

# Relatório de Controle Interno

2º Trimestre - 2023



**DIRETORIA EXECUTIVA**

**PRESIDENTE**

MACILEY AMORIN

**SUPERINTENDENTE DE PREVIDÊNCIA**

MÔNICA COSTA

**DIRETOR DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS**

RAFAEL DAUMAS

**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](mailto:ibasma@ibasma.rj.gov.br)**

## RELATÓRIO DA ASTECOIN – 2º TRIMESTRE – ABRIL A JUNHO/2023

### Índice

<b>Tópico</b>	<b>Descrição</b>	<b>Página</b>
	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 / PROVA DE VIDA	7
5	INVESTIMENTOS	7
6	CREDENCIAMENTOS	8
7	PROCURADORIA JURÍDICA	8
8	TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	9
9	PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES	9
10	CONTABILIDADE	10
11	REPASSES PREVIDENCIÁRIOS	10
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 2º trimestre de 2023 (abril, maio e junho) 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 segundo trimestre, ocorreram as seguintes movimentações:

## 2 – FOLHA DE PAGAMENTO

### 2.1 – Folha de Pagamento Aposentados / Pensionistas

<b>Aposentadorias</b>	<b>Abril</b>	<b>Mai</b>	<b>Junho</b>
Concessão de Benefícios	10	4	3
Encerramento por capacidade (Junta Médica)	2	0	0
Encerramento por alteração de regra	1	0	0
<b>Total de Benefícios de Aposentadoria</b>	<b>1160</b>	<b>1164</b>	<b>1167</b>

<b>Pensão</b>	<b>Abril</b>	<b>Mai</b>	<b>Junho</b>
Concessão de Benefício	3	1	0
Encerramento Benefício por Óbito	1	0	0
<b>Total de Benefícios de Pensão</b>	<b>263</b>	<b>264</b>	<b>263</b>

A folha de pagamento dos aposentados e pensionistas, do Instituto de Benefício e Assistência aos Servidores do Município de Araruama – IBASMA, conta no 2º trimestre com 1.430 benefícios, sendo 1.167 de aposentadorias e 263 de pensões.

<b>FOLHA DE PAGAMENTO – APOSENTADORIA</b>			
<b>Mês</b>	<b>Bruto da Folha</b>	<b>Desconto</b>	<b>Liquido da Folha</b>
Abril	R\$ 4.200.918,90	R\$ 729.514,36	R\$ 3.471.404,54
Mai	R\$ 4.238.347,12	R\$ 730.683,95	R\$ 3.507.663,17
Junho	R\$ 4.263.499,92	R\$ 708.929,62	R\$ 3.554.570,30
<b>Total</b>	<b>R\$ 12.702.765,94</b>	<b>R\$ 2.169.127,93</b>	<b>R\$ 10.533.638,01</b>

<b>FOLHA DE PAGAMENTO – PENSÃO</b>			
<b>Mês</b>	<b>Bruto da Folha</b>	<b>Desconto</b>	<b>Liquido da Folha</b>
Abril	R\$ 575.948,15	R\$ 47.670,03	R\$ 528.278,12
Mai	R\$ 576.758,55	R\$ 47.781,42	R\$ 528.977,13
Junho	R\$ 569.433,34	R\$ 44.153,48	R\$ 525.279,86
<b>Total</b>	<b>R\$ 1.722.140,04</b>	<b>R\$ 139.604,93</b>	<b>R\$ 1.582.535,11</b>

## **2.2 – Folha de Pagamento de Ativos**

A Folha de Pagamento de Ativos do IBASMA apresentou no 2º trimestre um valor líquido de R\$ 196.734,30 (Cento e Noventa e Seis Mil, Setecentos e Trinta e Quatro Reais e Trinta Centavos). Foi relacionado no quadro abaixo o valor líquido da folha de pagamento de ativos do IBASMA no 2º trimestre do exercício de 2023.

<b>FOLHA DE PAGAMENTO – ATIVOS</b>			
<b>Mês</b>	<b>Bruto da Folha</b>	<b>Desconto</b>	<b>Líquido da Folha</b>
Abril	R\$ 81.902,02	R\$ 16.987,79	R\$ 64.914,23
Maio	R\$ 83.093,14	R\$ 16.786,23	R\$ 66.306,91
Junho	R\$ 82.058,72	R\$ 16.545,56	R\$ 65.513,16
<b>Total</b>	<b>R\$ 247.053,88</b>	<b>R\$ 50.319,58</b>	<b>R\$ 196.734,30</b>

## **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 57 (cinquenta e sete) processos.
- Cópia dos Relatórios mensais (abril, maio e junho), elaborados pela Divisão de Benefício do RPPS;

### 3 – COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV

Quanto ao COMPREV, no 2º Trimestre, foram enviados, um total de 39 (trinta e nove) 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.

<b>COMPREV</b>	
<b>Mês</b>	<b>Nº de Processos</b>
Abril	12
Maio	27
Junho	0
<b>Total</b>	<b>39</b>

<b>Pagamentos de COMPREV</b>	
<b>Mês</b>	<b>Valor</b>
Abril	R\$ 1.093,07
Maio	R\$ 1.093,07
Junho	R\$ 1.093,07
<b>Total</b>	<b>R\$ 3.279,21</b>

### 4 - RECADASTRAMENTO / CENSO PREVIDENCIÁRIO / PROVA DE VIDA

No trimestre não houve Recadastramento de servidores ativos, mas compareceram no Censo Previdenciário realizado em 2019, assim como os inativos e pensionistas.

No dia 01 de junho o IBASMA deu início a Prova de Vida dos aposentados e pensionista, nesse mês foram atendidos os aniversariantes do mês de janeiro e fevereiro, a previsão é que a Prova de Vida seja encerrada no 30 de novembro com 100% beneficiários atendidos.

### 5 – INVESTIMENTOS

O relatório de Investimentos da carteira do IBASMA, relativos ao 2º 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 N° 4.963/2021.

O segmento de renda fixa teve um bom desempenho, principalmente nos fundos atrelados a inflação, que continuam se beneficiando do fechamento da curva de juros. A renda variável teve o melhor desempenho para um mês neste ano e o IBOVESPA fechou em alta próxima dos 9%, trazendo o índice para o campo positivo no acumulado do ano. A exceção ficou com os fundos de investimento no exterior, com exposição cambial que fecharam no negativo como fortalecimento do real frente ao dólar.

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. Abaixo está relacionado o rendimento das aplicações do 2º trimestre de 2023:

## 6 – CREDENCIAMENTOS

Acerca do credenciamento de instituições / fundos credenciados ou atualizados, as informações constam no link disponível no site do RPPS: [Credenciamento – IBASMA](#)

## 7 – PROCURADORIA JURÍDICA

Meses	Requerimento de Aposentadoria	Requerimento de Pensão por Morte	Revisão de Benefício	Outros Processos Administrativo	Requerimento de Folha de Pagamento	Autuação por Petição em Processo Judicial
Abril	11	2	9	8	3	5
Maio	9	0	10	9	3	0
Junho	13	0	18	9	3	6
Total	33	2	37	26	9	11

Ao final do 2º 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:

## 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 2º 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

- TCE/RJ – SIGFIS

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

- 1) Recibo nº \*151990888\* - Competência 04/23 entregue em 29/05/2023;
- 2) Recibo nº \*157569641\* – Competência 05/2023 entregue em 17/07/2023;
- 3) Recibo nº \*154129362\* - Competência 06/2023 entregue em 21/07/2023;

- **Conciliação Bancária em Conta:**

Banco	Conta	Descrição	Valor
Caixa Econômica Federal	41-6	Pagamento Duplicado, aguardando devolução.	R\$ 1.854,12
Caixa Econômica Federal	41-7	Tarifa Bancária	R\$ 55,00
Banco do Brasil	8710-6	Tarifa Bancária	R\$ 69,00
Banco do Brasil	21364-0	Tarifa Bancária	R\$ 126,50
Bradesco	10020-4	Tarifa Bancária	R\$ 126,50
Bradesco	10020-5	Pagamento à Menor	-R\$ 0,30
SICOOB	183185-2	Recolhimento realizado à menor pelo Banco.	-R\$ 0,56
<b>Total</b>			<b>R\$ 2.230,26</b>

Encontramos todos os saldos acima expostos, com posição em 30/06/2023. As demonstrações contábeis encontram disponíveis no site IBASMA.

## 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 2º trimestre de 2023, referente às contribuições de servidores, contribuições de patronal, parcelamentos e demais receitas temos o quadro demonstrado abaixo:

<b>2023</b>	<b>RECEITAS</b>
Abril	R\$ 6.197.381,43
Maio	R\$ 6.590.799,07
Junho	R\$ 6.588.453,08
<b>Total</b>	<b>R\$ 19.376.633,58</b>

## 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 e recentemente renovada em 29/05/2023, com validade até 25/11/2023, podendo ser acessado através do link: [CRP – IBASMA](#)

## 13 – TRANSPARÊNCIA / OUVIDORIA

<b>Descrição do Atendimento</b>	<b>Abril</b>	<b>Maio</b>	<b>Junho</b>
Consulta de Processo	123	137	148
Emissão de Contracheque	211	191	179
Emissão de Informes de Rendimentos	81	48	0
Fale Conosco	2	3	0
Informação sobre Pagamentos	259	202	216
Ouvidoria	0	0	0
Requerimento de Aposentadoria	7	2	6
Requerimento de Revisão Aposentadoria	7	4	0
Requerimento de Pensão	0	0	2
Requerimento de Revisão de Pensão	0	2	0
Requerimento de Certidão de Tempo de Contribuição	1	2	5
<b>Total</b>	<b>691</b>	<b>591</b>	<b>556</b>

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/>. 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, 15 de Agosto de 2023.