

Relatório

Controle Interno

4º Trimestre - 2022



DIRETORIA EXECUTIVA

PRESIDENTE

MACILEY AMORIN

SUPERINTENDENTE DE PREVIDÊNCIA

MÔNICA COSTA

DIRETORA DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS

ELAINE LOPES

Instituto de Benefício e Assistência aos Servidores Municipais de Araruama

Rua Pedro Luiz Souza, nº 299 – Centro – Araruama/RJ – CEP.:28.979-165

E-mail: ibasma@ibasma.rj.gov.br

RELATÓRIO DA ASTECOIN – 4º TRIMESTRE – OUTUBRO A DEZEMBRO/2022

Índice

Tópico	Descrição	Página
	INTRODUÇÃO	4
1	ÁREA DE BENEFÍCIOS	5
2	FOLHA DE PAGAMENTO	5
2.1	Folha de Pagamento de Aposentado / Pensionista	6
2.2	Folha de Pagamento de Ativos	6
2.3	Atos de Pessoal	7
3	COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	7
4	RECADASTRAMENTO / CENSO PREVIDENCIÁRIO	8
5	INVESTIMENTOS	8
6	CRENCIAMENTOS	8
7	PROCURADORIA JURÍDICA	8
8	TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	9
9	PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES	9
10	CONTABILIDADE	9
10.1	Orçamento	9
10.2	TCE/RJ – SIGFIS	10
11	REPASSES PREVIDENCIÁRIOS	10
12	CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP)	11
13	TRANSFERÊNCIA / OUVIDORIA	11
14	CONSELHOS	12
	CONCLUSÃO	13

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. Considerando o escopo de atuação desta Unidade de Controle Interno, baseando-se nos procedimentos e técnicas de controle compreendendo o exame dos documentos, a observação física de bens, entrevista com servidores, além da análise de ambiente, com objetivo de formar opinião sobre a suficiência ou inadequação dos controles existentes.

As análises refletem os acontecimentos no 4º trimestre de 2022 (outubro, novembro e dezembro) e abrangem as seguintes áreas:

- Benefícios;
- Folha de Pagamento;
- Compensação Previdenciária;
- Recadastramento/Censo Previdenciário;
- Investimentos;
- Credenciamentos;
- Procuradoria Jurídica;
- Tecnologia da Informação;
- Processos de Compras e Licitações;
- Contabilidade;
- Repasses Previdenciários;
- Certificado de Regularidade Previdenciárias;
- Transparência;
- Conselhos.

1- ÁREA DE BENEFÍCIOS

A respeito de Aposentadorias, no quarto trimestre, ocorreram as seguintes movimentações:

Aposentadorias	Outubro	Novembro	Dezembro
Concessão de Benefício	12	7	8
Encerramento de Benefício por Óbito	2	2	0
Encerramento por negativa do TCE/RJ	0	0	1
Total de Benefícios de Aposentadoria	1140	1145	1152

Pensões	Outubro	Novembro	Dezembro
Concessão de Benefício	3	3	0
Encerramento de Benefício por Óbito	0	0	0
Encerramento de Dependente completando 21 anos	1	0	0
Total de Benefícios de Pensão no Mês	257	260	260

2 – FOLHA DE PAGAMENTO

2.1 – Folha de Pagamento Aposentados / Pensionistas

A folha de pagamento dos aposentados e pensionistas, do Instituto de Previdência de Araruama – IBASMA, conta no 4º trimestre com 1.412 benefícios, sendo 1.152 de aposentadorias e 260 de pensões.

FOLHA DE PAGAMENTO – APOSENTADORIA					
Mês	Nº de Benefícios	Nº de Beneficiários	Bruto da Folha	Descontos	Líquido da Folha
Outubro	1140	1091	R\$ 3.837.530,89	R\$ 644.792,05	R\$ 3.192.738,84
Novembro	1145	1095	R\$ 3.877.089,93	R\$ 655.193,66	R\$ 3.221.896,27
Dezembro	1152	1152	R\$ 3.910.658,79	R\$ 664.342,06	R\$ 3.246.316,73
13º	1146	1096	R\$ 3.694.174,29	R\$ 383.225,60	R\$ 3.310.948,69
		Total	R\$ 15.319.453,90	R\$ 2.347.553,37	R\$ 12.971.900,53

FOLHA DE PAGAMENTO – PENSÃO					
Mês	Nº de Benefícios	Nº de Dependentes	Bruto da Folha	Descontos	Líquido da Folha
Outubro	257	284	R\$ 532.401,67	R\$ 43.199,56	R\$ 489.202,11
Novembro	260	286	R\$ 614.085,49	R\$ 66.203,86	R\$ 547.881,63
Dezembro	260	285	R\$ 529.861,04	R\$ 45.186,48	R\$ 484.674,56
13º	261	285	R\$ 525.494,13	R\$ 21.345,41	R\$ 504.148,72
Total			R\$ 2.201.842,33	R\$ 175.935,31	R\$ 2.025.907,02

Relatamos ainda que referente a folha de pagamento de 13º foi pago abono salarial proporcional aos dependentes que foram encerrados por completarem 21 anos de idade.

2.2 – Folha de Pagamento de Ativos

FOLHA DE PAGAMENTO – ATIVOS				
Mês	Nº de Servidores	Bruto da Folha	Descontos	Líquido da Folha
Outubro	20	R\$ 81.474,89	R\$ 17.197,10	R\$ 64.277,79
Novembro	20	R\$ 82.963,38	R\$ 17.342,75	R\$ 65.620,63
Dezembro	20	R\$ 83.238,65	R\$ 17.481,55	R\$ 65.757,10
13º	22	R\$ 81.514,34	R\$ 12.946,70	R\$ 68.567,64
TOTAL		R\$ 329.191,26	TOTAL	R\$ 264.223,16

A Folha de Pagamento de Ativos do IBASMA apresentou no 4º trimestre um valor líquido de R\$ 264.223,16 (duzentos e sessenta e quatro mil, duzentos e vinte e três reais e dezesseis centavos). Foi relacionado no quadro acima o número de servidores de cada período, valor bruto, descontos e por fim o valor líquido da folha de pagamento de ativos do IBASMA no 4º trimestre do exercício de 2022.

Observamos que a variação dos valores das folhas se deve ao pagamento de 1/3 de férias e alterações de GPE. Quanto ao aumento no número de servidores na folha de pagamento de 13º, é pertinente esclarecer que houve pagamento proporcional referente servidores desligados do quadro, por motivo de pedido de exoneração e retorno ao órgão de origem.

2.3 – 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 04 (quatro) Certidões de Tempo de Contribuição – CTC.
- Foram enviados ao TCE/RJ, em atendimento à Deliberação nº260/2013, um total de 61 (sessenta e um) processos enviados e 01 (um) reenviado;
- Cópia dos Relatórios mensais (outubro, novembro e dezembro), 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 11 (dez) servidores Comissionados, perfazendo um valor total de R\$39.379,83 (trinta e nove mil, trezentos e setenta e nove reais e oitenta e três centavos) no 4º trimestre de 2022.

3 – COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV

Quanto ao COMPREV, no 4º Trimestre, foram enviados, um total de 25 (vinte e cinco) processos de aposentadorias para compensação no trimestre. Já a título de pagamento ao INSS, as guias totalizaram o montante de R\$ 4.127,60 no trimestre.

COMPREV	
Mês	Nº de Processos
Outubro	1
Novembro	2
Dezembro	22
Total	25

Pagamentos de COMPREV	
Mês	Valor
Outubro	R\$ 2.063,80
Novembro	R\$ 1.031,90
Dezembro	R\$ 1.031,90
Total	R\$ 4.127,60

4 – RECADASTRAMENTO / CENSO PREVIDENCIÁRIO

Com referência ao Recadastramento não houve ocorrências no trimestre, já com o Censo Previdenciário, todos os servidores ativos, aposentados e pensionistas, compareceram no Censo Previdenciário realizado em 2019.

5 – INVESTIMENTOS

O relatório de Investimentos da carteira do IBASMA, relativos ao 4º trimestre de 2022, foi disponibilizado pela empresa de consultoria Mais Valia Consultoria Ltda – CNPJ: 22.687.467/0001-94, respeitando os limites definidos pela Resolução Nº 4.963/2021.

A situação da carteira no final do trimestre evidencia que, apesar de alguns objetivos ainda não terem sido alcançados (estratégias alvo), fica demonstrado o cumprimento da legislação em vigor, bem como da própria Política de Investimentos definida para o ano de 2022.

Os fundos de investimentos presentes na carteira são regulados, e estão em conformidade com a legislação normativa dos investimentos do RPPS.

6 – CREDENCIAMENTOS

A cerca do credenciamento de instituições / fundos credenciados ou atualizados, as informações constam no link disponível no site do RPPS: <https://ibasma.rj.gov.br/entidades-credenciadas/>

7 – PROCURADORIA JURÍDICA

Ao final do 4º 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.

8 – TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO

A Política de Segurança da Informação e o Manual de Procedimentos do IBASMA de 05 de fevereiro 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).

9 – PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES

Referente aos Processos de Compras e Licitações, no 4º Trimestre, temos a seguinte posição a relatar:

- 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 estão disponibilizadas no site do RPPS no link: <https://ibasma.rj.gov.br/category/transparencia/licitação/>

Cabe ressaltar quanto à formalização de processos de compras, que todos eles foram devidamente autuados pela Procuradoria Jurídica do IBASMA, de acordo com a Lei 8666/93 e legislações vigentes.

10 – CONTABILIDADE

10.1 – Orçamento

- **Alteração orçamentaria/patrimonial**

ORÇAMENTÁRIO	SIM	NÃO
No 4º Trimestre foram verificadas alterações orçamentárias?		X
Foram verificados questionamentos no momento da entrega das informações mensais integrantes da base no tocante às informações contábeis e orçamentárias disponibilizadas ao TCE-RJ?		X
O Balancete de verificação com posição de 31/12/2022 tem saldo dos débitos e créditos igual a R\$ 1.078.664.730,91?	X	

- **Conciliação Bancária em conta:**

Caixa Econômica Federal_ Conta Corrente nº 41-6, saldo de R\$1.854,12

Encontramos todos os saldos acima expostos, com posição em 30/06/2022.

- **Matriz de Saldos Contábeis**

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: stephany@ibasma.rj.gov.br contendo os seguintes arquivos:

1. CSV-MSC-3300209EX-2022-10.zip;
2. CSV-MSC-3300209EX-2022-11.zip;
3. CSV-MSC-3300209EX-2022-12.zip.

10.2 – TCE/RJ – SIGFIS

Sobre as Prestações das informações contábeis e orçamentárias exigidas pelo Controle Externo: TCE-RJ, seguem dados: Constan os recibos de entrega dos informes mensais do Sistema Integrado de Gestão Fiscal – SIGFIS:

- 1) Recibo nº *140905704* - Competência 10/22 entregue em 21/11/2022;
- 2) Recibo nº *154352391* – Competência 11/2022 entregue em 27/12/22;
- 3) Recibo nº *157367877* - Competência 12/2022 entregue em 25/01/2022;

11 – REPASSES PREVIDENCIÁRIOS

É atribuído a Divisão de Controle de Receitas, setor diretamente subordinado a Diretoria de Administração e Finanças, o acompanhamento, coordenação e execução de atividades relativas ao controle das receitas do IBASMA.

Em relação aos repasses previdenciários recebidos pelo RPPS no 4º trimestre de 2022, referente às contribuições de servidores, contribuições de patronal, parcelamentos e demais receitas temos o quadro demonstrado abaixo:

2022	Contribuições	Parcelamentos	Outras Receitas	Rendimento de Investimentos	Total
Outubro	R\$ 4.895.640,85	R\$ 372.894,56	R\$ 14.275,76	R\$ 519.517,54	R\$ 5.802.328,71
Novembro	R\$ 5.076.431,35	R\$ 376.315,38	R\$ 4.604,03	R\$ 56.510,34	R\$ 5.513.861,10
Dezembro	R\$ 9.530.674,79	R\$ 379.404,33	R\$ 23.829,60	R\$ 188.236,35	R\$ 10.122.145,07

12 – CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP)

Por meio de esforços do IBASMA juntamente Prefeitura Municipal de Araruama, o Certificado de Regularidade foi emitido no dia 30/11/2022, podendo ser acessado através do link: [CRP | Links de Acesso – IBASMA](#)

13 – TRANSPARÊNCIA / OUVIDORIA

O RPPS, no 4º trimestre manteve as informações sobre a gestão e demais assuntos atualizados em seu sítio eletrônico através do endereço <https://ibasma.rj.gov.br/>. Além do atendimento presencial, também manteve os canais de comunicação, já disponibilizados, quais sejam: telefones, WhatsApp, e-mails, ouvidoria e fale conosco, conforme demonstra o quadro abaixo:

ATENDIMENTOS	Outubro	Novembro	Dezembro	Total
Atualização/Alteração Cadastral	0	0		0
Consulta a Processo	139	153	143	435
Emissão de Contracheque	198	181	192	571
Emissão de Informe de Rendimentos	0	0	0	0
Fale Conosco	8	6	2	16
Informação sobre pagamentos	181	186	205	572
Ouvidoria	1	0	0	1
Requerimento de Aposentadoria	1	0	3	4
Requerimento de Pensão	1	3	0	4
Requerimento de Revisão de Aposentadoria	2	7	4	13
Requerimento de Revisão de Pensão	0	0	0	0
Requerimento de Certidão de Tempo de Contribuição	3	4	5	12
Total	534	540	554	1628

IBASMA, apresenta também como fonte de consulta para todos os servidores municipais que desejem saber maiores informações acerca dos seus direitos previdenciários a **Cartilha Previdenciária**. Objetivando executar um serviço público de qualidade, ágil e humanizado, disponibilizamos de forma simples e rápida, as principais informações referentes ao regime de previdência do Município de Araruama. Podendo ser acessada na sede do Instituto e também através do link: https://ibasma.rj.gov.br/wpcontent/uploads/2022/04/CartilhaPrevidenciaria_rev1.pdf

14 – 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/>.

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 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 o relatório, Salvo Melhor Juízo. Araruama, 13 de fevereiro de 2023.

Juliana Rocha

ASTECOIN IBASMA/RJ

Mat.1004-4

Elaine Lopes

Membro da estrutura de Controle Interno

Mat. 900242

