



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

Relatório de Controle Interno nº 11/2016

Período verificado: Dezembro de 2016

Senhor Presidente, vimos 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 o mês de dezembro de 2016.

Despesas administrativas

As despesas administrativas estiveram dentro dos limites legais no mês de dezembro/2016 conforme verificação de relatório do setor contábil.

Contratos

Houve a renovação contratual com a Caixa Econômica Federal. CNPJ: 00.360.305/0001-04, referente ao serviço de custódia de títulos públicos federais, vigência do contrato: 28/12/2016 a 27/12/2017

Houve também a renovação contratual com a empresa Griffon Serviços & Associados LTDA. CNPJ: 21.129.497/0001-04, referente ao serviço de controle de publicações em nome do BERTPREV, vigência do contrato: 08/12/2016 a 07/12/2017

Compras ou serviços sem licitação

Houveram despesas por dispensa de licitação, conforme abaixo:

- 1- Pagamento das taxas de inscrição de servidores do BERTPREV no 3º seminário temático de previdência, ministrado pela APEPREM – ASSOC. PAULISTA ENT. PREV. MUNICIPAL CNPJ:01.144.081/0001-66, processo administrativo 187/2016, valor: R\$ 1000,00, empenho: 154/2016.

- 2- Recarga dos extintores da sede do BERTPREV, fornecedor: Costa Equipamentos De Segurança E Serviços Navais LTDA ME CNPJ:11.498.677/0001-18, processo administrativo 152/2016, valor: R\$ 240,00, empenho: 139/2016.

- 3- Compra de copos térmicos descartáveis e papel toalha, fornecedor: Sales Equipamentos e Produtos de Higiene Profissional LTDA. CNPJ:10.290.557/0001-68, processo administrativo 146/2016, valor: R\$ 594,68, empenho: 146/2016

- 4- Pagamento das taxas de inscrição da certificação ANBIMA CPA-10 para os servidores: Maristela Regina Teodoro Costa, Evanilson Matos Siqueira, Maria Carolina Chamarelli Signorini e Marcela de Camargo Aleagi. ANBIMA- Assoc. Bras. das Ent. Merc. Financ. e Capitais,CNPJ:34.271.171/0007-62, processo administrativo: 149/2015, valor: R\$ 276,00 por inscrição, total: R\$ 1.104,00, empenho: 155/2016

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 verificados foram seguidos. Os valores pagos aos ativos e inativos estão corretos assim como as retenções, por amostragem.

Almoxarifado e patrimônio

O controle do almoxarifado segue em boa ordem, houve verificação e contagem dos itens, por amostragem, e o acesso ao local continua restrito. O Patrimônio não sofreu alterações, houve depreciação mensal conforme verificação do Processo 057/2016, com relação ao registro contábil das depreciações mensais, a depreciação está atualizada até o mês de dezembro.

Instalações e equipamentos

As condições físicas do prédio sede do Instituto continuam em boa ordem, assim como os equipamentos de uso pessoal ou coletivo. O laudo de vistoria dos bombeiros está válido até outubro de 2017, 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 referentes ao mês de dezembro/2016 encontram-se conciliados, verificado divergências entre o extrato bancário e registros contábeis nas contas abaixo relacionadas:

57000001-9 Santander Custojo (DI- investimentos) R\$ 14.817,01, valor resgatado contabilmente em dezembro/2016, e financeiramente em Janeiro/2017 (regularizado)

57000003-3 Santander Previdência – R\$ 14.817,01 valor transferido da conta 57000001-9 e transferido para Previdência contabilmente, e financeiramente em Janeiro/2017 – devolução de valores repassados que excedem a previsão para 2016, apurado e realizado lançamento contábil regularizando a ocorrência contabilmente, financeiramente regularização em Janeiro/2017.

Caixa Econômica Federal c/c – no valor de R\$ 17.515,24 referente a pagamentos realizados contabilmente para encerramento do exercício e regularizado financeiramente em Janeiro/2017, cito valores referente a repasses de empréstimos consignados.

Banco do Brasil c/c – no valor de R\$ 9.136,02 referente a pagamentos realizados contabilmente para encerramento do exercício e regularizado financeiramente em Janeiro/2017, cito valores referente a repasses de empréstimos consignados.

Divergências regularizadas no mês de Janeiro/2017.

Houve apresentação ao Conselho Administrativo de relatório de Investimentos confeccionado pela empresa de assessoria e apresentado pelo Sr. Alexandre Hope Herrera, Coordenador Adm e Financeiro, relativo ao 3ºtrim 2016 conforme citado na Ata do dia 15.12.2016. Com relação ao envio de demonstrativo ao MPAs o mês de dezembro não é data base de envio.

Comitê de Investimentos

O Comitê de Investimentos no mês de dezembro reuniu-se 05 (cinco) vezes e emitiu as APRs de números 134 a 147, as APRs emitidas encontram-se registradas nas devidas atas e estas encontram-se publicadas no site do Instituto, assim como os APRs emitidos. Os investimentos estão de acordo com a legislação vigente e com a política de investimentos aprovada pelo Conselho Administrativo. Houve deliberação do Conselho Administrativo sobre a Política de Investimentos para 2017, conforme registro em ata dias 15/12 e 21/12, retificação e posterior publicação da Política de Investimentos para 2017 retificada.

Acompanhamento atuarial

O parcelamento do déficit atuarial pela Câmara segue em boa ordem, o depósito da última parcela ocorreu dia 01.12.2016 no valor de R\$ 9.152,53, totalizando o valor de R\$ 109.829,75 conforme discriminado no Ofício 69/2016, o Instituto conforme citado em relatórios anteriores quitou o aporte do déficit em maio/2016. Não houve o aporte do déficit pela Prefeitura durante o exercício de 2016. Com relação ao déficit atuarial de 2016, já foi solicitado a Exacttus, empresa de assessoria, o novo cálculo levando em consideração algumas variantes como o valor da Compensação Financeira, que constava valores superestimados e os Auxílios Doença e Maternidade que irão continuar administrados pelo Instituto, essa premissa não foi considerada no cálculo anterior em virtude de possível alteração de lei, que não ocorreu.

Base de dados

Base de dados cadastral está em boa ordem, com acompanhamento de cadastramento de ativos admitidos conforme Processo 136/2016 e conferência de



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

avaliações semestrais de auxílio doença, encerrando o ano com 03(três) segurados pendentes para conclusão das reavaliações do semestre, conforme Proc. Adm.145/2016.

As importações dos arquivos de remuneração e contribuição previdenciária foram executadas.

Comprev

O acompanhamento do andamento dos processos enviados ao Comprev foi realizado e tendo em vista a ausência de providências por parte do Comprev para os 83 servidores enviados desde 2004, foi aberto pela CJP o processo administrativo nº 194/16 para propositura de ação judicial contra o INSS com o objetivo de tentar acelerar a análise.

Os valores relativos a Compensação Previdenciária competência novembro e 13º salário/16 foram depositados em 07.12.2016 no valor de R\$ 21.280,66, conforme verificação do Processo 013/2016.

Repasses das contribuições

Os valores relativos ao repasse de contribuições previdenciárias foram conferidos, conforme vistas ao Processo 11/2016 volume 10, onde foi encaminhado ofício à prefeitura informando a divergência de R\$ 59.580,37, referente à regularização de auxílio-doença pago a mais pela prefeitura. Foi regularizada a divergência do mês anterior de R\$ 20.725,14.

O repasse da Câmara Municipal foi conferido e não houve divergências, conforme processo administrativo 12/2016.

O parcelamento da Prefeitura foi pago em 15.12.2016 no valor de R\$ 40.700,07, conforme processo 32/2002.

No mês em análise não houve nenhuma concessão de benefícios de aposentadoria e pensão.

Todos os processos de benefícios de auxílio-doença, atendem, a nosso ver, a legislação e aos itens de controle interno.



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

Trabalhos das comissões

Os membros da comissão de estágio probatório reuniram-se no dia 22 de dezembro para acompanhamento do estágio probatório do servidor Ariosto Silvio Luciano. Conforme processo administrativo 160/14.

Bertioga, 06 de fevereiro de 2017

Jean Mamede de Oliveira
Presidente da Comissão de Controle Interno

Kátia Hidalgo Daia
Comissão de Controle Interno

Patrícia Ramos Quaresma
Comissão de Controle Interno