



INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE SARZEDO

IPRES

# **INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE SARZEDO - IPRES**

## **RELATÓRIO 1º SEMESTRE – 2023 CONTROLE INTERNO**

O presente relatório semestral, dos meses de janeiro a junho, foi elaborado em conformidade com as normas e procedimentos de auditoria aplicáveis à Administração Pública, obedecendo os critérios contidos na legislação vigente

Sarzedo/MG, 12 de julho de 2023

## DA ESTRUTURA DE CONTROLE INTERNO

O Instituto de Previdência Social dos Servidores do Município de Sarzedo - IPRES conta com estrutura própria de Controle Interno, nos termos do Decreto nº 634, de 2011 e Portarias nº 388, de 2013; 162, de 2014; 112, de 2017 e 189, de 2021.

Entre as finalidades do sistema de controle interno pode-se destacar a avaliação do cumprimento de metas, programas e orçamentos e comprovar a legalidade, eficácia e eficiência dos atos de gestão.

O Controle Interno do IPRES conta com um controlador, o Sr. Gilmar Hilário Ribeiro, nomeado nos termos da Portaria nº 162/2014, responsável pelo monitoramento e avaliação da adequação dos processos às normas e procedimentos estabelecidos pela gestão.

Os critérios observados neste relatório de controle interno foram definidos pelo Conselho Deliberativo, nos termos da Resolução nº 01, de 2021.

Da análise referente ao 1º semestre de 2023, destacamos o seguinte:

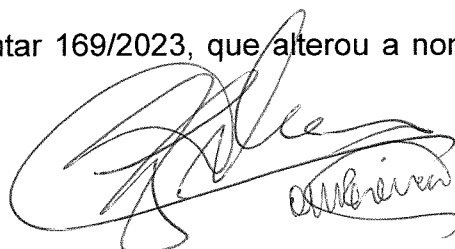
### 1. GESTÃO DA AUTARQUIA

Os atos praticados pela Administração estão em conformidade com as normas constitucionais aplicáveis aos RPPS.

O Conselho de Administração, Conselho Fiscal e o Comitê de Investimentos, conforme verificações desse Controle Interno, recebem total apoio da gestão para participarem dos programas de capacitação e treinamento.

Houve a participação nos cursos “Comprev na Prática”; “Contabilidade Pública para RPPS”; “Certificação para RPPS”; “Curso Para a Nova Certificação de Conselheiros e Dirigentes”; nos eventos “A Importância da Certificação Profissional”; “21º Seminário da AMIPREM”; “56º Congresso Nacional da ABIPEM”; “5º Congresso Brasileiro de Investimentos dos RPPS”; “2º Fórum Mineiro de Previdência Social para os Municípios”; “1º Congresso Brasileiro de Mulheres de RPPS”; “Fórum Interinstitucional Previdenciário em RPPS” e nas reuniões “RPPS Invest Meta/Comitê/Resultados”; “Live BB RPPS”; além de encontros periódicos com a consultoria de investimentos.

Houve publicação da Lei Complementar 169/2023, que alterou a nomenclatura do Instituto.



## 2. ÁREAS ADMINISTRATIVA, ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E INVESTIMENTO

As ações na área administrativa foram tidas como conformes pelo Controle Interno e aprovadas.

Os gastos com as despesas administrativas estão dentro do limite legal de até 3,6% (3% somado aos 0,6% do Pró-gestão) do valor total da remuneração de contribuição do servidor ativo, conforme os registros apresentados nos demonstrativos contábeis.

Os indicadores relacionados ao controle orçamentário por planos demonstraram que a autarquia manteve o equilíbrio entre a arrecadação e a despesa.

As ações na área financeira foram tidas como conformes por este Controle Interno e aprovadas.

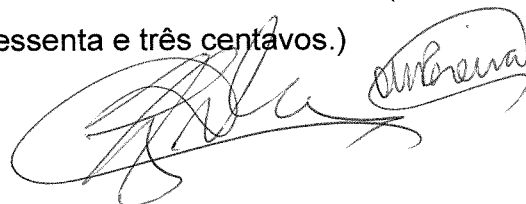
Houve regularidade no repasse das contribuições dos servidores e no recolhimento das obrigações patronais da Administração e da Câmara Municipal.

A publicação das informações junto a Secretaria de Previdência vinculada ao Ministério da Economia aconteceu dentro dos prazos estabelecidos, através do DAIR - Demonstrativo de Aplicações e Investimentos dos Recursos; do DIPR – Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses, da APR - Autorização de Aplicação e Resgate de Recursos Financeiros.

Os valores em depósito da carteira de investimentos atendem aos limites previstos na Resolução do CMN e BACEN e na Política de Investimentos.

O indicador “rentabilidade acumulada” demonstrou que os rendimentos, no semestre, superaram a meta atuarial acumulada. Nos meses de janeiro, maio e junho, o Instituto alcançou a meta atuarial do mês e o acumulado. Em abril, apesar de bater a meta do mês, não se atingiu a meta acumulada. Nos meses de fevereiro e março, não se cumpriu a meta atuarial do mês, bem como o acumulado. O IPRES encerra o semestre com um retorno acumulado de 7,69%, 2,29% acima da meta atuarial acumulada de 5,40%.

O indicador “evolução da carteira” demonstrou que a carteira de investimentos fechou o semestre com rendimentos no valor de R\$ 7.725.418,43 (sete milhões, setecentos e vinte e cinco mil, quatrocentos e dezoito reais e quarenta e três centavos), superando o valor projetado, que era de R\$ 5.318.022,63 (cinco milhões, trezentos e dezoito mil, vinte e dois reais e sessenta e três centavos.)



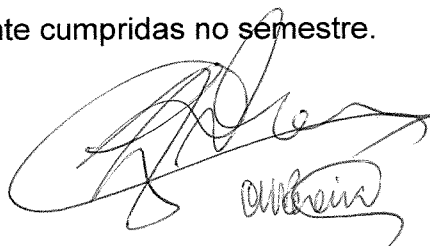
### 3. ÁREA PREVIDENCIÁRIA

O Controle Interno, após análise dos processos previdenciários, emitiu parecer sobre a CONFORMIDADE dos benefícios, conforme tabela abaixo:

TIPO DE APOSENTADORIA	ACUMULADO DO ANO	MÊS 01/23	MÊS 02/23	MÊS 03/23	MÊS 04/23	MÊS 05/23	MÊS 06/23
POR IDADE	1	0	0	0	0	0	1
POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	10	1	0	2	4	2	1
POR INVALIDEZ	0	0	0	0	0	0	0
COMPULSÓRIA	0	0	0	0	0	0	0
ESPECIAL	0	0	0	0	0	0	0
REVISÃO	0	0	0	0	0	0	0
REVERSÃO	0	0	0	0	0	0	0
SUB TOTAL	11	1	0	2	4	2	2
TOTAL NO SEMESTRE	11	1	0	2	4	2	2
TOTAL ANUAL	11	1	0	2	4	2	2

PENSÕES							
TIPO	ACUMULADO DO ANO	MÊS 01/23	MÊS 02/23	MÊS 03/23	MÊS 04/23	MÊS 05/23	MÊS 06/23
INSTITUIDOR ATIVO	0	0	0	0	0	0	0
INSTITUIDOR INATIVO	0	0	0	0	0	0	0
REVISÃO	0	0	0	0	0	0	0
SUB TOTAL	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL NO TRIMESTRE	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL ANUAL	0	0	0	0	0	0	0

A autarquia definiu como metas a concessão de aposentadorias e pensões em 20 dias úteis, as quais foram devidamente cumpridas no semestre.





Observou-se ainda a conformidade dos mapeamentos e manuais da área de benefícios, sem necessidade de revisão.

#### **4. NA ÁREA CONTÁBIL**

Conforme determina Nova Contabilidade Aplicada ao Setor Público, os registros contábeis valorizam o enfoque patrimonial.

As receitas e despesas são registradas por regime de competência, em atendimento ao Manual da Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, da Secretaria do Tesouro Nacional – STN, com registros realizados em tempo real com as devidas contas contábeis, de acordo com o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP.

A prestação de contas foi realizada junto ao Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, por meio do sistema SICOM. A entrega do balancete contábil mensal está em atraso. O TCE-MG estendeu o prazo para a entrega dos balancetes para 30/06/2023, no entanto, o IPRES não conseguiu entregar a documentação, visto que houve a migração do sistema de contabilidade, para atendimento ao SIAFIC, e a empresa nova não conseguiu adequar o seu sistema para a entrega junto ao SICOM. O Instituto cobrou agilidade no processo e a empresa informou que está trabalhando nas adequações e se propôs a fazê-lo até o final do mês de julho de 2023.

#### **5. NA ÁREA ATUARIAL**

O DRAA - Demonstrativo de Repasse da Avaliação Atuarial encontra-se atualizado, podendo ser consultado no site:

<<https://cadprev.previdencia.gov.br/Cadprev/pages/index.xhtml>>.

Está sendo desenvolvido relatório de avaliação atuarial de periodicidade bimestral.

#### **6. REMUNERAÇÃO DOS CONSELHOS**

A gratificação (jetons) paga aos Conselheiros do Conselho de Administração, Conselho Fiscal e membros do Comitê de Investimentos é regulamentada pela Lei Municipal nº 873, de 13/04/2022, e estes foram efetuados dentro dos parâmetros legais.

## 7. DENÚNCIAS / REPRESENTAÇÕES / EXPEDIENTES

Não chegou ao nosso conhecimento a existência de Denúncias ou Representações.

As dúvidas e reclamações via “Fale Conosco” tem sido respondidas no mesmo dia.

O índice geral de satisfação do cliente fechou o 1º semestre/2023 demonstrando que 100% dos usuários do Instituto de Previdência Social dos Servidores do Município de Sarzedo - IPRES estão satisfeitos com os serviços prestados.

## 8. APRECIÇÃO DAS CONTAS POR PARTE DOS CONSELHOS

As demonstrações financeiras, empenhos e processos de janeiro até março foram aprovadas pelo Conselho Fiscal. As dúvidas levantadas foram sanadas diretamente pelos servidores do Instituto. Os documentos dos meses de abril, maio e junho serão analisados pelo conselho no mês de julho, uma vez que a autarquia migrou o seu sistema de contabilidade, de acordo com as exigências do SIAFIC, para o mesmo contratado pelo município, afim de realizar a unificação, e a empresa não conseguiu entregar as soluções de sistema para que o contador pudesse fechar as contas no prazo para análise do conselho.

## 9. CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA

O Instituto de Previdência Social dos Servidores do Município de Sarzedo - IPRES está em situação regular em relação a lei nº 9.717, de 27 de novembro de 1998, com validade até 22/12/2023.

A regularidade do referido documento pode ser consultada por meio do endereço eletrônico:

<<https://cadprev.previdencia.gov.br/Cadprev/pages/publico/crp/pesquisarEnteCrp.xhtml>>

## 10. TRANSPARÊNCIA

O Instituto de Previdência Social dos Servidores do Município de Sarzedo – IPRES, mantém atualizado seu site, onde encontram-se publicados as atas das reuniões dos conselhos, posição dos investimentos, balancetes da receita, balancetes da despesa, balanços, normas e regulamentos, atendendo ao princípio da





IPRES

transparência da coisa pública. As informações são atualizadas mensalmente e podem acessadas pelo endereço eletrônico <http://www.previdenciasarzedo.mg.gov.br/>.

## 11. CONCLUSÃO

Este Controle Interno (CI), após analisar informações referentes até o 1º semestre do ano de 2023, conclui que não foram encontrados erros e/ou vícios formais que possam comprometer a boa Gestão desta Autarquia. Visto que confirma a regularidade dos procedimentos informados no período em questão.

As fontes de consulta para este relatório foram extraídas das informações contidas nos diversos sistemas, sites e nos setores dessa autarquia.

Sarzedo/MG, 12 de julho de 2023.




---

Gilmar Hilário Ribeiro

**Controlador Interno**


À apreciação de



---

Valdirene Araújo Lacerda dos Santos


**Superintendente**



---

Nubia da Rocha Farache Pisarro


**Presidente do Conselho Administrativo**



---

Nívia Maria Pereira

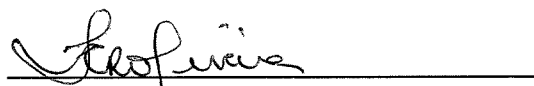
**Secretária do Conselho Administrativo**



---

Carmosina Coutinho Novi Cardoso

**Membro do Conselho Administrativo**



---

Fernanda Cristina Rezende Oliveira

**Presidente do Conselho Fiscal**



*Maíra Cristina de Souza*

Maíra Cristina de Souza

**Secretária do Conselho Fiscal**

*Tânia Alves Simão*

Tânia Alves Simão

**Membro do Conselho Fiscal**