777,63 em 26/02/21, dado em conta corrente incorreta. A diferença no valor de R\$ 500,00 entre o valor descontado pela Instituição bancária e ajustado pelo Instituto foi regularizada em 22/04/21 através de transferência entre contas.

A ocorrência originária está detalhada no Relatório de Controle Interno RCI 02/2021, no item “Capítulo I – tópico D”

- A taxa de administração anual foi devidamente constituída conforme Art. 90. Da LC 199/11, no valor de R\$ 1.713.940,66 sendo efetivada mensalmente. Tal valor é referente a 2% do valor anual total dos proventos já concedidos somados ao valor da base de contribuição dos segurados ativos, tendo como referência o período anual anterior.
- Os rendimentos e saldos das contas Administrativas estão mencionados no item “Capítulo IV – tópico A”, deste relatório.
- Despesas administrativas conforme detalhado no item “Capítulo I – tópico B”.

 VotuPrev Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-03/2021
--	---	--

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Capítulo II – Benefícios e RH

A - Benefícios concedidos no período:

Benefícios Concedidos – Março							
It.	Parecer C.I.	Nome	Benefício	Portaria de concessão	Data da Concessão	Valor do Provento	Provento Mensal
1	03/21	Sandra Marcia de Freitas Negri	Aposentadoria por Idade e Tempo de Contribuição	292	02/03/2021	6.267,77	6.058,84
	04/21	Lucélia Paiva Reina	Aposentadoria por Idade e Tempo de Contribuição	295	08/03/2021	4.817,13	3.693,10
	05/21	Maria I. Barufe Souza	Aposentadoria por Idade	296	08/03/2002	1.100,00	843,33
	06/21	Zenaide Bochi Gonçalves	Aposentadoria por idade e tempo de contribuição - Magistério	294	08/03/2021	3.801,05	2.914,14
1-2	07/21	Ricardo de Faria Botta	Pensão por Morte	297	08/03/21	2.449,42	1.877,89
		Sílvia C. L. Faria Botta				2.449,42	1.877,89
Total						20.884,79	17.265,19

1 - No mês de Março do ano de 2021 foram concedidos 6 benefícios, conforme detalha a tabela acima. A legalidade e a formalidade da concessão dos respectivos benefícios foram atestadas através da emissão de parecer de controle interno anexado fisicamente ao processo, sendo opinado pela adequação de todos os benefícios requeridos no mês. Os referidos benefícios foram pagos na folha de pagamento do mês de Março do ano de 2020.

2 – Pensão de morte decorrente do óbito do Ex-Servidor Municipal Osmildo Botta Junior.

B - Total de Benefícios concedidos VOTUPREV:

Benefícios mensais concedidos a partir de Abril de 2012			
Item	Período	Quantidade	Totais Proventos
1	2012	4	15.837,61
	2013	7	27.152,26
	2014	14	43.807,12
	2015	10	41.473,29
	2016	30	83.776,70
	2017	30	78.153,27
	2018	34	85.884,69
	2019	31	80.860,67
	2020	32	81.820,38
	2021	1	1.100,00
	Março/2021	6	17.265,19
Total		199	557.131,18

	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-03/2021
--	---	--

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

1 – Os benefícios concedidos detalhados no quadro acima referem-se às concessões efetuadas pelo Instituto Votuprev. O valor total mencionado refere-se ao valor total bruto da folha de pagamento de proventos pagos no mês de Março do ano de 2021, totalizando o valor de R\$ 557.131,18, conforme demonstrado no quadro contido no “Capítulo I –, tópico A”, deste relatório.

C – Espelho de Ponto – Servidores Votuprev – Março de 2021

Todos os Cartões de Ponto dos servidores lotados no Instituto Votuprev foram devidamente emitidos e arquivados, com as marcações efetuadas em consonância com a carga mensal e em acordo com a jornada diária estipulada.

As ocorrências nos espelhos de ponto estão devidamente justificadas e em acordo com a Lei Complementar Municipal 187/2011 e com as regras Municipais de Departamento Pessoal.

 VotuPrev Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-03/2021
---	---	--

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Capítulo III – Arrecadação

A – Receitas de Contribuições Previdenciárias Arrecadadas do período:

Receitas de Contribuições Previdenciárias – Março 2021					
Item	Entidade	Especificação	Mês de Competência	Data de Recebimento	Valor
1	Prefeitura Municipal de Votuporanga	Geral	Fevereiro	19/mar	2.186.652,79
2		Cedidos	Fevereiro	17/mar	2.096,18
3		Parcelamento	02/60	05/mar	5.075,90
4		Judicial	RPV	31/mar	35.441,51
1	SAEV Ambiental	Geral	Fevereiro	19/fev	168.552,99
4		Judicial	Precatórios	12/mar	1.477,01
4			RPV	23/mar	871,59
1	Câmara Municipal de Votuporanga	Geral	Fevereiro	19/mar	47.870,89
1	Votuprev – Instituto de Previdência de Votuporanga	Servidores Ativos	Fevereiro	19/mar	8.973,29
1		Aposentados e Pensionistas	Março	31/mar	2.834,95
Total					2.459.847,10

1 – Receita proveniente das contribuições previdenciárias de servidores ativos e inativos do referido ente.

2 – Receita Previdenciária relativa às contribuições de servidores Cedidos pelo referido ente.

3 – Receita proveniente do parcelamento de débitos oriundos de contribuições patronais previdenciárias devidas e não pagas pelo município a este Instituto. De acordo com a Lei Municipal 6.639/2020 que autoriza tal parcelamento, foi formalizado Termo de Acordo de Parcelamento aprovado pelo Ministério da Previdência e Assistência Social. A referida documentação está disponibilizada no *web site* do Instituto.

4 – Receita Previdenciária referente a ações judiciais pagas a servidores que solicitaram recebimento retroativo da parcela salarial: “Adicional por tempo de serviço”. Tais verbas constituem a base de cálculo para contribuição previdenciária, portanto são devidas e foram devidamente recolhidas.

- Todas as receitas foram recolhidas tempestivamente, em acordo com Art. 58 da LC 199/2011, conforme relação discriminativa das respectivas contribuições recebidas pelo Instituto

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Capítulo IV – Investimentos

A - Disponibilidades financeiras:

Disponibilidades Financeiras em 30/03/2021								
Bco.	C/C	Fundo	Saldo Anterior 31/01/21	Aplicações e Resgates	Rendimento	Saldo Atual	% Aplic.	Rent. do Fundo
BB	33384-0	Prev Fluxo FIC	68.634,40	- 23.373,03	52,65	45.314,02	0,02	0,104%
		Prev IPCA VII	138.419,46	-	541,84	138.961,30	0,07	0,39%
		Prev IPCA III	1.034.716,98	-	3.049,92	1.037.766,90	0,55	0,29%
		Prev Ações Aloc	2.384.982,91	-	101.285,81	2.486.268,72	1,31	4,25%
		RF Perfil	1.904.556,53	1.727.786,49	4.846,59	3.637.189,61	1,91	0,24%
		Prev RF IRF-M	4.833.041,88	-	- 41.254,05	4.791.787,83	2,52	-0,85%
		Prev IRF M1	5.406.472,91	-	909,14	5.407.382,05	2,84	0,02%
		Ima-B TP	5.615.740,93	-	- 26.890,18	5.588.850,75	2,94	-0,48%
		Retorno Total	7.962.736,79	-	- 27.457,71	7.935.279,08	4,17	-0,34%
		Prev IDKA-2	9.241.283,83	-	34.195,06	9.275.478,89	4,87	0,37%
		RF Aloc. Ativa	26.907.313,63	-	-113.318,75	26.793.994,88	14,08	-0,42%
	34552-0	Prev Fluxo FIC	250.478,12	79.479,20	261,62	330.218,94	0,17	0,104%
		Prev IDKA-2	355.131,13	-	1.314,07	356.445,20	0,19	0,37%
		Prev IRF M1	955.333,99	-	160,65	955.494,64	0,50	0,02%
		Prev RF Perfil	1.191.444,49	-	2.863,38	1.194.307,87	0,63	0,24%
		RF Aloc. Ativa	1.323.093,03	-	-5.572,13	1.317.520,90	0,69	-0,42%
	Sub Total – BB		69.573.381,01	1.783.892,66	-65.012,09	71.292.261,58	37,46	
CX	124-3	FI IRF M-1	110.309,30	-	10,13	110.319,43	0,06	0,01%
		BR IRF-M RF	175.042,95	-	-1.553,30	173.489,65	0,09	-0,89%
		Dispon. RF	166.907,67	7.636,90	209,64	174.754,21	0,09	0,12%
		Multi RV30	1.109.233,16	-	17.526,41	1.126.759,57	0,59	1,58%
		Ações MultiG	1.541.670,30	-	49.021,80	1.590.692,10	0,84	3,18%
		FIA Ibovespa	2.796.010,10	-	165.958,79	2.961.968,89	1,56	5,94%
		Aloc M. Multi	4.561.036,04	-	62.680,43	4.623.716,47	2,43	1,37%
		CX BR Ativa	9.720.799,93	-	31.807,01	9.752.606,94	5,12	0,33%
		IMA-B TP RF LP	14.012.807,23	-	- 66.530,99	13.946.276,24	7,33	-0,47%
		IDKA IPCA2	14.690.935,44	-	54.284,66	14.745.220,10	7,75	0,37%
	130-8	FI IMA-B 5 TP	16.545.288,50	-	51.534,41	16.596.822,91	8,72	0,31%
		FIC Gestão Estr.	32.198.930,40	-	96.934,68	32.295.865,08	16,97	0,30%
	146-4	Saldo C/C	0,00	-	-	429,84	0,00	-
		Dispon. RF	70.819,42	19.406,28	107,89	90.333,59	0,05	0,12%
		IDKA IPCA2	206.520,87	-	763,12	207.283,99	0,11	0,37%
		FI DI LP	248.201,20	-	245,46	248.446,66	0,13	0,10%
		FI IRF M-1	375.908,59	-	34,51	375.943,10	0,20	0,01%
	Sub Total – CX		98.530.421,10	27.043,18	463.034,65	99.020.928,77	52,02	
ST	249-8	Ativo RF	173.219,54	-	157,52	173.377,06	0,09	0,09%
	250-8	Ima-B 5 TP RF	7.118.445,42	-	22.846,36	7.141.291,78	3,75	0,32%
		Ativo RF	12.700.953,79	-	11.550,10	12.712.503,89	6,68	0,09%
	251-5	Saldo C/C	429,84	-	-	256,86	0,00	
Sub Total Santander			19.993.048,59	-	34.553,98	20.027.429,59	10,52	
Total			188.096.850,70	1.810.935,84	432.576,54	190.340.619,94	100%	

- Os saldos e valores em análise apresentam-se de acordo com os extratos bancários de suas contas individuais gerados e salvos por este Instituto através da ferramenta *Internet Banking* na data de 01/04/21. Tais extratos foram impressos e estão arquivados nos papéis de trabalho deste relatório.

 VotuPrev Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-03/2021
---	---	--

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

- O Saldo em Conta Corrente no valor de R\$ 429,84 mantido na conta corrente CX 130-8 na data de 31/03 provem do valor transferido da Conta Corrente ST 251-5 em 30/03, relativo à Complemento de Aposentadorias, conforme detalhado no Relatório de Controle Interno RCI-12/2020.
- O Saldo mantido na Conta Corrente ST 251-5 no valor de R\$ 256,86 refere-se à devolução por parte da Instituição Bancária do pagamento de Complementos de Aposentadoria, em decorrência de óbito do beneficiário.

B– Demonstrativo da alocação dos recursos por fundo, conforme Resolução CMN 4.604 de 2017:

Demonstrativo de alocação dos recursos por fundo – Saldo de 31/03/21			
Item	Enquadramento	Saldo Total	% Aplicado
1	Artigo 7º I, Alínea B (Fundos 100% Títulos Públicos)	141.256.195,62	74,21%
	Artigo 7º IV, Alínea A (Fundos Renda Fixa)	36.294.331,87	19,07%
	Artigo 8º I, Alínea A (Fundos de Ações Referenciados)	2.961.968,89	2,14%
	Artigo 8º II, Alínea A (Fundos de Ações)	4.076.960,82	2,14%
	Artigo 8º III, (Fundos Multimercados)	5.750.476,04	3,02%
Total dos recursos investidos		190.339.933,24	100%

1 – As aplicações dos recursos em um mesmo fundo de investimentos estão em conformidade com a resolução CMM 3.922/2010 atualizada pela resolução CMN Nº 4.695 de 2018, representando valores compatíveis com o valor do patrimônio líquido do respectivo fundo. Tais informações foram extraídas do Extrato Consolidado de Ativos emitido pela empresa LDB Consultoria, prestadora de serviços de consultoria financeira do Instituto Votuprev.

C – Aplicações e Resgates em fundos de Investimentos, efetuados no mês de Fevereiro de 2021:

No período em análise ocorreram 19 movimentações, sendo 04 Aplicações e 15 Resgates, efetuadas mediante às Autorizações de Aplicação e Resgates (APR) nº 1382 à 1400.

Comitê de Investimentos - Movimentações em Fundos de Investimentos					
It.	Data	APR	Fundo	Tipo	Valor
1	29/03	1394	BB Prev RF Perfil	Aplicação	113.986,76
	30/03	1395	BB Prev RF Fluxo FIC	Aplicação	1.727.786,49

1 – Aplicações e Resgates efetuados conforme Deliberação do Comitê de Investimentos, contida na Ata de Reunião Nº 102/2021.

- As demais Autorizações Aplicações e Resgates referem-se a aplicações ou resgates automáticos de saldo creditado em conta corrente ou resgatado para pagamento de despesas administrativas.

 VotuPrev Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-03/2021
---	---	--------------------

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

D – Comitê de Investimentos

Comitê de Investimentos			
Portaria de Nomeação	Data	Vigência do Mandato	Término do Mandato
241/19	27/12/2019	3 Anos	26/12/2022

- O Comitê de Investimento está devidamente constituído, em consonância com o Decreto Municipal 9.670 de 14/03/2017 que regulamenta o Comitê. A reunião ordinária mensal ocorreu em 22/03 na sede do Instituto, sendo lavrada a Ata nº 102/2021.

E - Credenciamento anual das instituições financeiras, conforme Portaria M.P.S. 440/2013:

Item	Instituição Financeira	CNPJ	Termo de Análise	Data	Prazo de Validade
1	Caixa Econômica Federal	00.360.305/0001-04	01	30/09/20	12 Meses
	BB Gestão de Recursos – Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.	30.822.936/0001-69	02	29/09/20	12 Meses
	Banco Santander Brasil	90.400.888/0001-42	03	30/09/20	12 Meses

1 – Instituições credenciadas a receber os recursos financeiros deste Instituto, consoante ao certificado de credenciamento emitido pelo VOTUPREV, em acordo com as exigências previstas na portaria MPS 444/2013.

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Capítulo V – Contábil/Orçamentária

A – Acompanhamento Bimestral da execução orçamentária:

Quadro 1 - Resultado da Execução Orçamentária – Receitas – 1º Bimestre 2021				
Receita	Previsão Anual	Previsão até o Período	Realizado até o Período	Resultado % (AH)
Receitas de Contribuições	10.854.000,00	1.809.000,00	2.414.464,65	33,47%
Receitas Patrimoniais	1.100.000,00	183.333,33	141.895,68	-22,60%
Demais Receitas Correntes	450.000,00	75.000,00	35.302,04	-52,93%
Receita de Contribuições Intra-Orçamentárias	19.551.500,00	3.258.583,33	3.006.087,80	-7,75%
Total	31.955.500,00	5.325.916,67	5.597.750,17	5,10%
		≠ +271.833,50	Excesso de Arrecadação	

- Para período em análise, de acordo com a Lei Orçamentária Anual, ao realizar o confronto entre o valor total previsto e os valores arrecadados para o período foi identificada o Excesso de Arrecadação no valor de R\$ 271.833,50, representando um resultado de 5,10%.

Quadro 2 - Resultado da Execução Orçamentária – Despesas – 1º Bimestre 2021				
Despesas	Dotação Atual	Previsão Para o Período	Empenhado até o Período	Resultado % (AH)
Despesas Correntes	10.916.200,00	1.819.366,67	1.340.311,91	-26,33%
Despesas de Capital	1.570.000,00	261.666,67	1.700,00	-99,35%
Despesas Correntes Intra-Orçamentárias	88.000,00	14.666,67	11.558,30	-21,19%
Reserva de Contingência	19.381.300,00	-	-	-
Total	31.955.500,00	2.095.700,00	1.353.570,21	-35,41
		≠ +742.129,79	Economia de Despesas	

- Para período em análise, de acordo com a Lei Orçamentária Anual, ao realizar o confronto entre o valor total previsto e os valores empenhados para o período foi identificada Economia de Despesas no valor de R\$ 742.129,79, representando economia orçamentária de 35,41%.

Quadro 3 - Acompanhamento Orçamentário Anual Acumulado – Março 2021				
Mês	Receita Arrecadada	Despesa Empenhada	Resultado Mensal	Resultado Acumulado
Janeiro	3.095.830,52	689.765,00	2.406.065,52	(S) + 2.406.065,52
Fevereiro	2.501.919,65	663.805,21	1.838.144,44	(S) + 4.244.179,96
Março	2.497.298,90	611.987,74	1.885.311,16	(S) + 6.129.491,12

- Para o mês de Março, ao realizar o cortejo entre a receita arrecadada e a despesa empenhada até o presente período o Instituto apresenta resultado acumulado anual Superavitário de R\$ 6.129.491,12. Os totais arrecadados e empenhados no período em análise estão detalhados no “item b”, deste capítulo.

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

B – Fiscalização Contábil

Quadro 1 – Contabilização das Receitas Arrecadadas – Março 2020			
Item	Receita	Descrição	Valor
1	Correntes	Receita de Contribuições (segurados)	867.339,80
8		Receita COMPREV - Compensação Previdenciária	37.225,74
2		Receita Patrimonial	226,06
9		Recebimento Indevido ou a Maior	-0,02
1		Receita de Contribuições (patronal + déficit técnico)	1.592.507,32
Sub Total – Receitas Orçamentária			2.497.298,90
4	Extra-Orçamentária	Consignações em Folha de Pagamento	83.595,37
5		Complementos de Aposentadorias	253.594,72
3		Ganhos e Perdas de Investimentos - IPC 09	432.350,48
6		Recebimento Indevido	25,00
7			11,00
Sub Total – Receitas Extra-Orçamentária			769.576,57
Total de Receitas Arrecadadas no período			3.266.875,47

1 – Receitas de Contribuições Previdenciárias, (*patronal e servidores e déficit técnico e Compensação Previdenciária*) totalizando o valor de R\$ 2.459.847,10, conforme detalha a tabela contida no item “Capítulo III –, tópico A”, deste relatório.

2 – Receita Patrimonial, referente ao rendimento efetivamente realizado (*resgatado*) das aplicações financeiras, conforme Instrução Contábil IPC-09.

3 – Receita Extra-Orçamentária referente à variação com Ganhos/Perdas dos Investimentos não realizados (*não resgatados*), conforme Instrução Contábil IPC-09.

4 – Receitas Extra-Orçamentárias provenientes dos valores consignados na Folha de Pagamentos dos servidores e segurados do Instituto, sendo referentes à IRRF, INSS, Plano de Saúde/Odontológico e Empréstimo Consignado.

5 – Receita dos Complementos de Aposentadoria dos entes Municipais, recebidas no Mês de Março do ano de 2021, conforme preceitua o Art. 103 da Lei Complementar Municipal 199 de 2001.

6 – Contabilização decorrente de cobrança indevida a maior descontada de Servidor Votuprev pelo Convênio Médico Sansaúde no período de Fevereiro de 2021, qual foi regularizada através de desconto por parte do Convênio no período em análise mediante ao respectivo lançamento contábil. Toda a documentação relativa ao acerto está devidamente juntada ao processo de empenho da despesa.

7 – Contabilização proveniente de depósito efetuado pelo Diretor Presidente do Instituto Adauto Cervantes Mariola, em decorrência de desconto de Tarifa bancária efetuado indevidamente pela Instituição Bancária em 31/03, qual impossibilitava o processamento da Folha de Pagamento dos Complementos de Aposentadoria. A tarifa bancária foi devidamente estornada pela instituição bancária, conforme detalhamento do Extrato Bancário, exposto abaixo:

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Banco Santander – Conta Corrente 45000251-5 – Março 2021			
Data	Histórico	Valor	Saldo
29/03/21	Ted diferente titularidade 72962806000171	18.971,87	-
29/03/21	Ted diferente titularidade 46599809000182	206.044,80	225.016,67
31/03/21	Tarifa TED BCE 30/03/2021	11,00	-
31/03/21	Transferência entre Contas	11,00	-
31/03/21	Débito Pagamento de Salário	225.016,67	-
31/03/21	Estorno de Tarifa Ted Canal	11,00	0,00

8 – Contabilização da receita proveniente do “encontro de contas” da Compensação Previdenciária, que no período em análise houve uma despesa no valor de R\$ 64.874,67 resultando em um saldo a pagar no valor de R\$ 27.648,93, conforme detalhado no item “Capítulo I, tópico A, item 5”.

9 – Contabilização proveniente de contribuição previdenciária recebida a maior em virtude de arredondamento matemático centesimal.

- As Receitas Patrimoniais (item 2) somadas às Variações com Ganhos e Perdas de Investimentos ocorridos no mês de Março (item 3) totalizam a quantia de R\$ 432.576.54, conforme demonstrado no “Capítulo IV, tópico A”.

Quadro 2 – Contabilização das Despesas Pagas – Março 2021			
Item	Despesa	Descrição	Valor
1	Orçamentária	Folha de Pagamento	557.131,18
2		Despesas Administrativas	64.192,15
6		Despesa Compensação Previdenciária	64.874,67
7			25,00
5		Diferença – Convenio Médico Sansaúde (Fev)	75,00
Sub Total - Despesas Orçamentárias			686.298,00
3	Extra-Orçamentária	Consignações	83.459,31
4		Complementos	253.348,86
Sub Total – Despesas Extra-Orçamentárias			336.808,17
Total de Despesas Pagas no período			1.023.106,17

1 – Despesa Orçamentária referente à Folha de Pagamento dos Proventos dos segurados do Instituto, conforme detalhado no item “Capítulo II – tópico B”, deste relatório.

2 – Despesas Administrativas do Instituto, conforme detalhado no item “Capítulo I – tópico B”, deste relatório, totalizando o valor de R\$ 64.192,15.

3 – Despesas Extra-Orçamentárias provenientes dos valores consignados na Folha de Pagamentos dos servidores e segurados do Instituto, sendo referentes ao pagamento de IRRF, INSS, Contribuição Previdenciária, Plano de Saúde/Odontológico e Empréstimo Consignado.

 VotuPrev Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-03/2021
---	--	--------------------

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

4 – Despesa referente ao pagamento dos Complementos de Aposentadoria, pagas no Mês de Março do ano de 2020, conforme preceitua o Art. 103 da Lei Complementar Municipal 199 de 2011.

5 – Despesa proveniente da diferença entre a parcela à retida do servidor na folha de pagamento dos do mês em análise e a parcela paga no período atual, referente à competências anteriores.

6 – Contabilização da despesa proveniente do “encontro de contas” da Compensação Previdenciária, que no período em análise houve uma receita no valor de R\$ 37.225,74 resultando e um saldo a pagar no valor de R\$ 27.648,93, conforme detalhado no item “Capítulo I, tópico A, item 5”.

7 – Despesa relativa ao ressarcimento de cobrança indevida de consulta médica por parte do Convênio Médico Sansaúde que foi descontado de Servidor Votuprev no período de Fevereiro de 2021. A receita oriunda da referida cobrança foi devidamente contabilizada, de acordo com o detalhado no item, “Capítulo V, tópico B, item 6”.

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Capítulo VI – Atuarial

A – Acompanhamento da meta atuarial mensal:

De acordo com a Política Anual de Investimentos para 2021, foi estipulado como objetivo de rentabilidade mínima para as aplicações financeiras o percentual de 5,87% (cinco inteiros e 87 centésimos por cento), acrescido da variação de índices de preços ao consumidor, IPCA.

Acompanhamento Atuarial – 2021						
Mês	Saldo Inicial	Rendimento Bruto		Índice IPCA	Meta Atuarial Mensal	Resultado
Janeiro	185.932.088,88	-563.207,48	-0,30%	0,25	0,73	-1,03
Fevereiro	188.096.420,86	-1.494.644,21	0,79%	0,86	1,34	-2,14
Março	190.339.933,24	432.576,54	0,23%	0,93	1,41	-1,18

- A meta atuarial mensal é calculada através da multiplicação do Índice mensal IPCA com a taxa nominal anual de 5,87%, que capitalizada mensalmente equivale à taxa efetiva de 0,476479% ao mês.
- Para o mês de Março de 2021 foi obtida rentabilidade de 0,23% ocasionando em um resultado de -1,18% em relação à Meta Mensal estipulada.

B – Acompanhamento da meta atuarial acumulada anual:

Resultado Meta Atuarial Acumulada – Março 2021			
Mês	Rentabilidade Acumulada	Meta Acumulada	Resultado Acumulado
Janeiro	-0,30	0,30	-1,03
Fevereiro	-1,10	2,08	-3,17
Março	-0,87	3,51	-4,38

- A rentabilidade acumulada é calculada através da multiplicação da rentabilidade acumulada do período mensal anterior com a rentabilidade do mês atual.
- Para o mês de Março de 2021 foi obtida a rentabilidade acumulada de -0,8%, ocasionando em um resultado acumulado de -4,38% em relação à Meta Atuarial Acumulada estipulada para o mês presente.

C – Financiamento do Déficit Técnico Atuarial:

Plano de Custeio do Déficit Técnico Atuarial – Março 2021						
Ano	Déficit Atuarial Atual	Período	Pagamento Estimado Anual	Pagamento Proporcional Mensal Estimado	Valor Recebido	Diferença
2021	99.312.629,07	Jan	9.106.737,05	758.894,75	1.251.717,72	492.822,97
		Fev		758.894,75	693.682,10	- 65.212,65

 VotuPrev Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-03/2021
---	---	--------------------

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Plano de Custeio do Déficit Técnico Atuarial – Março 2021						
Ano	Déficit Atuarial Atual	Período	Pagamento Estimado Anual	Pagamento Proporcional Mensal Estimado	Valor Recebido	Diferença
		Mar		758.894,75	696.467,48	-62.427,27
			Total	2.276.684,25	2.641.867,30	365.183,05

- De acordo com a Reavaliação Atuarial do ano de 2021, a estimativa de pagamento Anual proveniente da Contribuição Patronal Suplementar é de R\$ 9.106.737,05, calculada sob a alíquota de 11,33% sobre a Remuneração dos Servidores Ativos do Município de Votuporanga – SP.

Para o período em análise, foi apurada a arrecadação excedente na quantia de R\$ 365.183,5, para fins de equacionamento do Déficit Técnico Atuarial estimado para o ano de 2021.

 VotuPrev Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-03/2021
---	---	--

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Capítulo VII – Acompanhamentos Processuais

A – Processos Judiciais junto ao Tribunal de Justiça

O Instituto possui 10 processos em Tramitação como parte junto ao TJ-SP, conforme consulta realizada em 14/05 através do Portal de Serviços TJ-SP, como detalha a tabela abaixo:

Item	Processo N.º	Assunto	Data	Última Movimentação	Status
1	1005164-13.2019.8.26.0664	Invalidez Permanente	17/06/19	14/05/21	Ação julgada improcedente, em prazo recursal.
	1004770-06.2019.8.26.0664	Aposentadoria por Invalidez	03/06/19	03/12/20	Recurso em 2ª Instância
	1004412-41.2019.8.26.0664	Invalidez Permanente	22/05/19	12/05/21	Ação julgada improcedente, em prazo recursal.
	1003648-55.2019.8.26.0664	Aposentadoria Voluntária	13/05/19	22/04/21	AR juntado, cientificando Votuprev para perícia.
	1006947-40.2019.8.26.0664	Aposentadoria Especial Insalubridade	13/08/19	06/05/21	Concluso para despacho, requerida suscitou nulidade processual.
	1002017-42.2020.26.0664	Invalidez Permanente	18/03/20	12/05/21	Ofício – IMESC – Solicitação de Perícia Médica.
	1006199-71.2020.8.26.0664	Aposentadoria Especial	17/09/20	04/05/21	Pedido de perícia médica
	1007271-98.2017.8.26.0664	Aposentadoria por Invalidez	*	24/09/20	Processo em Segredo de Justiça. Revelia em Primeira Instância. Em Agravo de Instrumento
	1006942-1.2020.8.26.0664	Pensão	16/10/20	17/12/20	Decisão Indeferida, vistas para as partes.
	1001005-56.2021.8.26.0664	Aposentadoria por Tempo	08/02/21	-	Processo Distribuído

1 – Todos os processos judiciais dispõem do devido acompanhamento processual por parte da Procuradoria Geral do Município, estabelecido através da Portaria PGM nº 138 de 28/08/2019

B – Sistema de Processo Eletrônico – TCE SP

O Instituto possui 3 Processos em Tramitação como parte junto ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, conforme consulta efetuada na data de 14/05/21, como detalha a tabela abaixo:

It.	Processo N.º	Assunto	Data	Última Movimentação	Status
1	<u>00002962.989.19-0</u>	Balanço Geral - Exercício 2019	07/02/19	28/04/21	Juntada deferida - Petição (Ref. Protocolo: 8968491)
2	<u>00004472.989.20-1</u>	Balanço Geral - Exercício 2020	05/02/20	26/03/20	Autos entregues em carga ao UR-11.3-AT
3	<u>00002960.989.21-8</u>	Balanço Geral - Exercício 2021	08/02/21	09/03/21	Distribuído por Prevenção no Setor

 VotuPrev Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-03/2021
---	--	--------------------

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

1 - Processo referente ao exame das contas anuais do ano de 2019, qual ocorreu no mês de Junho de 2020. O Instituto foi notificado e já efetuou as devidas de justificativas, aguardando Despacho com conclusão do relatório de fiscalização.

2 - Processo de abertura referente ao futuro exame das contas anuais de 2020, qual aguarda publicação e posteriores notificações.

3 - Processo de abertura referente ao futuro exame das contas anuais de 2021, qual aguarda publicação e posteriores notificações.

 VotuPrev Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-03/2021
---	---	--------------------

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Capítulo VIII – Certificado de Regularidade Previdenciária

A - Certificado de Regularidade Previdenciária

Nº CRP	Emissão	Validade	Data da Consulta
987245-194113	11/02/2021	10/08/2021	05/05

O Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP, instituído pelo Decreto nº 3.788, de 11 de abril de 2001, é o documento que atesta a adequação do regime de previdência social de Estado, Distrito Federal ou de Município ao disposto na Lei nº 9.717/98, na Lei nº 10.887/2004 e na Portaria MPS nº 402/2008, de acordo com os critérios definidos em norma específica.

 VotuPrev Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-03/2021
---	---	--

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Capítulo IX – Transparência e Accountability

A – Obrigações junto ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo:

- Os demonstrativos relativos à “Fase II – Audesp”, foram tempestivamente enviados, com exceção dos documentos relatados abaixo:

Relatório Gerencial – Situação de Entrega				
Item.	Tipo de Documento	Competência	Prazo	Data da Entrega
1	Relatório de Atividades	12/20	05/03/21	18/03/21
	Concessão de Reajuste de Agentes Políticos	12/20	31/03/21	18/03/21

1 – Documentos enviados após o prazo estabelecido, por motivo de falha operacional. Até a data de conclusão deste relatório o Instituto não foi notificado por parte do Tribunal de Contas sobre a entrega intempestiva e a ocorrência foi apontada ao Diretor Presidente do Instituto conforme mencionado no item “Capítulo X, tópico A”.

- Os Demonstrativos exigidos pelo TCE-SP relativos à “Fase III – Atos de Pessoal” e “Fase 4 – Licitações e Contratos” para o mês de Março, foram enviados em conformidade com os prazos estabelecidos em comunicado TCE-SP SDG N° 57/2020, conforme Relatório Gerencial da Situação de Entrega dos Demonstrativos, emitido através do Portal de Sistemas TCE – SP, em 18/05/21.

B – Obrigações junto a Secretaria de Previdência – Ministério da Fazenda, conforme calendário de envio dos demonstrativos para o ano de 2021:

Calendário de Envio dos Demonstrativos 2021					
It.	Demonstrativo	Período de Competência	Prazo	Data de Envio	Status
1	DAIR – Aplicações e Investimentos dos Recursos	Fevereiro	31/03/21	15/03/21	Enviado no Prazo
	DIPR – Informações Previdenciárias	1º Bimestre	31/03/21	29/03/21	Enviado no Prazo
2	DRAA – Avaliação Atuarial	2021	30/04/21	27/04/21	Enviado no Prazo
3	Informações Contábeis – (MSC SICONFI)	Janeiro /21	31/03/21	-	Enviado no prazo

1 - Demonstrativo enviado dentro do prazo, conforme consulta realizada em 02/03, via sistema CADPREV.

2 - Demonstrativo enviado dentro do prazo, que foi prorrogado de 31/04/04 para 30/04/21 através da Portaria SEPRT/ME 3.411 de 23/03/2021.

 VotuPrev Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-03/2021
---	---	--

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

3 – Demonstrativo transmitido à Secretaria do Tesouro Nacional – STN, via Matriz de Saldos Contábeis (SICONFI), conforme consulta realizada em 18/05/21 via portal Tesouro Nacional Transparente.

C – Órgãos Diretivos

Conselho de Administração			
Portaria de Nomeação	Data	Vigência do Mandato	Término do Mandato
262	01/06/20	2 Anos	31/05/2022

- O Conselho de Administração está devidamente constituído, em acordo com a Lei Complementar Municipal 199/2011 e realizou sua reunião ordinária na data de 06/05, na sede do Instituto, sendo lavrada a Ata de Reunião 03/2020.

Conselho Fiscal			
Portaria de Nomeação	Data	Vigência do Mandato	Término do Mandato
27/2019	02/10/2017	2 Anos	01/10/2021

- O Conselho Fiscal está devidamente constituído, em acordo com a Lei Complementar Municipal 199/2011 e realizou sua reunião ordinária bimestral na sede do Instituto, na data de 23/04/21, referente à apreciação das contas dos meses de Janeiro, Fevereiro, e Março do ano de 2021, quais foram aprovadas, sendo lavrada a Ata de Reunião 51/21.

D – Site Votuprev e Portal da Transparência

- O Web site Votuprev, acessado através do endereço <http://www.votuprev.com.br> encontra-se atualizado, conforme consulta realizada em 18/05, dispondo do acesso a informações no que diz respeito a:
 - Instituto Votuprev, notícias, estrutura administrativa e canal de atendimento;
 - Legislação, instruções e regras para requerimento e concessão de Benefícios Previdenciários, Portarias de Concessão de Benefícios;
 - Demonstrativo Financeiro Mensal
 - Composição dos órgãos colegiados, respectivas atas, regimentos e atos de nomeação;
 - Composição do Comitê de Investimentos e respectivas atas, Política de Investimentos, Cálculo Atuarial, Demonstrativos Mensais de Receitas e Despesas do Instituto;

 VotuPrev Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-03/2021
---	--	--------------------

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

- Acesso ao Certificado de Regularidade Previdenciária, Demonstrativos Previdenciários obrigatórios e Portal da Transparência;
- O Portal da Transparência, acessado diretamente através de link contido no menu Transparência no site Votuprev, conforme consulta realizada em 18/05, dispõe de informações públicas de interesse coletivo, conforme determina a Lei de Acesso à Informação 12.527/2011 e a Lei da Transparência LC 131/09, contendo informações em tempo real sobre a execução orçamentária e financeira do Instituto bem como as suas receitas e despesas.

 Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-03/2021
--	-------------------------------------	-------------

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Capítulo X – Pontos de Recomendação e outras atividades

A – Entrega Intempestiva de Demonstrativos – TCE SP

Conforme detalhado no item *“Capítulo IX, tópico A”*, no período em análise houve a entrega intempestiva de Demonstrativos exigidos pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo. O Controle Interno orientou verbalmente o Diretor Presidente do Instituto para que sejam tomadas medidas orientativas e preventivas com objetivando a prevenção de maiores prejuízos ao Instituto.

	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-03/2021
--	---	--

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

4 – Conclusão

Capítulo I – Administrativa/Financeira

No mês de Março o Instituto encerrou o período com disponibilidades no valor de R\$ 190.340.619,94.

Foram incorridos 25 pagamentos de despesas administrativas, totalizando o valor de R\$ 75.865,99. Todas as despesas estão regulares quanto à formalidade e aderem aos aspectos de legitimidade, economicidade e estão em consonância ao interesse público.

O Instituto possui 10 Contratos Administrativos em vigência, sendo identificada a regular execução de seus respectivos objetos, bem como a conformidade sob os aspectos da legalidade, legitimidade, economicidade e razoabilidade.

Foi devidamente constituído o valor mensal de R\$ 142.800,00 referente à Taxa de Administração e o Instituto dispõe do valor de R\$ 5.150.150,38 relativo à Reserva da Taxa de Administração, em consonância com o Art. 54 Da LC Municipal 199/2011, representando no período 2,758% das disponibilidades do Instituto.

Capítulo II – Benefícios e RH

No mês em análise foram concedidos seis benefícios previdenciários.

O Instituto possui em sua folha de pagamento despesas com proventos no valor de R\$ 557.131,18, referente a 199 benefícios concedidos entre o período de Abril/2012 a Março/2021.

Os espelhos de ponto dos servidores Votuprev foram emitidos e estão devidamente arquivados, estando em conformidade com a carga horária mensal e com a jornada diária estipulada. As ocorrências de ponto estão devidamente justificadas e em acordo com a Lei Complementar Municipal 187/2011 e com as regras de departamento pessoal.

Capítulo III – Arrecadação

No período em análise foi recolhido a este Instituto o valor de R\$ 2.459.847,10, relativo a contribuições previdenciárias, sendo que estas receitas foram recebidas tempestivamente, em acordo com o Art. 58 da LC Municipal 199/2011.

	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-03/2021
---	---	--

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Capítulo IV – Investimentos

As aplicações dos recursos deste Instituto RPPS são geridas por gestão própria e estão em consonância com a Resolução CMN 3.922/2010 (atualizada pela CMN 4.695/2018) e com a Política de Investimentos, sendo que as disponibilidades estão corretamente enquadradas, obedecendo aos limites quanto o seguimento de aplicação, estando presentes as condições de segurança, rentabilidade, solvência, liquidez e transparência.

As aplicações e resgates das disponibilidades do Instituto contam com a aprovação prévia do Comitê de Investimentos.

No período de Março de 2021 foi obtido o valor de R\$ 432.576,54 relativo a rendimentos oriundos das aplicações financeiras do Instituto.

As Instituições financeiras quais estão aplicados às disponibilidades do Instituto estão devidamente credenciadas, em compatibilidade com o disposto na portaria M.P.S. 440/2013 que regula o assunto.

Comitê de investimentos está devidamente constituído, conforme Decreto Municipal 9.670/2017 e realizou a sua reunião ordinária mensal na data de 19/02, sendo lavrada a Ata de Reunião N° 101/2021.

Capítulo V – Contábil/Orçamentária

Em análise à execução orçamentária, em acordo com a Lei Orçamentária Anual, para o bimestre em análise foi identificado um Excesso de Arrecadação no valor de R\$ 271.833,50, representando um resultado de 5,10%. A despesa empenhada representou uma Economia de Despesas no valor de R\$ 742.129,79 resultando em economia orçamentária de 35,41%.

As Receitas Orçamentárias e Extra-Orçamentárias do Instituto realizadas no mês de Março representam respectivamente o valor de R\$ 2.4977.298,90 e R\$ 769.576,57, estando devidamente contabilizadas para o período em análise.

As Despesas Orçamentárias e Extra-Orçamentárias pagas no mês de Março registram respectivamente a quantia de R\$ 686.298,00 e R\$ 336.808,17 e estão devidamente contabilizadas.

Capítulo VI – Atuarial

Para o mês de Março de 2021 as aplicações financeiras obtiveram rentabilidade de 0,23%, ocasionando em um resultado -1,18% em relação à Meta Mensal estipulada, que foi de 1,41%.

 Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-03/2021
--	--	--------------------

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

A rentabilidade acumulada anual alcançou o percentual de 0,87% ocasionando em um resultado acumulado de -4,38% em relação à Meta Atuarial Acumulada estipulada para o mês presente, que foi de -3,51%.

Para o período de Março, o Instituto recebeu a quantia de R\$ 696.467,48 proveniente da alíquota suplementar da contribuição previdenciária, relativo ao custeio do Déficit Técnico Previdenciário, estando acima da previsão de recebimento para o período.

Capítulo VII – Jurídico

O Instituto possui 3 processos em tramitação como parte junto ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, sendo atendidos todos os prazos, despachos e notificações para os processos em andamento.

Há a existência de 10 processos judiciais em tramitação junto ao Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo e tais processos estão sendo devidamente acompanhados.

Capítulo VIII – Certificado de Regularidade Previdenciária

Em consulta realizada foi constatado que todos os critérios exigidos para a emissão do Certificado CRP estão em situação regular, sendo atendidas todas as demais fundamentações legais exigidas na Lei 9.717/98, Portaria MPS 204/2008, Portaria MPS 402/08 e Portaria MPS 519/2011, com exceção do critério “Consistência e Caráter Contributivo do Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses – DIPR”

O CRP Nº 987245-188213 foi emitido em 11/08 e tem sua vigência até a data de 10/08/2021.

Capítulo IX – Transparência e Accountability

A prestação de contas junto ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo foi parcialmente realizada em consonância com o calendário de envio das exigências para o ano de 2021.

As obrigações junto ao Ministério da Previdência para o mês de Março de 2021 foram prestadas através do envio dos demonstrativos, em acordo com o calendário anual.

Os órgãos diretivos do Instituto, Conselho de Administração e Conselho Fiscal estão devidamente constituídos e realizaram as suas respectivas reuniões ordinárias em acordo a Lei Complementar Municipal 199/2011.

	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-03/2021
--	---	--

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

O *web site* do Instituto Votuprev e o Portal da Transparência encontram-se acessíveis e atualizados dispondo das informações necessárias para o suficiente Controle Social, em acordo com Lei de Acesso a Informação e a Lei da Transparência.

Capítulo X – Pontos de Recomendação e outras atividades

1 – Entrega Intempestiva de Demonstrativo – TCE SP

Conforme Detalhado no item “Capítulo IX, - tópico A”, ocorreu a entrega intempestiva de Demonstrativo exigido pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo. Até o momento de término deste relatório o Instituto não foi notificado de tal ocorrência. Foram tomadas medidas orientativas e preventivas por parte do Controle Interno do Instituto para que não ocorram reincidências quanto a entregas intempestivas de obrigações junto ao Tribunal, com o intuito de prevenir prejuízos ao Instituto.

O relatório supra não elide a responsabilidade sobre eventuais irregularidades ou procedimentos não verificados por esta Unidade De Controladoria Interna.

Votuporanga, 19 de Maio de 2021.

Taysson Roberto de Almeida
Controlador Interno – Votuprev
Matrícula: 4834-1 CRA SP N.º: 143.216