Relatório de Controle Interno

1º Trimestre - 2023

RECEBIDO EM
04/05/2023

Maciley Amorim
Presidente IBASMA
Matrícula 74-4

IBASMA

DIRETORIA EXECUTIVA

PRESIDENTE

MACILEY AMORIN

SUPERINTENDENTE DE PREVIDÊNCIA

MÔNICA COSTA

DIRETOR DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS

RAFAEL DAUMAS

RELATÓRIO DA ASTECOIN – 1º TRIMESTRE – JANEIRO A MARÇO/2023

Índice

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

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 1º trimestre de 2023 (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 primeiro trimestre, ocorreram as seguintes movimentações:

Aposentadorias	Janeiro	Fevereiro	Março
Concessão de Benefício	0	0	5
Encerramento de Beneficio por Óbito	0	0	2
Encerramento por negativa do TCE/RJ	1	0	1
Total de Benefícios de Aposentadoria	1151	1151	1153

Pensão	Janeiro	Fevereiro	Março
Concessão de Benefício	3	0	0
Encerramento de Beneficio por Óbito	0	0	0
Encerramento de dependente completando 21 anos	1	1	2
Total de Benefícios de Aposentadoria	263	263	261

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 1º trimestre com 1.414 benefícios, sendo 1.153 de aposentadorias e 261 de pensões.

FOLHA DE PAGAMENTO – APOSENTADORIA				
Mês	**Nº de Benefícios**	**Nº de Beneficiários**	**Bruto da Folha**	**Descontos**
Janeiro	1151	1100	R$ 3.987.569,50	R$ 661.284,83
Fevereiro	1151	1100	R$ 3.989.427,68	R$ 665.750,32
Março	1153	1100	R$ 4.019.757,17	R$ 680.888,81
		Total	**R$ 11.996.754,35**	**R$ 2.007.923,96**

FOLHA DE PAGAMENTO – PENSÃO				
Mês	**Nº de Benefícios**	**Nº de Beneficiários**	**Bruto da Folha**	**Descontos**
Janeiro	263	287	R$ 563.996,10	R$ 46.650,68
Fevereiro	263	286	R$ 563.996,12	R$ 46.650,68
Março	261	284	R$ 561.392,12	R$ 46.814,20
		Total	**R$ 1.689.384,34**	**R$ 140.115,56**

2.2 – Folha de Pagamento de Ativos

Mês	N° de Servidores	Bruto da Folha	Descontos	Líquido da Folha
Janeiro	20	R$ 87.105,12	R$ 17.531,82	R$ 69.573,30
Fevereiro	20	R$ 88.063,61	R$ 17.531,65	R$ 70.531,96
Março	20	R$ 80.877,79	R$ 16.852,52	R$ 64.025,27
	TOTAL	**R$ 256.046,52**	**TOTAL**	**R$ 204.130,53**

A Folha de Pagamento de Ativos do IBASMA apresentou no 1º trimestre um valor líquido de R$ 256.046,52 (duzentos e cinquenta e seis mil, quarenta e seis reais e cinquenta e dois 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 1º trimestre do exercício de 2023.

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 07 (sete) Certidões de Tempo de Contribuição – CTC.
- Foram enviados ao TCE/RJ, em atendimento à Deliberação nº260/2013, um total de 79 (setenta e nove) processos enviados.
- Cópia dos Relatórios mensais (janeiro, fevereiro e março), 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$38.154,36 (trinta e oito mil cento e cinquenta e quatro reais e trinta e seis) no 1º trimestre de 2023.

3 – COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV

Quanto ao COMPREV, no 1º Trimestre, foram enviados, um total de 08 (oito) processos de aposentadorias para compensação no trimestre. Já a título de pagamento ao INSS, as guias totalizaram o montante de R$ 3.279,21 (três mil e duzentos e setenta e nove reais e vinte e um centavos) no trimestre.

COMPREV	
Mês	**Nº de Processos**
Janeiro	8
Fevereiro	0
Março	0
Total	**8**

Pagamentos de COMPREV	
Mês	**Valor**
Janeiro	R$ 1.093,07
Fevereiro	R$ 1.093,07
Março	R$ 1.093,07
Total	**R$ 3.279,21**

4 - RECADASTRAMENTO / CENSO PREVIDENCIÁRIO

Com referência ao Recadastramento não houve ocorrências no trimestre, já com o Censo Previdenciário, 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 1º trimestre de 2023, 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 2023.

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: Credenciamento – IBASMA

7 – 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, então vejamos os números:

Meses	Requerimento de Aposentadoria	Requerimento de Pensão por Morte	Revisão de Benefício	Atuação em Processo Administrativo	Requerimento de Folha de Pagamento	Processos de Prorrogação de Contratos	Atuação por Petição em Processo Judicial
Janeiro	18	5	0	18	3	3	0
Fevereiro	10	0	0	12	3	0	0
Março	7	1	7	12	3	2	2
Total	35	6	7	42	9	5	2

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: Política de Investimentos – IBASMA

9 – PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES

Referente aos Processos de Compras e Licitações, no 1º Trimestre, temos a seguinte posição a relatar:

• 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: Licitações e Contratos – IBASMA

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

Considerando que em atendimento ao Decreto Federal nº 10.540, de 05 de novembro de 2020, o qual discorre sobre o Sistema Único e Integrado de Execução Orçamentária, Administração Financeira e Controle – SIAFIC, desde o dia 02/01/2023 o IBASMA faz uso do software de gestão contábil disponibilizado pelo Ente, como indica a supracitada legislação.

Considerando o período de implantação de dados, a adaptação do sistema a rotina contábil do RPPS e várias dificuldades da equipe técnica da empresa fornecedora do software que perduram até a presente data, infelizmente não foi possível encerrar contabilmente os meses de janeiro, fevereiro e março. Consequentemente, também não foi possível gerar as Matrizes de Saldos Contábeis, assim como o envio dos arquivos no SIGFIS.

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 1º trimestre de 2023, referente às contribuições de servidores, contribuições de patronal, parcelamentos e demais receitas temos o quadro demonstrado abaixo:

2023	Receitas
Janeiro	R$ 5.061.359,79
Fevereiro	R$ 5.459.535,90
Março	R$ 5.362.285,20
Total	R$ 15.883.180,89

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 – IBASMA

13 – TRANSPARÊNCIA / OUVIDORIA

ATENDIMENTOS	Janeiro	Fevereiro	Março	Total
Atualização / Alteração Cadastral	0	0	0	0
Consulta de Processo	68	83	97	248
Emissão de Contracheque	165	182	273	620
Emissão de Informes de Rendimentos	0	0	140	140
Fale Conosco	0	0	6	6
Informação sobre Pagamentos	263	211	279	753
Ouvidoria	0	0	0	0
Requerimento de Aposentadoria	1	2	4	7
Requerimento de Revisão de Aposentadoria	4	3	9	16
Requerimento de Pensão	1	1	1	3
Requerimento de Revisão de Pensão	0	0	0	0
Requerimento de Certidão de Tempo de Contribuição	8	1	5	14
Total	**510**	**483**	**814**	**1807**

O RPPS, no 1º trimestre manteve as informações sobre a gestão e demais assuntos atualizados em seu sitio eletrônico através do endereço https://ibasma.rj.gov.br/. Além do atendimento presencial, também manteve os canais de comunicação, já disponibilizados, quais sejam: telefones, e-mails, ouvidoria e fale conosco, conforme demonstra o quadro abaixo:

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: IBASMA

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: Atas de Reunião – IBASMA

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, 28 de Abril de 2023.

Juliana Rocha
ASTECOIN IBASMA/RJ
Mat.1004-4

Elaine Lopes
Membro da estrutura de Controle Interno
Mat. 900242