

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: Junho de 2021
Período dos trabalhos: 16/08/21 a 17/08/2021

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 **Julho de 2021**.

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-08/2021
---	--	--------------------

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-08/2021
---	---	--

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

3 – Detalhamento dos Trabalhos:

Capítulo I – Administrativo/Financeiro

A – Demonstrativo das Receitas e Despesas do período:

Receitas e Despesas – Julho / 2021			
Saldo Anterior – Disponibilidades 30/06/21:			198.954.294,50
Item	Descrição	Receitas	Despesas
1	Contribuições Previdenciárias	2.488.371,65	-
2	Rendimento das Aplicações Financeiras	-708.085,55	-
3	Proventos de Benefícios	-	893.013,32
4	Despesas Administrativas	-	83.430,87
5	Retenção – Empréstimo Consignado	-	19.920,21
6	Receita – Convênio Odontológico	30,50	-
7	Ressarcimento de Despesa Administrativa	0,47	-
8	Complementos de Aposentadoria (Rescisão)	119,83	-
Total		1.780.436,90	996.364,40
Saldo Atual – Disponibilidades 31/07/21:			199.738.367,00

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 – Valores retidos da folha de pagamento dos Aposentados e Pensionistas Votuprev no mês de Junho do ano de 2021, quais foram debitados em conta corrente pela Instituição Financeira no período em análise.

6 – Receita Extra-Orçamentária proveniente da diferença entre a parcela retida da folha de pagamento dos Segurados Votuprev e a parcela que será efetivamente paga no período mensal seguinte.

7 – Ressarcimento de despesa administrativa, conforme detalhado no item “Capítulo I – tópico D”

8 – Recebimento de Complementos de Aposentadoria, de verbas rescisórias, conforme detalhado no item “Capítulo IV – tópico A”.

 VotuPrev Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-08/2021
---	--	---------------------------

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

O saldo atual das disponibilidades no valor de R\$ R\$ 199.738.367,00 está detalhado no item “Capítulo IV – tópico A”, deste relatório.

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

B – Despesas Administrativas do período:

No mês de Julho foram efetuados 26 pagamentos de despesas administrativas, conforme detalha o quadro abaixo:

Despesas Administrativas – Junho / 21						
It.	Emp.	Data	Favorecido	Descrição	Data Pgto	Valor
5	83	26/07	CEF - Emp. Consignado	Servidores Votuprev	811,74	01/07
1-6	115	22/06	ARABIM Mat. Construção LTDA	Material de Consumo	141,69	02/07
6	12/16	27/06	Telefônica do Brasil S/A	Linha Tel Fixo 3423-6160	14,70	06/07
6	12/17	27/06	Telefônica do Brasil S/A	Linha Tel Fixo 3422-2566	14,70	06/07
6	12/18	27/06	Telefônica do Brasil S/A	Linha Tel Fixo 3421-6058	213,57	06/07
1-2	2/6	08/07	Four Info Software	Aluguel de Software	1.030,00	12/07
1-2	3/6	10/07	Cop Fac Máquinas LTDA	Locação de Equip Reprográfico	160,00	12/07
1-2	3/5	10/07	Cop Fac Máquinas LTDA	Cópias/Impressões	90,65	12/07
1-2	6/6	21/06	LDB Consultoria Financeira	Consultoria Financeira	800,00	12/07
1-2	130/1	09/06	Dogmar Camargo Pignatari	Aluguel - Sede Votuprev	1.992,80	15/07
3	85,120,121	25/06	Instituto Votuprev	Contrib. Previd. RPPS	8.865,98	20/07
3	81/117	25/06	INSS	Contrib. Previd. RGPS	2.853,53	20/07
5	82,89/3	20/07	Santa Casa de Votuporanga	Convênio Médico	2.007,89	20/07
4	131	30/06	Ministério da Fazenda	Contribuição Pasep	9.219,33	23/07
6	11/7	14/07	Elektro Redes S/A	Energia Elétrica (jul)	222,41	28/07
1-6	32/6	28/07	GB Martins Gas Eireli	Água Mineral (5)	29,00	28/07
2-5	8/6	30/07	Verocheque Refeições LTDA	Vale Refeição	1.518,56	30/07
5	86	25/06	Uniodonto de Votuporanga	Convênio Odontológico	91,50	30/07
3	132,134	26/07	Folha de Pagamento (liq)	Servidores Votuprev (jun)	27.037,78	30/07
3	147,148	26/07	Folha de Pagamento (liq)	50% 13º salário	16.833,11	30/07
3	97	26/07	Prefeitura de Votuporanga	IRRF (jul)	3.859,37	30/07
3	111	27/07	Prefeitura de Votuporanga	IRRF (sede votuprev)	7,20	30/07
1-2	113/2	19/07	Um. Prod. W. Design LTDA EPP	Manutenção Site Votuprev	116,00	30/07
2	4/6	12/07	Fiorilli Soc. Civil Ltda	Locação para licença de software	2.707,95	31/07
5	102	26/07	Santander - Emp. Consignado	Servidores Votuprev	1.979,67	31/07
5	99	26/07	CEF - Emp. Consignado	Servidores Votuprev	811,74	30/07
Total						83.430,87

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.

4– Despesa relativa à Contribuição Pasep, recolhida sobre 1% das receitas apuradas do Instituto, tendo como base de cálculo o valor de R\$ 921.932,55.

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

 VotuPrev Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-08/2021
---	--	---------------------------

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

6 – Despesas mensais com gastos operacionais.

 VotuPrev Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-08/2021
---	---	--------------------

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

C – Contratos em execução:

No mês de Julho foi identificada a existência de 11 contratos em vigência, conforme detalha a tabela abaixo:

Contratos Administrativos – Julho 2021					
Item	Nº Contrato	Contratado	Objeto	Vigência Inicial	Vigência Final
1	C - 04/20	LDB Consultoria	Consultoria Financeira	10/11/20	9/11/21
	A - 04/21	Sansaúde	Convênio Médico	21/4/21	20/11/21
	A - 03/20	Fiorilli Software LTDA	Fornecimento da licença de uso de Software de Contabilidade e Pessoal	5/12/20	4/12/21
	C - 01/21	Brasilis Consultoria	Cálculo Atuarial	23/2/21	30/12/21
	C - 02/21	Unidade de Produção Digital e Web Design LTDA	Serviço de manutenção do web site localizado na internet no endereço www.votuprev.com.br .	26/5/21	25/5/22
	A - 04/21	Dogmar Camargo Pignatari	Locação de imóvel situado à Rua São Paulo nº 3834 - Votuporanga, para abrigar a sede do Instituto	11/6/21	10/6/22
	C - 03/2021	Cop Fac Máquinas LTDA	Locação de aparelho reprográfico e escâner, além de manutenção e fornecimento de suprimentos.	1/8/21	31/7/22
	A - 04/21	Verocheque	Serviços fornecimento e manutenção de auxílio alimentação.	20/8/21	19/8/22
	A - 01/21	Four Info Desenvolvimento de Software LTDA	Locação de Software de Sistema de Gestão Previdenciária	1/9/21	30/8/22
	C - 03/20	Caixa Econômica Federal	Convênio - Empréstimo Consignado	12/5/20	11/5/25
	C - 04/20	LDB Consultoria	Consultoria Financeira	10/11/20	9/11/21

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

 VotuPrev Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-08/2021
---	---	--------------------

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

D – Taxa de Administração:

Reserva da Taxa de Administração – Julho 2021							
Item	Banco/Conta Corrente	Saldo Anterior	Taxa de Administração	Rendimentos	Despesas Administrativas	Saldo Atual	Dif. #
1	BB / 34552-0	4.435.110,07	142.800,00	2.785,41	83.430,87	4.499.295,71	407,62
	ST / 249-8	174.772,04		492,96		175.265,00	
	CX/ 146-4	929.133,93		1.852,40		929.362,85	
	Total	5.539.016,04		5.130,77	-	5.603.923,56	

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 específica e podem ser utilizados para os fins a que se destina a taxa de administração. A referida reserva representa no período 2,80% das disponibilidades do Instituto.

- A diferença no valor de R\$ 407,15 refere-se à acerto de contas proveniente da transferência realizada a maior da conta corrente bancária BB-34552-0 (Administrativo) para a conta corrente BB-33384 (Previdenciária), na data de 29/06/2021, conforme detalhado no “RCI 07-2011”. Tal ocorrência foi regularizada na data de 28/07/2021.
- O valor de R\$ 0,47 corresponde ao ressarcimento por parte da Diretoria Executiva do valor de multa/juros proveniente do pagamento da despesa Administrativa com vencimento na data de 01/07/2021, paga na data de 02/07/2021.
- 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-08/2021
---	---	--------------------

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Capítulo II – Benefícios e RH

A - Benefícios concedidos no período:

Benefícios Concedidos – Julho							
It.	Parecer C.I.	Nome	Benefício	Portaria de concessão	Data da Concessão	Valor do Provento	Provento Mensal
1	19/21	Solange R. Barbosa	Aposentadoria por Idade e Tempo de Contribuição	310	01/01/2021	2.390,69	2.390,69
1-2	20/21	Thiago Salgueiro	Pensão por Morte	313	29/07/2021	1.049,45	1.469,23
		Rhyan H. O. Salgueiro				1.049,45	1.469,23
Total						4.489,59	5.329,15

1 – No mês de Julho do ano de 2021 foram concedidos 3 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 Julho do ano de 2021.

2 – Pensão de morte decorrente do óbito do Ex-Servidora Municipal Solange Aparecida de Oliveira Salgueiro, com pagamento retroativo a partir da data de 19/06/2021.

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

B - Total de Benefícios concedidos VOTUPREV:

Benefícios mensais concedidos				
Item	Período	Quantidade	Totais Proventos	Valor Final da Folha de Pagamento do Período
1	2012	4	15.837,61	15.837,61
	2013	7	27.152,26	42.989,87
	2014	14	43.807,12	86.796,99
	2015	10	41.473,29	128.270,28
	2016	30	83.776,70	212.046,98
	2017	30	78.153,27	290.200,25
	2018	33	83.412,56	373.612,81
	2019	31	80.860,67	454.473,48
	2020	32	81.820,38	536.293,86
	Fevereiro/2021	1	1.100,00	537.393,86
	Março/2021	6	20.884,76	558.278,62
	Abril/2021	2	4.312,49	562.591,11
	Maió/2021	7	25.997,24	588.588,35
	Junho/2021	2	7.866,01	596.454,36
	Julho/2021	3	5.329,15	
1-2	Adiantamento 13º Salário	-	291.229,81	
Total Atual		212	893.013,32	

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 Julho do ano de 2021, totalizando o valor de R\$ 893.013,32, conforme demonstrado no quadro contido no “Capítulo I –, tópico A”, deste relatório.

2 – Adiantamento da parcela de 6/12 avos do 13º salário, devido aos aposentados e pensionistas Votuprev, pagas em 31/07, em consonância com a legislação municipal.

	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-08/2021
--	---	--

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

C – Espelho de Ponto – Servidores Votuprev – Julho 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-08/2021
--	---	--

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Capítulo III – Arrecadação

A – Receitas de Contribuições Previdenciárias Arrecadadas do período:

Receitas de Contribuições Previdenciárias – Julho 2021					
Item	Entidade	Especificação	Mês de Competência	Data de Recebimento	Valor
1	Prefeitura Municipal de Votuporanga	Geral	Junho	18/jun	2.178.064,42
3		Judicial	Judicial	Precatórios	50.218,46
2		Parcelamento	6/60	26/jul	37.107,39
1	SAEV Ambiental	Geral	Jun	20/jul	165.700,63
1	Câmara Municipal de Votuporanga	Geral	Jun	20/jul	45.577,11
1	Votuprev – Instituto de Previdência de Votuporanga	Servidores Ativos	Jun	20/jul	8.865,98
1		Aposentados e Pensionistas	Jul	31/jul	2.837,66
Total					2.488.371,65

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

2 – 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.

3 – 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 31/07/2021								
Bco.	C/C	Fundo	Saldo Anterior 31/06/21	Aplicações e Resgates	Rendimento	Saldo Atual	% Aplic.	Rent. do Fundo
BB	33384-0	Prev Fluxo FIC	41.641,97	-5.913,08	102,60	35.831,49	0,02	0,246%
		Prev IPCA VII	141.058,10	-	924,94	141.983,04	0,07	0,66%
		ESG Globais	771.276,32	-	40.435,60	811.711,92	0,41	5,24%
		Prev IPCA III	1.054.038,10	-	4.235,67	1.058.273,77	0,53	0,40%
		Prev Ações Aloc	2.725.407,05	-	-120.245,56	2.605.161,49	1,30	-4,41%
		Prev RF IRF-M	4.846.831,88	-783.833,94	- 20.561,53	4.042.436,41	2,02	-0,50%
		Prev IRF M1	5.439.928,47	-	8.940,10	5.448.868,57	2,73	0,16%
		Ima-B TP	5.705.788,88	-	- 21.884,01	5.683.904,87	2,85	-0,38%
		RF Perfil	5.696.738,66	-	22.397,63	5.719.136,29	2,86	0,39%
		Prev IDKA-2	9.407.330,43	-	7.851,33	9.415.181,76	4,71	0,08%
		Retorno Total	8.043.246,01	2.215.721,92	- 25.550,37	10.233.417,56	5,12	-0,11%
		RF Aloc. Ativa	28.123.233,90	-	- 70.211,06	28.053.022,84	14,04	-0,25%
	34552-0	Prev Fluxo FIC	172.678,06	61.400,23	503,19	234.581,48	0,12	0,246%
		Prev IDKA-2	361.512,09	-	301,72	361.813,81	0,18	0,08%
		Prev IRF M1	961.245,65	-	1.579,74	962.825,39	0,48	0,16%
		Prev RF Perfil	1.204.037,15	-	4.733,87	1.208.771,02	0,61	0,39%
		RF Aloc. Ativa	1.735.637,12	-	-4.333,11	1.731.304,01	0,87	-0,25%
	Sub Total – BB		76.431.629,84	1.487.375,13	-170.779,25	77.748.225,72	38,92	
CX	124-3	FI IRF M-1	111.028,38	-	184,83	111.213,21	0,06	0,17%
		BR IRF-M RF	175.452,51	-	- 822,68	174.629,83	0,09	-0,47%
		Dispon. RF	272.194,30	6.286,57	690,97	279.171,84	0,14	0,26%
		BRD I	778.808,35	-	42.214,33	821.022,68	0,41	5,42%
		Multi RV30	1.154.357,64	-	-9.602,62	1.144.755,02	0,57	-0,83%
		Ações MultiG	1.755.243,35	-	- 84.428,31	1.670.815,04	0,84	-4,81%
		FIA Ibovespa	3.215.702,86	-	-125.296,63	3.090.406,23	1,55	-3,90%
		Aloc M. Multi	4.734.522,97	-	- 17.256,00	4.717.266,97	2,36	-0,36%
		CX BR Ativa	9.833.458,69	-	- 59.682,33	9.773.776,36	4,89	-0,61%
		IMA-B TP RF LP	14.237.410,54	-	- 56.756,15	14.180.654,39	7,10	-0,40%
		IDKA IPCA2	14.979.444,65	-	-9.727,30	14.969.717,35	7,49	-0,06%
		FI IMA-B 5 TP	16.826.654,15	-	2.339,00	16.828.993,15	8,43	0,01%
	FIC Gestão Estr.	33.288.881,18	-	-258.195,46	33.030.685,72	16,54	0,78%	
	130-8	Dispon. RF	678,91	-	1,74	680,65	0,00	0,256%
	146-4	Dispon. RF	89.725,98	-1.623,48	227,81	88.330,31	0,04	0,26%
		IDKA IPCA2	210.576,65	-	- 136,74	210.439,91	0,11	-0,06%
		FI DI LP	250.472,26	-	1.131,49	251.603,75	0,13	0,45%
		FI IRF M-1	378.359,04	-	629,84	378.988,88	0,19	0,17%
	Sub Total – CX		102.292.972,41	4.663,09	-574.484,21	101.723.151,29	50,93	
ST	249-8	Ativo RF	174.772,04	-	492,96	175.265,00	0,09	0,28%
	250-8	Ima-B 5 TP RF	7.240.131,83	-	539,97	7.240.671,80	3,63	0,01%
		Ativo RF	12.814.788,38	-	36.144,98	12.850.933,36	6,43	0,28%
	251-5	Saldo C/C	-	-	-	119,83	0,00	-
	Sub Total Santander		20.229.692,25	-	37.177,91	20.266.989,99	10,15	
Total			198.954.294,50	1.492.038,22	-708.085,55	199.738.367,00	100%	

 VotuPrev Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-08/2021
---	--	---------------------------

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

- 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 03/08/21. Tais extratos foram impressos e estão arquivados nos papéis de trabalho deste relatório.
- O valor de R\$ 119,83 mantido na conta corrente 251-5, refere-se ao recebimento na data de R\$ 27/07/2021 de verbas rescisórias decorrentes Complemento de Aposentadoria da Ex-Servidora da Autarquia SAEV Ambiental, Rosália Peres de Melo.

 VotuPrev Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-08/2021
--	---	--

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

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

Demonstrativo de alocação dos recursos por fundo – Saldo de 31/07/21				
Item	Enquadramento	Saldo Total	Limite Legal	% Aplicado
1	Artigo 7º I, Alínea B (Fundos 100% Títulos Públicos)	144.025.608,71	100,00%	72,11%
	Artigo 7º IV, Alínea A (Fundos Renda Fixa)	40.851.499,11	40,00%	20,45%
	Artigo 8º I, Alínea A (Fundos de Ações Referenciados)	3.090.406,23	30,00%	1,55%
	Artigo 8º II, Alínea A (Fundos de Ações)	4.275.976,53	20,00%	2,14%
	Artigo 8º III, (Fundos Multimercados)	5.862.021,99	10,00%	2,93%
	Artigo 9º A, III (Investimentos no Exterior – Ações)	1.632.734,60	10,00%	0,82%
Total dos recursos investidos		199.738.247,17	-	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.

 VotuPrev Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-08/2021
---	---	--------------------

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

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

No período em análise ocorreram 17 movimentações, sendo 03 Aplicações e 14 Resgates, efetuadas mediante às Autorizações de Aplicação e Resgates (APR) nº 1456 à 1472.

Comitê de Investimentos - Movimentações em Fundos de Investimentos					
It.	Data	APR	Fundo	Tipo	Valor
1	21/07/21	1464	BB Prev RF Alocação Ativa RT	Aplicação	R\$ 2.215.721,92

1 – Aplicações e Resgates efetuados conforme Deliberação do Comitê de Investimentos, contida na Ata de Reunião Nº 106/2021.

- 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-08/2021
---	---	--------------------

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 20/07 na sede do Instituto, sendo lavrada a Ata nº 106/2021.

 VotuPrev Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-08/2021
---	---	--------------------

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

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 – 3º Bimestre 2021				
Receita	Previsão Anual	Previsão até o Período	Realizado até o Período	Resultado % (AH)
Receitas de Contribuições	10.854.000,00	R\$ 5.427.000,00	R\$ 5.965.531,50	9,92%
Receitas Patrimoniais	1.100.000,00	R\$ 550.000,00	R\$ 153.587,75	-72,07%
Demais Receitas Correntes	450.000,00	R\$ 225.000,00	R\$ 112.079,05	-50,19%
Receita de Contribuições Intra-Orçamentárias	19.551.500,00	R\$ 9.775.750,00	R\$ 9.445.851,60	-3,37%
Total	31.955.500,00	R\$ 15.977.750,00	R\$ 15.677.049,90	-1,88%
		≠ -300.700,10	Insuficiência 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 a Insuficiência de Arrecadação no valor de R\$ 300.700,10, representando um resultado de -1,88%.

Quadro 2 - Resultado da Execução Orçamentária – Despesas – 3º Bimestre 2021				
Despesas	Dotação Atual	Previsão Para o Período	Empenhado até o Período	Resultado % (AH)
Despesas Correntes	10.916.200,00	5.458.100,00	3.857.176,93	-29,33%
Despesas de Capital	1.570.000,00	785.000,00	5.151,60	-99,34%
Despesas Correntes Intra-Orçamentárias	88.000,00	44.000,00	34.674,93	-21,19%
Reserva de Contingência	19.381.300,00	-	-	-
Total	31.955.500,00	6.287.100,00	3.897.003,46	-38,01%
		≠ 2.390.096,54	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\$ 1.598.916,31, representando economia orçamentária de 38,01%.

Quadro 3 - Acompanhamento Orçamentário Anual Acumulado – Julho 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
Abril	2.492.200,09	626.925,74	1.865.274,35	(S) + 7.994.765,47
Maio	2.542.628,41	644.658,44	1.897.969,97	(S) + 9.892.735,44
Junho	2.547.172,33	659.861,33	1.887.311,00	(S) + 11.780.046,44
Julho	2.752.200,29	967.914,67	1.784.285,62	(S) + 13.564.332,06

 VotuPrev Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-08/2021
---	--	---------------------------

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

- Para o mês de Julho, 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\$ 13.564.332,06. Os totais arrecadados e empenhados no período em análise estão detalhados no “item b”, deste capítulo.

 VotuPrev Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-08/2021
---	---	--

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

B – Fiscalização Contábil

Quadro 1 – Contabilização das Receitas Arrecadadas – Julho 2021			
Item	Receita	Descrição	Valor
1	Correntes	Receita de Contribuições (<i>segurados</i>)	864.021,69
2		Receita Patrimonial	266.154,19
1		Receita de Contribuições (<i>patronal + déficit técnico</i>)	1.624.349,96
6		Recebimento Indevido	-2.325,55
Sub Total – Receitas Orçamentária			2.752.200,29
4	Extra-Orçamentária	Consignações em Folha de Pagamento	89.128,86
5		Complementos de Aposentadorias	402.724,96
6		Recebimento Indevido	2.325,55
8		Juros e Multas	0,47
7		Contabilização a maior – Ganhos de Investimentos	-3.000,00
3		Ganhos e Perdas de Investimentos - IPC 09	-974.239,74
Sub Total – Receitas Extra-Orçamentária			-483.059,90
Total de Receitas Arrecadadas no período			2.269.140,39

1 – Receitas de Contribuições Previdenciárias, (*patronal e servidores e déficit técnico e Compensação Previdenciária*) totalizando o valor de R\$ 2.488.371,65, 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-14.

3 – Receita Extra-Orçamentária referente à variação com Ganhos/Perdas dos Investimentos não realizados (*não resgatados*), conforme Instrução Contábil IPC-14.

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 Julho do ano de 2021, conforme preceitua o Art. 103 da Lei Complementar Municipal 199 de 2001.

6 – Ajuste de lançamento contábil proveniente do recebimento indevido, oriundo de sentença judicial, conforme relatado no “RCI 05/2021, Capítulo V, tópico B, Quadro 1, item 7”. O referido valor será estornado à origem através do pagamento do empenho Extra-Orçamentário nº 112 com vencimento para 06/09/2021.

7 – Acerto de contabilização a maior referente à apuração incorreta de Receita Financeira oriunda de Fundo de Investimento, qual foi registrada contabilmente a quantia de R\$ 59.915,50, conforme detalha o quadro abaixo:

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Banco – Caixa Econômica Federal – Agência 0364 – Conta Corrente 124-3 – Junho/2021				
Fundo	Saldo Anterior	Movimentações	Rentabilidade Real	Saldo Atual
Caixa FI Brasil IMA-B TP RF LP	14.180.495,04	-	56.915,50	14.237.410,54

- Ocorrência regularizada em 01/07/2021 através de lançamento de retificação do valor contabilizado a maior.

8 – Contabilização decorrente de pagamento de despesa administrativa em atraso, conforme detalhado no item: “Capítulo I, tópico D”, deste relatório.

- As Receitas Patrimoniais (item 2) somadas às Variações com Ganhos e Perdas de Investimentos ocorridos no mês de Julho (item 3) totalizam a quantia de R\$ -708.085,55, conforme demonstrado no item “Capítulo IV, tópico A”.

Quadro 2 – Contabilização das Despesas Pagas – Julho 2021			
Item	Despesa	Descrição	Valor
1	Orçamentária	Folha de Pagamento	893.013,32
2		Despesas Administrativas	83.430,87
6		Empréstimo Consignado – CEF – Servidores Votuprev	-811,74
5		Contribuição Previdenciária RPPS	54,02
Sub Total - Despesas Orçamentárias			975.686,47
3	Extra-Orçamentária	Consignações	109.776,29
4		Complementos	402.605,13
Sub Total – Despesas Extra-Orçamentárias			512.381,42
Total de Despesas Pagas no período			1.488.067,89

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\$ 83.430,87.

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.

4 – Despesa referente ao pagamento dos Complementos de Aposentadoria, pagas no Mês de Julho do ano de 2021, 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 competência anterior.

 VotuPrev Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-08/2021
---	--	---------------------------

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

6 – Valor retido da folha de pagamentos dos Servidores Votuprev referente à competência do mês de Junho de 2021, qual efetivamente debitado pela Instituição Financeira no período em análise.

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	187.722.749,66	-1.494.644,21	0,80%	0,86	1,34	-2,14
Março	188.096.850,70	432.576,54	0,23%	0,93	1,41	-1,18
Abril	190.340.619,94	1.420.494,70	0,74%	0,31	0,78	-0,04
Maior	193.626.107,21	1.380.133,53	0,71%	0,83	1,31	-0,60
Junho	196.887.359,98	164.464,68	0,08%	0,53	1,00	-0,92
Julho	198.954.294,50	-708.085,55	-0,356	0,96	1,44	-1,79

- 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 Julho de 2021 foi obtida rentabilidade de -0,35% ocasionando em um resultado de -1,79% em relação à Meta Mensal estipulada.

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

B – Acompanhamento da meta atuarial acumulada anual:

Resultado Meta Atuarial Acumulada – Julho 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
Abril	-0,12%	4,33	-4,46
Maio	0,58%	5,70	-5,11
Junho	0,66%	6,76	-6,10
Julho	0,30%	8,30	-7,99

- 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 Julho de 2021 foi obtida a rentabilidade acumulada de 0,30%, ocasionando em um resultado acumulado de -7,99% em relação à Meta Atuarial Acumulada estipulada para o mês presente.

 VotuPrev Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-08/2021
---	---	--------------------

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

C – Financiamento do Déficit Técnico Atuarial:

Plano de Custeio do Déficit Técnico Atuarial – Junho 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
		Mar		758.894,75	696.467,48	-62.427,27
		Abr		758.894,75	693.183,36	-65.711,39
		Mai		758.894,75	716.574,41	-42.320,34
		Jun		758.894,75	709.392,36	-49.502,39
		Jul		758.894,75	709.965,29	-48.929,46
Total				5.312.263,25	5.470.982,72	158.719,47

- 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\$ 158.719,47, 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-08/2021
--	---	--

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Capítulo VII – Acompanhamentos Processuais

A – Processos Judiciais junto ao Tribunal de Justiça

O Instituto possui 11 processos em Tramitação como parte junto ao TJ-SP, conforme consulta realizada em 08/06/2021 através do Portal de Serviços TJ-SP, como detalha a tabela abaixo:

Item	Processo N.º	Assunto	Data	Última Movimentação	Status
1	1003648-55.2019.8.26.0664	Aposentadoria Voluntária	13/05/2019	22/04/2021	AR juntado, cientificando VOTUPREV da perícia.
	1004412-41.2019.8.26.0664	Invalidez Permanente	22/05/2019	07/06/2021	Razões de apelação juntadas / recurso
	1004770-06.2019.8.26.0664	Aposentadoria por Invalidez	03/06/2019	07/06/2021	Recurso em 2ª instância / nova perícia designada
	1005164-13.2019.8.26.0664	Invalidez Permanente	17/06/2019	31/05/2021	Ação julgada improcedente, em prazo recursal.
	1006947-40.2019.8.26.0664	Aposentadoria Especial Insalubridade	13/08/2019	25/05/2021	Concluso para despacho
	1002017-42.2020.8.26.0664	Invalidez Permanente	18/03/2020	23/05/2021	Ofício - IMESC - Solicitação de Perícia Médica - Medicina Legal
	1006199-71.2020.8.26.0664	Aposentadoria especial	17/09/2020	07/06/2021	Pedido de perícia técnica
	1006942-81.2020.8.26.0664	Pensão por Morte	16/10/2020	06/05/2021	Concluso para despacho
	1001005-56.2021.8.26.0664	Aposentadoria por Tempo	08/02/2021	13/05/2021	Mandado de citação expedido e cumprido
	1003897-35.2021.8.26.0664	Invalidez Permanente	24/05/2021	06/06/2021	Certidão de Não Consulta ao Teor da Informação - Contagem de Prazo do Ato - Expedida
	1007271-98.2017.8.26.0664	Invalidez Permanente	Processo em segredo de justiça	24/09/2020	Processo em segredo de justiça. Revelia em Primeira instância. Em agravo de instrumento

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.

 VotuPrev Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-08/2021
---	---	--------------------

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

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 15/09/21, 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	23/08/21	Remetidos os Autos para Para Aguardar retorno do AR
2	<u>00004472.989.20-1</u>	Balanço Geral - Exercício 2020	05/02/20	03/08/21	Autos entregues em carga ao UR-11.3-Chefia
3	<u>00002960.989.21-8</u>	Balanço Geral - Exercício 2021	08/02/21	09/03/21	Distribuído por Prevenção no Setor
4	<u>00016646.989.21-0</u>	Pensão Mensal – 2020	11/08/21	15/09/21	Cumprir Decisão/Despacho do(a) Conselheiro(a)/Auditor(a)
5	<u>00016641.989.21-5</u>	Aposentadoria – 2020	11/08/21	12/08/21	Distribuído por Prevenção no Setor

1 - Processo referente ao exame das contas anuais do ano de 2019, qual ocorreu no mês de Junho de 2020. O processo transitou em julgado em 12/07/2021 tendo as contas julgadas como Regulares com Ressalvas e os órgãos Municipais notificados do resultado da fiscalização. O processo aguarda a sua conclusão formal no Sistema de Processo Eletrônico.

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.

4 – Processo referente à análise e apreciação da legalidade e registro dos processos do benefício de Pensão por Morte, concedidos pelo Instituto Votuprev no ano de 2020, sendo considerados regulares e para registro por parte da Seção Técnica.

5 – Processo de abertura referente à análise e apreciação da legalidade e registro dos processos do benefício de Aposentadoria, concedidos pelo Instituto Votuprev no ano de 2020.

 VotuPrev Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-08/2021
---	---	--------------------

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Capítulo VIII – Certificado de Regularidade Previdenciária

A - Certificado de Regularidade Previdenciária

Nº CRP	Emissão	Validade	Data da Consulta
987245-199165	10/08/2021	06/02/22	15/09/2021

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-08/2021
--	---	--

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Capítulo IX – Transparência e Accountability

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

- Os Demonstrativos exigidos pelo TCE-SP relativos à “Fase II – Audesp”, “Fase III – Atos de Pessoal” e “Fase 4 – Licitações e Contratos” para o mês de Julho, 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 15/09/21.

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	Junho / 21	31/07/21	27/07/21	Enviado no Prazo
	DIPR – Informações Previdenciárias e Repasses	Junho / 21	31/07/21	29/07/21	Enviado no Prazo
2	Informações Contábeis – (MSC SICONFI)	Junho /21	31/01/21	-	Enviado no prazo

1 - Demonstrativo enviado dentro do prazo, conforme consulta realizada em 05/08/21, via sistema CADPREV.

2 – Demonstrativo transmitido à Secretaria do Tesouro Nacional – STN, via Matriz de Saldos Contábeis (SICONFI), conforme consulta realizada em 15/09/21 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 25/06, na sede do Instituto, sendo lavrada a Ata de Reunião 05/2021.

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

 Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-08/2021
--	-------------------------------------	-------------

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

- 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 30/07/21, referente à apreciação das contas dos meses de Abril, Maio, e Junho do ano de 2021, quais foram aprovadas, sendo lavrada a Ata de Reunião 52/21.

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 15/09/21, 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
 - Relatórios do Controle Interno
 - 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;
 - 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 15/09/21, 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.

 VotuPrev Instituto de Previdência do Município de Votuporanga	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-08/2021
---	--	---------------------------

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Capítulo X – Pontos de Recomendação e outras atividades

Não foram identificados pontos de recomendação para o período em análise.

	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-08/2021
---	---	--

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

4 – Conclusão

Capítulo I – Administrativa/Financeira

No mês de Julho o Instituto encerrou o período com disponibilidades no valor de R\$ 199.738.367,00.

Foram incorridos 20 pagamentos de despesas administrativas, totalizando o valor de R\$ 83.430,87. 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 11 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\$ 5.603.923,56 relativo à Reserva da Taxa de Administração, em consonância com o Art. 54 Da LC Municipal 199/2011, representando no período 2,80% das disponibilidades do Instituto.

Capítulo II – Benefícios e RH

No mês em análise foram concedidos dois benefícios previdenciários.

O Instituto possui em sua folha de pagamento despesas com proventos no valor de R\$ 893.013,32, referente a 212 benefícios concedidos entre o período de Abril/2012 a Julho/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\$ 2.2.4488.371,65, 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-08/2021
--	---	--

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 Julho de 2021 foi obtido o valor de R\$ -708.085,55 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 20/07/21, sendo lavrada a Ata de Reunião N° 106/2021.

Capítulo V – Contábil/Orçamentária

Em análise à execução orçamentária, em acordo com a Lei Orçamentária Anual, para o bimestre em análise foi identificado Insuficiência de Arrecadação no valor de R\$ 300.700,10, representando um resultado de -1,88%. A despesa empenhada representou uma Economia de Despesas no valor de R\$ 2.390.096,54 resultando em economia orçamentária de 38,01%.

As Receitas Orçamentárias e Extra-Orçamentárias do Instituto realizadas no mês de Julho representam respectivamente o valor de R\$ 2.752.200,29 e R\$ -483.059,90, estando devidamente contabilizadas para o período em análise.

As Despesas Orçamentárias e Extra-Orçamentárias pagas no mês de Julho registram respectivamente a quantia de R\$ 975.686,47 e R\$ 512.381,42 e estão devidamente contabilizadas.

	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-08/2021
--	---	--

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Capítulo VI – Atuarial

Para o mês de Julho de 2021 as aplicações financeiras obtiveram rentabilidade de -0,356%, ocasionando em um resultado -1,79% em relação à Meta Mensal estipulada, que foi de 1,44%.

A rentabilidade acumulada anual alcançou o percentual de 0,30% ocasionando em um resultado acumulado de -6,99% em relação à Meta Atuarial Acumulada estipulada para o mês presente, que foi de -8,30%.

Para o período de Julho, o Instituto recebeu a quantia de R\$ 709.965,29 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 5 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 11 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.

O CRP Nº 987245-199165 foi emitido em 10/0/21 e tem sua vigência até a data de 06/02/2021.

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 Julho de 2021 foram prestadas através do envio dos demonstrativos, em acordo com o calendário anual.

	UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA	RCI-08/2021
--	---	--

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

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.

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

Não foram identificados pontos de recomendação para o período em análise.

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

Votuporanga, 17 de Setembro de 2021.

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