



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

“Nossa missão é garantir parte do seu futuro”

CONTROLE INTERNO BERTPREV

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

EXERCÍCIO 2020



BERTIOGA – SP

Março/2021

COMPOSIÇÃO DA COMISSÃO DE CONTROLE INTERNO

ALEXANDRE HOPE HERRERA

Presidente da Comissão de Controle Interno

KÁTIA HIDALGO DAIA

Comissão de Controle Interno

MARCELA DE CAMARGO ALEAGI

Comissão de Controle Interno

Sumário

APRESENTAÇÃO.....	5
1. CONTROLE DA ÁREA ADMINISTRATIVA.....	5
1.1 COMPRAS, LICITAÇÕES E CONTRATOS.....	5
1.1.1 COMPRAS.....	5
1.1.2 LICITAÇÕES.....	9
1.1.3 CONTRATOS.....	9
1.2 RECURSOS HUMANOS.....	9
1.3 ALMOXARIFADO E BENS PATRIMONIAIS.....	11
1.4 TRANSPARÊNCIA.....	12
2. CONTROLE DA ÁREA CONTÁBIL E FINANCEIRA.....	12
2.1 EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA.....	12
2.2 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	13
2.3 EVOLUÇÃO PATRIMONIAL.....	13
2.4 CUSTEIO/TAXA ADM – REPASSES DO EXERCÍCIO.....	15
2.5 DESPESAS ADMINISTRATIVAS.....	16
2.6 IMPOSTOS E ENCARGOS SOCIAIS.....	17
2.7 ADIANTAMENTO DE VERBAS.....	17
3. CONTROLE DA ÁREA PREVIDENCIÁRIA.....	18
3.1 REPASSES PREVIDENCIÁRIOS.....	18
3.2 BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS.....	18
3.3 SERVIÇOS MÉDICOS.....	19
3.4 CÁLCULO ATUARIAL.....	20

3.5 EXAMES GERAIS	20
4. CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	21

APRESENTAÇÃO

O presente relatório tem a finalidade básica de materializar as ações de controle e resultados desta Autarquia no exercício de 2020. Neste documento estão registradas, de forma consolidada, as informações sobre as atividades desenvolvidas durante o exercício, assim como uma totalização dos dados mencionados bimestralmente em relatórios já apresentados e publicados no site.

1. CONTROLE DA ÁREA ADMINISTRATIVA

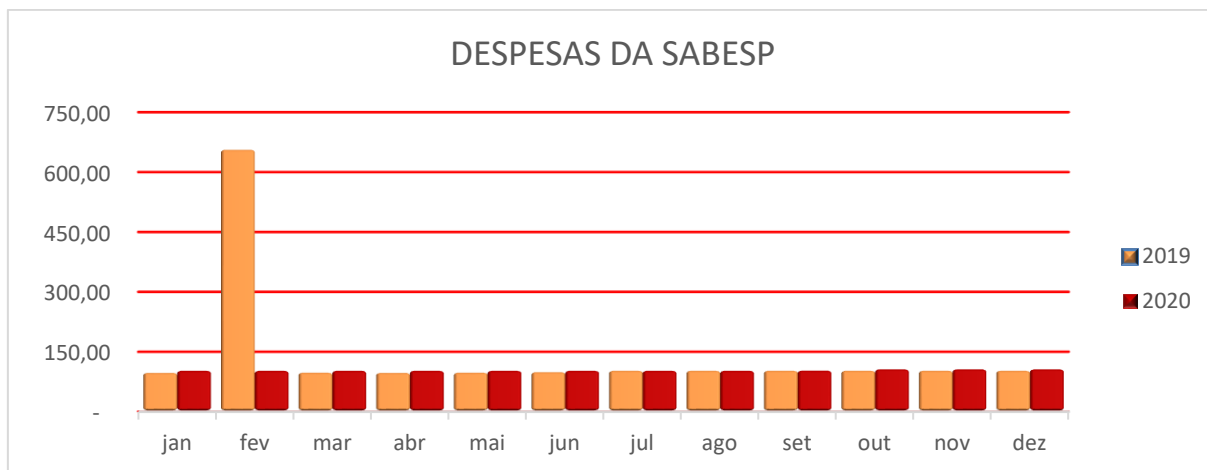
1.1 COMPRAS, LICITAÇÕES E CONTRATOS

O Controle Interno está inserido na rotina administrativa de análise de conformidade de todos os processos de compras, licitações e contratos, sendo que durante o exercício foram elaboradas as análises bimestrais e não foram registradas nenhuma irregularidade.

1.1.1 COMPRAS

As despesas com compras eventuais foram verificadas e relatadas nos relatórios bimestrais. Fizemos uma análise das despesas ordinárias que são acompanhadas de perto e planilhadas pelo administrador do Instituto e elaboramos um resumo acompanhado de gráfico para uma melhor visualização, conforme segue abaixo:

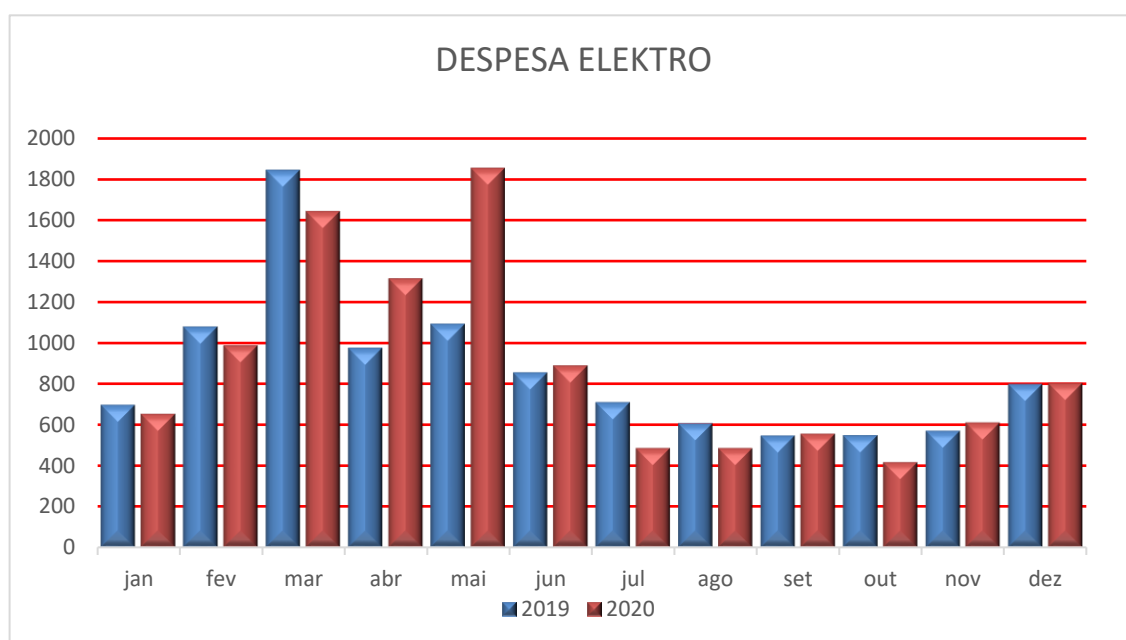
DESPESAS COM ÁGUA - SABESP												
ANO/MÊS	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
2019	100,40	659,15	100,90	100,40	100,90	102,16	105,66	105,66	105,66	105,66	105,66	105,66
2020	105,66	105,66	105,66	105,66	105,66	105,66	105,66	105,66	106,12	109,27	109,27	109,27



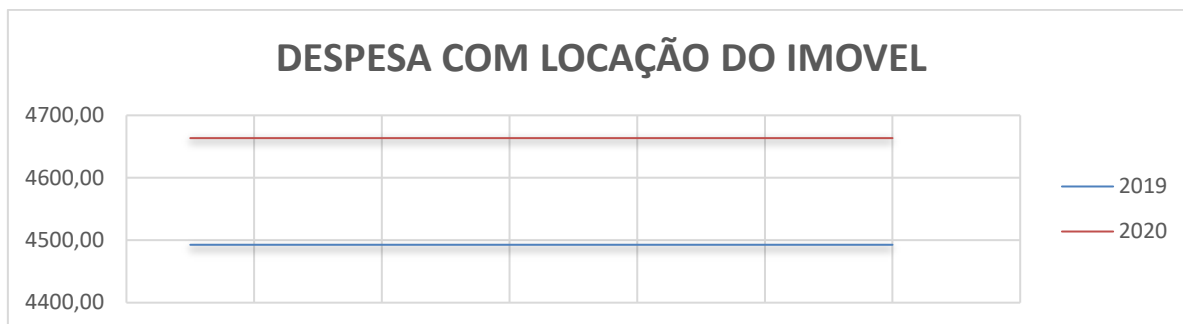
(Valor a maior em fev/2019 foi fruto de vazamento, conforme relatado no Proc. Adm. 008/19)

DESPESAS COM LUZ - ELEKTRO

ANO/MÊS	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
2019	697,07	1078,42	1845,28	976,24	1093,37	855,6	709,32	606,73	546	548,59	570,05	799,47
2020	653,39	988,72	1644,53	1315,2	1856,41	889,46	485,03	485,38	556,67	417,18	611,03	804

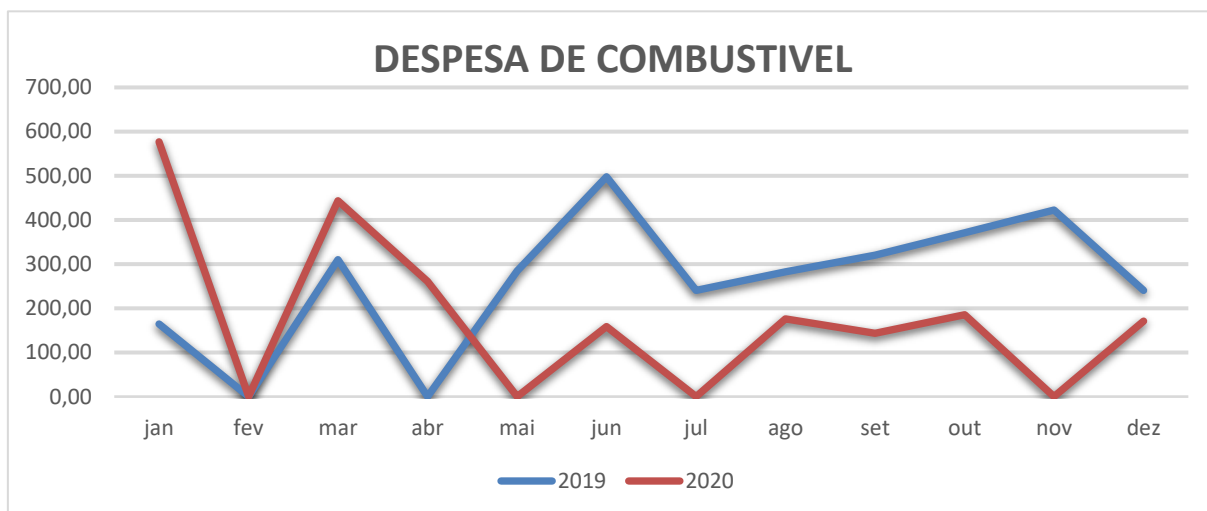


(Obs:- O consumo costuma subir nos meses de verão por conta do uso de ar condicionado, devido a alteração do servidor para edícula foi verificado a alta no consumo de energia, sendo providenciada a criação de sala específica para o servidor e efetuada a compra de novo aparelho de ar condicionado, que resultou na redução do consumo.)



DESPESAS COM COMBUSTIVEL

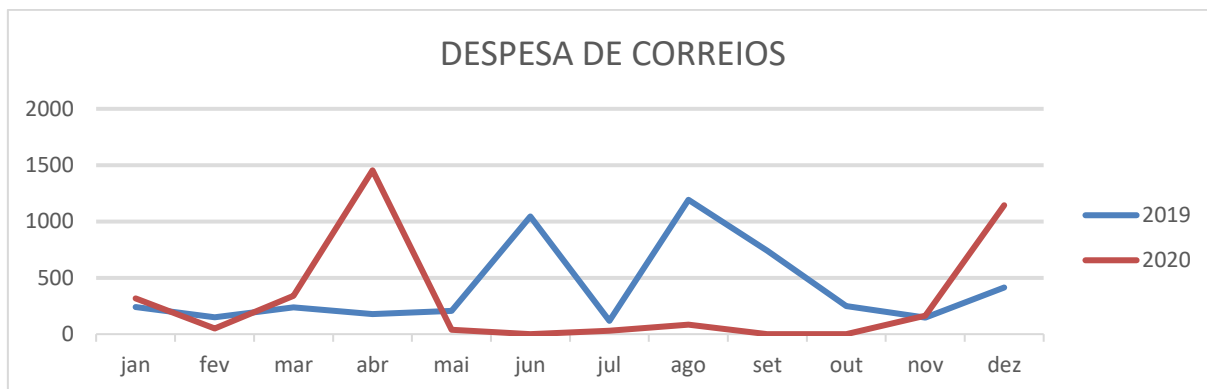
ANO/MÊS	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
2019	164,22	0,00	310,62	0,00	285,04	497,68	240,63	282,82	320,54	370,95	422,40	240,63
2020	576,82	0,00	443,49	260,67	0,00	158,76	0,00	176,04	143,08	185,20	0,00	171,14



(Obs:- O consumo decresceu por conta de cancelamento de eventos presenciais devido a Pandemia do COVID-19 e ter sido dado preferência de realização de eventos online.)

DESPESAS COM CORREIOS

ANO/MÊS	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
2019	240,23	148,39	238,65	178,00	205,79	1043,39	117,87	1192,52	741,45	248,67	145,9	414,45
2020	318,33	50,08	340,13	1454,29	38,38	0	31,55	84,98	0	0	163,05	1143,84



(Obs:- Valores a maior em Abr/20 foram referentes ao envio dos informes de rendimentos 2019 e convocações para avaliações bienais de aposentados por invalidez e Dez/20 foram referente aos recadastramentos realizados.)

1.1.2 LICITAÇÕES

No exercício de 2020 houve apenas um processo licitatório, sendo que o mesmo resultou deserto.

Licitação nº	data da homologação	modalidade	Objeto
01/20	Deserto	concorrência	prestação de serviços de custódia qualificada da carteira de Títulos Públicos Federais do BERTPREV.

1.1.3 CONTRATOS

Os contratos celebrados e/ou renovados no exercício de 2020 seguiram os trâmites legais previstos e foram verificados, conforme relatórios dessa Equipe de Controle Interno e não houve excesso de aditamento contratual, conforme relação abaixo que foi publicada no site do Instituto, disponível em: <http://bertprev.sp.gov.br/arquivos/contratos/vigentes/74-contratos.pdf>.

1.2 RECURSOS HUMANOS

No exercício de 2020 não houve alteração no quadro de pessoal, continuando apenas permuta, sem prejuízo, entre um Técnico Contábil (BERTPREV) e um

Operador de Sistemas (PMB); desde jan/19 o afastamento por licença médica de uma das servidoras que ocupa o cargo de Procuradora e que perdura até o momento. O único cargo comissionado do Instituto é o da Presidência, que não recebe horas extras. O Instituto encaminhou, por meio do sistema SisCAA, a movimentação de pessoal do exercício de 2020, conforme Proc.Adm. 016/21.

Com relação a Declaração de Bens, cuja obrigatoriedade anual da entrega teve seu prazo expirado em 30/06/2020 encerrou-se o exercício ainda com pendências por parte de alguns servidores (Conselheiros suplentes do Instituto).

Em decorrência das medidas preventivas adotadas em todo mundo, inclusive no Brasil, a partir de mar/20, para prevenir o surto de COVID-19 que prescreveu a diminuição de aglomerações e circulação de pessoas houve o cancelamento dos eventos presenciais, dando preferência aos eventos online.

Diante disso, em 2020 houve a participação presencial em apenas 2 eventos, conforme abaixo:

EVENTOS 2019	PROC ADM	VALOR inscrição	VALOR HTL+transp
1º Congresso Brasileiro de Investimentos RPPS - Florianópolis/SC	062/19	1900,00	7384,48
15º Congresso Estadual da APEPREM - Curso Audesp fase IV - SP	096/19	2400,00	682,44
52º Congresso Nacional da ABIPEM - Foz do Iguaçu/RS	126/19	1.000,00	-
Evento 2nd Macro Day e Reunião com Petros - RJ	118/19	2.850,00	8.338,75
XIII Encontro Temático Jurídico e Financeiro APEPREM - São Paulo/SP	162/19	-	2.993,86
7º Congresso Brasileiro de Conselheiros de RPPS - Belém/PA	168/19	3.990,00	2.016,00
	193/19	2.565,00	5.742,00
	TOTAL	14.705,00	27.157,53
	TOTAL GERAL	R\$41.862,53	

EVENTOS 2020	PROC ADM	VALOR inscrição	VALOR HTL+transp
Participação de servidores em Congresso - ABIPEM	053/20	1710,00	2172,45
Participação de servidores em evento - BTG Pactual 21 CEO Conference Brasil 2020	058/20	0,00	798,00
	TOTAL	1.710,00	2.970,45
	TOTAL GERAL	R\$4.680,45	



1.3 ALMOXARIFADO E BENS PATRIMONIAIS

Durante o exercício de 2020 foi realizado acompanhamentos mensais do almoxarifado com contagem física por amostragem, pela Comissão de Controle Interno, conforme relatórios bimestrais emitidos.

O inventário de bens de uso e consumo foi realizado no mês de junho e o inventário de bens patrimoniais foi realizado no mês de agosto de 2020 e janeiro de 2021 em relação ao exercício de 2020, conforme verificado nos proc. adm. 024/20 e 025/20.

No Ativo Imobilizado houve aquisição de bens, conforme relacionados abaixo:

- 01 purificador de água - Proc. Adm. 157/2020;
- 01 Aparelho de Ar Condicionado: Tipo Split inverter, capacidade: 9000 Btus - Proc. Adm. 047/2020;
- 01 Armário alto diretor, 01 Mesa Auxiliar para escritório, 01 Estante de aço, 01 Armário de aço – Proc. Adm 137/2020;
- 1 armário, 1 mesa para uso do refeitório, 1 mesa auxiliar, 4 estantes, 1 armário de aço - Proc. Adm.: 182/2020;
- 1 Multifuncional HP LaserJet M432 - Proc. Adm.: 182/2020.

O seguro do automóvel está vigente, da mesma forma o seguro do imóvel locado para sede do Instituto.

1.4 TRANSPARÊNCIA

O Instituto mantém uma página eletrônica, em atendimento a Lei nº 12.527/2011, de 18 de novembro de 2011, conhecida como Lei de Acesso à Informação (LAI), como mecanismo de acesso as suas informações institucionais de forma transparente, propiciando amplo acesso e divulgação de informações e dados de interesse público, a exemplo de procedimentos licitatórios, folha de pagamento e ações governamentais.

A partir do mês de abril/20 foi dado início a remodelagem de nosso site de forma a facilitar o acesso intuitivo às informações, estimulando assim a utilização pelos segurados, bem como contemplando a melhoria na rotina de publicação dos atos e a partir de julho/20 foi colocado no ar.

2. CONTROLE DA ÁREA CONTÁBIL E FINANCEIRA

2.1 EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

No exercício ocorreram dois decretos para remanejamento orçamentário: um em novembro/2020 e outro em dezembro/2020, no âmbito da Receita e Despesas as previsões orçamentárias ocorreram sem grandes divergências entre o previsto e realizado conforme detalhamento em relatório de atividades enviado ao TCESP referente ao exercício.

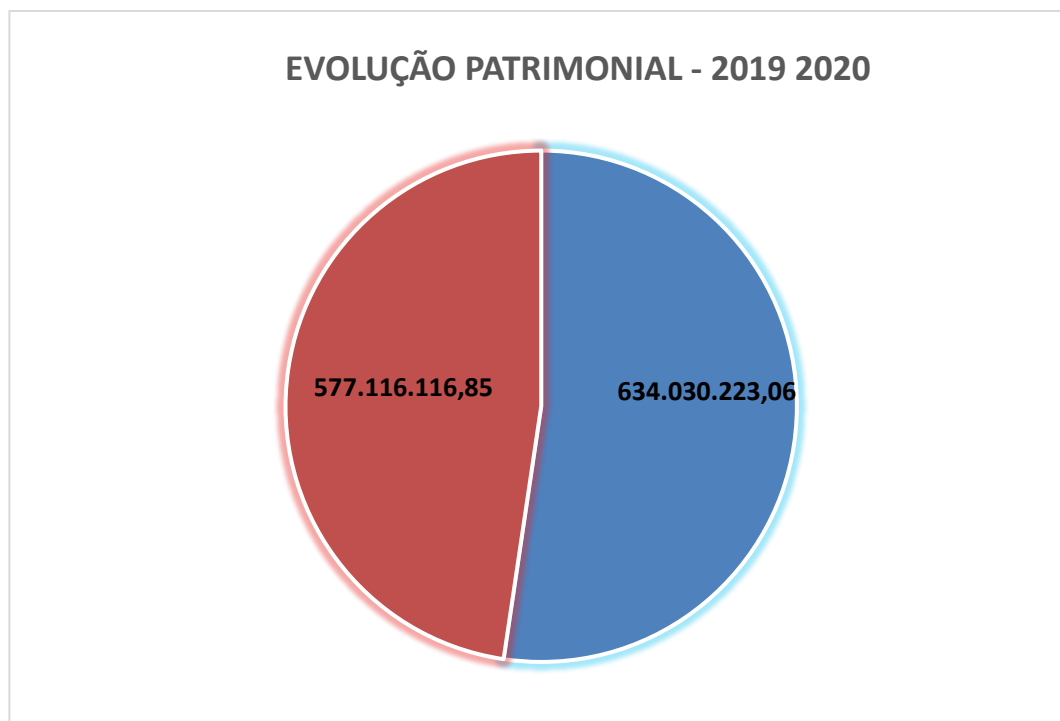
- Decreto nº: 3544 de 19/11/2020 – crédito adicional, e
- Decreto nº: 3570 de 18/12/2020- crédito adicional.

2.2 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balanço Patrimonial foi apresentado e aprovado pelos Conselhos do Instituto, Administrativo e Fiscal, em reunião extraordinária conforme ata dia 17.03.2021 assim como suas notas explicativas e relatório da gestão administrativa do Instituto durante o ano de 2020, as demonstrações contábeis foram enviadas aos órgãos de controle externo, Tribunal de Contas do Estado (Audesp) e Secretaria da Previdência Social e se encontram publicadas no site do Instituto.

2.3 EVOLUÇÃO PATRIMONIAL

Houve uma evolução patrimonial no decorrer do exercício em comparação ao exercício anterior, em 2019 encerramos com o patrimônio de R\$ 577.116.116,85 e o exercício de 2020 no patamar de R\$ 634.030.223,06 demonstrando uma elevação patrimonial aproximada de 9,86%.



Neste total patrimonial estão inclusos os valores disponíveis em conta corrente, exercício de 2019 R\$ 20.306,96 e no exercício de 2020 R\$ 50.942,60 destacamos abaixo os valores aplicados por segmento com exceção dos valores em conta corrente já citados:

- **Em 2019**

Renda Fixa: R\$ 412.900.930,26

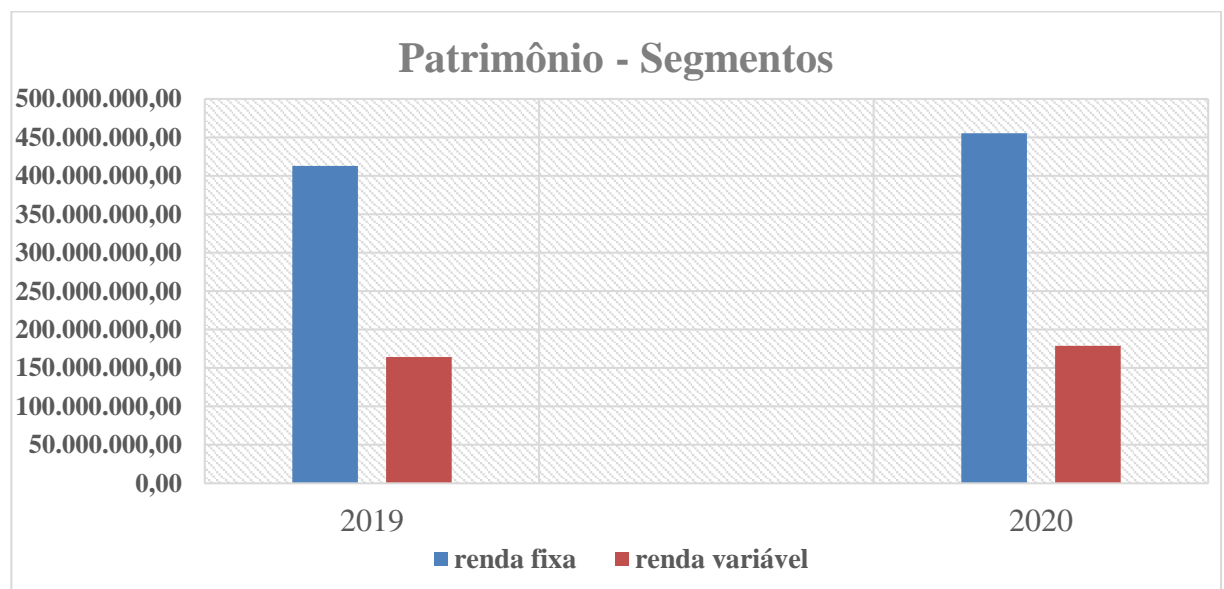
Renda Variável: R\$ 164.194.879,63

- **Em 2020**

Renda Fixa: R\$ 455.197.719,33

Renda Variável: R\$ 178.781.561,13

Demonstração gráfica dos segmentos dos exercícios 2019 e 2020:



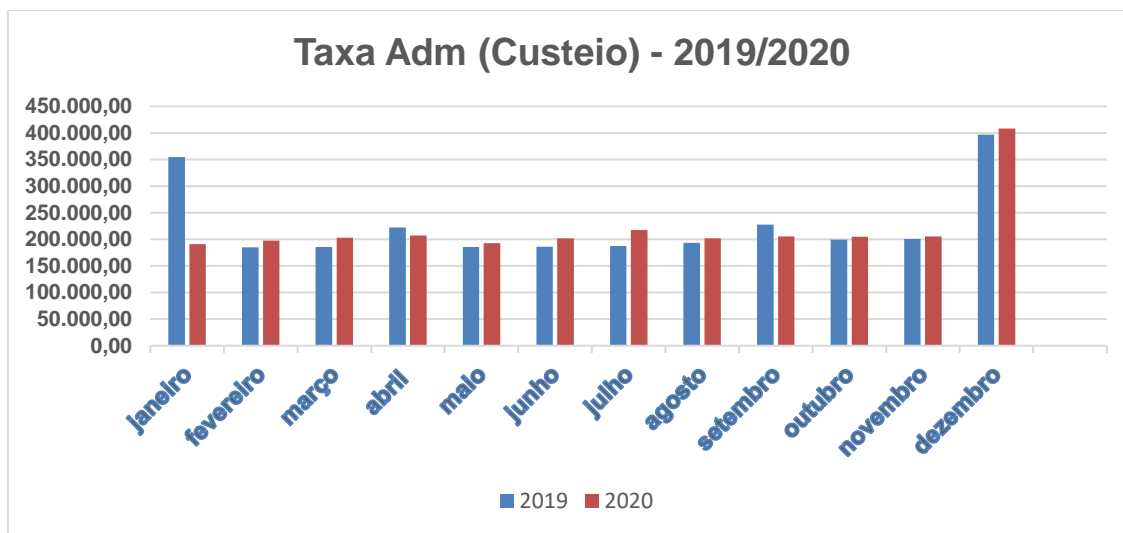
A meta atuarial para os investimento (IPCA + 5,89% = 10,65%) não foi cumprida, pois obtivemos o resultado de 5,06%, situação já esperada considerando o cenário econômico devido a pandemia (COVID-19), conforme relatório financeiro de Dezembro/2020 confeccionado pela Consultoria Financeira e apresentado aos Conselhos em reunião extraordinária dia 17/03/2021.

Destacamos que nesse item há uma divergência de valores no quesito total patrimonial com os valores considerados pela Consultoria Financeira, visto que esta não considera os valores de investimentos da taxa administrativa, ou seja, os investimentos de custeio. Em todas as nossas informações e explicações contábeis levamos em consideração a totalidade dos recursos financeiros.

2.4 CUSTEIO/TAXA ADM – REPASSES DO EXERCÍCIO

O montante repassado ao Instituto à título de taxa administrativa (2,40%) sobre o repasse previdenciário patronal dos entes (PMB/Câmara/Bertprev) obteve um total de R\$ 2.636.645,98, sendo:

- ✓ **R\$ 2.521.239,07** Prefeitura;
- ✓ **R\$ 69.411,40** Câmara;
- ✓ **R\$ 24.876,64** Bertprev;
- ✓ **R\$ 17.730,26** Recebimentos de Precatórios (PMB);
- ✓ **R\$ 2.388,61** Servidores Cedidos.



No gráfico acima podemos visualizar o comparativo do repasse para custeio entre os exercicios de 2019 e 2020, sendo 2019 o total de R\$ 2.724.800,30 e em 2020 o total de R\$ 2.636.645,98 conforme descrito acima.

A variação aumentativa no mês de janeiro/19 ocorreu devido as contribuições do abono natalino e dezembro/18 pagas no seu vencimento, e em dezembro deve-se a antecipação dos repasses das contribuições previdenciárias sobre o abono natalino dentro do exercício.

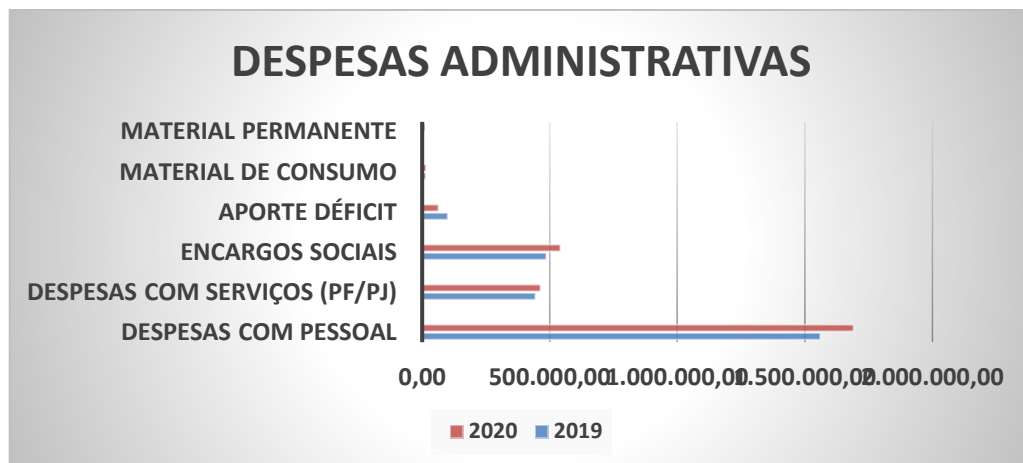
2.5 DESPEAS ADMINISTRATIVAS

Os valores da taxa administrativa têm por objetivo a subsistência do Instituto, tais valores custearam as despesas abaixo descritas:

- ✓ **R\$ 1.690.991,58**- Despesas com Pessoal (salários e benefícios como auxílio transporte e auxílio alimentação);
- ✓ **R\$ 463.988,72** – Encargos sociais (Pasep s/repasses do exercício).
- ✓ **R\$ 540.880,52** – Despesas com serviços (consultoria, locação de imóvel e software necessários para gestão do patrimônio);
- ✓ **R\$ 63.716,88**– Aporte Déficit do Bertprev para Previdência relativo ao exercício de 2020.
- ✓ **R\$ 13.939,03** – Despesas com material de consumo;
- ✓ **R\$ 10.884,00** - Despesas com equipamentos de ordem permanente.

Comparando os exercícios para uma verificação da evolução das Despesas Administrativas – 2019/2020

	2019	2020
DESPEAS COM PESSOAL	1.559.913,21	1.690.991,58
DESPEAS COM SERVIÇOS (PF/PJ)	443.968,78	463.988,72
ENCARGOS SOCIAIS	486.435,11	540.880,52
APORTE DÉFICIT	100.265,44	63.716,88
MATERIAL DE CONSUMO	12.939,74	13.939,03
MATERIAL PERMANENTE	3.148,45	10.884,00
TOTAL	2.606.670,73	2.784.400,73



2.6 IMPOSTOS E ENCARGOS SOCIAIS

No decorrer do exercício foram repassados impostos e encargos sociais à União e ao Município, como segue:

- ✓ R\$ 2.556.423,31 - Imposto de Renda repassados à PMB.
- ✓ R\$ 540.880,52 - Pasep sobre os repasses ao Ministério da Fazenda
- ✓ R\$ 118.500,29- Pasep sobre as receitas financeiras ao Ministério da Fazenda.
- ✓ R\$ 5.673,71- Pis/Cofins/CSLL ao Ministério da Fazenda
- ✓ R\$ 1.917,93 – ISS repassados a PMB.

2.7 ADIANTAMENTO DE VERBAS

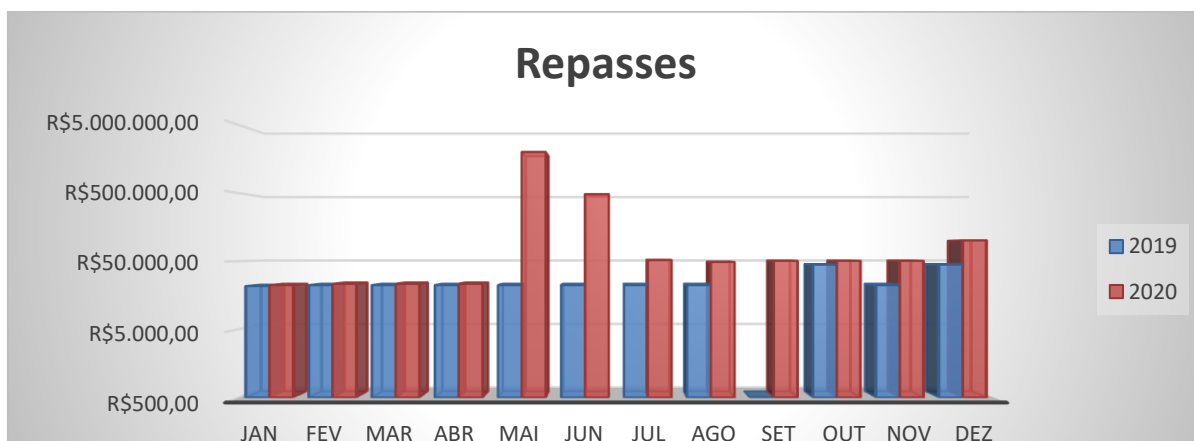
No exercício de 2020 foram abertos pelo Instituto 09 Processos Administrativos referentes a verba de adiantamento, sendo eles: 049/2020, 077/2020, 083/2020, 094/2020, 116/2020, 139/2020, 161/2020, 181/2020, 201/2020, estes processos abrangem tanto adiantamento para pequenas despesas do Instituto, como adiantamento para as viagens efetuadas com o objetivo de participação em eventos e cursos realizados no decorrer do exercício. Todos passaram por verificação e dado conformidade pelo Controle Interno.

3. CONTROLE DA ÁREA PREVIDENCIÁRIA

3.1 REPASSES PREVIDENCIÁRIOS

Os repasses da Prefeitura, Câmara Municipal e BERTPREV, bem como os acordos da PMB e os servidores cedidos, relativos ao ano de 2020, foram efetivados em boa ordem.

Em relação aos repasses do **COMPREV** no decorrer do ano de 2020, ocorreram da seguinte forma:



(os valores que aparecem zerados, foram repassado no mês seguinte).

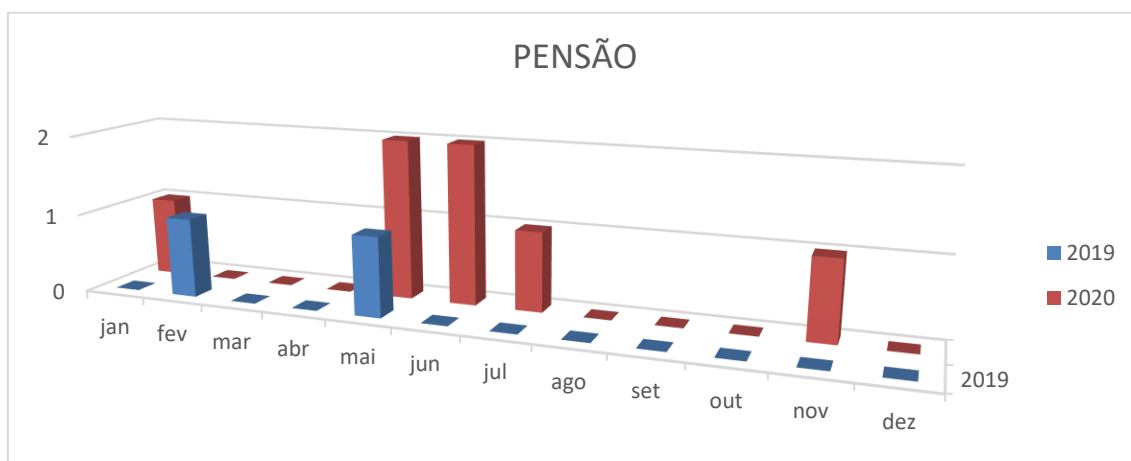
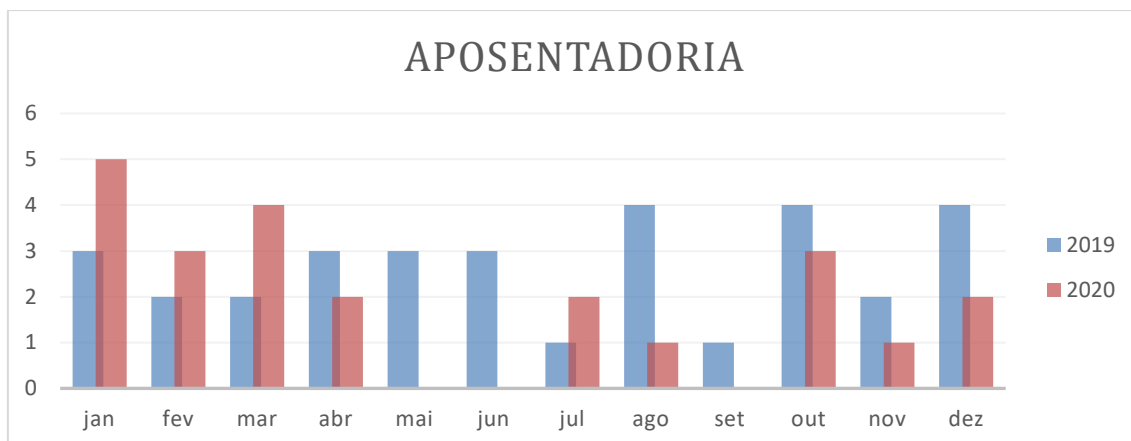
Foram 38 processos homologados, dos quais 05 não tinham direito ao COMPREV e foram enviados 13 requerimentos.

As homologações pelo Tribunal de Contas de aposentadorias e pensões concedidas no ano de 2019, foram realizadas conforme processo TC – 11751.989.20 e julgada em 26/11/2020.

3.2 BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS

Todos os atos concessórios dos benefícios de Aposentadoria e Pensão, bem como revisão através Apostila Retificatória, foram encaminhados ao TCESP, por meio do SISCAA, conforme demonstrado em Proc. Adm. 16/20.

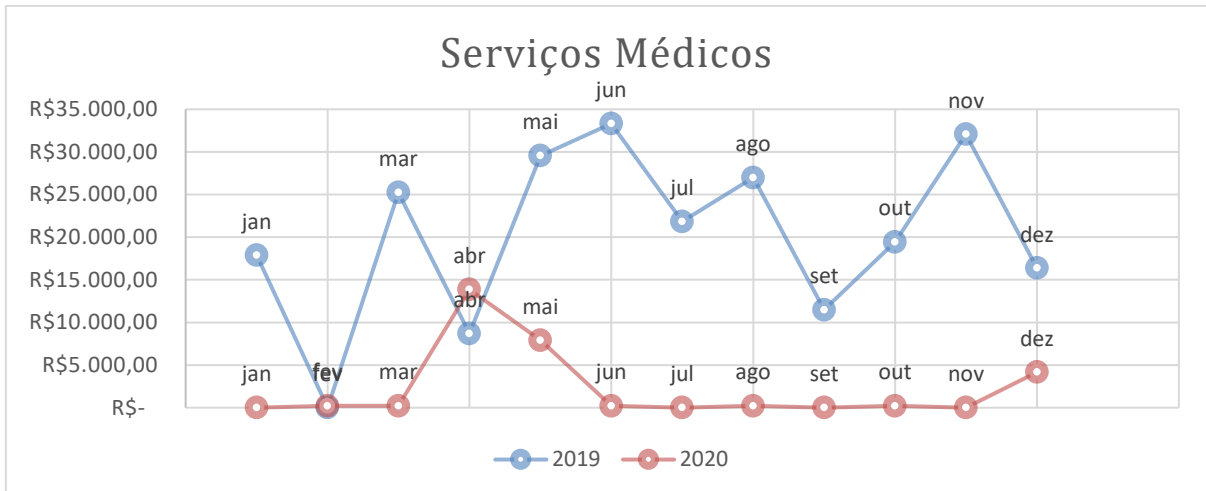
No ano 2020, foram concedidos os benefícios abaixo:



(os valores que aparecem zerados é porque não houve evento).

SERVIÇOS MÉDICOS

Com a aprovação da EC 103/19, que promoveu a reforma da previdência, o Instituto passou a ser responsável apenas pelas aposentadorias e pensões, ficando por conta do Ente Patronal todos os benefícios de auxílio doença, acidente de trabalho e licença maternidade. Por conta disso, houve uma redução na prestação dos serviços médicos.



3.4 CÁLCULO ATUARIAL

A avaliação atuarial apresentada com data focal de 31/12/2019 para implementação em 2020, com sugestão de alteração do quadro de amortização do déficit, não foi concluída pela Prefeitura.

Em 2021 foi realizada a avaliação atuarial com a base enviada em 31/10/2020 e apresentada em 17/03/2021. A única medida proposta pelo atuário foi a atualização do quadro de amortização do déficit, no qual foi efetuado minuta de PL, aprovado pelo Conselho Administrativo em 18/03/2021 e será enviado a Prefeitura para implantação.

Houve o recadastramento dos ativos em 2019, assim, nossa base está atualizada.

3.5 EXAMES GERAIS

O registro contábil individualizado das contribuições dos servidores, bem como a conta específica para o fundo previdenciário, são distintas conforme demonstrado em balancete.

As contribuições, os recursos do Instituto e os provenientes da compensação previdenciária foram utilizados em benefícios previdenciário, diferentemente das despesas administrativas que é provida do custeio.

Não há nenhum recurso previdenciário que foi utilizado para empréstimos de qualquer natureza.

A folha de pagamento dos Inativos e Pensionista é produzida separadamente da folha dos Ativos.

Todos os demonstrativos estão em boa ordem e foram encaminhados à Secretaria de Previdência Social.

Para título de transparência da Gestão do Instituto, nosso site possui várias ferramentas de orientação para nossos segurados, seja pelo meio virtual (email e whatsapp), como também pelo atendimento presencial.

4. CONSIDERAÇÕES FINAIS

As informações apresentadas neste Relatório são fruto do comprometimento e do empenho contínuo da Equipe de Controle Interno e do apoio e colaboração de nossos companheiros de trabalho.

Ao longo do ano procuramos oferecer sempre sugestões para melhor entendimento dos procedimentos a serem adotados e de modo geral, os trabalhos desenvolvidos apresentaram-se satisfatoriamente às demandas internas.

Tendo em vista o surgimento da pandemia do COVID-19, o ano de 2020 foi praticamente um ano congelado, onde foi efetuado apenas o essencial, sendo assim as ações planejadas ficaram prejudicadas, devido ao distanciamento social, como a participação em cursos, a ampliação de participação nas reuniões do Comitê de investimento e conselhos.

Em 2020 o Instituto recebeu o troféu de 3º lugar na Categoria 5 do “PRÊMIO DESTAQUE BRASIL DE RESPONSABILIDADE PREVIDENCIÁRIA” – ABIPEM

(Associação Brasileira de Instituições de Previdência Estaduais e Municipais), que teve como objetivo: fomentar, identificar, reconhecer e divulgar instituições que sirvam de referência no âmbito da gestão previdenciária. E em 5º lugar em Gestão de Investimentos. Em 2020 o BERTPREV também conquistou a nota máxima no indicador de situação previdenciária (ISP), índice fornecido pela Secretaria de Previdência do Governo Federal – SPREV. O instituto possui certificação de conformidade, Pró Gestão (Programa de Certificação Institucional e Modernização dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados do Distrito Federal e dos Municípios), instituído pela portaria MPS 185/2015, obtendo a Certificação Institucional Nível II, com validade até 19/12/2021.

Continuaremos trabalhando no sentido do aprimoramento das nossas atividades, buscando melhorar as ações do Instituto com o intuito de reforçar a importância da transparência, a padronização dos procedimentos internos e auxiliar sempre que necessário.