



**INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA ITAPREV
RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**

1º semestre do Ano de 2023





**INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA ITAPREV
RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**

1º semestre do Ano de 2023

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE ITAPEÇERICA DA SERRA - ITAPREV

Itapeçerica da Serra, segunda-feira, 2 de outubro de 2023

Decreto nº 2486 de 12 de maio de 2015

RELATÓRIO SEMESTRAL, JANEIRO A JUNHO DE 2023 DA GESTÃO DO ITAPREV

MANOEL F DA LUZ NETO – DIRETOR - DEP. CONT. INTERNO – PREFEITURA

Páginas: 1 a 30

DETERMINAÇÃO LEGAL

O Departamento de Controle Interno criado pela Lei Municipal nº 2112, de 02/07/2010, alterada pela Lei Municipal nº 2146/2010. Pelo Decreto nº 2353, de 26/11/2013 que dispõe sobre a operacionalização do Departamento de Controle Interno, e finalmente, conforme a aprovação da Lei nº 2427 de 05/01/2015, Decreto nº 2486 de 12/05/2015 que dispõe sobre a atuação em auditoria do Departamento de Controle Interno no Instituto de Previdência do Município de Itapeçerica da Serra – ITAPREV por tempo indeterminado.



INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA ITAPREV RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

1º semestre do Ano de 2023

1.1. Sumário

1.1. Sumário	3
1. RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO	4
1.1. 1º Semestre de 2023	4
1.2. Execução Orçamentária.....	4
1.2.1. Receitas – Fiscalização das Receitas de Contribuição.....	4
1.2.2 Composição das Receitas.....	4
1.2.3 Gráfico Linhas.....	4
1.2.4 Análise do semestre: Previsão, Atualização, Arrecadação, Acumulado e a Diferença:	5
1.2.5 Gráfico de Pizza.....	6
1.2.6 Gráfico Barra.....	7
1.2.7 Gráfico Coluna.....	7
1.3 Gestão de Investimentos.....	8
1.4 Despesas Administrativas Comparativo de Despesas Orçadas X Despesa Executadas.....	12
1.4.1 Gráfico Linha.....	13
1.4.2 Formalização e Conteúdo	13
1.4.3 Demonstrativo de Movimentação da Conta Exclusiva de Taxas Administrativas	14
1.2 Exame por Amostra da Conta de Serviços de Consultoria.....	15
1.6 Ordem Cronológica de Pagamento:	16
1.7 Análise das Despesas.....	20
1.8 Avaliação Atuarial e Adoção de Medidas Propostas pelo Atuário:	21
1.8.1 Quadro de Pessoal Integrantes do Regime Próprio de Previdência:.....	22
1.8.2 Individualização Contábil das Contribuições dos Servidores e da Prefeitura:	23
1.8.3 Representantes dos Servidores nos órgãos Colegiados e Instância de Decisão:.....	24
1.9 Processos junto ao TCE/SP:	25
1.10 Denúncias / Representações / Expedientes	25
1.11 Licitações e contratos	25
1.12 Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP).....	28
1.13 Transparência	29
1.15 Documentos contábeis e outros foram utilizados para embasar este relatório:	29



INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA ITAPREV RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

1º semestre do Ano de 2023

1. RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

1.1. 1º Semestre de 2023

- Este relatório tem por finalidade, neste período, em análise aos documentos contábeis e outros apresentados semestralmente, constatar se houve observância nas Resoluções CFC nº 750/93, 1111/07 e 1282/10, Princípios Fundamentais de Contabilidade.
- Os documentos contábeis analisados foram apresentados de janeiro/23 a junho de 2023 pelo Instituto de Previdência do Município de Itapeçerica da Serra – ITAPREV, regulamentado pela Lei 2.427 de 05 de janeiro de 2015 e suas alterações.

1.2. Execução Orçamentária

1.2.1. Receitas – Fiscalização das Receitas de Contribuição

Os lançamentos, cobranças e registro das receitas, Contribuições Patronal, Segurados e outras no período analisado, foram verificados que os recolhimentos se deram por parte da Prefeitura Municipal, de sua Autarquia de Saúde, e da Câmara Municipal, na forma e nos prazos previstos, portanto há regularidade formal nos documentos contábeis apresentados.

1.2.2 Composição das Receitas

As receitas são compostas de contribuições de servidores da Prefeitura, Câmara Municipal, Autarquia da Saúde - IS, Instituto de Previdência do Município de Itapeçerica da Serra - ITAPREV, Inativos e pensionistas. As receitas patrimoniais são compostas pela remuneração dos servidores da Prefeitura Municipal, Câmara Municipal e dos recursos do Instituto de Previdência do Município de Itapeçerica da Serra - ITAPREV.

1.2.3 Gráfico Linhas.





INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPECERICA DA SERRA ITAPREV RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

1º semestre do Ano de 2023

1.2.4 Análise do semestre: Previsão, Atualização, Arrecadação, Acumulado e a Diferença:

- a) **Arrecadação das receitas e sua Atualização** – observamos que a Arrecadação efetiva e sua atualização mostrou-se equiparado. Demonstra que a projeção e sua gestão se encontram dentro de um planejamento adequado, portanto nos trimestres e no fechamento do 1º semestre de 2023, quando da análise houve equilíbrio entre a previsão e o que foi executado.
- b) **Diferença nas receitas, Arrecadado menos o Previsto** – A Diferença está entre o Previsto e o Arrecadado, conforme demonstrado no Relatório do 1º semestre de 2023. Neste aspecto podemos afirmar que a previsão foi bem elaborada tendo diferenças, mas que são consideradas adequadas no semestre em análise, deve-se a reposição salarial aprovada em março/2023, sendo 10% de aplicação imediata e que não estavam prevista na elaboração orçamentaria para este período neste percentual, resultando em percentuais mensais médios de aumento das Receitas Inferiores a 5% no período.
- c) **Acumulado** – Este dado se dá com a soma dentro dos meses do Arrecadado das receitas, portanto as receitas no ano estão avaliadas para que atenda a previsão do planejamento no ano. Na análise verifica-se neste 1º semestre de 2023 foi atingido o previsto estando o índice de 1,1263, acima da previsão semestral, quando observamos o previsto no semestre de R\$ 27.855.000,00 e o acumulado Arrecadado no final do 1º semestre de 2023 de R\$ 31.373.456,82, resultando numa diferença de R\$ 3.518.456,82, podemos afirmar, que esta diferença em termos percentuais é basicamente resultado do superávit da arrecadação no mês de janeiro de 2023 reposição salarial aprovada em março/2023 sendo 10% de aplicação imediata



INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPICLERICA DA SERRA ITAPREV RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

1º semestre do Ano de 2023

1.2.5 Gráfico de Pizza



a) Previsão, Atualização e Arrecadação -Nesta análise do 1º semestre de 2023, visualizamos as receitas do 1º semestre, e podemos concluir que o Arrecadado no 1º semestre de 2023, se comparado com o previsto, analisando parcialmente só o período, apresenta um índice de 1,1263 maior que o previsto. O estimado Acumulado para o 1º semestre também apresenta um crescimento em relação ao previsto de 1,1263, portanto maior que o previsto no período em decorrência de uma arrecadação acima do previsto no mês de janeiro e que projetou uma arrecadação maior para o 1º semestre de 2023, se comparada com a Previsão.

O Arrecadado efetivamente no 1º semestre de 2023, do Previsto, foi maior, e representa 1,1263, nesta análise o valor real arrecadado fica maior que o previsto para 1º semestre de 2023.

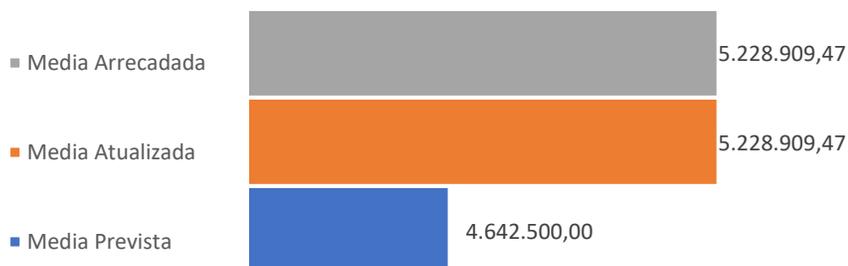


INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA ITAPREV RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

1º semestre do Ano de 2023

1.2.6 Gráfico Barra

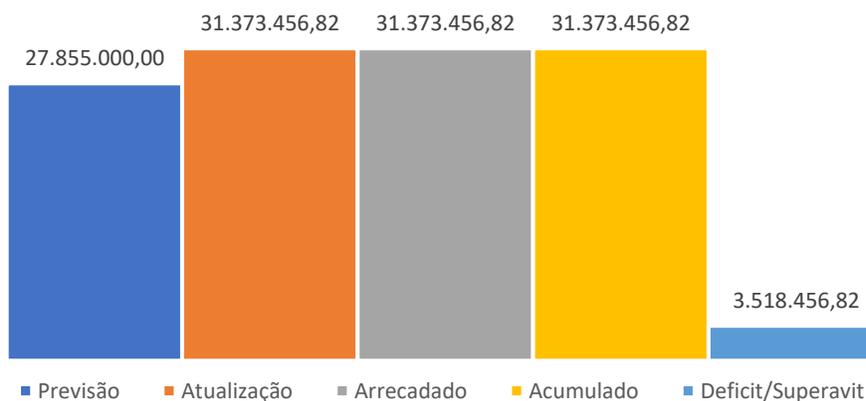
Receitas no Semestre Visão no Mês



a) **Média Arrecadada, Atualizada e Prevista** - esta análise do Mês, foi calculada encontrando a seguinte situação conceitual: “de 100% da média da Receita **Prevista** foi Atualizada em 112,63 %, sendo que, a margem de variação Arrecadada ficou maior em 12,63%”. Podemos afirmar que a margem de variação da arrecadação média ficou acima da **Prevista**, mas em patamares relativamente estreito não afetando o planejado.

1.2.7 Gráfico Coluna

Receitas Media nos Meses





INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA ITAPREV RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

1º semestre do Ano de 2023

a) Médias da Previsão, Atualização, Arrecadado, Acumulado e Diferença

A análise, neste 1º semestre de 2023, são valores da execução orçamentária das receitas, demonstrando evolução positivas no período, e estão de acordo com o planejado. Foi observado equilíbrio na gestão dos recursos mantendo-se estáveis.

b) RECEITAS

No Balancete Sintético elaborado e apresentado pelo Instituto de Previdência do Município de Itapeçerica da Serra – ITAPREV no planejamento da receita, composta pelas contribuições dos servidores da Prefeitura, Câmara Municipal, Autarquia de Saúde - IS e servidores do ITAPREV, mais a patronal da Prefeitura, Câmara Municipal, Autarquia de Saúde - IS e do ITAPREV, e as patrimoniais composta pela remuneração dos recursos aplicados no mercado financeiro do ITAPREV, constatamos que a contabilidade apresentada, evidencia a transparência e sua regularidade nos recolhimentos das partes: segurados, patronal e outras receitas constatada nas remunerações nos demais recursos. A atualização da receita e a prevista houve variação de 12,63% percentuais no 1º semestre do ano de 2023, acima do previsto, o Departamento de Controle Interno da Prefeitura, em sua análise realizou cálculo pela média no Balancete Sintético das receitas em vista de ser exceção a contabilização de janeiro a junho de 2023. A elaboração dos gráficos é apresentada para melhor entender a regularidade do que foi planejado pelo Instituto de Previdência do Município de Itapeçerica da Serra - ITAPREV, como em análise em semestres anteriores sua arrecadação em equilíbrio, evidenciando o bom equilíbrio das suas finanças e adoção de boas práticas de planejamento e orientações dos conselheiros.

1.3 Gestão de Investimentos

Solicitado pelo Departamento de Controle Interno junto ao Instituto de Previdência mapa de aplicações do 1º semestre de 2023, bem como histórico resumido em linguagem de fácil entendimento de todos os procedimentos realizados nos investimentos dos recursos do ITAPREV.

Foi informado o que segue:



INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA ITAPREV RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

1º semestre do Ano de 2023

a) Aplicações dos Recursos Previdenciários

Mês	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Saldo no Mês	Retorno de Aplicação			Retorno Acumulado	Retorno Acum.	Meta Acum.	GAP %
					No mês R\$	Retorno no mês %	meta %				
Janeiro	263.411.729,77	10.897.991,24	5.634.066,11	273.219.972,55	4.544.317,65	1,69	0,96	4.544.317,65	1,69	0,96	176,19%
Fevereiro	273.219.972,55	32.905.272,17	31.765.084,85	273.028.666,94	-1.331.492,93	-0,49	1,20	3.212.824,72	1,20	2,17	55,26%
Março	273.028.666,94	11.968.923,75	8.505.121,08	278.021.814,65	1.530.095,04	0,55	1,16	4.742.919,76	1,76	3,36	52,35%
Abril	278.021.814,65	9.345.173,87	5.758.660,02	284.167.653,13	2.560.754,63	0,91	0,97	7.303.674,39	2,68	4,36	61,61%
Mai	284.167.653,13	50.702.981,48	47.175.001,29	296.155.658,46	8.460.025,14	2,94	0,66	15.763.699,53	5,70	5,05	112,99%
Junho	296.155.658,46	9.751.606,73	6.358.483,81	307.673.371,49	8.124.590,10	2,71	0,33	23.888.289,63	8,57	5,40	158,82%

b) Aplicação de Recursos de Taxa Administrativa

Mês	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Saldo no Mês	Retorno de Aplicação			Retorno Acumulado	Retorno Acumulado	Meta Acumulada	GAP %
					No mês R\$	Retorno no mês %	meta %				
Janeiro	2.402.444,23	3.578.132,34	147.775,00	5.868.849,40	36.047,83	0,62	0,96	36047,83	0,62	0,96	64,38%
Fevereiro	5.868.849,40		206.800,13	5.711.612,33	49.563,06	0,88	1,20	85610,89	1,47	2,17	67,69%
Março	5.711.612,33		159.266,68	5.613.323,78	60.978,13	1,10	1,16	146589,02	2,55	3,36	75,97%
Abril	5.613.323,78	15.000,00	241.169,85	5.433.237,83	46.083,90	0,86	0,97	192672,92	3,39	4,36	77,77%
Mai	5.433.237,83		183.801,71	5.305.574,05	56.137,93	1,07	0,66	248810,85	4,46	5,05	88,35%
Junho	5.305.574,05	21,30	178.027,90	5.179.860,76	52.293,31	1,02	0,33	301104,16	5,49	5,39	101,77%

c) Total de Recursos Disponíveis

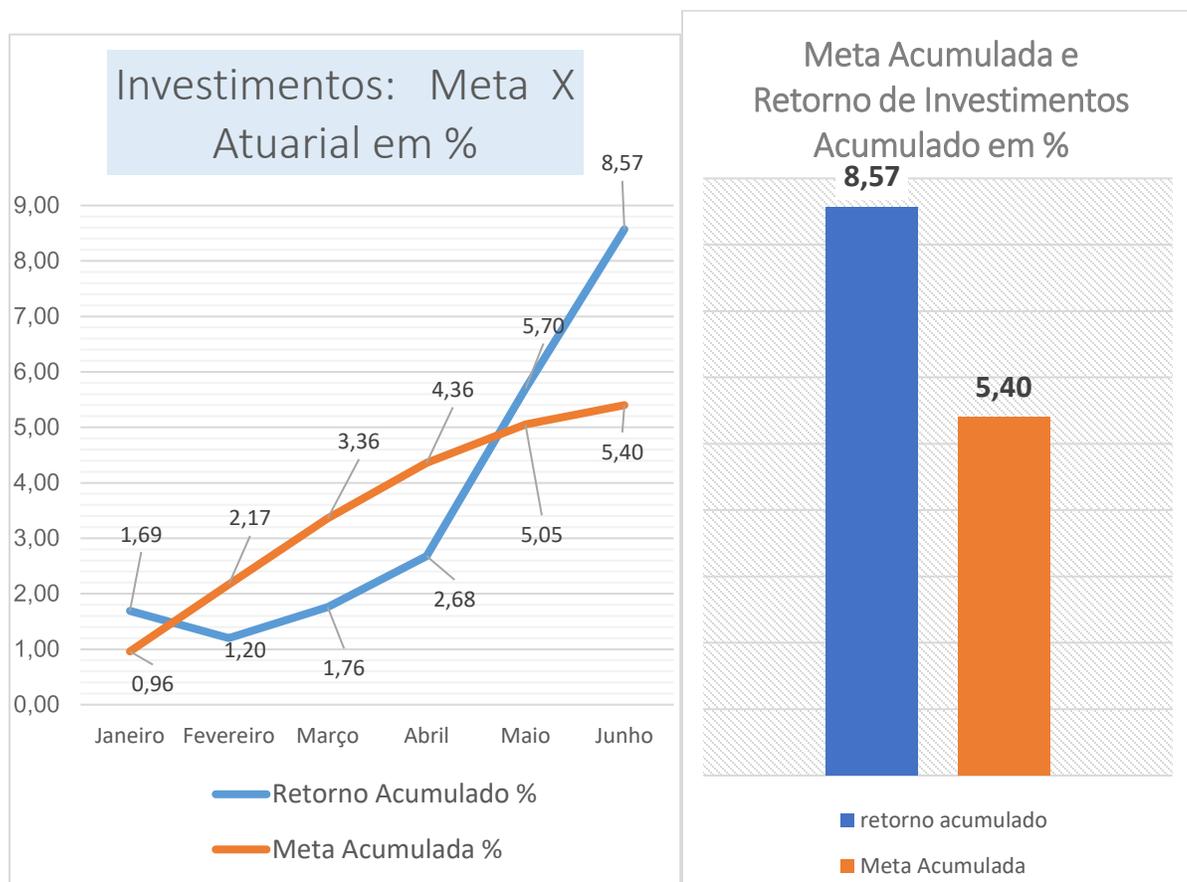
RECURSOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 307.673.371,49
RECURSOS DA TAXA ADMINISTRATIVA	R\$ 5.179.860,76
RECURSOS TOTAIS	R\$ 312.853.232,25



INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPEERICA DA SERRA ITAPREV RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

1º semestre do Ano de 2023

d) Gráfico de Colunas e Linhas dos Retornos de Investimentos



- e) A Gestão dos investimentos se deu em atendimento à Resolução do Conselho Monetário Nacional nº 1.467 de 02 de junho de 2022, que regulamenta a matéria, bem como da Política de Investimentos do ITAPREV para o exercício em exame. A projeção da meta de investimento se dá em cálculo de empresa especializada, contratada pelo Instituto de Previdência que realiza o cálculo Atuarial e, que calcula a Duration do passivo do RPPS, que de acordo com os resultados, o percentual dos retorno a serem buscados serão apresentados no relatório de métricas anual da secretaria de previdência que por fim, para o ano de 2023 fixou a meta de rentabilidade a ser alcançada em IPCA +5,06%a.a. Observa-se que no 1º semestre de 2023, o retorno acumulado está acima da meta atuarial de IPCA + 5,06% a.a. Os dados gerados pelo setor financeiro do Instituto de Previdência, devidamente enviado ao Departamento de Controle Interno da Prefeitura conforme Decreto nº 2.486 de 12/05/2015. No período de janeiro a junho do exercício de 2023, os investimentos do RPPS estão acima da meta atuarial de IPCA + 5,06% a.a. Com a taxa SELIC em 13,75%a.a., os investimentos em renda fixa trouxeram bons retornos no



INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA ITAPREV RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

1º semestre do Ano de 2023

primeiro semestre de 2023, somando-se ao cenário positivo da renda fixa, a renda variável foi favorecida pelo andamento do arcabouço fiscal, reduzindo as incertezas de o governo gastar mais do que a arrecadação sem um parâmetro fiscal definido após os afrouxamentos de 2022 no teto de gastos, no cenário exterior os ativos ainda apresentam grande volatilidade devido a inflação nas economias desenvolvidas que ainda não foi controlada e essas economias são forçadas a subirem suas taxas de juros para controlá-la. Somado a isso, ainda o conflito entre Ucrânia e Rússia não tem uma solução no curto prazo, o que impacta nos preços de commodities como o trigo.

- f) O resultado obtido no retorno de Investimentos no período de janeiro a junho de 2023, de R\$ 23,8 Milhões totalizando um Patrimônio de R\$ 307,6 Milhões é um ótimo resultado no período considerando o cenário econômico. Mesmo diante do mercado financeiro ainda complexo em razão das elevadas taxas de juros e das recentes mudanças políticas e econômicas no Brasil, no primeiro semestre de 2023, o Instituto de Previdência Social dos Servidores do Município de Itapeçerica da Serra, ITAPREV, tem buscado a redução da volatilidade da carteira como forma de garantir maior rentabilidade e segurança nos investimentos. Com o cenário econômico marcado ainda pela instabilidade, a gestão do ITAPREV procurou os produtos de investimentos mais adequados às necessidades do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS). O trabalho de acompanhamento e análise da carteira de investimentos pelo Comitê do instituto vem sendo essencial para o crescimento dos recursos da previdência do ITAPREV. Durante o período analisado, o ITAPREV obteve um rendimento de R\$ 23,8 milhões, que representa a rentabilidade acumulada de 8,57%. Essa porcentagem se destaca em relação à meta atuarial (IPCA+ 5,06% a.a.) que estabelecia a meta para o período analisado de 5,4%. O índice é referente ao retorno necessário das aplicações para garantir o pagamento das aposentadorias e pensões futuras o ITAPREV conta com um patrimônio atual de R\$ 307,6 Milhões. Para se ter uma ideia, o saldo inicial do mês de janeiro, era de R\$ 263,4 milhões. O recurso em constante crescimento é fruto das contribuições somado ao rendimento dos investimentos.
- g) Ainda sobre a proteção da carteira com boas opções de retorno a carteira, o comitê de investimentos deliberou sobre a aquisição de LETRAS FINANCEIRAS, o comitê de investimentos deliberou sobre opção da compra direta em instituições renomadas e que transmitem maior segurança ao mercado financeiro e, que o RPPS já possui relacionamento. Inicialmente, o comitê de investimentos deliberou pela compra de Letras financeiras do Banco Bradesco e Banco Santander, instituições sólidas no mercado nacional, instituições que em caso de default como ocorreu no início de 2023 com 2 bancos americanos, não apresentariam somente risco ao capital do RPPS, que devido ao seu tamanho, essas instituições trariam consequência a toda a economia do país. O comitê entende que o nível de diligência a essas empresas traz segurança até mesmo devido ao seu peso na composição do índice Ibovespa. O comitê entende que existem outras Letras Financeiras de instituições menores com taxas superiores em qualquer período pesquisado, analisando que o objetivo da gestão previdência não é a de maior retorno/lucro e sim de proteção com relativo ganho, o comitê opta pela segurança dos



INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA ITAPREV RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

1º semestre do Ano de 2023

recursos aplicando nestas instituições respeitando os limites do Estudo de ALM e a política de investimentos vigente. O comitê de investimentos segue a mesma linha de entendimento quanto a compra dos títulos públicos federais, o comitê de investimentos foi procurado por diversas asset's com a promessa de taxa zero nas operações de compra/custódia dos chamados "títulos puros". O comitê de investimentos opta pela compra também em instituições renomadas do mercado como Caixa Econômica federal e Banco do Brasil, mesmo com cobrança de taxas que podem ter impacto na rentabilidade dos produtos. Novamente o comitê opta pela segurança dos recursos previdenciários mesmo que ocorra pagamento de taxas desde que a rentabilidade destes produtos esteja acima da meta atuarial do RPPS.

Departamento de Controle Interno

Em análise do texto e resumo das Atas descrito acima referente aos procedimentos realizados em referência a atuação nos investimentos dos recursos do Instituto de Previdência, consideramos estarem de acordo com as normas, sendo que o retorno de 8,57%, acima do previsto para o período que era de 5,40%, se deu devido ao cenário favorável da renda fixa e o favorecimento a renda variável pela aceitabilidade do arcabouço fiscal.

1.4 Despesas Administrativas Comparativo de Despesas Orçadas X Despesa Executadas

TAXA ADMINISTRATIVA COMPARATIVO DE ORÇADA X EXECUTADA

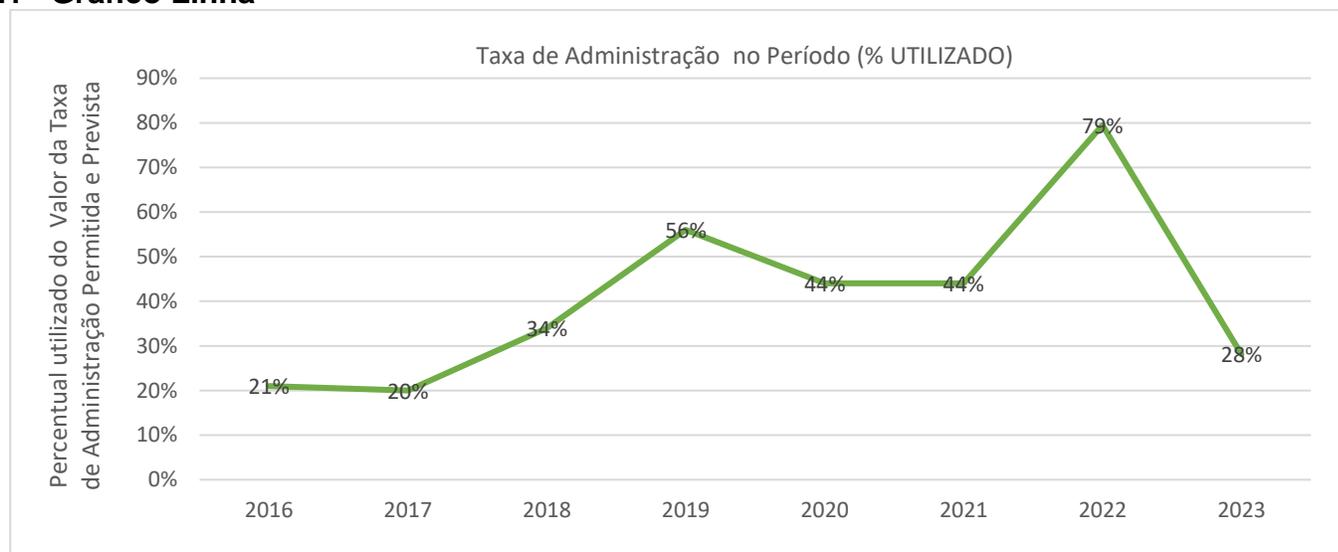
ANO	RECEITA ADMINISTRATIVA	DESPESA ADMINISTRATIVA	SALDO	Rendimentos da Conta Taxa de Adm	SALDO NA CONTA TAXA ADM	% UTILIZADO
2015		R\$ 358.069,17	-R\$ 358.069,17			
2016	R\$ 1.856.382,37	R\$ 381.716,15	R\$ 1.474.666,22			21%
2017	R\$ 2.328.338,36	R\$ 455.641,45	R\$ 1.872.696,91			20%
2018	R\$ 2.470.778,64	R\$ 851.826,72	R\$ 1.618.951,92			34%
2019	R\$ 2.504.525,64	R\$ 1.400.465,71	R\$ 1.104.059,93			56%
2020	R\$ 2.817.590,26	R\$ 1.250.382,84	R\$ 1.567.207,42			44%
2021	R\$ 2.879.704,34	R\$ 1.260.396,04	R\$ 1.619.308,30	R\$ 50.531,76	R\$ 1.669.840,06	44%
2022	R\$ 2.001.648,63	R\$ 1.590.934,57	R\$ 410.714,06	R\$ 321.890,12	R\$ 732.604,18	79%
2023	R\$ 3.581.168,66	R\$ 1.007.094,29	R\$ 2.574.074,37	R\$ 203.342,15	R\$ 2.777.416,52	28%
TOTAL					R\$ 5.179.860,76	



INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPECERICA DA SERRA ITAPREV RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

1º semestre do Ano de 2023

1.4.1 Gráfico Linha



1.4.2 Formalização e Conteúdo

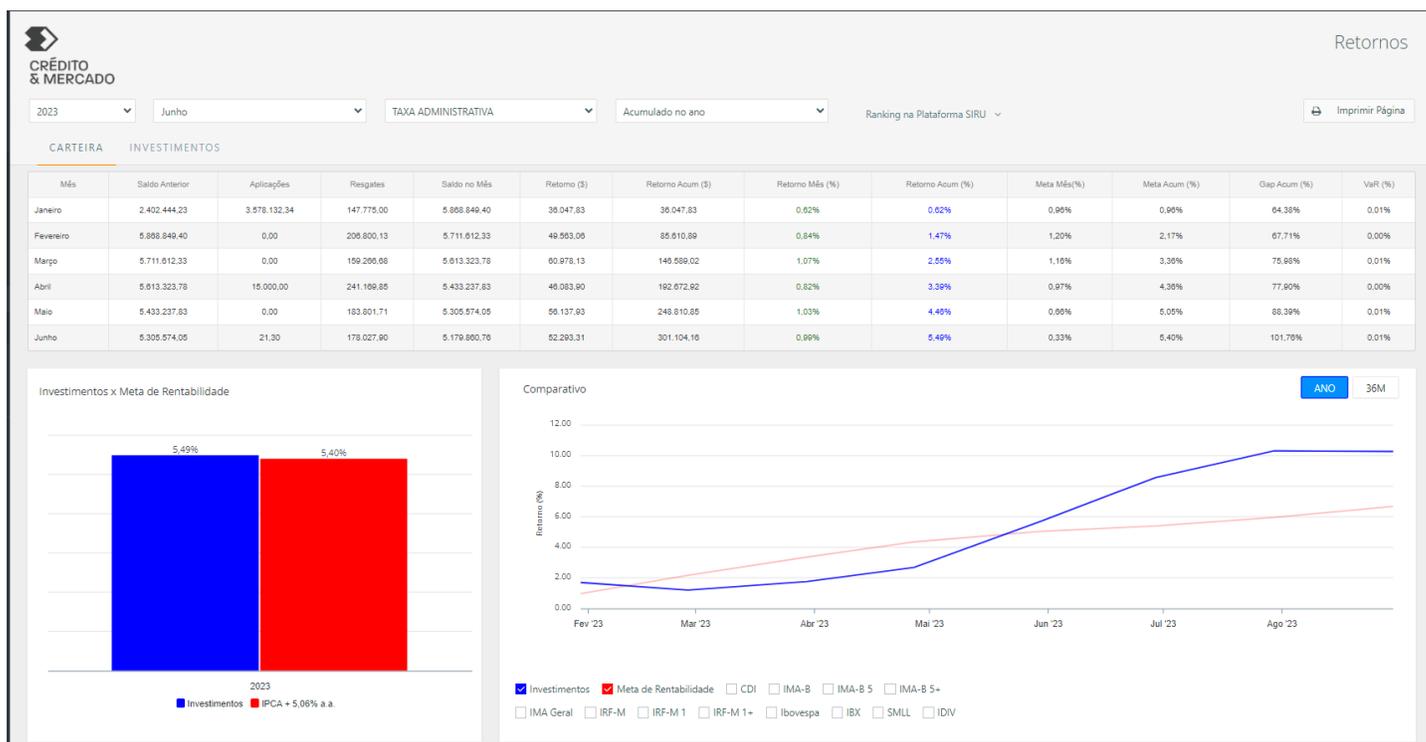
Foram examinadas as despesas efetuadas no período e resumido tabela acima, e constatamos a sua regularidade quanto aspecto formal. Analisamos que referente a execução da despesa administrativa fixada em até 2%, conforme Portaria MPS nº 402 de 10 de dezembro de 2008, artigo 15 Inciso III alínea a, e Portaria 464 MF de 19 de novembro de 2018, da base remuneratória dos servidores conforme Lei Municipal nº 2.427/15, o RPPS utilizou no 1º semestre de 2023, 28,12% da taxa administrativa disponível para o exercício de 2023.



INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA ITAPREV RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

1º semestre do Ano de 2023

1.4.3 Demonstrativo de Movimentação da Conta Exclusiva de Taxas Administrativas



Ativos Renda Fixa	Saldo Anterior	Aplicações	Resgates	Saldo Atual	Retorno (R\$)	Retorno (%)	(%) Inst	VaR - Mês
BB FLUXO FIC RENDA FIXA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	5.275.543,38	0,00	178.027,00	5.149.552,97	52.037,11	0,99%	1,00%	0,01%
BB AUTOMÁTICO FIC RENDA FIXA CURTO PRAZO	30.030,69	21,30	0,00	30.308,19	266,20	0,88%	0,85%	0,00%
Total Renda Fixa	5.305.574,05	21,30	178.027,90	5.179.860,76	52.293,31	0,99%		0,01%

Para atendimento a portaria 19451/2020 que regula a taxa administrativa dos RPPS, ocorreu a segregação de contas bancárias dos valores previdenciários, da taxa



INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA ITAPREV RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

1º semestre do Ano de 2023

administrativa para o ano de 2021, anteriormente a novembro os recursos estavam sendo geridos em conta única na caixa econômica federal. Com a segregação dos recursos, os valores da taxa administrativa estão em banco e conta separados e os recursos estão aplicados em fundos de investimentos que não compõem a carteira previdenciária conforme demonstrado no item 1.5.2. Demonstrativo de Movimentação Exclusiva da Conta Exclusiva de Taxas Administrativas.

1.2 Exame por Amostra da Conta de Serviços de Consultoria

Foi examinado no semestre, por amostra, o custeio administrativo da conta **3.3.90.35.00** serviços de consultoria

Conta : 3.3.90.35.00 Custeio Administrativo - Serviços de Consultoria										
MÊS	DOTAÇÃO ANUAL	EMPENHO			LIQUIDAÇÃO			PAGAMENTO		EMPENHO A PAGAR
		MÊS	NO ANO	SALDO	MÊS	NO ANO	A LIQUIDAR	MÊS	NO ANO	
jan/23	150.000,00	63.385,65	63.385,65	86.614,35	1.212,72	1.212,72	62.172,93	1.212,72	1.212,72	62.172,93
fev/23	245.000,00	177.768,98	241.154,63	3.845,37	19.412,72	20.625,44	220.529,19	19.412,72	20.625,44	220.529,19
mar/23	245.000,00	-	241.154,63	3.845,37	17.248,42	37.873,86	203.280,77	17.248,42	37.873,86	203.280,77
abr/23	245.000,00	-	241.154,63	3.845,37	18.227,14	56.101,00	185.053,63	18.227,14	56.101,00	185.053,63
mai/23	258.000,00	-	241.154,63	16.845,37	18.190,60	74.291,60	166.863,03	18.190,60	74.291,60	166.863,03
jun/23	258.000,00	5.550,33	246.704,96	11.295,04	23.012,14	97.303,74	149.401,22	21.812,14	96.103,74	150.601,22

Baseado no exame da conta 3.3.90.35.00 conforme demonstrado acima, podemos verificar a movimentação mensal no período relativo ao 1º semestre de 2023 com relação a dotação, empenho, Liquidação, Pagamento e saldo a empenhar, demonstrando inclusive o saldo remanescente empenhado a pagar de R\$ 150.601,22 no mês de junho de 2023. Através destas constatações e análise podemos concluir que as despesas geradas de custeio contabilizado no código econômico 3.3.90.35.01, e tendo como



INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA ITAPREV RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

1º semestre do Ano de 2023

funcional a descrição, “assessoria e consultoria técnica ou jurídica” encontram-se regulares em sua contabilização e execução neste semestre.

1.6 Ordem Cronológica de Pagamento:

Data	Emp.	Proc.		Fornecedor	Desp.	Tp	Elemento	Descrição	Fte	C.Apl	T.Contr	Valor Empenho	VI Processado	VI Nao Processado
02/01/2023	1	000000	248	MINISTERIO DA FAZENDA	16	EE	47.12	CONTRIBUICAO DE 1% SOBRE A RECEITA,CONF.	4	6900000	99	180.000,00	84.283,52	95.716,48
02/01/2023	2	000000	15	BANCO DO BRASIL S/A	14	EE	39.81	DESPESA BANCARIA.	4	6900000	99	5.000,00	1.306,94	3.693,06
02/01/2023	3	000000	405	NOTRE DAME INTERMEDICA SAUDE S	14	EE	39.99	CONTRATAÇAO EMPRESA ESPEC.PREST.SERVICOS	4	6900000	99	50.000,00	10.150,00	19.850,00
01/06/2023	3	000000	405	NOTRE DAME INTERMEDICA SAUDE S	14	EE	39.99	ESTORNO PARCIAL.	4	6900000	99	-20.000,00	0	0
02/01/2023	4	S00025	366	COMPANHIA DE PROC DE DADOS DO	14	GL	39.90	DESPESA C/PUBLICACAO EM DIARIO OFICIAL.	4	6900000	2	41.518,52	0	0
07/02/2023	4	S00025	366	COMPANHIA DE PROC DE DADOS DO	14	GL	39.90	ESTORNO TOTAL.	4	6900000	2	-41.518,52	0	0
02/01/2023	5	G00002	131	CONAM CONS. EM ADMINISTRACAO M	12	GL	35.01	CONTRATAÇAO DE EMPRESA ESPECIALIZADA P/	4	6900000	2	27.199,99	13.600,00	0
01/06/2023	5	G00002	131	CONAM CONS. EM ADMINISTRACAO M	12	GL	35.01	ESTORNO TOTAL.	4	6900000	2	-13.599,99	0	0
02/01/2023	6	I00002	173	CENTRO DE INTEGRACAO EMPRESA-E	14	OR	39.99	DESP. C/ CONTRATAÇAO DE ESTAGIARIOS.	4	6900000	2	3.965,00	195	770
01/06/2023	6	I00002	173	CENTRO DE INTEGRACAO EMPRESA-E	14	OR	39.99	ESTORNO PARCIAL.	4	6900000	2	-3.000,00	0	0
02/01/2023	7	G00001	312	WORK-MED CURSOS E TREINAMENTOS	14	EE	39.64	SERVS.DE PERICIA MEDICA.	4	6900000	2	26.500,00	26.500,00	0
02/01/2023	8	T00001	80	CREDITO & MERCADO GESTAO DE VA	12	OR	35.01	PREST.SERV.Consultoria de INVESTIMENTOS.	4	6900000	2	6.199,87	6.199,87	0
02/01/2023	9	S00029	170	WE.DIGI - AGENCIA DIGITAL	20	OR	40.99	SERVS.DE CRIACAO, MANUT. E HOSPEDAGEM DE	4	6900000	2	3.950,90	3.778,92	171,98
02/01/2023	10	S00050	311	ASSESSORIA EM CONT APLI AO SET	14	OR	39.05	PREST.SERVS.ASSESSORIA TEC.CONTABIL.	4	6900000	2	16.800,00	0	0
27/01/2023	10	S00050	311	ASSESSORIA EM CONT APLI AO SET	14	OR	39.05	ESTORNO TOTAL.	4	6900000	2	-16.800,00	0	0
02/01/2023	11	C00001	182	MAGMA ASSESSORIA LTDA EPP	12	OR	35.01	PREST.SERVS.DE ASSESSORIA TECNICA PREVI-	4	6900000	2	2.300,00	2.300,00	0
24/01/2023	12	C00001	182	MAGMA ASSESSORIA LTDA EPP	12	OR	35.01	PREST.SERVS.ASSESS.TEC.PREVIDENCIARIA.	4	6900000	2	27.685,79	9.706,26	17.979,53
27/01/2023	13	S00003	244	FLYAWAY TURISMO LTDA	11	OR	33.01	DESP.C/PASSAGENS AEREAS.	4	6900000	2	3.482,77	3.482,77	0
27/01/2023	14	S00001	413	ASSOC PARANAENSE DAS ENT PREV	14	OR	39.80	DESP.C/CAPACITACAO PROFISSIONAL.	4	6900000	2	1.512,00	1.512,00	0
27/01/2023	15	S00001	413	ASSOC PARANAENSE DAS ENT PREV	14	OR	39.99	DESP.C/CAPACITACAO PROFISSIONAL.	4	6900000	2	1.200,00	1.200,00	0
30/01/2023	29	S00002	425	CAPACITE TREINAMENTOS PROFISSI	14	OR	39.99	DESP.C/CAPACITACAO PROFISSIONAL.	4	6900000	2	16.700,00	16.699,98	0,02



INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA ITAPREV RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

1º semestre do Ano de 2023

Data	Emp.	Proc.		Fornecedor	Desp.	Tp	Elemento	Descricao	Fte	C.Apl	T.Contr	Valor Empenho	VI Processado	VI Nao Processado
30/01/2023	30	S00050	311	ASSESSORIA EM CONT APLI AO SET	14	OR	39.05	PREST.SERVS.ASSESS.TEC.CONTABIL.	4	6900000	2	16.800,00	7.000,00	9.800,00
01/02/2023	31	O00000	48	VERA LUCIA ROSSI FERREIRA	14	AD	39.99	DESP.C/ADIANTAMENTO CARTAO CORPORATIVO.	4	6900000	99	2.000,00	26,9	0
28/02/2023	31	O00000	48	VERA LUCIA ROSSI FERREIRA	14	AD	39.99	PRESTACAO DE CONTA DE ADIANTAMENTO	4	6900000	99	-1.973,10	0	0
01/02/2023	32	O00000	339	ALEX DOMINGUES DE CASTRO SANTO	14	AD	39.99	DESP.C/ADIANTAMENTO CARTAO CORPORATIVO.	4	6900000	99	2.000,00	296,53	0
28/02/2023	32	O00000	339	ALEX DOMINGUES DE CASTRO SANTO	14	AD	39.99	PRESTACAO DE CONTA DE ADIANTAMENTO	4	6900000	99	-1.703,47	0	0
01/02/2023	33	O00000	361	JOSE ROBERTO DOS SANTOS	14	AD	39.99	DESP.C/ADIANTAMENTO CARTAO CORPORATIVO.	4	6900000	99	2.000,00	0	0
28/02/2023	33	O00000	361	JOSE ROBERTO DOS SANTOS	14	AD	39.99	PRESTACAO DE CONTA DE ADIANTAMENTO	4	6900000	99	-2.000,00	0	0
07/02/2023	34	S00005	257	ABCPREV GESTAO FORMACAO PREVID	14	OR	39.99	DESP. C/CAPACITACAO PROFISSIONAL.	4	6900000	2	5.800,00	5.800,00	0
07/02/2023	35	S00006	80	CREDITO & MERCADO GESTAO DE VA	14	OR	39.99	PREST.SERVS.DE ESTUDO DE ALM.	4	6900000	2	10.000,00	0	10.000,00
07/02/2023	36	O00000	261	CLAUDINEIA PREVIATI HENGLES	11	EE	33.08	DESP.C/PEDAGIOS.	4	6900000	99	300	199,25	100,75
07/02/2023	37	S00044	375	EMPRESA DE TEC E INF DA PREV O	12	OR	35.01	PREST.SERVS.COMPENSACAO PREVIDENCIARIA.	4	6900000	2	1.724,28	1.200,00	524,28
07/02/2023	38	S00010	342	AURE DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS	10	EE	30.07	AQUIS.DE AGUA MINERAL.	4	6900000	1	290	290	0
10/02/2023	39	S00007	357	PAPELARIA PAPPEL E INFORMATICA	10	OR	30.16	AQUIS.DE.MATERIAL DE EXPEDIENTE E AFINS.	4	6900000	1	1.119,60	1.119,60	0
15/02/2023	40	S00008	254	ABIPEM - ASSOCIACAO BRASILEIRA	14	OR	39.99	DESP.C/CAPACITACAO PROFISSIONAL.	4	6900000	2	2.660,00	2.660,00	0
15/02/2023	41	S00009	244	FLYAWAY TURISMO LTDA	11	OR	33.01	DESP.C/PASSAGENS AEREA.	4	6900000	2	3.478,51	3.478,51	0
15/02/2023	42	S00010	244	FLYAWAY TURISMO LTDA	14	OR	39.80	DESP.C/HOSPEDAGEM.	4	6900000	2	2.768,04	2.768,04	0
16/02/2023	43	S00011	111	ASSOC.PAULISTA DE ENTID.DE PRE	12	OR	35.01	DESP.C/ANUIDADE 2023.	4	6900000	2	1.100,00	1.100,00	0
16/02/2023	44	O00000	369	SUELLEN MAIUZE DA SILVA RODRIG	11	OR	33.99	REST.DESP.C/LOCOMOCAO.	4	6900000	99	200	63,19	136,81
16/02/2023	45	S00033	404	WEBJUR PROCESSAMENTO DE DADOS	14	OR	39.01	PREST.SERVS.ASSESSORIA E ACOMPANHAMENTO	4	6900000	2	686	490	196
16/02/2023	46	G00002	131	CONAM CONS. EM ADMINISTRACAO M	12	GL	35.01	CONTRATACAO DE EMPRESA ESPECIALIZADA P/	4	6900000	2	174.944,70	57.336,16	117.608,54
24/02/2023	47	S00012	413	ASSOC PARANAENSE DAS ENT PREV	14	OR	39.99	DESP.C/CAPACITACAO PROFISSIONAL.	4	6900000	2	1.700,00	1.700,00	0
24/02/2023	48	S00013	368	VINCENZO VIAGENS E TURISMO LTD	11	OR	33.01	DESP.C/PASSAGENS AEREA.	4	6900000	2	1.682,34	1.682,34	0
27/02/2023	49	S00014	432	HOTEL NIKKO LTDA	14	OR	39.80	DESP.C/HOSPEDAGEM.	4	6900000	2	676	676	0
28/02/2023	54	S00015	320	CERTISIGN CERTIFICADORA DIGITA	14	OR	39.99	DESP.C/RENOVACAO DE CERTIFICADO DIGITAL.	4	6900000	2	218,41	218,41	0
01/03/2023	55	S00010	342	AURE DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS	10	EE	30.07	AQUIS.DE AGUA MINERAL.	4	6900000	1	28,16	0	0
01/03/2023	55	S00010	342	AURE DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS	10	EE	30.07	ESTORNO TOTAL.	4	6900000	1	-28,16	0	0
01/03/2023	56	O00000	342	AURE DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS	10	OR	30.07	AQUIS.DE AGUA MINERAL.	4	6900000	1	28,16	28,16	0



INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA ITAPREV

RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

1º semestre do Ano de 2023

Data	Emp.	Proc.		Fornecedor	Desp.	Tp	Elemento	Descricao	Fte	C.Apl	T.Contr	Valor Empenho	VI Processado	VI Nao Processado
01/03/2023	57	000000	48	VERA LUCIA ROSSI FERREIRA	14	AD	39.99	DESP.C/ADIANTAMENTO CARTAO CORPORATIVO.	4	6900000	99	2.000,00	1.522,52	0
31/03/2023	57	000000	48	VERA LUCIA ROSSI FERREIRA	14	AD	39.99	PRESTACAO DE CONTA DE ADIANTAMENTO	4	6900000	99	-477,48	0	0
01/03/2023	58	000000	339	ALEX DOMINGUES DE CASTRO SANTO	14	AD	39.99	DESP.C/ADIANTAMENTO CARTAO CORPORATIVO.	4	6900000	99	2.000,00	259,74	0
31/03/2023	58	000000	339	ALEX DOMINGUES DE CASTRO SANTO	14	AD	39.99	PRESTACAO DE CONTA DE ADIANTAMENTO	4	6900000	99	-1.740,26	0	0
01/03/2023	59	000000	361	JOSE ROBERTO DOS SANTOS	14	AD	39.99	DESP.C/ADIANTAMENTO CARTAO CORPORATIVO.	4	6900000	99	2.000,00	410,66	0
31/03/2023	59	000000	361	JOSE ROBERTO DOS SANTOS	14	AD	39.99	PRESTACAO DE CONTA DE ADIANTAMENTO	4	6900000	99	-1.589,34	0	0
13/03/2023	60	S00016	111	ASSOC.PAULISTA DE ENTID.DE PRE	14	OR	39.99	DESP.C/CAPACITACAO PROFISSIONAL.	4	6900000	2	6.020,00	6.020,00	0
16/03/2023	61	S00017	434	HOTEL IMIGRANTES LTDA	14	OR	39.80	DESP.C/HOSPEDAGEM.	4	6900000	2	2.860,00	2.860,00	0
23/03/2023	69	S00018	388	WILLIAM SILVA SANTOS 433342528	14	OR	39.73	DESP.C/LOCACAO DE VAN CONGRESSO APEPREM.	4	6900000	2	2.800,00	2.800,00	0
03/04/2023	70	000000	48	VERA LUCIA ROSSI FERREIRA	14	AD	39.99	DESP.C/ADIANTAMENTO CARTAO CORPORATIVO.	4	6900000	99	2.000,00	0	0
28/04/2023	70	000000	48	VERA LUCIA ROSSI FERREIRA	14	AD	39.99	PRESTACAO DE CONTA DE ADIANTAMENTO	4	6900000	99	-2.000,00	0	0
03/04/2023	71	000000	339	ALEX DOMINGUES DE CASTRO SANTO	14	AD	39.99	DESP.C/ADIANTAMENTO CARTAO CORPORATIVO.	4	6900000	99	2.000,00	64,7	0
28/04/2023	71	000000	339	ALEX DOMINGUES DE CASTRO SANTO	14	AD	39.99	PRESTACAO DE CONTA DE ADIANTAMENTO	4	6900000	99	-1.935,30	0	0
03/04/2023	72	000000	361	JOSE ROBERTO DOS SANTOS	14	AD	39.99	DESP.C/ADIANTAMENTO CARTAO CORPORATIVO.	4	6900000	99	2.000,00	0	0
28/04/2023	72	000000	361	JOSE ROBERTO DOS SANTOS	14	AD	39.99	PRESTACAO DE CONTA DE ADIANTAMENTO	4	6900000	99	-2.000,00	0	0
04/04/2023	73	S00020	413	ASSOC PARANAENSE DAS ENT PREV	14	OR	39.99	DESP.C/CAPACITACAO PROFISSIONAL.	4	6900000	2	840	840	0
04/04/2023	74	S00021	244	FLYAWAY TURISMO LTDA	11	OR	33.01	DESP.C/PASSAGENS AEREA.	4	6900000	2	798,99	798,99	0
05/04/2023	75	S00022	244	FLYAWAY TURISMO LTDA	14	OR	39.80	DESP.C/HOSPEDAGEM.	4	6900000	2	795,11	795,11	0
05/04/2023	76	S00023	390	ASSOCIACAO GAUCHA DE INST DE P	14	OR	39.99	DESP.C/CAPACITACAO PROFISSIONAL.	4	6900000	2	3.450,00	3.450,00	0
05/04/2023	77	S00024	244	FLYAWAY TURISMO LTDA	11	OR	33.01	DESP.C/PASSAGENS AEREA.	4	6900000	2	4.580,05	4.580,05	0
06/04/2023	78	S00019	342	AURE DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS	10	OR	30.07	DESP.C/AQUIS.DE AGUA MINERAL.	4	6900000	1	695,52	331,2	364,32
12/04/2023	79	S00025	436	PLATAMON PARTICIPACOES E EMPRE	14	OR	39.80	DESP.C/HOSPEDAGEM.	4	6900000	2	3.934,90	3.934,90	0
24/04/2023	80	S00026	413	ASSOC PARANAENSE DAS ENT PREV	14	OR	39.99	DESP.C/CAPACITACAO PROFISSIONAL.	4	6900000	2	1.700,00	1.700,00	0
24/04/2023	81	S00027	437	BHG S.A. BRAZIL HOSPITALITY GR	14	OR	39.80	DESP.C/HOSPEDAGEM.	4	6900000	2	1.369,20	1.369,20	0
02/05/2023	91	000000	48	VERA LUCIA ROSSI FERREIRA	14	AD	39.99	DESP.C/ADIANTAMENTO CARTAO CORPORATIVO.	4	6900000	99	2.000,00	290	0
31/05/2023	91	000000	48	VERA LUCIA ROSSI FERREIRA	14	AD	39.99	PRESTACAO DE CONTA DE ADIANTAMENTO	4	6900000	99	-1.710,00	0	0
02/05/2023	92	000000	339	ALEX DOMINGUES DE CASTRO SANTO	14	AD	39.99	DESP.C/ADIANTAMENTO CARTAO CORPORATIVO.	4	6900000	99	2.000,00	349,89	0
31/05/2023	92	000000	339	ALEX DOMINGUES DE CASTRO SANTO	14	AD	39.99	PRESTACAO DE CONTA DE ADIANTAMENTO	4	6900000	99	-1.650,11	0	0
02/05/2023	93	000000	361	JOSE ROBERTO DOS SANTOS	14	AD	39.99	DESP.C/ADIANTAMENTO CARTAO CORPORATIVO.	4	6900000	99	2.000,00	1.174,83	0
31/05/2023	93	000000	361	JOSE ROBERTO DOS SANTOS	14	AD	39.99	PRESTACAO DE CONTA DE ADIANTAMENTO	4	6900000	99	-825,17	0	0



INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA ITAPREV

RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

1º semestre do Ano de 2023

Data	Emp.	Proc.		Fornecedor	Desp.	Tp	Elemento	Descricao	Fte	C.Apl	T.Contr	Valor Empenho	VI Processado	VI Nao Processado
02/05/2023	94	S00028	17	SEBASTIAO JOSE DA SILVA JUNIOR	14	OR	39.63	DESP.C/SERVS.DE ENCADERNACAO.	4	6900000	2	420	420	0
02/05/2023	95	O00000	158	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	14	OR	39.81	DESPESA BANCARIA.	4	6900000	99	500	165	335
02/05/2023	96	O00000	376	PHABRICA DE PRODUCOES E SERV P	14	OR	39.90	DESP.C/PUBLICACAO EM DIARIO OFICIAL.	4	6900000	2	500	120	380
02/05/2023	97	S00025	366	COMPANHIA DE PROC DE DADOS DO	14	OR	39.90	DESPESA C/PUBLICACAO EM DIARIO OFICIAL.	4	6900000	2	5.000,00	1.198,47	3.801,53
23/05/2023	98	O00000	340	RAFAEL DE JESUS FREITAS	19	OR	14.14	DESP.C/DIARIAS DE CURSO.	4	6900000	99	2.877,84	2.877,84	0
23/05/2023	99	O00000	389	LUCIANA RAMOS AZAM	19	OR	14.14	DESP.C/DIARIAS DE CURSO.	4	6900000	99	2.877,84	2.877,84	0
23/05/2023	100	O00000	369	SUELLEN MAIUZE DA SILVA RODRIG	19	OR	14.14	DESP.C/DIARIAS DE CURSO.	4	6900000	99	5.995,50	5.995,50	0
23/05/2023	101	O00000	438	CARINA CRISTINA BARBOZA ROQUE	19	OR	14.14	DESP.C/DIARIAS DE CURSO.	4	6900000	99	1.438,92	1.438,92	0
23/05/2023	119	G00001	312	WORK-MED CURSOS E TREINAMENTOS	14	OR	39.64	SERVS.DE PERICIA MEDICA.	4	6900000	2	20.000,00	1.693,84	18.306,16
01/06/2023	120	O00000	48	VERA LUCIA ROSSI FERREIRA	14	AD	39.99	DESP.C/ADIANTAMENTO CARTAO CORPORATIVO.	4	6900000	99	2.000,00	0	0
30/06/2023	120	O00000	48	VERA LUCIA ROSSI FERREIRA	14	AD	39.99	PRESTACAO DE CONTA DE ADIANTAMENTO	4	6900000	99	-2.000,00	0	0
01/06/2023	121	O00000	339	ALEX DOMINGUES DE CASTRO SANTO	14	AD	39.99	DESP.C/ADIANTAMENTO CARTAO CORPORATIVO.	4	6900000	99	2.000,00	0	0
30/06/2023	121	O00000	339	ALEX DOMINGUES DE CASTRO SANTO	14	AD	39.99	PRESTACAO DE CONTA DE ADIANTAMENTO	4	6900000	99	-2.000,00	0	0
01/06/2023	122	O00000	361	JOSE ROBERTO DOS SANTOS	14	AD	39.99	DESP.C/ADIANTAMENTO CARTAO CORPORATIVO.	4	6900000	99	2.000,00	0	0
30/06/2023	122	O00000	361	JOSE ROBERTO DOS SANTOS	14	AD	39.99	PRESTACAO DE CONTA DE ADIANTAMENTO	4	6900000	99	-2.000,00	0	0
01/06/2023	123	T00001	80	CREDITO & MERCADO GESTAO DE VA	12	OR	35.01	PREST.SERV.CONSULTORIA DE INVESTIMENTOS.	4	6900000	2	9.054,43	0	9.054,43
12/06/2023	124	O00000	340	RAFAEL DE JESUS FREITAS	19	OR	14.14	DESP.C/DIARIAS DE CURSO.	4	6900000	99	1.918,56	1.918,56	0
12/06/2023	125	S00044	375	EMPRESA DE TEC E INF DA PREV 0	12	OR	35.01	PREST.SERVS.COMPENSACAO PREVIDENCIARIA.	4	6900000	2	2.225,82	0	0
12/06/2023	125	S00044	375	EMPRESA DE TEC E INF DA PREV 0	12	OR	35.01	ESTORNO TOTAL.	4	6900000	2	-2.225,82	0	0
12/06/2023	126	S00044	375	EMPRESA DE TEC E INF DA PREV 0	12	OR	35.01	PREST.SERVS.COMPENSACAO PREVIDENCIARIA.	4	6900000	2	7.200,00	0	0
12/06/2023	126	S00044	375	EMPRESA DE TEC E INF DA PREV 0	12	OR	35.01	ESTORNO TOTAL.	4	6900000	2	-7.200,00	0	0
12/06/2023	127	T00001	80	CREDITO & MERCADO GESTAO DE VA	12	OR	35.01	PREST.SERV.CONSULTORIA DE INVESTIMENTOS.	4	6900000	2	1.076,45	1.076,45	0
23/06/2023	141	S00044	375	EMPRESA DE TEC E INF DA PREV 0	12	OR	35.01	PREST.SERVS.DE COMPENS. PREVIDENCIARIA.	4	6900000	2	9.019,44	4.785,00	4.234,44
30/06/2023	142	O00000	369	SUELLEN MAIUZE DA SILVA RODRIG	19	OR	14.14	DESP.C/DIARIAS DE CURSO.	4	6900000	99	239,82	239,82	0
30/06/2023	143	O00000	389	LUCIANA RAMOS AZAM	19	OR	14.14	DESP.C/DIARIAS DE CURSO.	4	6900000	99	239,22	239,22	0
30/06/2023	144	S00029	170	WE.DIGI-AGENCIA DIGITAL	20	OR	40.99	SERVS.DE CRIAÇÃO MANUT.E HSPEDAGEM DE SITE.	4	6900000	2	629,82	0	629,82
TOTAL GERAL												641.299,75	327.646,60	313.653,15

O Departamento de Controle Interno aferiu o cumprimento de todas as obrigações financeiras no período. Os fornecedores e colaboradores foram pagos dentro das datas prevista.



INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPECERICA DA SERRA ITAPREV RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

1º semestre do Ano de 2023

1.7 Análise das Despesas

Resultado da Execução Orçamentária - DESPESAS -Verificação do comportamento da Execução Orçamentária referentes às Despesas:

DESPESAS	PREVISÃO NO PERÍODO	REALIZAÇÃO	%	RESULTADO
Pessoal e Encargos	2.770.000,00	659.226,79	0,24	(Economia) Folha Ativos
Inativos e Pensionistas	13.410.000,00	7.229.215,18	0,54	(Economia) Inativos e Pensionistas
Outras despesas	957.000,00	347.867,50	0,36	(Economia) Custeio do RPPS
Reserva de Contingência	38.573.000,00	23.137.147,35	0,60	Reserva de Contingência
Totais	55.710.000,00	31.373.456,82	0,56	

O aumento da despesa com Inativos e Pensionistas no primeiro semestre de 2023 deve-se a reposição salarial aprovada em março/2023, sendo 10% de aplicação imediata, 4% no mês de setembro/2023 e 4% janeiro/2024. Durante a elaboração do orçamento para o ano vigente, não havia a previsão de aumento nesta proporção, foi estimado o aumento vegetativo de 1%, acrescida das concessões de aposentadorias e pensões conforme cálculo atuarial. Conforme acompanhamento do ITAPREV, será necessário ainda uma suplementação de aproximadamente R\$ 5.000.000,00 para cobertura de toda a despesa até o final do exercício que serão anuladas da reserva de contingência.

a) Pensionistas

A Previsão de acréscimo de pensionista, se dá por cálculos baseados na Perspectiva de vida dos aposentados e seus prováveis dependentes. O IBGE Publica a tábua de mortalidade. Nossa verificação constata o acompanhamento pelo Instituto de Previdência sobre o tema via cálculo atuarial realizado anualmente.

b) Benefícios

Foi analisado pelo Departamento de Controle Interno neste período de exame que os benefícios concedidos são a Aposentadoria e Pensões. O fluxo de processos de concessão encontra-se de acordo com os manuais de procedimentos elaborados pelo RPPS. Os



INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA ITAPREV RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

1º semestre do Ano de 2023

pagamentos dos servidores inativos e pensionistas foram processados dentro da data prevista, não havendo assim atrasos, bem como está sendo devidamente publicado os atos concedidos no Diário Oficial do Município.

1.8 Avaliação Atuarial e Adoção de Medidas Propostas pelo Atuário:

ANO	DESCONTO SERVIDOR			REPASSE PATRONAL	ALIQUOTA SUPLEMENTAR
	ATIVOS	INATIVOS	PENSIONISTA		
2020	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	6,00%
2021	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	7,50%
2022	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	10,00%
2023	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	14,50%
2024	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	16,79%
2025	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	16,79%
2026	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	16,79%
2027	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	16,79%
2028	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	16,79%
2029	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	16,79%
2030	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	16,79%
2031	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	16,79%
2032	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	16,79%
2033	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	16,79%
2034	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	16,79%
2035	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	16,79%
2036	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	16,79%
2037	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	16,79%
2038	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	16,79%
2039	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	16,79%
2040	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	16,79%
2041	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	16,79%
2042	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	16,79%
2043	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	16,79%
2044	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	16,79%
2045	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	16,79%
2046	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	16,79%



**INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA ITAPREV
RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**

1º semestre do Ano de 2023

ANO	DESCONTO SERVIDOR	ANO	DESCONTO SERVIDOR	REPASSE PATRONAL	ALÍQUOTA SUPLEMENTAR
2047	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	16,79%
2048	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	16,79%
2049	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	16,79%
2050	14,00%	14,00%	14,00%	17,50%	16,79%

O resultado apresentado pelo Relatório de avaliação atuarial com base nos dados das folhas de pagamento em 31/12/2021 apresenta déficit técnico no valor de R\$ 133.887.622,99. O atuário indicou uma alíquota no valor de 9,00% sobre as folhas de pagamentos dos servidores ativos, para realização de aporte suplementar para equalização do déficit nos próximos 29 anos.

Apesar da sugestão da redução da alíquota suplementar pelo atuário contratado, responsável pelo cálculo atuarial no exercício, não houve aprovação na Câmara Municipal de projeto de lei para a devida readequação. Com isto a alíquota suplementar vigente, conforme Lei Municipal Nº 2850 de 16 de fevereiro de 2021, alterado pela lei municipal Nº2887 de 13 de setembro de 2021, para o exercício de 2022 e subsequentes segue fixada conforme tabela:

1.8.1 Quadro de Pessoal Integrantes do Regime Próprio de Previdência:

Conforme levantamento constatamos; o ITAPREV possui apenas uma Diretoria Executiva, ainda não tem estrutura própria. Os cinco servidores que hoje atuam no Instituto são cedidos, não há servidores efetivos. A Diretoria Executiva é composta pela Superintendência, Administrativa e Financeira. O superintendente é nomeação direta e os diretores são designados. As remunerações do superintendente e demais servidores estão fixadas na Lei Municipal nº 2.427/2015. Observamos também que não foram realizados pagamentos acima do que foram fixados.



**INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPECERICA DA SERRA ITAPREV
RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**

1º semestre do Ano de 2023

1.8.2 Individualização Contábil das Contribuições dos Servidores e da Prefeitura:

Conforme constatado nos Balancetes da Receita, as contribuições previdenciárias dos segurados e as patronais estão devidamente classificadas e rubricadas contabilmente de forma individualizada. E estão distribuídas da seguinte forma:

CONTRIBUIÇÃO SERVIDORES						
2023	PREFEITURA	CÂMARA	AUTARQUIA DE SAÚDE	ITAPREV	INATIVOS	PENSIONISTAS
janeiro	2.632.426,31	47.555,16	588.964,86	8.269,21	17.577,40	4.904,54
fevereiro	418.088,18	25.289,54	202.486,84	2.808,34	17.738,76	5.319,07
março	1.003.369,79	24.665,50	388.564,37	3.521,28	24.133,92	6.265,64
abril	1.107.499,08	29.087,37	322.325,64	4.364,06	25.002,16	6.265,64
maio	1.096.559,31	29.445,07	319.197,68	3.382,78	25.211,33	6.265,64
junho	1.094.590,83	29.969,79	326.736,33	4.818,77	25.211,33	6.265,64
TOTAL	7.352.533,50	186.012,43	2.148.275,72	27.164,44	134.874,90	35.286,17
TOTAL DE CONTRIBUIÇÕES - SERVIDORES						9.884.147,16

CONTRIBUIÇÃO PATRONAL				
2023	PREFEITURA	CÂMARA	AUTARQUIA DE SAÚDE	ITAPREV
janeiro	3.302.682,72	60.105,68	741.471,69	13.702,97
fevereiro	522.563,61	32.273,75	375.248,57	3.510,42
março	1.260.272,73	31.493,69	369.726,07	4.401,61
abril	1.375.677,04	37.140,14	406.123,60	5.455,09
maio	1.373.063,11	37.587,27	402.593,46	4.228,49
junho	1.377.238,68	38.243,18	411.867,31	4.990,86
TOTAL	9.211.497,89	236.843,71	2.707.030,70	36.289,44
TOTAL DE CONTRIBUIÇÕES - PATRONAL				12.191.661,74



**INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPECERICA DA SERRA ITAPREV
RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**

1º semestre do Ano de 2023

ALÍQUOTA SUPLEMENTAR				
2023	PREFEITURA	CÂMARA	AUTARQUIA DE SAÚDE	ITAPREV
janeiro	2.088.593,28	34.346,00	422.406,61	7.830,26
fevereiro	432.981,31	26.741,09	309.375,42	2.908,63
março	1.049.585,88	26.094,73	305.254,93	3.647,05
abril	1.139.846,79	30.773,25	335.412,54	4.519,93
maio	1.137.680,82	31.143,72	332.487,89	3.503,60
junho	1.141.140,54	31.687,21	340.171,95	6.023,46
TOTAL	6.989.828,62	180.786,00	2.045.109,34	28.432,93
TOTAL DE CONTRIBUIÇÕES - PATRONAL				9.244.156,89

RESUMO DE CONTRIBUIÇÕES NO 1º SEMESTRE DE 2023	
CONTRIBUIÇÕES SERVIDORES	9.884.147,16
CONTRIBUIÇÕES PATRONAIS	12.191.661,74
ALÍQUOTA SUPLEMENTAR	9.244.156,89
CONTRIBUIÇÕES TOTAIS	31.319.965,79

1.8.3 Representantes dos Servidores nos órgãos Colegiados e Instância de Decisão:

Constatamos que foram realizadas as reuniões dos Conselhos Administrativo e Fiscal, de onde se extrai a deliberação e fiscalização, conforme o caso, dos atos praticados pela Unidade Gestora, portanto, confirmando a regularidade nas normas e atuações dos conselhos. Verificamos também que as Atas dos Conselhos Administrativo e Fiscal estão publicadas devidamente no site do ITAPREV.



INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPECERICA DA SERRA ITAPREV RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

1º semestre do Ano de 2023

1.9 Processos junto ao TCE/SP:

O Departamento de Controle Interno, em pesquisa, e até a presente data, não constatou a existência de processo referenciado ao ITAPREV junto ao TCE/SP, a não ser processos de auditoria regular realizadas nos quadrimestres referentes a execução orçamentárias e novos aposentados, auditorias estas que fazem parte do cronograma regular do TCE/SP.

1.10 Denúncias / Representações / Expedientes

No período analisado não constatamos solicitações de esclarecimento de nenhuma autoridade a não ser do TCESP. Não houve ocorrências em relação a existência de Denúncias ou Representações.

1.11 Licitações e contratos

Analizamos neste 1º Semestre de 2023, referente os processos de licitação que foram firmados, listados abaixo e que se encontra de acordo com as normas.

Data	Emp.	Proc.		Fornecedor	Desp.	Tp	Elemento	Descrição	Fte	C.Apl	T.Contr	Valor Empenho	VI Processado	VI Nao Processado
02/01/2023	1	000000	248	MINISTERIO DA FAZENDA	16	EE	47.12	CONTRIBUICAO DE 1% SOBRE A RECEITA,CONF.	4	6900000	99	180.000,00	84.283,52	95.716,48
02/01/2023	2	000000	15	BANCO DO BRASIL S/A	14	EE	39.81	DESPESA BANCARIA.	4	6900000	99	5.000,00	1.306,94	3.693,06
02/01/2023	3	000000	405	NOTRE DAME INTERMEDICA SAUDE S	14	EE	39.99	CONTRATAÇAO EMPRESA ESPEC.PREST.SERVICOS	4	6900000	99	50.000,00	10.150,00	19.850,00



INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA ITAPREV RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

1º semestre do Ano de 2023

Data	Emp.	Proc.		Fornecedor	Desp.	Tp	Elemento	Descricao	Fte	C.Apl	T.Contr	Valor Empenho	VI Processado	VI Nao Processado
01/06/2023	3	O00000	405	NOTRE DAME INTERMEDICA SAUDE S	14	EE	39.99	ESTORNO PARCIAL.	4	6900000	99	20.000,00	-	-
02/01/2023	4	S00025	366	COMPANHIA DE PROC DE DADOS DO	14	GL	39.90	DESPESA C/PUBLICACAO EM DIARIO OFICIAL.	4	6900000	2	41.518,52	-	-
07/02/2023	4	S00025	366	COMPANHIA DE PROC DE DADOS DO	14	GL	39.90	ESTORNO TOTAL.	4	6900000	2	41.518,52	-	-
02/01/2023	5	G00002	131	CONAM CONS. EM ADMINISTRACAO M	12	GL	35.01	CONTRATACAO DE EMPRESA ESPECIALIZADA P/	4	6900000	2	27.199,99	13.600,00	-
01/06/2023	5	G00002	131	CONAM CONS. EM ADMINISTRACAO M	12	GL	35.01	ESTORNO TOTAL.	4	6900000	2	13.599,99	-	-
02/01/2023	6	I00002	173	CENTRO DE INTEGRACAO EMPRESA-E	14	OR	39.99	DESP. C/ CONTRATACAO DE ESTAGIARIOS.	4	6900000	2	3.965,00	195,00	770,00
01/06/2023	6	I00002	173	CENTRO DE INTEGRACAO EMPRESA-E	14	OR	39.99	ESTORNO PARCIAL.	4	6900000	2	3.000,00	-	-
02/01/2023	7	G00001	312	WORK-MED CURSOS E TREINAMENTOS	14	EE	39.64	SERVS.DE PERICIA MEDICA.	4	6900000	2	26.500,00	26.500,00	-
02/01/2023	8	T00001	80	CREDITO & MERCADO GESTAO DE VA	12	OR	35.01	PREST.SERV.CONSULTORIA DE INVESTIMENTOS.	4	6900000	2	6.199,87	6.199,87	-
02/01/2023	9	S00029	170	WE.DIGI - AGENCIA DIGITAL	20	OR	40.99	SERVS.DE CRIACAO, MANUT. E HOSPEDAGEM DE	4	6900000	2	3.950,90	3.778,92	171,98
02/01/2023	10	S00050	311	ASSESSORIA EM CONT APLI AO SET	14	OR	39.05	PREST.SERVS.ASSESSORIA TEC.CONTABIL.	4	6900000	2	16.800,00	-	-
27/01/2023	10	S00050	311	ASSESSORIA EM CONT APLI AO SET	14	OR	39.05	ESTORNO TOTAL.	4	6900000	2	16.800,00	-	-
02/01/2023	11	C00001	182	MAGMA ASSESSORIA LTDA EPP	12	OR	35.01	PREST.SERVS.DE ASSESSORIA TECNICA PREVI-	4	6900000	2	2.300,00	2.300,00	-
24/01/2023	12	C00001	182	MAGMA ASSESSORIA LTDA EPP	12	OR	35.01	PREST.SERVS.ASSESS.TEC.PREVIDENCIARIA.	4	6900000	2	27.685,79	9.706,26	17.979,53
27/01/2023	13	S00003	244	FLYAWAY TURISMO LTDA	11	OR	33.01	DESP.C/PASSAGENS AEREAS.	4	6900000	2	3.482,77	3.482,77	-
27/01/2023	14	S00001	413	ASSOC PARANAENSE DAS ENT PREV	14	OR	39.80	DESP.C/CAPACITACAO PROFISSIONAL.	4	6900000	2	1.512,00	1.512,00	-
27/01/2023	15	S00001	413	ASSOC PARANAENSE DAS ENT PREV	14	OR	39.99	DESP.C/CAPACITACAO PROFISSIONAL.	4	6900000	2	1.200,00	1.200,00	-
30/01/2023	29	S00002	425	CAPACITE TREINAMENTOS PROFISSI	14	OR	39.99	DESP.C/CAPACITACAO PROFISSIONAL.	4	6900000	2	16.700,00	16.699,98	0,02
30/01/2023	30	S00050	311	ASSESSORIA EM CONT APLI AO SET	14	OR	39.05	PREST.SERVS.ASSESS.TEC.CONTABIL.	4	6900000	2	16.800,00	7.000,00	9.800,00
07/02/2023	34	S00005	257	ABCPREV GESTAO FORMACAO PREVID	14	OR	39.99	DESP. C/CAPACITACAO PROFISSIONAL.	4	6900000	2	5.800,00	5.800,00	-
07/02/2023	35	S00006	80	CREDITO & MERCADO GESTAO DE VA	14	OR	39.99	PREST.SERVS.DE ESTUDO DE ALM.	4	6900000	2	10.000,00	-	10.000,00
07/02/2023	36	O00000	261	CLAUDINEIA PREVIATI HENGLES	11	EE	33.08	DESP.C/PEDAGIOS.	4	6900000	99	300,00	199,25	100,75
07/02/2023	37	S00044	375	EMPRESA DE TEC E INF DA PREV O	12	OR	35.01	PREST.SERVS.COMPENSACAO PREVIDENCIARIA.	4	6900000	2	1.724,28	1.200,00	524,28



INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA ITAPREV

RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

1º semestre do Ano de 2023

Data	Emp.	Proc.		Fornecedor	Desp.	Tp	Elemento	Descricao	Fte	C.Apl	T.Contr	Valor Empenho	VI Processado	VI Nao Processado
07/02/2023	38	S00010	342	AURE DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS	10	EE	30.07	AQUIS.DE AGUA MINERAL.	4	6900000	1	290,00	290,00	-
10/02/2023	39	S00007	357	PAPELARIA PAPPEL E INFORMATICA	10	OR	30.16	AQUIS.DE MATERIAL DE EXPEDIENTE E AFINS.	4	6900000	1	1.119,60	1.119,60	-
15/02/2023	40	S00008	254	ABIPEM - ASSOCIACAO BRASILEIRA	14	OR	39.99	DESP.C/CAPACITACAO PROFISSIONAL.	4	6900000	2	2.660,00	2.660,00	-
15/02/2023	41	S00009	244	FLYAWAY TURISMO LTDA	11	OR	33.01	DESP.C/PASSAGENS AEREA.	4	6900000	2	3.478,51	3.478,51	-
15/02/2023	42	S00010	244	FLYAWAY TURISMO LTDA	14	OR	39.80	DESP.C/HOSPEDAGEM.	4	6900000	2	2.768,04	2.768,04	-
16/02/2023	43	S00011	111	ASSOC.PAULISTA DE ENTID.DE PRE	12	OR	35.01	DESP.C/ANUIDADE 2023.	4	6900000	2	1.100,00	1.100,00	-
16/02/2023	44	O00000	369	SUELLEN MAIUZE DA SILVA RODRIG	11	OR	33.99	REST.DESP.C/LOCOMOCAO.	4	6900000	99	200,00	63,19	136,81
16/02/2023	45	S00033	404	WEBJUR PROCESSAMENTO DE DADOS	14	OR	39.01	PREST.SERVS.ASSESSORIA E ACOMPANHAMENTO	4	6900000	2	686,00	490,00	196,00
16/02/2023	46	G00002	131	CONAM CONS. EM ADMINISTRACAO M	12	GL	35.01	CONTRATAACAO DE EMPRESA ESPECIALIZADA P/	4	6900000	2	174.944,70	57.336,16	117.608,54
24/02/2023	47	S00012	413	ASSOC PARANAENSE DAS ENT PREV	14	OR	39.99	DESP.C/CAPACITACAO PROFISSIONAL.	4	6900000	2	1.700,00	1.700,00	-
24/02/2023	48	S00013	368	VINCENZO VIAGENS E TURISMO LTD	11	OR	33.01	DESP.C/PASSAGENS AEREA.	4	6900000	2	1.682,34	1.682,34	-
27/02/2023	49	S00014	432	HOTEL NIKKO LTDA	14	OR	39.80	DESP.C/HOSPEDAGEM.	4	6900000	2	676,00	676,00	-
28/02/2023	54	S00015	320	CERTISIGN CERTIFICADORA DIGITA	14	OR	39.99	DESP.C/RENOVACAO DE CERTIFICADO DIGITAL.	4	6900000	2	218,41	218,41	-
01/03/2023	55	S00010	342	AURE DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS	10	EE	30.07	AQUIS.DE AGUA MINERAL.	4	6900000	1	28,16	-	-
01/03/2023	55	S00010	342	AURE DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS	10	EE	30.07	ESTORNO TOTAL.	4	6900000	1	28,16	-	-
01/03/2023	56	O00000	342	AURE DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS	10	OR	30.07	AQUIS.DE AGUA MINERAL.	4	6900000	1	28,16	28,16	-
13/03/2023	60	S00016	111	ASSOC.PAULISTA DE ENTID.DE PRE	14	OR	39.99	DESP.C/CAPACITACAO PROFISSIONAL.	4	6900000	2	6.020,00	6.020,00	-
16/03/2023	61	S00017	434	HOTEL IMIGRANTES LTDA	14	OR	39.80	DESP.C/HOSPEDAGEM.	4	6900000	2	2.860,00	2.860,00	-
23/03/2023	69	S00018	388	WILLIAM SILVA SANTOS 433342528	14	OR	39.73	DESP.C/LOCACAO DE VAN CONGRESSO APEPREM.	4	6900000	2	2.800,00	2.800,00	-
04/04/2023	73	S00020	413	ASSOC PARANAENSE DAS ENT PREV	14	OR	39.99	DESP.C/CAPACITACAO PROFISSIONAL.	4	6900000	2	840,00	840,00	-
04/04/2023	74	S00021	244	FLYAWAY TURISMO LTDA	11	OR	33.01	DESP.C/PASSAGENS AEREA.	4	6900000	2	798,99	798,99	-
05/04/2023	75	S00022	244	FLYAWAY TURISMO LTDA	14	OR	39.80	DESP.C/HOSPEDAGEM.	4	6900000	2	795,11	795,11	-
05/04/2023	76	S00023	390	ASSOCIACAO GAUCHA DE INST DE P	14	OR	39.99	DESP.C/CAPACITACAO PROFISSIONAL.	4	6900000	2	3.450,00	3.450,00	-
05/04/2023	77	S00024	244	FLYAWAY TURISMO LTDA	11	OR	33.01	DESP.C/PASSAGENS AEREA.	4	6900000	2	4.580,05	4.580,05	-



INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA ITAPREV RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

1º semestre do Ano de 2023

Data	Emp.	Proc.		Fornecedor	Desp.	Tp	Elemento	Descricao	Fte	C.Apl	T.Contr	Valor Empenho	VI Processado	VI Nao Processado
06/04/2023	78	S00019	342	AURE DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS	10	OR	30.07	DESP.C/AQUIS.DE AGUA MINERAL.	4	6900000	1	695,52	331,20	364,32
12/04/2023	79	S00025	436	PLATAMON PARTICIPACOES E EMPRE	14	OR	39.80	DESP.C/HOSPEDAGEM.	4	6900000	2	3.934,90	3.934,90	-
24/04/2023	80	S00026	413	ASSOC PARANAENSE DAS ENT PREV	14	OR	39.99	DESP.C/CAPACITACAO PROFISSIONAL.	4	6900000	2	1.700,00	1.700,00	-
24/04/2023	81	S00027	437	BHG S.A. BRAZIL HOSPITALITY GR	14	OR	39.80	DESP.C/HOSPEDAGEM.	4	6900000	2	1.369,20	1.369,20	-
02/05/2023	94	S00028	17	SEBASTIAO JOSE DA SILVA JUNIOR	14	OR	39.63	DESP.C/SERVS.DE ENCADERNACAO.	4	6900000	2	420,00	420,00	-
02/05/2023	95	O00000	158	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	14	OR	39.81	DESPESA BANCARIA.	4	6900000	99	500,00	165,00	335,00
02/05/2023	96	O00000	376	PHABRICA DE PRODUCOES E SERV P	14	OR	39.90	DESP.C/PUBLICACAO EM DIARIO OFICIAL.	4	6900000	2	500,00	120,00	380,00
02/05/2023	97	S00025	366	COMPANHIA DE PROC DE DADOS DO	14	OR	39.90	DESPESA C/PUBLICACAO EM DIARIO OFICIAL.	4	6900000	2	5.000,00	1.198,47	3.801,53
23/05/2023	98	O00000	340	RAFAEL DE JESUS FREITAS	19	OR	14.14	DESP.C/DIARIAS DE CURSO.	4	6900000	99	2.877,84	2.877,84	-
23/05/2023	99	O00000	389	LUCIANA RAMOS AZAM	19	OR	14.14	DESP.C/DIARIAS DE CURSO.	4	6900000	99	2.877,84	2.877,84	-
23/05/2023	100	O00000	369	SUELLEN MAIUZE DA SILVA RODRIG	19	OR	14.14	DESP.C/DIARIAS DE CURSO.	4	6900000	99	5.995,50	5.995,50	-
23/05/2023	101	O00000	438	CARINA CRISTINA BARBOZA ROQUE	19	OR	14.14	DESP.C/DIARIAS DE CURSO.	4	6900000	99	1.438,92	1.438,92	-
23/05/2023	119	G00001	312	WORK-MED CURSOS E TREINAMENTOS	14	OR	39.64	SERVS.DE PERICIA MEDICA.	4	6900000	2	20.000,00	1.693,84	18.306,16
01/06/2023	123	T00001	80	CREDITO & MERCADO GESTAO DE VA	12	OR	35.01	PREST.SERV.CONSULTORIA DE INVESTIMENTOS.	4	6900000	2	9.054,43	-	9.054,43
12/06/2023	124	O00000	340	RAFAEL DE JESUS FREITAS	19	OR	14.14	DESP.C/DIARIAS DE CURSO.	4	6900000	99	1.918,56	1.918,56	-
12/06/2023	125	S00044	375	EMPRESA DE TEC E INF DA PREV O	12	OR	35.01	PREST.SERVS.COMPENSACAO PREVIDENCIARIA.	4	6900000	2	2.225,82	-	-
12/06/2023	125	S00044	375	EMPRESA DE TEC E INF DA PREV O	12	OR	35.01	ESTORNO TOTAL.	4	6900000	2	2.225,82	-	-
12/06/2023	126	S00044	375	EMPRESA DE TEC E INF DA PREV O	12	OR	35.01	PREST.SERVS.COMPENSACAO PREVIDENCIARIA.	4	6900000	2	7.200,00	-	-
12/06/2023	126	S00044	375	EMPRESA DE TEC E INF DA PREV O	12	OR	35.01	ESTORNO TOTAL.	4	6900000	2	7.200,00	-	-
12/06/2023	127	T00001	80	CREDITO & MERCADO GESTAO DE VA	12	OR	35.01	PREST.SERV.CONSULTORIA DE INVESTIMENTOS.	4	6900000	2	1.076,45	1.076,45	-
23/06/2023	141	S00044	375	EMPRESA DE TEC E INF DA PREV O	12	OR	35.01	PREST.SERVS.DE COMPENS. PREVIDENCIARIA.	4	6900000	2	9.019,44	4.785,00	4.234,44
30/06/2023	142	O00000	369	SUELLEN MAIUZE DA SILVA RODRIG	19	OR	14.14	DESP.C/DIARIAS DE CURSO.	4	6900000	99	239,82	239,82	-
30/06/2023	143	O00000	389	LUCIANA RAMOS AZAM	19	OR	14.14	DESP.C/DIARIAS DE CURSO.	4	6900000	99	239,22	239,22	-
30/06/2023	144	S00029	170	WE.DIGI - AGENCIA DIGITAL	20	OR	40.99	SERVS.DE CRIACAO, MANUT. E HOSPEDAGEM DE	4	6900000	2	629,82	-	629,82

1.12 Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP)

O município está com o CRP vigente, com vencimento em 18/10//2023. Foi constatado o atendimento a todos os requisitos necessários à sua renovação, não existindo critérios



INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPECERICA DA SERRA ITAPREV RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

1º semestre do Ano de 2023

irregulares para o RPPS junto à Secretaria Especial de Previdência e Trabalho – Ministério da Economia.

1.13 Transparência

Verificamos que o ITAPREV mantém atualizado sua página na internet (endereço eletrônico <https://itaprev.itapecerica.sp.gov.br>) onde se encontram publicados: Atas das Reuniões dos Conselhos, Relatório Mensal dos Investimentos, Atas de Comitê de investimentos, Aplicações e Resgates-APRs, Demonstrativos de Aplicações e Investimento dos Recursos-DAIR, Atos Administrativos, Políticas, Normas e Regulamentos, atendendo ao princípio de transparência da coisa pública. No site Oficial da Prefeitura constatamos a transparência do ITAPREV no que se relaciona a folha de pagamento e contabilidade: <https://www.itaprev.itapecerica.sp.gov.br/>.

Diante das amostras analisadas, não encontramos dados estranhos aos documentos ou vícios formais, concluindo pela regularidade dos procedimentos neste 1º semestre de 2023.

1.15 Documentos contábeis e outros foram utilizados para embasar este relatório:

Ano 2023 de janeiro até junho

Demonstrativo da Receita e Despesa Extra e Transferência Financeira
Demonstrativo Financeiro Empenhado Mensal;
Demonstrativo Orçamentário Empenhado Mensal; Balancete Analítico;
Balancete Sintético;
Balancete Analítico da Despesa Empenhada por Elemento;
Balancete Sintético da Despesa Empenhada por Elemento;
Balancete Analítico da Despesa liquidada por Elemento;
Balancete Sintético da Despesa liquidada por Elemento;



**INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO MUNICIPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA ITAPREV
RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**

1º semestre do Ano de 2023

Balancete Analítico da Despesa Paga por Elemento;
Balancete Sintético da Despesa Paga por Elemento;
Movimentação Extra orçamentária Balancete Analítico;
Balancete Analítico de Restos a Pagar;

Balancete da Despesa Empenhada por Função;
Demonstrativo da Despesa Empenhada por Sub-Função;
Demonstrativo da Despesa Empenhada por Programa;
Demonstrativo da Despesa Empenhada por Projeto;
Demonstrativo da Despesa Empenhada por Atividade;
Boletim Analítico de Tesouraria;
Movimentação de Liquidação por Data;
Movimentação de Empenho por Data;
Relatório de Investimento por Conta Bancária e:
Documentos Complementares.

Itapeçerica da Serra, 18 de setembro de 2023.

Manoel Francisco da Luz Neto
Diretor Dep. Controle Interno

Jorge Geraldo Pereira da Silva
Técnico em Contabilidade

Decreto Nº 2486 de 12/05/2015