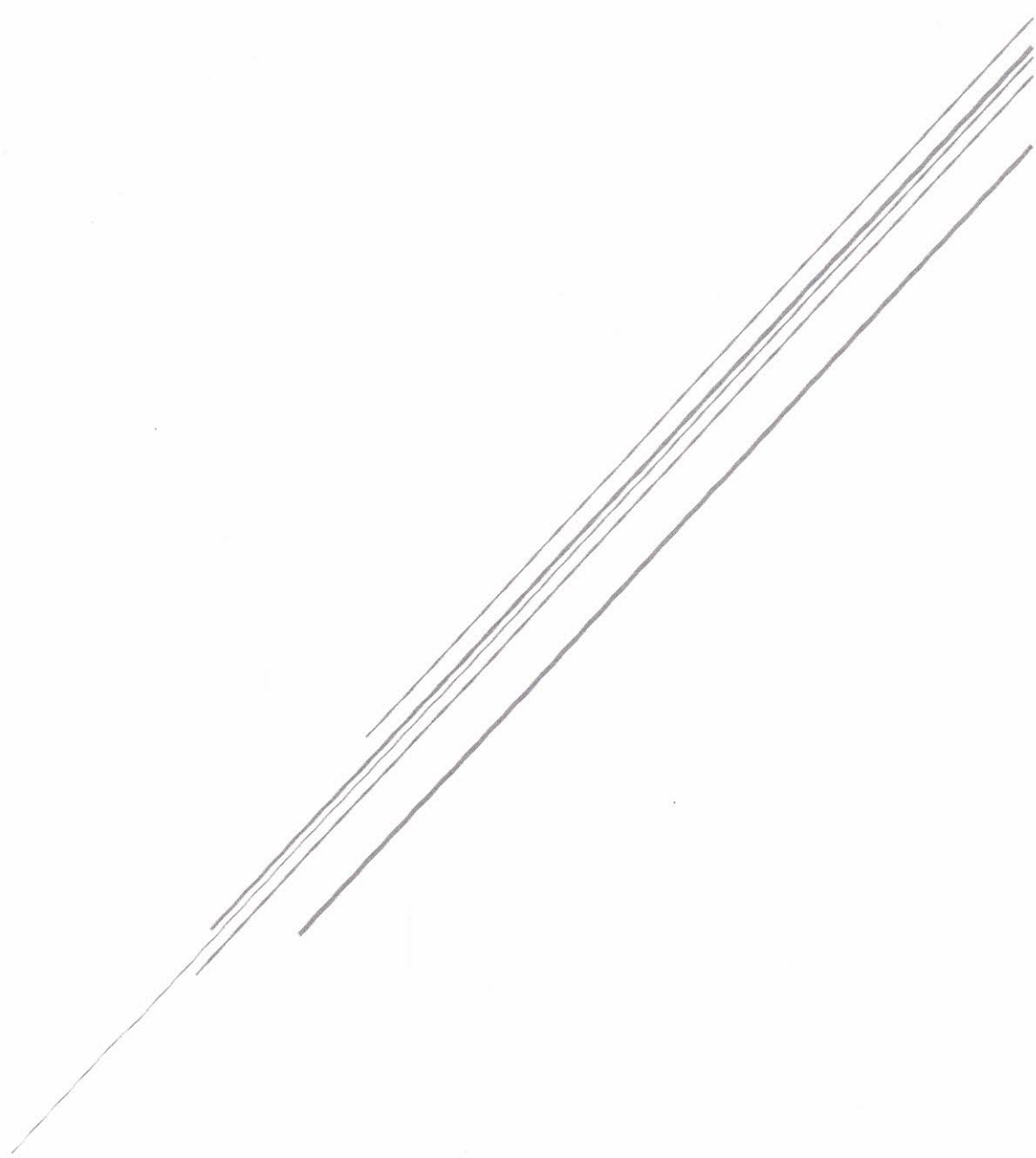


RELATÓRIO

**CONTROLE INTERNO
2º TRIMESTRE - 2021**



**INSTITUTO DE BENEFÍCIO E ASSISTÊNCIA AOS SERVIDORES
MUNICIPAIS DE ARARUAMA – IBASMA**

Rua Pedro Luiz Souza, nº299, Centro, Araruama/RJ, CEP-28979165, tel. 22-2665-7092-
email:daniel@ibasma.rj.gov.br



RELATÓRIO DA ASTECOIN – 2º TRIMESTRE - ABRIL A JUNHO/2021

Índice

1 -	INTRODUÇÃO	2
2 -	ÁREA DE BENEFÍCIOS	2
3 -	FOLHA DE PAGAMENTO	3
3.1-	Folha de Pagamento Aposentados / Pensionistas	3
3.2-	Folha de Pagamento de Ativos	4
3.3-	Atos de Pessoal (Informações Mensais)	4
4 -	COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV.....	5
5 -	RECADASTRAMENTO / CENSO PREVIDENCIÁRIO	5
6 -	INVESTIMENTOS	5
7 -	CREDENCIAMENTOS	6
8 -	PROCURADORIA JURÍDICA	6
9 -	TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	7
10 -	PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES	7
11 -	CONTABILIDADE	7
11.1-	Orçamento	7
11.2-	TCE/RJ – SIGFIS	8
12 -	REPASSES PREVIDENCIÁRIOS ÇÕES	8
13 -	CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP)	9
14 -	TRANSPARÊNCIA / OUVIDORIA	9
15 -	PRÓ-GESTÃO	10
16 -	CONSELHOS: DELIBERATIVO, FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTOS	10
17 -	CONCLUSÃO	10
ANEXOS	12



1 – INTRODUÇÃO

O presente relatório apresenta uma análise do Instituto de Previdência do Município de Araruama, criado pela Lei nº 460, de 16 de fevereiro de 1982. As análises refletem os acontecimentos no **2º trimestre de 2021 (janeiro, fevereiro e março)** e abrangem as áreas de benefícios, folha de pagamento, COMPREV, recadastramento/censo previdenciário 2019, setor de ouvidoria, processos de compras e licitações, investimentos, credenciamentos, contabilidade, repasses previdenciários, Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP), Pró-Gestão, membros do Conselho Deliberativo, Conselho Fiscal e Comitê de Investimentos.

2 – ÁREA DE BENEFÍCIOS

A respeito de **Aposentadorias**, no segundo trimestre, ocorreram as seguintes movimentações: **Em Abril**, no RPPS não houve concessão de benefício de aposentadoria, ocorreu o encerramento de 04 (quatro) benefícios de aposentadoria devido ao falecimento dos inativos, e o mês fechou com um total de 1.058 benefícios de aposentadorias abrangendo 1.015 beneficiários; **Em Maio**, no RPPS houve a concessão de 05 (cinco) de benefícios de aposentadoria, o encerramento de 01 benefício de aposentadoria devido ao falecimento do inativo, e o mês fechou com um total de 1.062 benefícios de aposentadorias abrangendo 1.019 beneficiários; **Em Junho**, no RPPS houve a concessão de 02 (dois) benefícios de aposentadoria, ocorreu o encerramento de 03 (três) benefícios de aposentadoria, sendo 02 (dois) devido ao falecimento do inativo e 01 (um) por acumulação indevida de cargos questionado pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro – TCE/RJ, e o mês fechou com um total de 1.061 benefícios de aposentadorias abrangendo 1.018 beneficiários.

A respeito de **Pensões**, no segundo trimestre, ocorreram as seguintes movimentações: **Em Abril**, no RPPS houve a concessão de 02 (dois) de benefícios de pensão que favoreceu um total de 04 (quatro) dependentes, ocorreu o encerramento de 02 (dois) benefícios de pensão, sendo 01 (um) devido ao falecimento do dependente e 01(um) por ter o registro negado pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro – TCE/RJ, e o mês fechou com um total de 238 benefícios de pensões, contemplando 265 beneficiários e 252 representantes legais; **Em Maio**, no RPPS não houve concessão de



benefício de pensão, contudo um dependente completou 18 (dezoito) anos não necessitando mais de representante legal, ocorreu o encerramento de 02 (dois) benefícios de pensão, sendo (01) devido ao falecimento do dependente e 01 (um) o dependente completou maioridade civil, e o mês fechou com um total de 237 benefícios de pensões, contemplando 263 beneficiários e 250 representantes legais; **Em Junho**, no RPPS, houve a concessão de 02 (duas) de benefícios de pensões, e o mês fechou com um total de 239 benefícios de pensões, contemplando 267 beneficiários e 254 representantes legais.

Todos os processos de aposentadorias e pensões do trimestre ainda não foram implantados de forma digital via sistema SEI – Sistema Eletrônico de Informações da Prefeitura do Município de Araruama, sem pasta específica para IBASMA. Em análise, os processos de concessão dos benefícios relativos ao 2º trimestre, estão devidamente organizados, contendo certidões e documentos comprobatórios para a concessão.

3 – FOLHA DE PAGAMENTO

3.1 – Folha de Pagamento Aposentados / Pensionistas

A folha de pagamento dos aposentados e pensionistas do Instituto de Previdência de Araruama – IBASMA conta no 2º trimestre com 1.285 beneficiários, sendo 1.018 aposentados e 267 pensionistas, totalizando o valor líquido de R\$9.181.318,54 (nove milhões, cento e oitenta e um mil, trezentos e dezoito reais e cinquenta e quatro centavos).

Relatamos ainda os seguintes fatos ocorridos no referido trimestre, cujos impactos influenciaram no montante acima evidenciado: Em virtude do questionamento feito pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro – TCE/RJ em relação ao acúmulo indevidos de cargos dos servidores aposentados Ezequias Pupe dos Santos – matrícula nº 80314 e Lindalva da Silva Viana – matrícula nº 1909 que tiveram seus pagamentos bloqueados desde Janeiro/2021. Foram abertos processos administrativos para apuração dos fatos, que resultou no cancelamento do benefício senhor Ezequias Pupe dos Santos por não apresentar defesa no Processo Administrativo nº 590/2020 de acordo com o parecer da Procuradoria Jurídica, e a liberação do pagamento dos proventos da senhora Lindalva da Silva Viana a partir do mês 03/2021 com base no parecer emitido



pela Procuradoria Jurídica do IBASMA que consta no Processo Administrativo N° 588/2020.

3.2 – Folha de Pagamento de Ativos

A Folha de Pagamento de Ativos do IBASMA apresentou no 2º trimestre um total de 19 servidores, sendo 06 estatutários, 03 cedidos pela Prefeitura Municipal de Araruama, 10 comissionados, totalizando o valor líquido de R\$185.941,30 (cento e oitenta e cinco mil, novecentos e quarenta e um reais e trinta centavos), incluindo férias, sendo 04 (quatro) servidores: 01 (um) estatutário e 02 (dois) comissionados, 01 (um) cedido.

3.3 – Atos de Pessoal (Informações Mensais)

Referente aos atos de pessoal, foram gerados, enviados e armazenados os arquivos mensais obrigatórios, a saber:

- Folha ordinária;
- Resumo da folha;
- Pagamento da folha ordinária;
- Cadastro de verbas remuneratórias, pensão alimentícia – alimentando–acordo judicial – pensão alimentícia - alimentada);
- Foram emitidas, no trimestre, um total de 02 (duas) Certidões de Tempo de Contribuição – CTC.s.
- Foram enviados ao TCE/RJ, em atendimento à Deliberação nº260/2013, um total de 80 (oitenta) processos, sendo 71 (setenta e um) de aposentadorias e 09 (nove) reenviados;
- Cópia dos Relatórios mensais (abril, maio e junho), elaborados pela Divisão de Benefício do RPPS;
- GFIP/SEFIP – O IBASMA emitiu guias de Contribuições Previdenciárias para o Regime Geral de Previdência Social (INSS), referentes ao nº de 10 (dez) servidores Comissionados, perfazendo um valor total de R\$10.406,54 (dez mil, quatrocentos e seis reais e cinquenta e quatro centavos) em cada mês do 2º trimestre de 2021.



4 – COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV

Quanto ao COMPREV, no 2º Trimestre, foram enviados um total de 92 (noventa e dois) processos de aposentadoria para compensação, sendo 29 (vinte e nove) no mês de abril, 13 (treze) no mês de maio e 50 (cinquenta) no mês de junho. Já a título de pagamento ao INSS, totalizou o montante de R\$ 1.836,72 (hum mil, oitocentos e trinta e seis reais e setenta e dois centavos).

5 – RECADASTRAMENTO / CENSO PREVIDENCIÁRIO

Com referência ao Recadastramento/Censo Previdenciário, segue bloqueada desde 01/2021 a aposentada Alda Alves de Oliveira pelo não comparecimento ao Censo Previdenciário realizado em 2019.

6 – INVESTIMENTOS

O relatório de Investimentos da carteira do IBASMA, relativos ao 2º trimestre de 2021, foi disponibilizado pela empresa de consultoria Mais Valia Consultoria Ltda – CNPJ: 22.687.467/0001-94 e apresentou o alcance de R\$ 7.238.686,65 (Sete milhões, duzentos e trinta e oito mil, seiscentos e oitenta e seis reais e sessenta e cinco centavos), respeitando os limites definidos pela Resolução Nº 3.922/10. As alocações dos recursos, no quesito alocação por estratégia e gestor, o RPPS vem mantendo a totalidade de seus recursos aplicados em fundos de investimentos de 3 gestores, obtendo assim uma boa diversificação em referência aos investimentos realizados. A rentabilidade da carteira foi positiva, revelando o patamar de 1,93% frente a uma meta atuarial de 6,47% no semestre, mesmo com os impactos e desdobramentos da Pandemia do COVID 19. Na análise de risco e retorno da carteira, percebeu-se que no semestre, devido aos fatores mencionados anteriormente, no seguimento de renda fixa houveram variações em sua maioria negativas e o risco de mercado representou 3,89%, já em relação ao risco de crédito, em virtude de haver na carteira títulos públicos federais no percentual de 63%, no semestre, a empresa de consultoria afirmou que este fator de risco foi bem gerenciado. Portanto, quanto ao enquadramento da carteira de investimentos no semestre, vimos que a empresa de consultoria informa: “apesar de alguns objetivos não



terem sido alcançados (estratégias alvo)”, que o RPPS conseguiu seguiu a legislação em vigor, bem como a política de investimentos definida para o exercício de 2021.

Em relação aos demais critérios, os investimentos continuam sendo aderentes à Política de Investimentos do IBASMA e obedecem aos limites estabelecidos pela Resolução nº 3.922/2010 e suas alterações conforme Ata emitida pelo Comitê de Investimentos nº 12/2020 de 04/11/2020, podendo ser consultada através do link: ATA-ORDINARIA-12.pdf (ibasma.rj.gov.br), e também, sendo aprovada pelo Conselho de Administração, ambas incluídas no Anexo I, conforme Ata nº 06/2020 – Reunião Ordinária que fora realizada em 30/11/2020, podendo também ser consultada através do link: ATA_REUNIAO_ORDINARIA_CONSAD.pdf (ibasma.rj.gov.br). Quanto ao DAIR (Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos), referente ao 2º trimestre, verificamos que os mesmos foram entregues dentro do prazo e não houveram notificações e irregularidades.

7 – CREDENCIAMENTOS

O Instituto teve, no 2º trimestre de 2021, as seguintes instituições / fundos credenciados ou atualizados.

Instituições Financeiras:

- BANCO BNP PARIBAS BRASIL S.A. – CNPJ: 01.522.368/0001-82;
- BNP PARIBAS ASSET MANAGE... BRASIL LTDA – CNPJ: 02.562.663/001-25;

8 – PROCURADORIA JURÍDICA

Ao final do 1º trimestre, observou-se que as manifestações Jurídicas, bem como as Minutas, constam nos autos dos processos administrativos do RPPS e que também foram respondidas e/ou encaminhadas à presidência do IBASMA, para que assim as providências cabíveis dos Órgãos competentes fossem tomadas.



9 – TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO

A Política de Segurança da Informação e o Manual de Procedimentos do IBASMA de 05 de agosto de 2020, vem sendo seguida e sua íntegra pode ser verificada no link disponível no site do RPPS em: Microsoft Word - PolíticaDeSegurançadainformação.docx (ibasma.rj.gov.br).

10 – PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES

Sobre o envio de informações ao TCE/RJ, foram informadas as execuções ocorridas no mês (documentos fiscais e pagamentos) dentro do prazo, conforme recibo de entrega SIGFIS.

E verificou-se também:

- Acerca dos atos, fatos ocorridos e inerentes às movimentações sobre licitações e contratos administrativos no âmbito do IBASMA, cumpre informar que os mesmos encontram-se disponibilizadas no site do RPPS no link:

<https://ibasma.rj.gov.br/category/transparencia/licitação/>

Todos os processos de licitações e compras, do RPPS, foram devidamente autuados pela Procuradoria Jurídica do IBASMA, de acordo com a Lei 8666/93 e legislações vigentes.

11 – CONTABILIDADE

11.1 – Orçamento

No 2º trimestre foram efetuados remanejamentos orçamentários para adequação de dotação orçamentária no montante de: R\$ 3.730.000,00 (Três Milhões e Setecentos e Trinta Mil Reais) igualmente para as Suplementações e Reduções, ressaltando-se que o valor de R\$ 2.000.000,00 (Dois Milhões de Reais), foram remanejados do orçamento geral da Administração direta pela FONTE 100 de seus recursos orçamentários.

Handwritten signature



Verificamos que não houveram questionamentos no momento da entrega das informações mensais integrantes da base no tocante às informações contábeis e orçamentárias disponibilizadas ao TCE-RJ, seguem dados:

- No Balancete de verificação com posição de 30/06/2021 tivemos, no saldo dos débitos e créditos, a igualdade contábil de R\$ 63.767.307,59 ao compararmos com o relatório Plano de Contas; Nas Conciliações Bancárias em conta: Banco do Brasil – 8710-6, saldo de R\$43,62 (quarenta e três reais e sessenta e dois centavos), no BB – 21364-0, saldo de R\$1.186,82 (Hum Mil, Cento e Oitenta e Dois Reais e Oitenta e Dois Centavos); no Bradesco – c/c 100210-4, saldo de R\$136,01 (Cento e Trinta e Seis Reais e Hum Centavos); na Caixa Econômica Federal – c/c 41-6, saldo de R\$1.903,22 (Hum Mil, Novecentos e Três Reais e Vinte e Dois Centavos) todos os saldos com posição em 30/06/2021.
- No 2º trimestre os arquivos da Matriz de Saldos Contábeis foram gerados e encaminhados para consolidação na Prefeitura Municipal de Araruama por meio do e-mail: juliana@ibasma.rj.gov.br contendo os seguintes arquivos:
 1. CSV-MSC-3300209EX-2021-04.zip;
 2. CSV-MSC-3300209EX-2021-05.zip e
 3. CSV-MSC-3300209EX-2021-06.zip

11.2 – TCE/RJ – SIGFIS

Sobre as Prestações das informações contábeis e orçamentárias exigidas pelo Controle Externo: TCE-RJ, seguem dados:

Constam os recibos de entrega dos informes mensais do Sistema Integrado de Gestão Fiscal – SIGFIS:

- 1) Recibo nº *138898500 – Competência 04/2021, entregue em 31/05/21;
- 2) Recibo nº *139714265 – Competência 05/2021 entregue em 30/06/21 e



3) Recibo nº *130831532 – Competência 06/2021 entregue em 28/07/21.

12 – REPASSES PREVIDENCIÁRIOS

Em relação aos repasses previdenciários recebidos pelo RPPS no 2º trimestre de 2021 (ANEXO I), referente às contribuições de servidores, contribuições de patronal, parcelamentos e demais receitas totalizaram o valor de R\$ 13.838.383,99 (treze milhões, oitocentos e trinta e oito mil, trezentos e oitenta e três reais e noventa e nove centavos), sendo:

- **Em abril:** R\$ 4.660.276,56 (quatro milhões, seiscentos e sessenta mil, duzentos e setenta e seis reais e cinquenta e seis centavos);
- **Em maio:** R\$ 4.621.969,97 (quatro milhões, seiscentos e vinte um mil, novecentos e sessenta e nove reais e noventa e sete centavos);
- **Em junho:** R\$ 4.556.137,46 (quatro milhões, quinhentos e cinquenta e seis mil, cento e trinta e sete reais e quarenta e seis centavos).

13 – CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP)

O RPPS não detém Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP) (ANEXO II), na forma do disposto no Art. 9º da Lei nº 9.717, de 27 de novembro de 1998, no Decreto nº 3.788, de 11 de abril de 2001, e na Portaria nº 204, de 10 de julho de 2008, e que o município está em situação irregular em relação a Lei nº 9.717, de 27 de novembro de 1998.

14 – TRANSPARÊNCIA / OUVIDORIA

O RPPS, no 2º trimestre manteve as informações sobre a gestão e demais assuntos atualizados em seu sítio eletrônico através do endereço <https://ibasma.rj.gov.br/>

O IBASMA, além do atendimento presencial, manteve os canais de comunicação, já disponibilizados, quais sejam: telefones, WhatsApp, e-mails, ouvidoria e fale conosco. No período de 01/01/2021 a 31/03/2021 houveram vários atendimentos aos servidores aposentados/pensionistas, sendo contabilizados 796 (setecentos e noventa e seis)

[Handwritten signature]

atendimentos presenciais e 648 (seiscentos e quarenta e oito) atendimentos via telefone. Dentre as informações solicitadas e requerimentos feitos tivemos 207 (duzentos e sete) consultas os processos, 491 (quatrocentos e noventa e um) emissões de contra cheques, 574 (quinhentos e setenta e quatro) solicitações de informações sobre pagamentos, 11 (onze) requerimentos de aposentadoria, 06 (seis) requerimentos de pensão e 05 (cinco) requerimentos de certidão de tempo de contribuição. Os atendimentos via WhatsApp, e-mails, ouvidoria e fale conosco não foram contabilizados.

15 – PRÓ-GESTÃO

Visando a obtenção de certificação no NÍVEL I por este RPPS (ANEXO III), informamos as ações que estão sendo desenvolvidas em conformidade com o nível de aderência no qual o Instituto se encontra, tomando como base o Manual do Pró-Gestão RPPS – versão 3.2

16 – CONSELHO DELIBERATIVO, CONSELHO FISCAL E COMITÊ DE INVESTIMENTOS

Informamos que os nomes, bem como as atas das assembleias das reuniões dos membros do Conselho Deliberativo, do Conselho Fiscal e do Comitê de Investimentos do Instituto podem ser consultados no site do IBASMA a qualquer momento no link: <https://ibasma.rj.gov.br/regimentos-internos-e-atas-de-reuniao/>.

17 – CONCLUSÃO

À vista deste relatório elaborado pela Assessoria de Coordenação Técnica de Controle Interno do Instituto de Previdência do Município de Araruama, não foram encontradas irregularidades.

Ressaltamos que a opinião supra não elide e nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desta Assessoria.

Declaramos, por fim, estar ciente de que as informações aqui prestadas estão sujeitas à comprovação por todos os meios legais admitidos, sob pena de crime de responsabilidade.



É a avaliação, Salvo Melhor Juízo.

Araruama, 31 de julho de 2021.

Daniel Miranda

ASTECOIN IBASMA/RJ

CRC/RJ 094434/O-3

Elaine Lopes

Membro estrutura de Controle Interno

900242-1



ANEXOS

Handwritten signature in blue ink.



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Prefeitura Municipal de Araruama
IBASMA - Instituto de Benefícios e Assistência aos Servidores
Municipais de Araruama



Ao Assessor de Coordenação Técnica de Controle Interno

Sr.

Daniel Miranda

NESTA

C/C: Divisão de Contabilidade

Sra.

Juliana Paciência


Araruama, 10 de Junho de 2021

Memorando Divisão de Controle e Receitas /017/2021
Ref. Relatórios de Controle de Receitas – Exercício 2021.

Sr. Assessor,

Tendo em vista a rotina de trabalho implantada para acompanhamento da evolução das receitas repassadas a este Instituto, segue em anexo os relatórios mensais desta Divisão com o detalhamento das receitas dos meses de Abril e Maio/2021.

Atenciosamente,


Cristiane Vieira de Oliveira
Chefe da Divisão de Controle e Receitas
Mat. 1001-1

Daniel Cassiano Miranda
Assessor de Coordenação
Técnica de Controle Interno
IBASMA - Matrícula 9950339
Contador - CRC/RJ 094434/O-3

RECEBIDO EM:

10/06/21


Quon



RELATÓRIO MENSAL DO CONTROLE DE RECEITAS

Este relatório guarda paridade com os extratos das seguintes contas correntes:

Banco do Brasil – **C/C: 44448-0**

Ingresso de Parcelas ref. ao Acordo 273/2020.

C/C: 8710-6

Ingresso de Contribuições Previdenciária dos Entes Patrocinadores, Parcelamentos e outras receitas.

C/C: 21364-0

Ingresso de Parcelas ref. Ao Acordo 256/2020.

Ingresso das Parcelas relativas à aposentada Ema José


E, ainda consta informações provenientes dos processos de Retenção das contribuições IBASMA dos servidores ativos, inativos e pensionistas.

Documentos anexados:

Extratos

Registros e Identificação das Receitas

Araruama, 10 de Junho de 2021


Cristiane Vieira de Oliveira
Chefe da Divisão de Controle e Receitas
Mat. 1001-1





PERÍODO: Abril/2021

No Mês de Abril foram recebidos repasses de Contribuições e demais receitas, conforme abaixo:

Das Contribuições dos Meses Anteriores:

Período	Saldo Anterior	Recebido no Mês	Saldo a Receber
jan/21	1.123,08	-	1.123,08
fev/21	1.418,74	1.234,14	184,60
mar/21	53.428,71	53.425,60	3,11
			-
Total	55.970,53	54.659,74	1.310,79

Das Contribuições relativas à Competência 04/2021:

DEVIDOS	RECEBIDOS	RETIDOS	A RECEBER
4.359.490,39	4.330.196,21	-	29.294,18

Das Demais Receitas:

Contribuição dos Servidores Cedidos	30.608,11
Parcelas relativas ao Proc. 060/2019 - Servidora Ema José	103,43
Parcelamento CadPrev	186.807,46
Total	217.519,00

Do Total das Receitas Recebidas:

Contribuição Ref. Mês Atual	4.330.196,21
Contribuição Ref. Meses Anteriores	54.659,74
Retenção Ref. Mês Atual	57.901,61
Demais	217.519,00
Total de Receita no Mês	4.660.276,56

Araruama, 10 de Junho de 2021


Cristiane Vieira de Oliveira Rosário
Chefe de Divisão de Controle e Receitas
IBASMA - Matrícula 1001-1



EXTRATO DE IDENTIFICAÇÃO DAS RECEITAS REPASSADAS
DEPÓSITO/TRANSFERÊNCIA

MÊS 04/2021

DATA	BANCO/CONTA	TIPO DE CRÉDITO	DEPOSITANTE	VALOR	Total no Dia	
01	8710-6	Fopag compl. 03/2021	FUNDEB	1.382,11		S- 483,87
01	21364-0	Devolução de Salário Indevido (Parc. 021/409)	Ema José	103,43		P- 898,24
					1.485,54	
08	8710-6	Fopg 03/2021 - Patronal	Câmara	49.037,97		
					49.037,97	
09	8710-6	Servidor Cedido (Bruna Cardoso Givigier) - Serv. (Mês 01 a 03)	PM Silva Jardim	358,65		
09	8710-6	Servidor Cedido (Bruna Cardoso Givigier) - Patr.	PM Silva Jardim	665,76		
					1.024,41	
15	8710-6	Fopag Complementar 02/2021	PMA	89,86		S- 491,59
15	8710-6	Fopag Complementar 03/2021	PMA	1.404,16		P- 912,57
15	8710-6	Fopag Complementar 03/2021	FUNDEB	1.601,36		S- 560,63
15	8710-6	Fopag Complementar 02/2021	PMA	1.144,28		P-1040,73
					4.239,66	S- 432,08
						P- 802,06
16	8710-6	Serv. Cedido ref. 03/2021 (Caique Soares Sales)	PM R. das Ostras	544,94		Bernardo: 1.152,91
16	8710-6	Serv. Cedido ref. 01/2021 - Serv. (Bernardo e Vinicius)	PM Arraial do Cabo	1.640,39		Vinicius: 135,96
16	8710-6	Serv. Cedido ref. 02/2021 - Serv. (Bernardo e Vinicius)	PM Arraial do Cabo	1.640,39		Bernardo: 1.152,91
					3.825,72	Vinicius: 135,96
19	8710-6	Serv. Cedido ref. 03/2021 - Serv. (Bernardo e Vinicius)	PM Arraial do Cabo	1.640,39		Bernardo: 1.152,91
19	8710-6	Serv. Cedido ref. 01/2021 - Patr. (Bernardo e Vinicius)	PM Arraial do Cabo	7.999,31		Vinicius: 135,96
19	8710-6	Serv. Cedido ref. 02/2021 - Patr. (Bernardo e Vinicius)	PM Arraial do Cabo	7.999,31		Bernardo: 1.152,91
19	8710-6	Serv. Cedido ref. 03/2021 - Patr. (Bernardo e Vinicius)	PM Arraial do Cabo	7.999,31		Vinicius: 252,39
					25.638,32	
20	8710-6	Servidor Cedido 03/2021 (Marcia Marins de M. Guimaraes) - Serv.	PM Porto Real	119,66		
					119,66	
22	8710-6	Acordo 119/2020 - Reparc. 110/2010 (Parc. 14/200)	PMA	11.824,56		
22	8710-6	Acordo 268/2020 - Patronal Auditado (Parc. 34/200)	PMA	43.010,39		
22	21364-0	Acordo 256/2020 - Desp. Admin. (Parc. 12/200)	PMA	39.566,10		
22	44448-0	Acordo 273/2020 - Aportes (Antec. Parc. 15/200)	PMA	92.406,41		
					186.807,46	
26	8710-6	Fopag 04/2021 - Pat	Câmara	55.021,51		
26	8710-6	Fopag 04/2021 - Seg	Câmara	33.666,79		
					88.688,30	
29	8710-6	Fopag 04/2021	SEPOL	65.059,75		S- 24.697,30
29	8710-6	Fopag 04/2021	PMA	730.367,92		P- 40.362,46
					795.427,67	S-277.254,68
						P- 453.113,24
30	8710-6	Fopag 04/2021	SESAU	650.511,87		S-246.940,42
30	8710-6	Fopag 04/2021	FUNDEB	2.795.568,36		P- 403.571,45
					3.446.080,23	S- 1.061.223,71
						P- 1.734.344,65
					4.602.374,94	

Cristiane
Cristiane Vieira de Oliveira Rosário
Chefe de Divisão de Controle e Receitas
IBASMA - Matrícula 1001-1

Don



PERÍODO: 05/2021

No Mês de Maio/2021 foram recebidos repasses de Contribuições e demais receitas, conforme abaixo:

Das Contribuições dos Meses Anteriores:

Período	Saldo Anterior	Recebido no Mês	Saldo a Receber
jan/20	1.123,08		1.123,08
fev/20	184,60		184,60
mar/20	3,11		3,11
abr/20	29.294,18	15.948,62	13.345,56
Total	30.604,97	15.948,62	14.656,35

Das Contribuições relativas à Competência 05/2021:

DEVIDOS	RECEBIDOS	RETIDOS	A RECEBER
4.344.287,66	4.344.130,68	-	156,98
Compensado	155,38		155,38
A Receber			1,60


Das Demais Receitas:

Contribuição dos Servidores Cedidos	14.337,34
Parcelas relativas ao Proc. 060/2019 - Servidora Ema José	103,43
Parcelamento CadPrev	187.723,91
Total	202.164,68

Do Total das Receitas Recebidas:

Contribuição Ref. Mês Atual	4.344.286,06
Contribuição Ref. Meses Anteriores	15.948,62
Retenção Ref. Mês Atual	59.725,99
Valor Compensado ref. repasse a Maior em 13/2020 (CMA) - Of. Ibasma 29/2021	-155,38
Demais	202.164,68
Total de Receita no Mês	4.621.969,97

Araruama, 10 de Junho de 2021


Cristiane Maria de Oliveira Kusariki
Chefe de Divisão de Contas e Receitas
IBASMA - Mai/2021 - 1021-1



EXTRATO DE IDENTIFICAÇÃO DAS RECEITAS REPASSADAS
DEPÓSITO/TRANSFERÊNCIA

MÊS 05/2021

DATA	BANCO/CONTA	TIPO DE CRÉDITO	DEPOSITANTE	VALOR	Total no Dia
04	8740-6	Serv. Cedido - Patr. Bernardo M. Alcântara (2.398,05) e Vinicius Lima S. Vasconcelos (282,80) Ref. 05/2021	PM Arraial do Cabo	7.999,31	
04	8740-6	Serv. Cedido - Serv. Bernardo M. Alcântara (1.467,35) e Vinicius Lima S. Vasconcelos (173,04) Ref. 05/2021	PM Arraial do Cabo	1.640,39	
					9.639,70
05	8740-6	Serv. Cedido - Serv. 04/2021 (Nubiana Freitas Dias)	PM Búzios	1.017,86	S- 356,35
05	21364-0	Devolução de Salário Indevido (Parc. 022/409)	Emá José	103,43	P- 661,51
					1.121,29
06	8740-6	Servidor Cedido 01/2021 (Marcia Marins de M. Guimaraes) - Patr	PM Porto Real	185,11	
06	8740-6	Servidor Cedido 02/2021 (Marcia Marins de M. Guimaraes) - Patr	PM Porto Real	222,13	
06	8740-6	Servidor Cedido 04/2021 (Marcia Marins de M. Guimaraes) - Patr	PM Porto Real	251,68	
06	8740-6	Servidor Cedido 01/2021 (Marcia Marins de M. Guimaraes) - Patr	PM Porto Real	29,62	
06	8740-6	Servidor Cedido 03/2021 (Marcia Marins de M. Guimaraes) - Patr	PM Porto Real	222,13	
06	8710-6	Servidor Cedido 04/2021 (Bruna Cardoso Givigier) - serv.	PM Silva Jardim	160,16	R\$261,75 - R\$42,15
06	8710-6	Servidor Cedido 04/2021 (Bruna Cardoso Givigier) - Patr.	PM Silva Jardim	219,60	(a maior ref. Jan/Fev/Mar)
					1.290,43
10	8710-6	Servidor Cedido 04/2021 (Caíque S. Sales e Luciana V. de Oliveira)	PM R. das Ostras	2.235,35	Caíque: P - 396,82; S - 242,81
10	8710-6	Servidor Cedido 04/2021 (Marcia Marins de M. Guimaraes) - Serv	PM Porto Real	154,00	Luciana: P - 989,97; S - 605,75
					2.389,35
13	8710-6	Acordo 119/2020 - Reparc. 110/2010 (Parc. 15/200)	PMA	11.879,81	
13	8710-6	Acordo 268/2020 - Patronal Auditado (Parc. 35/200)	PMA	43.194,20	
13	21364-0	Acordo 256/2020 - Desp. Admin. (Parc. 13/200)	PMA	39.752,73	
13	44448-0	Acordo 273/2020 - Aportes (Antec. Parc. 16/200)	PMA	92.897,17	
					187.723,91
14	8710-6	Fopag supl. 04/2021	FUNDEB	14.735,65	P- 9.141,81
14	8710-6	Fopag supl. 04/2021	PMA	1.212,97	S- 5.593,84
					15.948,62
19	8710-6	Fopag 05/2021 - patr.	Câmara	55.093,50	P- 752,51
					55.093,50
25	8710-6	Fopag 05/2021 - serv.	Câmara	33.555,46	S- 460,46
					33.555,46
28	8710-6	Fopag 05/2021	SESAU	654.919,60	P- 406.305,98
28	8710-6	Fopag 05/2021	SEPOL	62.737,87	S- 248.613,62
28	8710-6	Fopag 05/2021	SEPOL	1.262,81	P- 39.705,42
28	8710-6	Fopag 05/2021	FUNDEB	2.809.916,58	S- 24.295,26
28	8710-6	Fopag 05/2021	PMA	726.644,86	P- 1.743.246,03
					4.255.481,72
					P- 450.803,53
					S- 275.841,33

Total no Mês: **4.562.243,98**

Luciana
 Recebido em
 05/2021
 R\$ 4.562.243,98

Luciana



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Prefeitura Municipal de Araruama
IBASMA - Instituto de Benefícios e Assistência aos Servidores
Municipais de Araruama



Ao Assessor de Coordenação Técnica de Controle Interno

Sr.

Daniel Miranda

NESTA

C/C: Divisão de Contabilidade

Sra.

Juliana Paciência

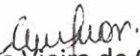
Araruama, 06 de Julho de 2021

Memorando Divisão de Controle e Receitas /018/2021
Ref. Relatórios de Controle de Receitas – Exercício 2021.

Sr. Assessor,

Tendo em vista a rotina de trabalho implantada para acompanhamento da evolução das receitas repassadas a este Instituto, segue em anexo o relatório mensal desta Divisão com o detalhamento das receitas do mês de Junho/2021.

Atenciosamente,


Cristiane Vieira de Oliveira
Chefe da Divisão de Controle e Receitas
Mat. 1001-1

RECEBIDO EM:

06/07/2021


Daniel Cassiano Miranda
Assessor de Coordenação
Técnica de Controle Interno
IBASMA - Matrícula 9950339
Contador - CRC/RJ 094434/O-3



PERÍODO: 06/2021

No Mês de Junho foram recebidos repasses de Contribuições e demais receitas, conforme abaixo:

- Das Contribuições dos Meses Anteriores:

Período	Saldo Anterior	Recebido no Mês	Saldo a Receber
jan/21	1.123,08		1.123,08
fev/21	184,60		184,60
mar/21	3,11		3,11
abr/21	13.345,56		13.345,56
mai/21	1,60		1,60
jun/21		-	-
jul/21			-
ago/21			-
set/21		-	-
out/21			-
nov/21			-
dez/21			-
13º/21			-
Total	14.657,95	-	14.657,95

Foram acrescentadas as Folhas Complementares ref. ao mês de Maio/2021, conforme abaixo:

Ente	Devido	Recebido	A Receber
PMA	599,33	599,32	0,01
SESAU	2.245,25	-	2.245,25
FUNDEB	2.793,88	2.793,90	-0,02
Total	5.638,46	3.393,22	2.245,24

Total a Receber ref. aos meses anteriores:	16.903,19
--	------------------

- Das Contribuições relativas à Competência 06/2021:

DEVIDOS	RECEBIDOS	RETIDOS	A RECEBER
4.295.039,08	4.291.805,08	60.176,66	3.234,00
Compensação	3.224,05	-	3.224,05
Total	4.295.029,13	60.176,66	9,95

- Das Demais Receitas:

Contribuição dos Servidores Cedidos	9.979,20
Parcelas relativas ao Proc. 060/2019 - Servidora Ema José	103,43
Parcelamento CadPrev	190.679,87
Total	200.762,50

Christiane Vieira de Oliveira Rosário
Chefe de Divisão de Controle e Receitas
IBASMA - Matrícula 1001-1

Edson

- Do Total das Receitas Recebidas:

Contribuição Ref. Mês Atual	4.291.805,08
Contribuição Ref. Meses Anteriores	3.393,22
Retenção Ref. Mês Atual	60.176,66
Demais	200.762,50
Total de Receita no Mês	4.556.137,46

Araruama, 06 de Julho de 2021

Cristiane Vieira de Oliveira Rosário
Cristiane Vieira de Oliveira Rosário
Chefe de Divisão de Controle e Receitas
IBASMA - Matrícula 1001-1

S. Guan



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
Prefeitura Municipal de Araruama
IBASMA - Instituto de Benefícios e Assistência aos Servidores
Municipais de Araruama



Dos saldos a receber na tabela das contribuições dos meses anteriores, informo que foram emitidos ofícios de cobrança no dia 11/06/2021, solicitando os repasses não efetivados até a devida data (anexo). Para as cobranças, não foram considerados os resíduos ocasionados pelos arredondamentos dos cálculos, gerando assim, diferença entre os saldos a receber, destacados no relatório, e o valor cobrado em ofício, tal como abaixo:

Janeiro: 18,30

Fevereiro: 9,13

Abril: 1,95

Nas contribuições da competência 06/2021 da PMA e FUNDEB, foram repassados montantes deduzindo os valores repassados a maior em 2020, conforme Tabela abaixo:

ENTE	COMPETÊNCIA	Folha Normal		Folha Complementar		APORTE	Total
		PATRONAL	SEGURADOS	PATRONAL	SEGURADOS		
PMA	Março/2020		-		73,91	2.040,50	2.114,41
PMA	Maió/2020		370,96				370,96
PMA	Junho/2020	439,42					439,42
FUNDEB	Maió/2020	-	299,26	-	-		299,26
Total		439,42	670,22	-	73,91	2.040,50	3.224,05

Sendo assim, foram compensados no repasse da folha PMA o valor de R\$2.924,79 e, no FUNDEB o valor de R\$299,26.

Araruama, 06 de Julho de 2021


Cristiane Vieira de Oliveira Rosário
Chefe de Divisão de Controle e Receitas
IBASMA - Matrícula 1001-1



EXTRATO DE IDENTIFICAÇÃO DA RECEITA
DEPÓSITO/TRANSFERÊNCIA

MÊS 06/2021

DATA	BANCO/CONTA	TIPO DE CRÉDITO	DEPOSITANTE	VALOR	PATRONAL	SERVIDOR
01	8710-6	Serv. Cedido - 05/2021 (Nubiana Freitas Dias)	PM Búzios	1.194,75	741,21	453,54
				1.194,75	741,21	453,54
02	21364-0	Devolução de Salário Indevido (Parc. 023/409)	Ema José	103,43	-	-
				103,43	-	-
08	8710-6	Serv. Cedido - 05/2021 (Bernardo Martins de Alcântara)	PM Arraial do Cabo	2.680,84	2.398,04	
		Serv. Cedido - 05/2021 (Vinicius Lima Salgueiro Vasconcellos)			282,80	
08	8710-6	Serv. Cedido - 05/2021 (Bernardo Martins de Alcântara)	PM Arraial do Cabo	1.640,39		1.467,35
		Serv. Cedido - 05/2021 (Vinicius Lima Salgueiro Vasconcellos)				173,04
08	8710-6	Serv. Cedido - 05/2021 (Bruna Cardoso Givigier)	PM Silva Jardim	161,70		161,70
08	8710-6	Serv. Cedido - 05/2021 (Bruna Cardoso Givigier)	PM Silva Jardim	264,26	264,26	
				4.747,19	2.945,10	1.802,09
10	8710-6	Serv. Cedido - Prop. 03/2021 (Luciana Velasco de Oliveira)	PM Rio das Ostras	2.688,51	294,51	158,65
		Serv. Cedido - 05/2021 (Luciana Velasco de Oliveira)	PM Rio das Ostras		989,97	605,75
		Serv. Cedido - 05/2021 (Caíque Soares Sales)	PM Rio das Ostras		396,82	242,81
				2.688,51	1.681,30	1.007,21
18	8710-6	Fopag Compl. 05/2021	PMA	599,32	371,81	227,51
				599,32	371,81	227,51
24	8710-6	Fogag Compl. 05/2021	FUNDEB	2.793,90	1.733,30	1.060,60
				2.793,90	1.733,30	1.060,60
25	8710-6	Servidor Cedido - 06/2021 (Márcia Marins M. Guimaraes)	PM Porto Real	154,00		154,00
				154,00	-	154,00
29	8710-6	Complementar aos R\$900.000,00	PMA	626.106,10		
29	8710-6	Fopag 06/2021	Câmara	33.748,01		33.748,01
29	8710-6	Fopag 06/2021	Câmara	55.154,25	55.154,25	
29	8710-6	Fopag 06/2021	SEPOL	64.484,25	40.005,42	24.478,83
29	8710-6	Fopag 06/2021	SESAU	632.561,18	392.433,68	240.127,50
29	8710-6	Fopag 06/2021 (compensado R\$299,26 ref. repasse a maior 05/2020)	FUNDEB	1.979.751,29	1.228.405,52	751.345,77
29	8710-6	Servidor Cedido - 06/2021 (Nubiana Freitas Dias)	PM Búzios	1.194,75	741,21	453,54
29	8710-6	Fopag 06/2021 (compensado R\$2.924,79 ref. repasses a maior em 2020)	PMA	900.000,00	946.116,05	579.990,05
29	8710-6	Acordo 268/2020 - Patronal Auditado (Parc. 36/200)	PMA	43.598,06		
29	8710-6	Acordo 119/2020 - Reparc. 110/2010 (Parc. 16/200)	PMA	12.095,22		
29	21364-0	Acordo 256/2020 - Desp. Admin. (Parc. 14/200)	PMA	40.473,43		
29	44448-0	Acordo 273/2020 - Aportes (Antec. Parc. 17/200)	PMA	94.513,16		
				4.483.679,70	2.662.856,13	1.630.143,70

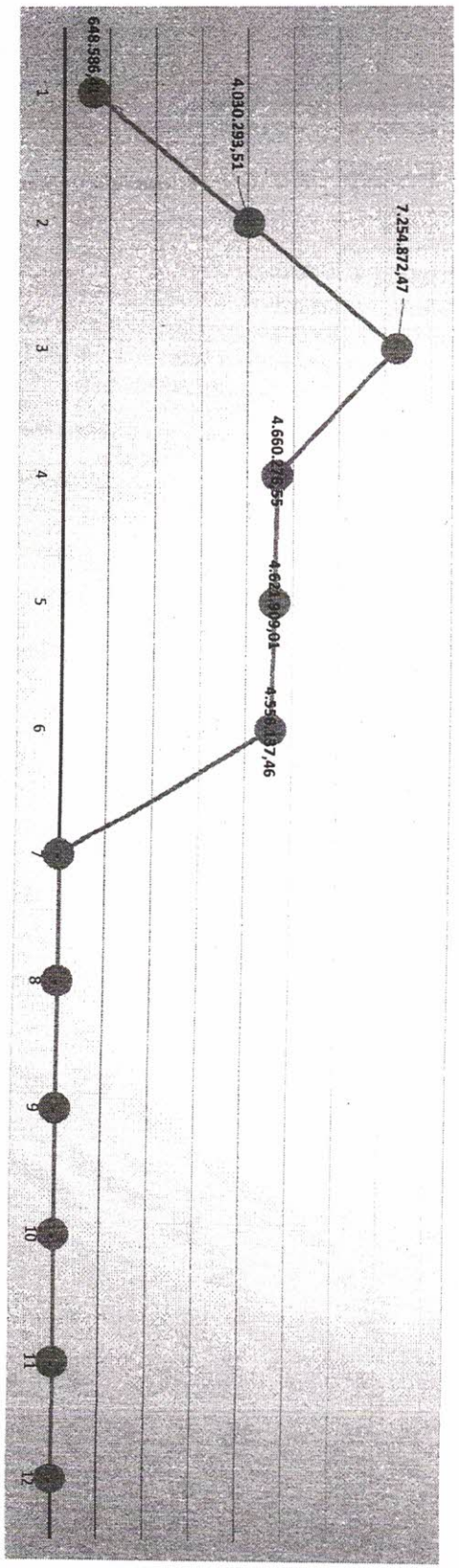
TOTAL DE RECEITAS NO MÊS:

4.495.960,80 2.670.328,85 1.634.848,65

Cristiane Vieira de Oliveira Rosário
Cristiane Vieira de Oliveira Rosário
Chefe de Divisão de Controle e Receitas
IBASMA - Matrícula 1001-1

[Assinatura]

	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL
BANCO	602.880,41	3.984.273,61	7.208.409,16	4.602.374,94	4.562.183,02	4.495.960,80	-	-	-	-	-	-	25.456.081,94
Retenções Ibasma	45.706,00	46.019,90	46.463,31	57.901,61	59.725,99	60.176,66	-	-	-	-	-	-	315.993,47
Outras Restituições	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAIS	648.586,41	4.030.293,51	7.254.872,47	4.660.276,55	4.621.909,01	4.556.137,46	-	-	-	-	-	-	25.772.075,41




Cristiane Vieira de Oliveira Rosário
 Chefe de Divisão de Controle e Receitas
 IBASMA - Matrícula 1001-1

Handwritten signature/initials in blue ink.

Extrato externo dos regimes previdenciários

Os campos precedidos com asterisco(*) são de preenchimento obrigatório.

Município de Araruama - RJ

Ente Federado: Município de Araruama - RJ

CNPJ Principal: 28.531.762/0001-33

Último CRP: N° 985603-26572, emitido em 23/12/2004. Esteve vigente até 21/02/2005.

Data Pesquisa: 30/12/2020

Regime Vigente: Próprio de 16/02/1994 até 30/12/2020

Análise da Legislação

Critério(s)	Descrição do Critério	Situação
Acesso dos segurados às informações do regime		Regular
Caráter contributivo (Ente e Afilios - Aliquotas)		Regular
Caráter contributivo (Inativos e Pensionistas- Aliquotas)		Regular
Cobertura exclusiva a servidores efetivos		Regular
Concessão de benefícios não distintos do RGPS - previsão legal		Regular
Encaminhamento da legislação à SPS		Regular
Observância dos limites de contribuição do ente		Regular
Observância dos limites de contribuição dos segurados e pensionistas		Regular
Regras de concessão, cálculo e reajustamento de benefícios		Regular
Utilização dos recursos previdenciários - Previsão legal		Regular

Auditoria dos RPPS

Critério(s)	Descrição do Critério	Situação
Aplicações Financeiras Resol. CMN - Adequação DAIR e Política Investimentos - Decisão Administrativa		Regular
Atendimento ao Auditor Fiscal em auditoria direta no prazo		Regular
Atendimento ao MPS em auditoria indireta no prazo		Regular
Caráter contributivo (Repasse) - Decisão Administrativa		Regular
Contas bancárias distintas para os recursos previdenciários		Regular
Escrituração Contábil - Consistência das Informações - Decisão Administrativa		Regular
Unidade gestora e regime próprio únicos		Regular
Utilização dos recursos previdenciários - Decisão Administrativa		Regular

Equilíbrio Financeiro e Atuarial

Critério(s)	Descrição do Critério	Situação
Equilíbrio Financeiro e Atuarial - Encaminhamento: NTA, DFAA e resultados das análises		Irregular

Informações Contábeis

Critério(s)	Descrição do Critério	Situação
Adoção do plano de contas e dos procedimentos contábeis aplicados ao setor público		Regular
Envio das informações e dados contábeis, orçamentários e fiscais		Regular

Informações Previdenciárias e Repasses

Critério(s)	Descrição do Critério	Situação
Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses - DIPR - Consistência e Caráter Contributivo		Irregular
Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses - DIPR - Encaminhamento à SPPS		Irregular

Investimentos dos Recursos Previdenciários

Critério(s)	Descrição do Critério	Situação
Demonstrativo da Política de Investimentos - DIPIN - Consistência		Irregular
Demonstrativo da Política de Investimentos - DIPIN - Encaminhamento à SPPS		Regular
Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos - DAIR - Consistência		Regular
Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos - DAIR - Encaminhamento a partir de 2017		Regular

Outros

Critério(s)	Descrição do Critério	Situação
Aplicações financeiras de acordo com Resolução do CMN - previsão legal		Regular
Existência de colegiado ou instância de decisão em que seja garantida a participação dos segurados		Regular
Inclusão de parcelas remuneratórias temporárias nos benefícios		Regular

Para tirar dúvidas sobre o extrato ou demais itens relacionados aos RPPS entre em contato por meio do sistema [GESCON-RPPS \(http://gescon.previdencia.gov.br/Gescon\)](http://gescon.previdencia.gov.br/Gescon) ou pelo telefone (61) 2021-5555.

Imprimir

CERTIFICADO

Maciley Dos Santos Amorim

CGRPPS-2240

Está autorizado a usar a designação de

**Certificado de Gestor de Regime Próprio de Previdência Social
(CGRPPS)**

A presente autorização está sujeita ao cumprimento das obrigações previstas no
Regulamento da Certificação do Profissional de Investimentos.

Emitido em quarta-feira, 24 de maio de 2017 pela
Associação dos Analistas e Profissionais de Investimento do Mercado de Capitais
APIMEC



Ricardo Tadeu Martins
Presidente da APIMEC Nacional





Atestamos que

Daniel Cassiano Miranda

foi aprovado no processo de certificação desenvolvido pela ANBIMA –
Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais:

Certificação CPA-10	1º Certificação 07/12/2020	Última Atualização -	Vencimento* 07/12/2023	Situação Ativa
------------------------	-------------------------------	-------------------------	---------------------------	-------------------



Carlos Ambrósio
Presidente

Documento emitido às 15:58:31 do dia
15/07/2021 (hora e data de Brasília) · Código de Controle:
U8V7-Z6N4-T5Q4 · Documento válido até 15/07/2022 15:59:00 (1 ano)

A autenticidade deste documento pode ser verificada na função validador do atestado. A publicação dos nomes na página da Certificação da ANBIMA comprova, formalmente, a situação do profissional em relação a sua Certificação conforme definição do Código de Certificação.

A certificação pertence ao profissional e fundamental que este mantenha os dados cadastrais atualizados na página da certificação.

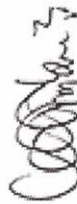
* A data de vencimento da Certificação respeitará os prazos estabelecidos no Código de Certificação.

Atestamos que

Monica Souza dos Santos Costa

foi aprovado no processo de certificação desenvolvido pela ANBIMA –
Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais:

Certificação CPA-10	1º Certificação 07/12/2020	Última Atualização -	Vencimento* 07/12/2023	Situação Ativa
------------------------	-------------------------------	-------------------------	---------------------------	-------------------



Carlos Ambrósio
Presidente

Documento emitido às 17:13:00 do dia
21/12/2020 (hora e data de Brasília) · Código de Controle:
J6T1-Q1V8-N2V3 · Documento válido até 21/12/2021 17:13:00 (1 ano)

A autenticidade deste documento pode ser verificada na função validador do atestado. A publicação dos nomes na página da Certificação da ANBIMA comprova, formalmente, a situação do profissional em relação a sua Certificação conforme definição do Código de Certificação.

A certificação pertence ao profissional e fundamental que este mantenha os dados cadastrais atualizados na página da certificação.

* A data de vencimento da Certificação respeitará os prazos estabelecidos no Código de Certificação.



ESCOLA DE
GESTÃO PÚBLICA



TRIBUNAL DE CONTAS
DO ESTADO DO PARANÁ

Certificado

Conferido à: **DANIEL CASSIANO MIRANDA**

CPF: **080.018.857-80** Município/UF: **RIO DE JANEIRO-RJ**

Entidade: **TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**

Evento: **CONTROLE INTERNO NA VISÃO DO TCE-PR**

Data/Período: **18 DE JUNHO DE 2021**

Local: **EGP ONLINE**

Carga Horária: **12 horas**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

- A Função do Controle Interno
- Controle Interno x Controles Internos
- Controles Internos de Gestão
- Enfoque legal do Controle interno
- Atuação da Unidade de Controle Interno
- Avaliação de Controles Internos: Atividades, Processos e Sistemas
- Plano de Ação do Controle Interno
- Introdução à Auditoria Interna
- Auditoria Contábil e Financeira
- O Controle Interno Aplicado às Parcerias e Convênios
- As Licitações e o Controle Interno

Curitiba, 15 de Julho de 2021

Edilson Gonçalves Liberal
Diretor da Escola de Gestão Pública

Fabio Camargo
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná

Handwritten initials/signature in blue ink

Certificado

Conferido à: **ELAINE APARECIDA CORREIA LOPES**
CPF: **071.162.947-16** Município/UF: **RIO DE JANEIRO-RJ**
Entidade: **TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO**

Evento: **CONTROLE INTERNO NA VISÃO DO TCE-PR**

Data/Período: **18 DE JUNHO DE 2021**

Local: **EGP ONLINE**

Carga Horária: **12 horas**

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

- A Função do Controle Interno
- Controle Interno x Controles Internos
- Controles Internos de Gestão
- Enfoque legal do Controle interno
- Atuação da Unidade de Controle Interno
- Avaliação de Controles Internos: Atividades, Processos e Sistemas
- Plano de Ação do Controle Interno
- Introdução à Auditoria Interna
- Auditoria Contábil e Financeira
- O Controle Interno Aplicado às Parcerias e Convênios
- As Licitações e o Controle Interno

Curitiba, 5 de Agosto de 2021


Edilson Gonçalves Liberal
Diretor da Escola de Gestão Pública


Fabio Camargo
Presidente do Tribunal de Contas do Estado do Paraná


2021



PORTARIA Nº 200, DE 08 DE DEZEMBRO DE 2020.

Altera a composição do Comitê de Investimentos – COMINV, do Instituto de Benefícios e Assistência aos Servidores Municipais de Araruama – IBASMA – Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) de Araruama, corolário da PANDEMIA do COVID-19, e dá outras providências.

O Presidente do IBASMA – INSTITUTO DE BENEFÍCIO E ASSISTÊNCIA AOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ARARUAMA, no uso de suas atribuições e competências que lhe são conferidas por Lei,

Considerando que na ocasião que fora editada a Portaria IBASMA nº 05 de 21 de janeiro de 2020 - que fixou para a composição do Comitê de Investimentos os seus integrantes, não havia sido decretada a classificação do Novo Coronavírus como Pandemia;

Considerando a exigência, como requisito, que os integrantes do Comitê sejam detentores da Certificação Profissional Anbima Série 10 – CPA 10 ou superior, ou outra certificação ou documento;

Considerando que os ocupantes dos cargos dispostos nos itens I a V do parágrafo primeiro do Art. 1º da Portaria IBASMA nº 05 de 21 de janeiro de 2020 – que regra o assunto, não dispõem da Certificação exigida para o mister, mas que não obstante se habilitariam em curso próprio, em tempo hábil, para o alcance da especialização exigida e exercício do múnus para o qual foram designados;

Considerando que a classificação da situação mundial do Novo Coronavírus como pandemia, ocasionara o retardamento do alcance da especialização dos ocupantes dos cargos ante a suspensão dos cursos presenciais pelo risco de potencial infecção, a impor adaptações para aulas tele presenciais;



Considerando a necessidade de execução iminente das funções do COMINV no âmbito desta Unidade Gestora do Regime Próprio de Previdência Social do Município, como Órgão auxiliar no processo decisório quanto à consecução da política de investimentos, por seus integrantes;

Considerando, destarte, que a situação atípica e inesperada da decretação de Pandemia, impossibilita o aperfeiçoamento dos ocupantes dos cargos elencados nos itens I a V do parágrafo primeiro do Art. 1º da Portaria IBASMA nº 05 de 21 de janeiro de 2020, no prazo hábil que então se esperava, por fato que não se podia antever,

Resolve:

Art. 1º - ALTERAR o parágrafo primeiro da Portaria nº 05, de 21 de janeiro de 2020, de forma a suprimir seus itens "I" a "V", e a dar-lhe a seguinte nova redação:

(...)

“§ 1º - O órgão de que trata o “caput” deste artigo será composto pelos servidores do IBASMA, abaixo relacionados, todos detentores da Certificação Profissional Anbima Série 10 – CPA – 10:

- 1) DANIEL CASSIANO MIRANDA, matrícula nº 9950339;
- 2) MÔNICA SOUZA DOS SANTOS COSTA, matrícula nº 8015-2; e
- 3) ELAINE APARECIDA CORREIA LOPES, matrícula nº 900242-1. ” (NR).

Art. 2º - ALTERA o artigo segundo da Portaria nº 05 de 21 de janeiro de 2020, de forma a redimensionar o prazo que estabelece, para 60 (sessenta) dias.

Art. 3º - Permanecem inalteradas as demais disposições da Portaria nº 05, de 21 de janeiro de 2020.

Registre-se. Publique-se. Cumpra-se.

Gabinete da Presidência, 08 de dezembro de 2020.

Maciley dos Santos Amorim
Presidente


Guan

ANEXO III

ASTECOIN - Anexo de verificação dos requisitos para obtenção da CERTIFICAÇÃO - PRÓ-GESTÃO/RPPS - NÍVEL I - ELABORADO em 14/09/21

Dimensões	Ações e Requisitos	PARA OBTER CERTIFICAÇÃO NO NÍVEL I	Atendimento aos Requisitos
CONTROLES INTERNOS	1 - Mapeamento das Atividades das Áreas de Atuação do RPPS (Seção 3.1.1.1 - pág. 21)	1 área: Benefícios (concessão e revisão de aposentadorias e pensões)	Todas as informações encontram-se disponíveis no site do RPPS no link: (https://ibasma.rj.gov.br/category/institucional/pro-gestao-rpps/)
	2 - Manualização das Atividades das Áreas de Atuação do RPPS (Seção 3.1.2 - pág. 22 e 23)	PARA OBTER CERTIFICAÇÃO NO NÍVEL I	Atendimento aos Requisitos
	Atividades mapeadas que devem ser manualizadas.	Benefícios (concessão e revisão de aposentadorias e pensões)	09/2021: Todas as informações encontram-se disponíveis no site do RPPS no link: (https://ibasma.rj.gov.br/category/institucional/pro-gestao-rpps/)
	Ações e Requisitos	PARA OBTER CERTIFICAÇÃO NO NÍVEL I	Atendimento aos Requisitos
CONTROLES INTERNOS	3 - Capacitação e Certificação dos Gestores e Servidores das Áreas de Risco (Seção 3.1.3 - pág. 22)31	Gestor de Recursos e maioria dos membros do Comitê de Investimentos	09/2021: O Gestor e a maioria dos membros do COMINV possuem certificação como segue: Gestor Maciley dos Santos Amorim, CGRPPS e os Membros: Daniel Cassiano Miranda e Mônica dos Santos Costa possuem CPA 10.
	4 - Estrutura de Controle Interno (Seção 3.1.4 - pág. 23)32	PARA OBTER CERTIFICAÇÃO NO NÍVEL I	Atendimento aos Requisitos
	No ente federativo que atenda ao RPPS, com relatório semestral, e pelo menos 1 (um) servidor capacitado.	X	08/2021: Foi realizada capacitação em Controle Interno para os servidores: Daniel Cassiano, Miranda/9950339 e Elaine Aparecida Correia Lopes/900242.
	Ações e Requisitos	PARA OBTER CERTIFICAÇÃO NO NÍVEL I	Atendimento aos Requisitos
Dimensões	5 - Política de Segurança da Informação (Seção 3.1.5 - pág. 23)	PARA OBTER CERTIFICAÇÃO NO NÍVEL I	Atendimento aos Requisitos

CONTROLES INTERNOS				
	Abraçar todos os servidores e prestadores de serviços que acessem informações do RPPS.		X	09/2021: Todas as informações encontram-se disponíveis no site do RPPS no link: https://ibasma.rj.gov.br/politica-de-seguranca-da-informacao/
6 - Gestão e Controle da Base de Dados Cadastrais dos Servidores Ativos, Aposentados e Pensionistas (Seção 3.1.6 - pág. 24)				
	Recenseamento de aposentados e pensionistas.	a cada 3 anos		09/2021: Prazo do Censo em vigor: https://ibasma.rj.gov.br/category/censo-previdenciario/
	Recenseamento de servidores ativos.	a cada 5 anos		09/2021: Prazo do Censo em vigor: https://ibasma.rj.gov.br/category/censo-previdenciario/
	Recenseamento com comparecimento mínimo de 95% para os aposentados e pensionistas e de 80% para os servidores ativos.	X		09/2021: Prazo do Censo em vigor: https://ibasma.rj.gov.br/category/censo-previdenciario/

Dimensões		PARA OBTER CERTIFICAÇÃO NO NÍVEL I		Atendimento aos Requisitos
7 - Relatório de Governança Corporativa (Seção 3.2.1 - pág. 26)				
	Elaboração e publicação de relatório, com conteúdo mínimo variável por Nível.	anual		09/2021: As informações encontram-se disponibilizadas no link: https://ibasma.rj.gov.br/category/transparencia/plano-de-acao-anual/
8 - Planejamento (Seção 3.2.2 - pág. 27)				
	Plano de Ação Anual, com metas por área.	Gestão de ativos e passivos		09/2021: As informações encontram-se disponibilizadas no link: https://ibasma.rj.gov.br/category/transparencia/plano-de-acao-anual/
9 - Relatório de Gestão Atuarial (Seção 3.2.3 - pág. 28)				
	Elaboração do Relatório de Gestão Atuarial	Comparativo 3 últimos exercícios		09/2021: As informações encontram-se disponibilizadas no link: https://ibasma.rj.gov.br/category/transparencia/raa/
10 - Código de Ética da Instituição (Seção 3.2.4 - pág. 28)				
	Conhecimento pelos servidores, conselheiros e membros dos Comitês, fornecedores e prestadores de serviço.	X		09/2021: As informações encontram-se disponibilizadas no link: https://ibasma.rj.gov.br/category/governanca-corporativa/relatorio-de-governanca/
11 - Políticas Previdenciárias de Saúde e Segurança do Servidor (Seção 3.2.5 - pág. 29)33				
	Ações isoladas em saúde do servidor.	X		Não disponível no site do IBASMA.
12 - Política de Investimentos (Seção 3.2.6 - pág. 30)				
	Elaboração de relatórios mensais.	X		09/2021: Disponibilizado no link: https://ibasma.rj.gov.br/category/transparencia/relatorios-de-investimentos/mensal/
	Plano de ação mensal.	X		Não disponível no site do IBASMA.
	Adoção do ALM como ferramenta de estudos de gerenciamento de ativos e passivos.	X		Não disponível no site do IBASMA.

13 - Comitê de Investimentos (Seção 3.2.7 - pág. 31)		3	09/2021: Membros vinculados: Elaine Aparecida Correia Lopes, Daniel Cassiano Miranda e Mônica dos Santos Costa.
14 - Transparência (Seção 3.2.8 - pág. 32)			
Acórdãos das decisões do Tribunal de Contas sobre as contas anuais do RPPS e o Parecer Prévio das contas de governo, caso o Órgão de Controle Externo emita dos dois		X	09/2021: Disponibilizado no link: https://ibasma.rj.gov.br/category/transparencia/prestacao-de-contas/
Atas dos órgãos colegiados na Internet.		X	09/2021: Disponibilizado no link: https://ibasma.rj.gov.br/category/transparencia/reunioes-dos-colegiados/
Avaliação atuarial anual.		X	09/2021: As informações encontram-se disponibilizadas no link: https://ibasma.rj.gov.br/category/transparencia/raa/
Certidões negativas de tributos.		X	09/2021: As informações encontram-se disponibilizadas no link: https://ibasma.rj.gov.br/category/transparencia/certidoes/
Código de ética.		X	09/2021: As informações encontram-se disponibilizadas no link: https://ibasma.rj.gov.br/codigo-de-etica/
Cronograma das ações de educação previdenciária.		X	09/2021: As informações encontram-se disponibilizadas no link: https://ibasma.rj.gov.br/category/transparencia/educacao-previdenciaria/
Cronograma de reuniões dos conselhos e comitê na Internet.		X	09/2021: As informações encontram-se disponibilizadas no link: https://ibasma.rj.gov.br/category/transparencia/reunioes-dos-colegiados/
Demonstrações financeiras e contábeis: a divulgação das demonstrações deverá ser realizada por meio da Internet.	Semestral		09/2021: As informações encontram-se disponibilizadas no link: https://ibasma.rj.gov.br/category/transparencia/demonstracoes-financeiras-e-contabeis/
Informações concernentes a procedimentos licitatórios e contratos administrativos.		X	09/2021: As informações encontram-se disponibilizadas no link: https://ibasma.rj.gov.br/category/transparencia/licitacao/
Link para acesso ao CADPREV, para consulta aos demonstrativos obrigatórios e extrato do CRP.		X	09/2021: As informações encontram-se disponibilizadas no link: https://ibasma.rj.gov.br/category/crp-links-de-acesso/
Plano de ação anual.		X	09/2021: As informações encontram-se disponibilizadas no link: https://ibasma.rj.gov.br/category/transparencia/plano-de-acao-anual/
Política de investimentos.		X	09/2021: As informações encontram-se disponibilizadas no link: https://ibasma.rj.gov.br/category/transparencia/politica-de-investimentos/

11/02/2021

Dimensões	Ações e Requisitos	PARA OBTER CERTIFICAÇÃO NO NÍVEL I	Atendimento aos Requisitos	
GOVERNANÇA CORPORATIVA	Políticas e relatórios de controle interno.	Semestral	09/2021: As informações encontram-se disponibilizadas no link: https://ibasma.rj.gov.br/politica-de-controle-interno/	
	Regimento interno dos órgãos colegiados.	X	09/2021: As informações encontram-se disponibilizadas no link: https://ibasma.rj.gov.br/category/institucional/regimentos-internos/	
	Relação entidades credenciadas investimentos.	X	09/2021: As informações encontram-se disponibilizadas no link: https://ibasma.rj.gov.br/entidades-credenciadas/	
	Relatórios mensais e anual de investimentos.	X	09/2021: As informações encontram-se disponibilizadas no link: https://ibasma.rj.gov.br/category/transparencia/relatorios-de-investimentos/	
GOVERNANÇA CORPORATIVA	15 - Definição de Limites de Alçadas (Seção 3.2.9 - pág. 33)			
	Assinatura de 2 (dois) responsáveis nos atos de investimentos.	X	Requisito não atendido.	
	16 - Segregação das Atividades (Seção 3.2.10 - pág. 33)			
	Segregação das atividades de habilitação e concessão de benefícios daquelas de implantação, manutenção e pagamento de benefícios.	X	Não disponível no site do IBASMA.	
GOVERNANÇA CORPORATIVA	17 - Ouvidoria (Seção 3.2.11 - pág. 34)			
	Canal no site.	X	09/2021: As informações encontram-se disponibilizadas no link: https://ibasma.rj.gov.br/ouvidoria-cadaastro-de-manifestacao/	
	18 - Diretoria Executiva (Seção 3.2.12 - pág. 34)			
	Formação em nível superior.	X	Não disponível no site do IBASMA.	
GOVERNANÇA CORPORATIVA	Pelo menos 1 (um) membro segurado do RPPS.	X	02 (dois) membros são segurados do RPPS	
	19 - Conselho Fiscal (Seção 3.2.13 - pág. 35)			
	Representação dos segurados.	Mínimo 1 (um) representante	09/2021: As informações encontram-se disponibilizadas no link: https://ibasma.rj.gov.br/wp-content/uploads/2020/04/Decreto13-2020-Nomea%C3%A7%C3%A3oMembrosConsadConfisIBASMA.pdf	
	20 - Conselho Deliberativo (Seção 3.2.14 - pág. 36)			
GOVERNANÇA CORPORATIVA	Representação dos segurados.	X	09/2021: As informações encontram-se disponibilizadas no link: https://ibasma.rj.gov.br/wp-content/uploads/2020/04/Decreto13-2020-Nomea%C3%A7%C3%A3oMembrosConsadConfisIBASMA.pdf	
	21 - Mandato, Representação e Recondução (Seção 3.2.15 - pág. 36)			

Blumen

GOVERNANÇA CORPORATIVA	Definição em norma legal dos procedimentos de composição da Diretoria Executiva e dos Conselhos.	X	09/2021: As informações encontram-se disponibilizadas no link: https://ibasma.rj.gov.br/wp-content/uploads/2020/02/LeiComplementar154-2019-Quadro-Geral-de-Pessoal-do-IBASMA.pdf
	Mandato dos membros dos Conselhos com no mínimo 1 (um) e máximo 4 (quatro) anos, sendo de 4 (quatro) anos, preferencialmente.	X	09/2021: As informações encontram-se disponibilizadas no link: https://ibasma.rj.gov.br/wp-content/uploads/2020/02/LeiComplementar154-2019-Quadro-Geral-de-Pessoal-do-IBASMA.pdf
	22 - Gestão de Pessoas (Seção 3.2.16 - pág. 37) No mínimo 1 (um) servidor efetivo com dedicação exclusiva à unidade gestora do RPPS, ainda que cedido.	X	Requisito atendido e disponível internamente no servidor do RPPS.

Dimensões	Ações e Requisitos	PARA OBTER CERTIFICAÇÃO NO NÍVEL I	Atendimento aos Requisitos
EDUCAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	23 - Plano de Ação de Capacitação (Seção 3.3.1 - pág. 38)		
	Formação básica em RPPS para servidores, dirigentes e conselheiros.	X	Requisito atendido e disponível internamente no servidor do RPPS.
	Treinamento aos servidores que atuam na área de concessão de benefícios.	X	Requisito atendido e disponível internamente no servidor do RPPS.
	24 - Ações de Diálogo com os Segurados e a Sociedade (Seção 3.3.2 - pág. 39)		
	Cartilha previdenciária dirigida aos segurados.	X	09/2021: As informações encontram-se disponibilizadas no link: https://ibasma.rj.gov.br/wp-content/uploads/2021/04/CartilhaPrevidenciaria_rev1.pdf
Audiência pública anual para divulgação do Relatório de Governança, dos resultados da Política de Investimentos e da Avaliação Atuarial.	X	09/2021: Ainda não disponível no site do IBASMA.	

Daniel Miranda

Daniel Miranda

ASTECOIN IBASMA/RJ

CRC/RJ 094434/O-3

Elaine Lopes

Elaine Lopes

Membro estrutura de Controle Interno

900242-1