BERTPREV

Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Bertioga
Estado de São Paulo

Relatório de Controle Interno nº 01/2016

Período verificado: janeiro e fevereiro de 2016

Senhor Presidente, venho apresentar o Relatório de Controle Interno conforme verificações estabelecidas pela Resolução C.A./BERTPREV 03/15, publicada em 19 de dezembro de 2015. Este relatório abrange os meses de janeiro e fevereiro de 2016. Justificado pelo meu afastamento médico em fevereiro para cirurgia de transplante de córnea, afastamento concatenado com minhas férias.

Despesas administrativas

As despesas administrativas estiveram dentro dos limites legais em janeiro e fevereiro.

Contratos

Em janeiro houve a contratação da seguradora Yasuda Marítima Seguros, para fornecimento de apólice de seguro, anual, para o automóvel do Instituto, modalidade: dispensa de licitação, valor da parcela única R$ 4.912,12. A empresa Crédito & Mercado Gestão e Previdência LTDA, foi contratada para prestação de consultoria técnica judicial, por meio de assistência técnica ao Bertprev em ação civil, modalidade: dispensa de licitação, sem custo pela prestação do serviço.

Em fevereiro houve renovação contratual com a empresa Four Info Desenvolvedora de Software LTDA, por mais 12 meses, com o valor mensal para o novo período de vigência contratual passando a ser de R$ 1.699,13. A empresa Posto de Serviço Padre Anchieta LTDA, foi contratada para fornecimento de combustível para o automóvel do

Instituto, modalidade dispensa de licitação, valores: R$ 3,67 por litro de gasolina e R$ 2,89 por litro de etanol. Houve também a renovação do contrato com a Federação das Associações Comerciais do Estado de São Paulo – FACESP, por dispensa de licitação, para fornecimento de cartão magnético (vale alimentação), sem custos para o instituto.

Todos os contratos atendem os itens de verificação de controle interno.

Compras ou serviços sem licitação

Em janeiro houve a compra das licenças anuais de antivírus, cujo valor total foi R$ 1430,00 conforme processo administrativo 15/16.

Em Fevereiro não houve compra ou serviço sem licitação.

Verba de adiantamento

As despesas com verba de adiantamento estão dentro da normalidade, com acompanhamento do controle interno.

RH/Folha de pagamento

Os registros e prontuários dos servidores do instituto estão em boa ordem, e todos os trâmites burocráticos do RH foram seguidos. Os valores pagos aos ativos e inativos estão corretos assim como as retenções, por amostragem.

Almoxarifado e patrimônio

O Almoxarifado está em boa ordem, com acesso restrito e controle de entrada e saída de material, assim como controle de quantidades mínimas de material, por amostragem, a verificação da quantidade de itens em estoque confere com quantidade descrita no software de controle de estoque.

Os bens patrimoniais estão registrados no sistema de controle de patrimônio, estão com tarjeta de numeração e foi executada a depreciação mensal. Há termos de responsabilidade assinados e afixados em local visível.

Instalações e equipamentos

Em janeiro foram feitos os seguintes reparos emergenciais custeados com verba de adiantamento: Reparo da torneira da edícula que estava com vazamento, desentupimento de calhas e reparo na caixa da fossa.

Em fevereiro foram os seguintes reparos: Criação de ponto de água e fiação elétrica na nova sala de atendimento para instalação do purificador e alteração no ponto de fixação do atual portão.

As demais condições físicas do prédio sede do instituto estão em boa ordem, assim como os equipamentos de uso pessoal ou coletivo. Os extintores de incêndio estão dentro do prazo de validade e com indicação de pressão adequada.

Arquivo

O arquivo atende os itens de verificação de controle interno.

Informática

A rotina diária de backup externo automático está em ordem. Assim como a rotina de backup do site do instituto e do arquivo PST do Outlook das estações de trabalho. Há antivírus instalado em todas as estações de trabalho e no servidor, com rotina de atualização automática.

Os atos foram publicados no site do instituto.

Contabilidade e finanças

Os saldos bancários e contábeis de janeiro conferem, em fevereiro apresenta uma diferença na conta do custeio no valor R$ 110,70, a maior na contabilidade, derivada das retenções de PIS/COFINS e IR sobre os serviços de custodia.

Os Demonstrativos de Aplicações e Investimentos dos Recursos – DAIR foram gerados corretamente, e os arquivos referentes a novembro e dezembro foram submetidos ao Ministério da Previdência Social no dia 21/01/16.

Os demonstrativos de informações previdenciárias e repasses – DIPR, referentes aos meses de novembro de dezembro, foram gerados e enviados ao Ministério da Previdência Social no dia 22/09/15.

Comitê de Investimentos

Em janeiro o Comitê de Investimentos reuniu-se quatro vezes e emitiu as APRs número 01 a 06. Conforme ata do dia 13 de janeiro/2016 foi registrado a sugestão de inicio de estudos visando redução da meta atuarial, cabe registrar que o comitê não formalizou o pedido junto a presidência do Instituto, mas acredito que o tema seja pertinente, levando em conta os testes de solvência, realidade econômica do país e também apontamento realizados pelo TCESP referente às contas do ano de 2014

Em fevereiro foram sete reuniões com emissão dos APRs 07 a 19, destacando que houve nova rodada de compra de títulos públicos federais, no montante de R$ 13.998.629,29, documentada em ata do dia 16 de fevereiro, seguindo o rito das compras anteriores.

Cabe dizer que todas as APRs emitidas constam em ata, e todas as atas do comitê estão publicadas no site do instituto. Cada fundo de investimento está autuado em processo administrativo próprio.

Os investimentos estão de acordo com a legislação vigente e com a política de investimentos aprovada pelo Conselho Administrativo.

Acompanhamento atuarial

O DRAA foi postado em 08/10/15, fruto do Cálculo Atuarial 2014, que teve como opção o RPPS pagar aposentadorias e pensões, os demais auxílios seriam pagos pelos Entes, sendo firmado e assinado pelas autoridades competentes do Poder Executivo. Todavia, apesar do BERTPREV ter enviado a Minuta de Projeto de Lei à Prefeitura do Município de Bertioga, no modelo de RPPS antes citado e o DRAA ter sido enviado ao MTPS, a Prefeitura enviou Projeto de Lei à Câmara Municipal diferente, com a manutenção do modelo de RPPS com todos os benefícios previdenciários, sendo assim aprovado pelo Poder Legislativo. Por conta disso, com a publicação da LC 119/15, promoveu-se a retificação do DRAA para readequação à lei aprovada em 30 de dezembro de 2015. O MTPS, ao acusar o recebimento, gerou uma notificação de irregularidade sob o nº 03295/16, onde aponta a necessidade de remodelagem do plano de amortização ou um novo plano, vigente em lei, que seja suficiente para amortizar integralmente o déficit apontado, sendo esta debatida entre a contabilidade e a empresa de prestação de serviços atuariais.

Base de dados

Base de dados cadastral está em boa ordem, inclusive com cadastramento em curso nos meses apurados por este relatório, dos servidores recém admitidos em concurso

público pela Prefeitura. Foi executada a importação dos arquivos mensais de remuneração, contribuição e novos servidores.

O envio do arquivo do Siprev ao CNIS que deveria ter sido enviado em fevereiro não foi executado, por razão de minhas férias, consequentemente não foi possível importar os dados do Progetec para o Siprev, impossibilitando o envio ao CNIS por parte do setor da Previdência.

Repasses

Os repasses das contribuições da Câmara Municipal ocorreram em dia e com os valores corretos. Quanto aos repasses da prefeitura, o valor faltante do repasse de novembro de R$ 1.418.973,42, com vencimento em 10 de dezembro de 2015, fora depositado em 11 de janeiro de 2016, gerando uma multa de R$ 49.411,80.

Os repasses da competência de dezembro e 13° salário, com vencimento em 11 de janeiro de 2016, foram repassados conforme planilhas abaixo:

Dezembro	
Data do Pagamento	Valor
04/01/2016	R$ 175.078,13
18/01/2016	R$ 252.499,08
29/01/2016	R$ 198.950,53
02/02/2016	R$ 1.213.645,95

13° salário	
Data do Pagamento	Valor
08/01/2016	R$ 4.108,46
11/01/2016	R$ 169.670,71
18/01/2016	R$ 282.466,82
29/01/2016	R$ 151.311,78
02/02/2016	R$ 1.213.645,95

Os atrasos listados acima geraram as seguintes multas:
Competência de dezembro – multa de R$ 44.435,27
Competência do 13° salário – multa de R$ 43.860,90.

Quanto ao repasse de janeiro com vencimento em 10 de fevereiro, foi efetuado o pagamento de R$ 1.450.630,37 em 18 de fevereiro de 2016 do total devido de R$ 1.837.049,18.

A multa de R$ 10.509,67, em virtude do atraso do pagamento com vencimento em 15 de dezembro de 2015 e pagamento em 16 de dezembro, continuava em aberto no período verificado por este relatório. E o pagamento da parcela com vencimento em 15 de janeiro de 2016 foi efetuado em 18 de janeiro de 2016, gerando uma multa de R$ 10.369,54, sendo este pago em 11 de fevereiro de 2016 com valores atualizados de R$ 11.625,65.

O setor previdenciário efetuou em dia a conferência dos valores das contribuições dos entes patronais e servidores ativos, bem como os descontos dos valores pagos para auxílio-doença.

A seguir elenco as aposentadorias e pensões concedidas no período avaliado:

Janeiro		
Maria Alves L. de Sousa	195/15	Idade
Rita de Cássia M. Ancelmo	198/15	Tempo de contribuição
Doralice Maria de Jesus dos Santos	076/15	Pensão
Fevereiro		
Margui Monteiro Brambilla	28/16	Idade
Ivani Cordeiro de Melo	197/15	Idade

Todos os processos listados acima, assim como os benefícios de auxílio-doença, atendem, a meu ver, a legislação e aos itens de controle interno.

Trabalhos das Comissões

A Comissão de Avaliação de Estágio Probatório, concluiu o processo administrativo 157/14, avaliação do servidor Evanilson F. M. Siqueira, onde o mesmo foi aprovado.

Jean Mamede de Oliveira
Controle Interno