



**PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA**

**ESTADO DE MATO GROSSO**

**CNPJ 03.239.043/0001-12**

**UNIDADE DE CONTROLE INTERNO**



**PARECER TÉCNICO EMITIDO PELA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA/MT E ADMINISTRAÇÃO INDIRETA, ACERCA DAS CONTAS DE GESTÃO DO FUNDO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES DE PARANAÍTA - PREVPAR - REFERENTE AO 1º SEMESTRE DO EXERCÍCIO DE 2021, PARA O TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MATO GROSSO.**

**UNIDADE DE CONTROLE INTERNO**

**Paranaíta/MT  
2021**



# **PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA**

**ESTADO DE MATO GROSSO**

**CNPJ 03.239.043/0001-12**

**UNIDADE DE CONTROLE INTERNO**



## **1 - INTRODUÇÃO**

Esta Controladoria Interna vem apresentar o Parecer Técnico de Gestão do Fundo de Previdência Municipal de Paranaíta, relativo ao 1º Semestre do Exercício de 2021, em conformidade com o previsto no art. 74 da Constituição Federal, art. 59 da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000 e, nos termos do disposto no art. 9º da Lei Complementar nº 269, de 22 de janeiro de 2007, Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado, com redação dada pelo art. 162, § 2º da Resolução nº 14, de 25 de setembro de 2007, Regimento Interno do Tribunal de Contas do Estado.

O RPPS possui Instrução Normativa, sendo a IN SFP nº 01/2009, e também se utiliza das normas internas do Poder Executivo, as quais estão implantadas e são atualizadas sempre que necessário e mediante possibilidade, conforme quadro de pessoal disponível na UCI.

O Sistema de Controle Interno durante o 1º Semestre de 2021 desenvolveu suas atividades através de recomendações, pareceres, orientações técnicas e auditorias, visando o pleno atendimento das normas legais.

Considerando a Resolução Normativa nº 12/2020-TP, onde apresenta em seu Anexo II, o modelo de Parecer Técnico Conclusivo para ser utilizado pela Unidade de Controle Interno responsável pelo RPPS;

Passo ao parecer:



## **PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA**

**ESTADO DE MATO GROSSO**

**CNPJ 03.239.043/0001-12**

**UNIDADE DE CONTROLE INTERNO**



### **2 - RESPONSABILIDADES**

**CONTADOR DO EXECUTIVO (EFETIVO) – TERMO DE COOPERAÇÃO entre Adm. Direta e Indireta.**

Nome:	<b>ITAGIBA DELA JIUSTINA</b>
RG:	<b>4311075-6 SSP/PR</b>
CPF:	<b>748.390.049-00</b>
Endereço:	<b>Rua 109 nº 102 – Setor Sul II</b>
Fone:	<b>(66) 9 9996-3740 e (66) 3563-2700 – Ramal 264</b>
E-mail:	<b>itagibacmpta@hotmail.com</b>

**CONTROLADOR INTERNO (EFETIVO) – ENCARREGADO PELA UCI – ADM. DIRETA E INDIRETA**

Nome:	<b>FRANCIS REGIS LEON MIRON</b>
RG:	<b>1.160.418-2 SJ/MT</b>
Designação	<b>Decreto Municipal nº 088/2015 – Controlador Interno Efetivo</b> <b>Portaria Municipal nº 175/2021 – Chefe da UCI</b>
CPF:	<b>998.839.371-72</b>
Fone:	<b>(66) 9 9952-8514 - 3563-2719/2700 / Ramal 276</b>
E-mail:	<b>francisprefeiturapta@gmail.com</b> / <b>controle.interno@paranaita.mt.gov.br</b>

**DIRETORA EXECUTIVA DO RPPS - PREVPAR**

Nome:	<b>ANGELICA SCATOLA PEDROSO</b>
-------	---------------------------------



## PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

### UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



RG:	2108616-8 SSP/MT
CPF:	031.295.651-75
Fone:	(66) 3563-2716/2700 / Cel. (66) 99638-7764
E-mail:	prevpar.pta@outlook.com

### 3 – UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

A Unidade de Controla Interno do Executivo, atualmente é composta por 02 servidores de carreira e 01 efetivo, de outra área, nomeado para desempenhar atividades na UCI, entretanto um dos servidores efetivos de carreira não está atuando na UCI, conforme detalhamento a seguir:

- **FRANCIS REGIS LEON MIRON** – Controlador Interno – Efetivo e Chefe da UCI – Portaria Municipal nº 175/2021.

- **ERICO HELMUT BAUKAT** – Servidor Efetivo da Secretaria de Saúde, lotado na UCI. Vem desempenhando papel de Auxiliar de Controle Interno a 02 ano anos e 02 meses, completados em junho de 2021.

- **JULIANO RICARDO SCHAVAREN** – Servidor Efetivo de carreira da UCI, cargo originário de concurso é Técnico em Controle Interno – No entanto, está nomeado na função de Chefe da Ouvidoria Municipal. O Servidor não está lotado na UCI, e não atua na mesma.

### 4 – PLANO ANUAL DE AUDITORIA – EXERCÍCIO 2021

O Plano Anual de Auditoria da UCI foi devidamente protocolado tempestivamente. Informo a seguir o planejamento acerca do RPPS PREVPAR para o exercício de 2.021:

#### 4.1 - ATIVIDADES PREVISTAS

PLANEJAMENTO	SPP – Sistema de Previdência Própria
ATIVIDADES A SEREM REALIZADAS	a) Verificação na Administração do Fundo Municipal de Previdência: Receitas e Despesas Administrativas, Conselhos. b) Parecer nos processos de aposentadoria e pensão; c) Acompanhar os investimentos e Meta Atuarial;



## PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

### UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



- d) Analisar se ocorreram adequações na legislação que se fizerem necessárias, quanto ao E-social;
- e) Avaliar as adequações necessárias sugeridas pela UCI, acerca das novidades da reforma da previdência, sendo elas:
- f) Verificar se está ocorrendo tempestivamente a Prova de vida periódica, para os aposentados e pensionistas;
- g) Acompanhar a execução das novas obrigações e ações do Ente, quanto ao pagamento dos encargos assistencialistas (aux. Doença, maternidade e salário família. Monitorar se a Entidade está fazendo acompanhamento de forma ética da frequência dos Servidores em tratamento de saúde, que estão afastados em auxílio doença;
- h) Monitorar junto ao Atuário contratado, o percentual da taxa “reduzida” quanto ao encargo previdenciária do empregador (Ente), considerando as novas regras e obrigações, onde o Ente arca com as despesas assistencialistas;
- i) Verificar a realização do recadastramento obrigatório - censo cadastral dos servidores;
- j) Acompanhar os contratos vigentes com o RPPS;
- k) Participar das reuniões dos conselhos curador, fiscal e comitê de investimentos, sempre que convocado;
- l) Participar de cursos e eventos do RPPS, sempre que for avisado com antecedência;
- m) Monitorar as mudanças e alimentação completa do site institucional do Prevpar;
- n) Monitorar o processo nº **36.673-0/2017**, Auditoria de Conformidade do TCE-MT, e posterior Tomada de Contas, acerca do ressarcimento ao erário sobre de benefícios de pessoa falecida;
- E demais ações terão acompanhamento ao longo do ano, sempre que necessárias.

Fonte: PAAI – UCI - 2021



# PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

## UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



### 4.2 - ATIVIDADES EXECUTADAS:

Os pontos propostos na auditoria estão sendo executados paulatinamente, sendo que esta UCI sempre busca acompanhar os trabalhos do RPPS, bem como, conversar com a Diretora Executiva do PREVPAR, e se inteirar dos acontecimentos, no entanto, a Controladoria Interna não foi convidado para reuniões oficiais, mesmo que remotas, juntamente com os membros dos conselhos fiscal, curador, sobretudo reuniões do comitê de investimentos.

## 5 – CONTROLES DA GESTÃO

### 5.1 Contribuições Previdenciárias – Poder Executivo:

PREFEITURA MUNIC. - Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Paranaíta - 1º Semestre de 2021							
Contribuições Previdenciárias (RPPS)							
Mês de Competência	Tipo	Valor devido (R\$)	Valor pago (R\$)	Data dos Pagamentos	Multa/Juros devido	Multa/Juros pagos (R\$)	Saldo devedor
Janeiro	Segurados	R\$ 174.986,83	R\$ -				R\$ 174.986,83
Janeiro	Patronal	R\$ 270.857,36	R\$ -				R\$ 270.857,36
Fevereiro	Segurados	R\$ 175.808,20	R\$ 350.795,03	10/02/2021 26/02/2021			R\$ -
Fevereiro	Patronal	R\$ 272.128,71	R\$ 542.986,07	10/02/2021 26/02/2021			R\$ -
Março	Segurados	R\$ 181.743,64	R\$ 181.743,64	29/03/2021			R\$ -
Março	Patronal	R\$ 275.989,37	R\$ 275.989,37	29/03/2021			R\$ -
Abril	Segurados	R\$ 177.812,42	R\$ 177.363,89	29/04/2021			R\$ 448,53
Abril	Patronal	R\$ 277.060,61	R\$ 276.366,34	29/04/2021			R\$ 694,27
Abril	Segurados	R\$ -	R\$ 448,53	03/05/2021			R\$ -
Abril	Patronal	R\$ -	R\$ 694,27	03/05/2021			R\$ -
Maio	Segurados	R\$ 181.685,59	R\$ 181.685,59	27/05/2021			R\$ -
Maio	Patronal	R\$ 281.226,90	R\$ 281.226,90	27/05/2021			R\$ -
Junho	Segurados	R\$ 178.396,79	R\$ 178.396,79	28/06/2021			R\$ -
Junho	Patronal	R\$ 276.135,72	R\$ 276.135,72	28/06/2021			R\$ -
Julho	Segurados						
Julho	Patronal						
Agosto	Segurados						
Agosto	Patronal						
Setembro	Segurados						
Setembro	Patronal						
Outubro	Segurados						
Outubro	Patronal						
Novembro	Segurados						
Novembro	Patronal						
Dezembro	Segurados						
Dezembro	Patronal						
<b>Total Geral</b>		<b>R\$ 2.723.832,14</b>	<b>R\$ 2.723.832,14</b>				<b>R\$ -</b>

Fonte: Demonstrativo - Declaração de Veracidade de Contr. Previdenciárias 1º Sem/2021 - RPPS

Como pode-se observar, os saldos devedores mensais, na tabela acima, foram liquidados nos meses seguintes, sem juros, multa ou correção.

A seguir o Demonstrativo de Contribuições Previdenciárias do Legislativo e de outros órgãos e instituições:



# PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

## UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



### 5.2 - CÂMARA MUNICIPAL – LEGISLATIVO:

CÂMARA MUNICIPAL - Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Paranaíta - 1º Semestre de 2021									
Contribuições Previdenciárias (RPPS)									
Mês de Competência	Tipo	Valor devido (R\$)		Valor pago (R\$)		Data dos Pagamentos	Multa/Juros devido (R\$)	Multa/Juros pagos (R\$)	Saldo devedor
Janeiro	Segurados	R\$	4.416,67	R\$	4.416,67	25/01/2021	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Janeiro	Patronal	R\$	6.836,41	R\$	6.836,41	25/01/2021	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Fevereiro	Segurados	R\$	6.164,81	R\$	6.164,81	23/02/2021	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Fevereiro	Patronal	R\$	9.542,28	R\$	9.542,28	23/02/2021	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Março	Segurados	R\$	4.416,68	R\$	4.416,68	24/03/2021	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Março	Patronal	R\$	6.836,42	R\$	6.836,42	24/03/2021	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Abril	Segurados	R\$	4.416,68	R\$	4.416,68	28/04/2021	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Abril	Patronal	R\$	6.836,42	R\$	6.836,42	28/04/2021	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Maio	Segurados	R\$	4.474,78	R\$	4.474,78	21/05/2021	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Maio	Patronal	R\$	6.926,35	R\$	6.926,35	21/05/2021	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Junho	Segurados	R\$	4.677,45	R\$	4.677,45	22/06/2021	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Junho	Patronal	R\$	7.240,05	R\$	7.240,05	22/06/2021	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Julho	Segurados			R\$	-		R\$ -	R\$ -	R\$ -
Julho	Patronal			R\$	-		R\$ -	R\$ -	R\$ -
Agosto	Segurados			R\$	-		R\$ -	R\$ -	R\$ -
Agosto	Patronal			R\$	-		R\$ -	R\$ -	R\$ -
Setembro	Segurados			R\$	-		R\$ -	R\$ -	R\$ -
Setembro	Patronal			R\$	-		R\$ -	R\$ -	R\$ -
Outubro	Segurados			R\$	-		R\$ -	R\$ -	R\$ -
Outubro	Patronal			R\$	-		R\$ -	R\$ -	R\$ -
Novembro	Segurados			R\$	-		R\$ -	R\$ -	R\$ -
Novembro	Patronal			R\$	-		R\$ -	R\$ -	R\$ -
Dezembro	Segurados			R\$	-		R\$ -	R\$ -	R\$ -
Dezembro	Patronal			R\$	-		R\$ -	R\$ -	R\$ -
Total Geral		R\$	72.785,00	R\$	72.785,00				R\$ -

Fonte: Demonstrativo - Declaração de Veracidade de Contr. Previdenciárias 1º Sem/2021 - RPPS

### 5.3 – Outros Órgãos/Entidades:

Outros Órgãos/Entidades - Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Paranaíta - 1º Semestre de 2021									
Contribuições Previdenciárias (RPPS)									
Mês de Competência	Tipo	Valor devido (R\$)		Valor pago (R\$)		Data dos Pagamentos	Multa/Juros devido (R\$)	Multa/Juros pagos (R\$)	Saldo devedor
Janeiro	Segurados	R\$	780,23	R\$	780,23	28/01/2021	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Janeiro	Patronal	R\$	525,00	R\$	525,00	28/01/2021	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Fevereiro	Segurados	R\$	780,23	R\$	780,23	26/02/2021	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Fevereiro	Patronal	R\$	525,00	R\$	525,00	26/02/2021	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Março	Segurados	R\$	780,23	R\$	780,23	29/03/2021	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Março	Patronal	R\$	525,00	R\$	525,00	29/03/2021	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Abril	Segurados	R\$	780,23	R\$	780,23	28/04/2021	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Abril	Patronal	R\$	525,00	R\$	525,00	28/04/2021	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Maio	Segurados	R\$	780,23	R\$	780,23	25/05/2021	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Maio	Patronal	R\$	525,00	R\$	525,00	25/05/2021	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Junho	Segurados	R\$	780,23	R\$	780,23	30/06/2021	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Junho	Patronal	R\$	525,00	R\$	525,00	30/06/2021	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Julho	Segurados			R\$	-		R\$ -	R\$ -	R\$ -
Julho	Patronal			R\$	-		R\$ -	R\$ -	R\$ -
Agosto	Segurados			R\$	-		R\$ -	R\$ -	R\$ -
Agosto	Patronal			R\$	-		R\$ -	R\$ -	R\$ -
Setembro	Segurados			R\$	-		R\$ -	R\$ -	R\$ -
Setembro	Patronal			R\$	-		R\$ -	R\$ -	R\$ -
Outubro	Segurados			R\$	-		R\$ -	R\$ -	R\$ -
Outubro	Patronal			R\$	-		R\$ -	R\$ -	R\$ -
Novembro	Segurados			R\$	-		R\$ -	R\$ -	R\$ -
Novembro	Patronal			R\$	-		R\$ -	R\$ -	R\$ -
Dezembro	Segurados			R\$	-		R\$ -	R\$ -	R\$ -
Dezembro	Patronal			R\$	-		R\$ -	R\$ -	R\$ -
Total Geral		R\$	7.831,38	R\$	7.831,38				R\$ -

Fonte: Demonstrativo - Declaração de Veracidade de Contr. Previdenciárias 1º Sem/2021 - RPPS



## PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

### UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



## 6 – PARCELAMENTOS

### 6.1 - Parcelamento de Contribuições Previdenciárias:

Órgão com parcelamento	Número da Lei do Parcelamento	Período abrangido pelo parcelamento	Valor principal parcelado	Multa e juros do parcelamento	Valor total parcelado (R\$)	Quantidade de parcelas
-	-	-	-	-	-	-
<b>OBS: NÃO CONSTAM PARCELAMENTOS.</b>						

Fonte: Declaração de Veracidade informada pela Diretora Executiva do RPPS – Nada consta - Parcelamentos

## 7 – DESPESAS ADMINISTRATIVAS

O acompanhamento é mensal, através de uma tabela de índices referenciada ao exercício anterior de modo que as despesas são registradas na tabela dando um parâmetro de controle sobre os 2% exigíveis na legislação.

Considerando o 1º Semestre do Exercício de 2021, o percentual de despesas administrativas fechou em **0,57%**, dentro do limite previsto em Lei, totalizando o valor de **R\$ 125.122,53**.

A seguir o **Demonstrativo das Despesas Administrativas** – Pagamentos referentes ao 1º Semestre de 2021, está regular:

<b>BASE DE CÁLCULO - 1º Semestre de 2021</b>	
<b>Remuneração, proventos e pensões dos segurados vinculados ao RPPS no exercício anterior – art. 15 da Portaria MPS nº. 402/08</b>	<b>VALOR R\$</b>
Servidores da Prefeitura Municipal	19.174.816,39
Servidores da Câmara Municipal	408.662,34
Servidores do PREVCAR (ativos)	90.596,73
Inativos (Aposentados)	1.905.298,72
Pensionistas	219.439,68
<b>(A) Total base de cálculo</b>	<b><i>R\$ 21.798.813,86</i></b>
<b>(B) Valor despesas administrativas 2019 (2% da base de cálculo – art. 15 da Portaria MPS nº. 402/08</b>	<b>R\$ 435.976,28</b>

Fonte: Sistema Contagil – PREVPAR – Diretoria Executiva.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

## UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



### 7.1 – DESPESAS ADMINISTRATIVAS (ART. 15 DA PORT. MPS Nº 402/2008)

DESPESAS ADMINISTRATIVAS (Art. 15 da Portaria MPS nº. 402/08)		
Dotação	Descrição	VALOR R\$
3190.11	Vencimentos (Diretora Executiva) e Gratificação UCI	R\$ 53.119,22
3190.13	Patronal (INSS)	R\$ 0,00
3191.13	Patronal (RPPS)	R\$ 3.150,00
3390.14	Diárias Civil	R\$ 0,00
3390.30	Material de consumo	R\$ 463,39
3390.33	Passagens e despesas com locomoção	R\$ 0,00
3390.35	Serviços de Consultoria	R\$ 25.829,91
3390.36	Outros Serviços de Terceiros (PF)	R\$ 1.200,00
3390.39	Outros Serviços de Terceiros (PJ)	4.841,78
4490.52	Equipamentos e Material Permanente	R\$ 1.717,80
3390.40	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação	R\$ 6.785,95
3390.47	Obrigações tributárias e contributivas – Pasep	R\$ 28.014,48
3390.47	Despesas decorrentes das aplicações de recursos em ativos financeiros (Pasep referente ao rendimento das aplicações)	R\$ 769,32
<b>Sub-total das despesas administrativas</b> (Despesas administrativas antes da exclusão do PASEP sobre investimentos)		<b>R\$ 125.891,85</b>
<b>EXCLUSÃO DO PASEP SOBRE INVESTIMENTOS</b> (vide Resolução de Consulta TCE-MT nº 23/2012 (DOE, 18/12/2012))		
Dotação	Descrição	VALOR R\$
<b>Sub-Total</b> (valor total do PASEP sobre investimentos a ser excluído do cômputo das despesas administrativas)		R\$ 769,32
<b>TOTAL DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS A SEREM COMPUTADAS NO CÁLCULO</b>		R\$ 125.122,53

Fonte: Contabilidade do RPPS - calculo até 30/06/2021



## PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

### UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



## 7.2 - APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DE GASTOS - DESPESAS ADMINISTRATIVAS

QUADRO DE APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE DE GASTOS COM DESPESAS ADMINISTRATIVAS	
Descrição	Valores
(A) TOTAL DE REMUNERAÇÃO, PROVENTOS E PENSÕES PAGOS AOS SEGURADOS VINCULADOS AO RPPS NO EXERCÍCIO ANTERIOR	R\$ 21.798.813,86
(B) LIMITE PARA DESPESAS ADMINISTRATIVAS (2% DA BASE DE CÁLCULO - ART. 15 DA PORTARIA MPS Nº 402/08)	2%
(C) LIMITE LEGAL PARA DESPESAS ADMINISTRATIVAS (A X B)	R\$ 435.976,28
TOTAL DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO EXERCÍCIO	R\$ 125.122,53
(D) RESERVAS CONSTITUÍDAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (ART. 15, III DA PORTARIA MPS 402/2008)	R\$ 1.014.023,91
(E) VALOR DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS COM EXCLUSÃO DAS RESERVAS CONSTITUÍDAS	R\$ 125.122,53
PERCENTUAL DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS SOBRE O VALOR BASE (E/A*100)	0,57%

Fonte: Contabilidade Prevpar até 30/06/2021

O valor gasto atingiu **0,57%**, ficando abaixo do limite de despesas administrativas, sendo o máximo autorizado de 2%.

## 8 - SALDO EM CONTA – EM 30/06/2021

CONTA CORRENTE	BANCO	Banco	Saldo R\$
4813-5	BRADESCO	BRADESCO INSTITUCIONAL FIC FI RF IMA - B TP	R\$ 32.496,77
4813-5	BRADESCO	BRADESCO FI RF IRF - M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FI CAIXA BRASIL IMA - B TP RF LP	R\$ 1.553.775,56
4813-5	BRADESCO	BRADESCO INSTITUCIONAL FIC FI RENDA FIXA IMA - B	R\$ 1.957.515,66
0000006-9	CAIXA	FI CAIXA BRASIL IMA - B TP RF LP	R\$ 2.097.056,60
0000006-9	CAIXA	FI CAIXA BRASIL IRF - M TP RF LP FI	R\$ 2.000.052,75
0000006-9	CAIXA	CAIXA BRASIL IMA - B 5 TP RF LP	R\$ 6.413.331,01
0000006-9	CAIXA	FI CAIXA BRASIL IDKA IPCA 2 A TP RF LP FI	R\$ 6.671.739,36



# PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

## UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



0000006-9	CAIXA	CAIXA BRASIL IRF - M 1 TP RF	R\$ 486.127,74
000037-9	CAIXA	FI CAIXA BRASIL TÍTULOS PÚBLICOS RF LP	R\$ 309.694,96
000037-9	CAIXA	FI CAIXA BRASIL RF REF DI LONGO PRAZO	R\$ 1.025.582,38
35400-7	SICREDI	SICREDI - FI INSTITUCIONAL RF REF IRF - M LP	R\$ 2.145.457,47
35400-7	SICREDI	SICREDI - FI INSTITUCIONAL RF REF IRF - M 1	R\$ 4.790.563,35
35400-7	SICREDI	SICREDI - FIC FI RF LP TAXA SELIC	2.003.894,44
		<b>TOTAL RENDA FIXA</b>	<b>R\$ 31.487.288,05</b>
0000006-9	CAIXA	CAIXA BRASIL INDEXA IBOVESA FI AÇÕES	R\$ 407.312,38
0000006-9	CAIXA	FI AÇÕES CAIXA PETROBRÁS	R\$ 464.158,84
0000006-9	CAIXA	FIC FI CAIXA HEDGE MULTIMERCADO LONGO PRAZO	R\$ 127.851,39
0000006-9	CAIXA	FI CAIXA INDEXA BOLSA AMERICANA MULT LP	R\$ 1.488.536,45
0000006-9	CAIXA	FI AÇÕES CAIXA INSTITUCIONAL BDR NÍVEL I	R\$ 1.921.375,16
	CAIXA	<b>TOTAL RENDA VARIÁVEL</b>	<b>R\$ 4.409.234,00</b>
0000006-9		CONTA CORRENTE	R\$ 472.012,56
		<b>Total:</b>	<b>R\$ 36.368.534,61</b>

Fonte: Sistema Contagil – PREVPAR – 1º Semestre de 2.021.

## 9 – RECEITAS

Fonte	Valor Estimado R\$	Valor R\$
Receita de Contribuições	R\$ 1.794.000,00	R\$ 1.103.681,92
Receita Patrimonial	R\$ 5.000,00	R\$ 29.950,19
Outras Receitas Correntes	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Receitas Correntes (Intra Orçamentárias)	R\$ 3.358.000,00	R\$ 1.700.766,60
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 5.157.000,00</b>	<b>R\$ 2.834.398,71</b>

Fonte: Contabilidade do Prevpap – 1º Semestre de 2.021.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

### UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



## 10 - CONSELHO FISCAL

De acordo com a Lei Municipal Complementar 002/2005 art. 66:

**Art. 66.** A organização administrativa do PREVPAR compreenderá os seguintes órgãos:

- I - Conselho Curador, com funções de deliberação superior;
- II - Conselho Fiscal, com função de fiscalização orçamentária de verificação de contas e de julgamento de recursos; [...]

**Art. 71. O Conselho Fiscal** se reunirá ordinariamente **uma vez por mês**, e, extraordinariamente, sempre que convocada por seu Presidente, cabendo-lhe especificamente:

- I - elaborar seu regime interno;
- II - eleger seu presidente;
- III - acompanhar a execução orçamentária do PREVPAR;
- IV - julgar os recursos interpostos por segurados e dependentes dos despachos atinentes a processos de benefícios.

**§ 1.º** O Conselho Fiscal será composto por 05 (cinco) membros, sendo, 03 (três) titulares e 02 (dois) suplentes, eleitos dentre os servidores municipais, para mandato de 02 (dois) anos, garantida a participação dos ativos e inativos.

O Conselho fiscal deve reunir-se para reuniões ordinárias para o ano calendário, conforme determina a Lei Complementar nº 002/2005 em seu art. 71, ou seja, pelo menos uma vez ao mês de forma ordinária. **Durante o 1º semestre de 2021, reuniram-se 01 vez conselho fiscal. Na ATA de reunião ordinária nº 001/2021.**

**O Controlador Interno não foi convocado por escrito ou verbalmente para reuniões “remotas ou presenciais” realizadas durante o 1º semestre de 2021.**

### 10.1 – COMPOSIÇÃO DO CONSELHO FISCAL – DECRETO Nº 299 de 23/06/2021, instituiu o novo conselho fiscal para o ex. de 2.021.

TITULAR	VALDETE APARECIDA BONATO DOMINGUES
TITULAR	MARCELO DOS SANTOS
TITULAR	ANDRESSA SANTOS DE OLIVEIRA
SUPLENTE	FABIO JUNIOR ELIAS
SUPLENTE	VIVIANE RIBEIRO COUTINHO



## PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

### UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



## 10.2 - CONSELHO CURADOR

Na sequência, as reuniões do conselho curador estão de acordo até o momento, pois se reuniram 01 vez durante o 1º semestre de 2021, sendo que a Lei determina, pelo menos três vezes ao ano, com tempo hábil para realiza-las.

A Lei Complementar nº 002/2005, traz o seguinte:

*Art. 68. O Conselho Curador se reunirá sempre com a totalidade de seus membros, pelo menos, **três vezes ao ano...** (grifo da UCI).*

O Controlador Interno não foi convocado/convidado por escrito ou verbalmente para reuniões “remotas ou presenciais” realizadas no 1º semestre de 2021.

## 10.3 – COMPOSIÇÃO DO CONSELHO CURADOR – DECRETO Nº 298 DE 23/06/2021 – NOVO CONSELHO PARA O EXERCÍCIO DE 2.021.

NOME DO CONSELHEIRO	TITULARIDADE	REPRESENTATIVIDADE
Ancelma Cornettione Nardo de Freitas	Titular	Executivo
Alcirene Barros da Silva	Titular	Executivo
Junior Francisquini Alves	Titular	Legislativo
Sandra Aparecida dos Santos	Titular	Legislativo
Elias José Benvindo	Titular	Segurados
Darileia Marin	Titular	Segurados
Nilton Dias de Oliveira	Titular	Segurados
José Maria Pereira Luz	Titular	Segurados
Andreia Fabiana dos Reis	Suplente	Segurados

## 11 - COMITÊ DE INVESTIMENTOS

### COMITÊ DE INVESTIMENTOS – DECRETO Municipal nº 206/2018

SERVIDOR	SITUAÇÃO DA CERTIFICAÇÃO CPA-10
APARECIDA GLATZ RODRIGUES	<b>NÃO POSSUI</b>
ANGELICA SCATOLA PEDROSO	<b>ATIVO – VENCIMENTO EM 27/04/2023</b>
ITAGIBA DELA JIUSTINA	<b>ATIVO – VENCIMENTO EM 16/10/2023</b>



## **PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA**

**ESTADO DE MATO GROSSO**

**CNPJ 03.239.043/0001-12**

### **UNIDADE DE CONTROLE INTERNO**



A maioria dos membros do comitê de investimentos está devidamente certificada, dois de três membros no total.

O comitê de investimentos teve sua composição alterada na data de 13 de Junho de 2018, através do **Decreto Municipal nº 206 de 13 de Junho de 2018**, conforme determina a Portaria MPS nº 440 de 09/10/2013, que alterou a Port. nº 519/2011 MPS.

"Art. 3º-A - A União, os Estados, o Distrito Federal e os Municípios deverão comprovar à SPPS que seus RPPS mantêm Comitê de Investimentos, participante do processo decisório quanto à formulação e execução da política de investimentos.

§ 1º A estrutura, composição e funcionamento do Comitê de Investimentos previsto no caput, **será estabelecida em ato normativo pelo ente federativo, devendo atender, no mínimo**, aos seguintes requisitos:

- a) que seus membros mantenham vínculo com o ente federativo ou com o RPPS, na qualidade de servidor titular de cargo efetivo ou de livre nomeação e exoneração;
- b) **previsão de periodicidade das reuniões ordinárias e forma de convocação de extraordinárias;**
- c) previsão de acessibilidade às informações relativas aos processos de investimento e desinvestimento de recursos do RPPS;
- d) exigência de as deliberações e decisões serem registradas em atas;
- e) previsão de composição e forma de representatividade, sendo exigível a certificação de que trata o art. 2º desta Portaria, para a maioria dos seus membros até 31 de julho de 2014." (NR)

Constatou-se que o comitê se reuniu 02 vezes durante o 1º semestre/21, nos dias 06/05/21 e 01/06/2021, conforme as ATAS apresentadas.

**Reiteramos que o Controlador Interno não foi convocado/convidado por escrito ou sequer verbalmente para participar de reuniões do Comitê de Investimentos, realizadas (Sejam remotas ou presenciais).**

## **12 - CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA – ENTE PARANAÍTA**

- **REGULAR – Nº 989885 – 198452**
- Emitido em 09/07/2021
- Válido até **05/01/2022**



## **PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA**

**ESTADO DE MATO GROSSO**

**CNPJ 03.239.043/0001-12**

**UNIDADE DE CONTROLE INTERNO**



### **13 - FOLHA DE PAGAMENTO DE FUNCIONÁRIOS**

Conforme previsto na Lei Municipal Complementar nº 002/2005 o quadro de funcionários do PREVPAR é composto apenas pela Diretora Executiva, que desempenha as funções de secretaria e administração em paralelo. O Contador do Ente Executivo é remunerado através de Termo de Cooperação firmado entre o Ente e ao RPPS, para fazer a contabilidade do mesmo.

### **14 - BENEFÍCIOS CONCEDIDOS**

Desde o mês 11/2019, mediante a E.C. 103/2019, a previdência está arcando apenas com **aposentadorias e pensões**. Os assistencialismos ficaram a cargo do Ente Executivo.

### **15 - APOSENTADORIAS E PENSÕES CONCEDIDAS**

Todos foram encaminhados para parecer da UCI, sendo 01 por tempo de contribuição, 01 por invalidez e duas pensões por morte, totalizando 04 processos no 1º Semestre/2021.

<b>MATRÍCULA</b>	<b>NOME</b>	<b>BENEFÍCIO</b>	<b>DATA DE CONCESSÃO</b>
217	MARIA LUZIA SALES	APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	01/01/2021
218	MARIA DE FATIMA NUNES VIEIRA	APOSENTADORIA POR INVALIDEZ	01/05/2021
219	CLAUDIA REGINA CEOLIN PINTO	PENSÃO POR MORTE	29/04/2021
220	MILSE SELZLEIN	PENSÃO POR MORTE	05/05/2021

A UCI analisou e emitiu parecer sobre os processos citados, que em seguida foram encaminhados ao TCE-MT.

### **16 – CONTRATAÇÕES E FISCALIZAÇÃO**

Os contratos com o Prevpap são os seguintes:



## PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

### UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



- **Agili** – Software de ERP – Contrato nº 006/2018 – Termos Aditivos amparados pelo art. 57 inciso II, da lei federal nº 8.666/93;

- **I. F. GARCIA E CIA LTDA EPP** – Contratos 01 e 02 - Assessoria de Investimentos e Avaliação Atuarial – Termo Aditivo justificado pelo Art. 57 da Lei 8.666/93 – De serviço Continuado.

- **PERFORMANCE – ASSESSORIA PUBLICA (P. H. DA C. FERREIRA ASSESSORIA PUBLICA-ME)** – Locação de Software – Contratos 03 e 04 – **Assessoria Jurídica e Previdenciária e Locação de Software de Gerenciamento Previdenciário.**

- **Santos e Benassi** – Assessoria Contábil – PP 002/2018 – Termo Aditivo justificado pelo Art. 57 da Lei 8.666/93 – De serviço Continuado.

- **FELICIO JOSÉ DE BRITO** – Locação de Prédio por 12 meses no valor de R\$ 1.200,00 mensais – Ato Dispensa nº 04/2021 - Contrato Adm. nº 04/2021 – valido até 31/12/2021 “princípio da anualidade orçamentária”.

Esta UCI reitera a orientação feita no Parecer Conclusivo de 2020, sobre as contas de gestão do PREVPAR, a Diretora Executiva e a Autoridade Máxima do Ente, para os contratos de Serviços Continuados, não autorizados e que não se enquadram no Art. 57 da Lei 8.666/93, mediante Entendimento da Egrégia Corte de Contas, e solicita cautela nesse ponto, junto aos Contratos do RPPS, considerando a atual Jurisprudência. Exemplo: Acórdão nº 21/2018-PC do TCE-MT, entre outros.

Nessa esteira, nas decisões de Gestão acerca de serviços continuados, é preciso ponderar conforme o Entendimento do TCE-MT, seguindo o mesmo formalismo, embasando-se em Parecer Jurídico.

Por fim, a fiscalização fica a cargo do Sr. Everton de Souza Maria, fiscal de contratos designado através da Portaria nº 31/2016. O mesmo está realizando os relatórios quadrimestrais regularmente. Observa-se que os relatórios próprios do fiscal sobre os contratos de sua responsabilidade são de responsabilidade exclusiva do mesmo, devendo ser apresentado se for necessário.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

### UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



## 17 - DOS REPASSES

Os repasses estão ocorrendo dentro da normalidade, dentro dos prazos previstos, sem ocorrer atrasos e encargos desnecessários.

Os valores estão sendo aplicados em diversos fundos, buscando dar segurança aos contribuintes, sempre na busca da melhor aplicação que resulte nos melhores valores e propicie mais segurança.

Os investimentos passam por análise de especialista da Assessoria de Investimentos e posteriormente é referendada pelo Comitê de Investimentos e é monitorado pelo Conselho Fiscal do RPPS.

A Unidade de Controle Interno, quando convidada, participa de forma ativa, do contrário, apenas monitora e acompanha a posteriori.

## 18 - DOS PRAZOS

Os prazos de envios de informações via Aplic estão sendo cumpridos como determina o TCE-MT.

- **Maio de 2021:** Consta em situação de reenvio apenas a Folha de Pagamentos e Contratos e Convênios e Patrimônio.

### Painel do Fiscalizado

Gerenciar Credenciais

#### Recebimento APLIC 2020

2021

	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	CG	PPA	LOA
PP	CT	CC	CT	CC	CT										
CI	FP	PA	FP	PA	FP										
														LDO	DL

RECEBIDA TENTANDO NO PRAZO REENVIO NÃO ENVIOU DISPENSADA PELO TCE NÃO SE APLICA

Download CSV

Fonte: <http://cidadao.tce.mt.gov.br/home/controleSocialRemessaAplic> - Redirecionado para o Portal de Serviços do Jurisdicionado: <https://servicos.tce.mt.gov.br/fiscalizado/dashboard>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

**ESTADO DE MATO GROSSO**

**CNPJ 03.239.043/0001-12**

## UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



### 19 - PATRIMÔNIO

A unidade conta com poucos bens patrimoniais, que são de fácil conferência e são submetidos a constantes verificações, e ficam sobre a guarda da diretora executiva.

O valor do patrimônio registrado é de **R\$ 6.124,53**, através da reavaliação, desvalorização e depreciação de bens móveis, levando-se em consideração a real situação e condição atual de cada item do Ativo Permanente no 1º semestre de 2.021.

LIVRO INVENTÁRIO										
Inventário até: 30/06/2021 - Tipo: TODOS - Classificação: TODOS - Origem: TODOS										
Matrícula	Plaqueta	Data Tomb.	Plaq. Alfa.	Tipo	Descrição	Estado do Bem	Data Aquis/Reav	Valor Aquis/Reav		
000011	10	12/04/2011		MOVEL	CADEIRA GIRATORIA PRES. COURO BASE NYLON PTO VD - C71	BOM	12/04/2011	305,84		
000012	11	08/09/2011		MOVEL	MICRO CIOMPUTADOR COM PROCESSADOR INTEL I3, 3,06GHZ, MEMORIA DDR3 2GB HD WESTERN 500GB	BOM	02/09/2011	749,32		
000013	12	08/09/2011		MOVEL	MONITOR LED 18,5POL SAMSUNG	BOM	08/09/2011	309,08		
000015	14	08/02/2012		MOVEL	IMPRESSORA HP LASERJET 1536 DNF MFP	BOM	08/02/2012	241,88		
000017	16	15/05/2012		MOVEL	ARQUIVO PANDIN ACO COM 4 GAVETAS	BOM	15/05/2012	56,00		
000018	17	08/08/2013		MOVEL	MESA COM CONEXAO E 3 GAVETAS AZUL - VANDAFLEX	NOVO	08/08/2013	124,02		
000019	18	08/08/2013		MOVEL	SUPORTE PARA CPU CINZA VANDAFLEX	NOVO	08/08/2013	9,08		
000021	19	23/05/2014		MOVEL	HD EXTERNO USB 3.0 TOURO	NOVO	23/05/2014	165,16		
000023	21	08/10/2014		MOVEL	AR CONDICIONADO LG SPLIT 18000 BTUS TSNC/SUC182 220 V	NOVO	08/10/2014	759,82		
000024	22	12/05/2015		MOVEL	ARQUIVO DE ACO PANDIN 4 GASVETAS CINZA CC	NOVO	12/05/2015	223,88		
000027	23	24/08/2015		MOVEL	ESTANTE DE ACO PANDIN EP-5 5 PRATELEIRAS CINZA CC.	NOVO	24/08/2015	77,96		
000028	24	22/12/2015		MOVEL	NOBREAK 600 VA STATION 115 V SMS	NOVO	22/12/2015	206,40		
000034	25	20/01/2020		MOVEL	CADEIRA ESCRIT PLAXMETAL FIXA PLASTICA PRETO.	NOVO	15/01/2020	127,56		
000035	26	15/01/2020		MOVEL	CADEIRA ESCRIT PLAXMETAL FIXA PLASTICA PRETO.	NOVO	15/01/2020	127,56		
000036	27	15/01/2020		MOVEL	FRIGOBAR MIDEA 93L MRC10BI 110V.	NOVO	15/01/2020	733,11		
000037	28	15/06/2020		MOVEL	ESCADA MOR 7 DEGRAUS ALUMINIO 5105	NOVO	15/06/2020	180,06		
000038	29	27/01/2021		MOVEL	CORTINA PERSIANA	NOVO	26/01/2021	1.717,80		
<b>Total Geral Bens Intangível:</b>				<b>0,00</b>	<b>Total Geral Bens Móvel:</b>		<b>6.124,53</b>	<b>Total Geral Bens Imóvel:</b>		<b>0,00</b>

**Livro Inventário**  
**R\$ 6.124,53**

**Fonte:** Contabilidade do PREVPAR - Livro Inventário – 1º semestre de 2021.

### 20 - DAS APLICAÇÕES / INVESTIMENTOS

As aplicações e investimentos são avaliadas por atuário contratado e estão de acordo com as normas e legislação vigente, sendo que todas são apresentadas aos conselhos, e aprovadas pelo comitê de investimentos, que dão anuência ao procedimento.

Os investimentos são monitorados pela Diretora Executiva, apoiada tecnicamente pelo Atuário responsável e pela UCI quando consultada, bem como os demais componentes do



## **PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA**

**ESTADO DE MATO GROSSO**

**CNPJ 03.239.043/0001-12**

### **UNIDADE DE CONTROLE INTERNO**



comitê de investimentos.

## **20.1 – DEMONSTRATIVO ANALITICO DE INVESTIMENTOS**

	<b>Valor R\$</b>
Saldo do exercício anterior	<b>R\$ 34.371.232,42</b>
(+) Valores aplicados no exercício	R\$ 3.864.755,53
(+) Valorização das aplicações	R\$ 546.633,98
(-) Resgates efetuados no Exercício	<b>-R\$ 2.414.087,31</b>
(-) Provisão para perdas em investimentos	R\$ 0,00
<b>(=) Saldo no final do exercício</b>	<b>36.368.534,62</b>

Fonte: Contabilidade do RPPS – Sistema Contábil

## **21 – REAVALIAÇÃO ATUARIAL**

Foi efetuada a reavaliação atuarial para o ano de 2018, no entanto, sabemos que a base cadastral utilizada pelo Atuário é primordial para se obter uma reavaliação atuarial fidedigna, onde resulte de fato no equilíbrio atuarial e financeiro do RPPS.

### **O art. 12, § 1º da Portaria MPS Nº 403/2008, traz o seguinte:**

*A avaliação atuarial deverá contemplar os dados de todos os servidores ativos e inativos e pensionistas, e seus respectivos dependentes, vinculados ao RPPS, de todos os poderes, entidades e órgãos do ente federativo.*

### **Veja o que dispõe o art. 13, § 1º da Portaria MPS Nº 403/2008:**

*Dispõe sobre as normas aplicáveis às avaliações e reavaliações atuariais dos Regimes Próprios de Previdência Social - RPPS da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, define parâmetros para a segregação da massa e dá outras providências:*

**Art. 13: O Parecer Atuarial deverá conter, de forma expressa, a avaliação da qualidade da base cadastral, destacando a sua atualização, amplitude e consistência;**

**§ 1º Caso a base cadastral dos segurados esteja incompleta ou inconsistente, o Parecer Atuarial deverá dispor sobre o impacto em relação ao resultado apurado, devendo ser adotadas, pelo ente federativo, providências para a sua adequação até a próxima avaliação atuarial.**

*Acessado em: <http://sa.previdencia.gov.br/site/2016/07/PORTARIA-403.pdf>*



## PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

### UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



## 22 - META ATUARIAL

As Reservas previdenciárias constituídas são capitalizadas e procuram alcançar a Meta Atuarial que é estabelecida pelo Atuário, no momento da realização do Cálculo Atuarial.

A carteira de investimentos do PREVPAR, apresentou rentabilidade acumulada no primeiro semestre de 2021 de 1,56% a.a. enquanto o indicador de desempenho CDI apresentou rendimento acumulado de 1,28% a.a. ou seja, a carteira alcançou a rentabilidade de 122,38% sobre o índice de referência de mercado (CDI).

**Assim, a Meta Atuarial para 2021 foi estabelecida em 6,53% a.a. e foi atingido o percentual de 23,91% da meta no primeiro semestre (1,56%).**

### 6-ANÁLISE DA CARTEIRA DE INVESTIMENTO - 1º SEMESTRE - 2021

	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN
<b>MENSAL</b>	0,14%	-0,28%	0,28%	0,81%	0,39%	0,21%
<b>CDI</b>	0,15%	0,13%	0,20%	0,21%	0,27%	0,31%
<b>IBOVESPA</b>	-3,32%	-4,37%	6,00%	1,94%	6,16%	0,46%
<b>META ATUARIAL</b>	0,69%	1,30%	1,37%	0,75%	1,27%	0,97%

	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN
<b>ACUMULADO DO SEMESTRE</b>	0,14%	-0,14%	0,14%	0,96%	1,35%	1,56%
<b>CDI</b>	0,15%	0,28%	0,48%	0,69%	0,96%	1,28%
<b>IBOVESPA</b>	-3,32%	-7,54%	-2,00%	-0,10%	6,06%	6,55%
<b>META ATUARIAL</b>	0,69%	2,00%	3,40%	4,18%	5,51%	6,53%

RENTABILIDADE ACUMULADA DO SEMESTRE DO PREVPAR: R\$ 546.633,98

META ATUARIAL ACUMULADA DO SEMESTRE: R\$ 2.211.566,22

DEFASAGEM PARA O CUMPRIMENTO DA META ATUARIAL: R\$ (1.664.932,24)

Fonte: Relatório Semestral de Investimento – Atuarial Assessoria – Sr. Igor França Garcia.

Segundo a avaliação do Atuário Sr. Igor França, conclui-se que no 1º e 2º trimestres de 2021, o PREVPAR optou por uma carteira com perfil 5 “moderado”. Por conta da forte desvalorização dos investimentos de renda fixa e variável, devido a chamada “2ª onda” da Covid-19, em Fevereiro e Março de 2021, bem como pela elevação dos índices inflacionários, a carteira de investimentos ficou finalizando o semestre distante da meta atuarial



## PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

### UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



Diante da análise dos “investimentos”, verificamos presente em todas as aplicações financeiras, as condições de **segurança, rentabilidade, solvência e transparência**, conforme exige a Resolução CMN 3.922/2010.

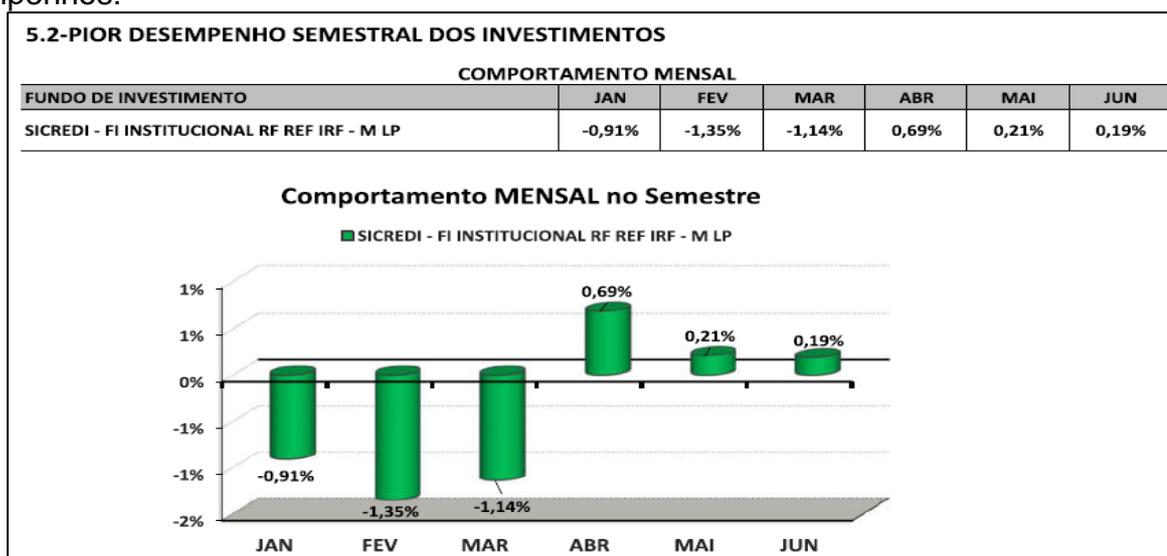
## 23 - PLANO ANUAL DE INVESTIMENTOS

O Plano Anual de Investimentos (PAI) é o documento objetiva estabelecer as diretrizes e linhas gerais de procedimentos que nortearão os investimentos do RPPS - Regime Próprio de Previdência Social do Município de **PARANAÍTA - MT, PREVPAR** com foco no cumprimento da **Meta Atuarial** definida para o ano de **2021** e tendo em consideração o cenário econômico financeiro esperado.

Respeitados os limites e regulamentos definidos pelo Conselho Monetário Nacional – CMN, por meio da Resolução CMN 3922/2010, alterado pela Resolução CMN 4.392/2014, o PAI busca a distribuição proposta para os recursos, nas modalidades de aplicações existentes no mercado financeiro, visa otimizar o retorno desses investimentos e assegurar a sustentabilidade do plano atuarial.

## 24 - CARTEIRA DE INVESTIMENTOS

Segundo o relatório do 1º semestre referente ao exercício de 2021, elaborado pelo Sr. Igor França Garcia, atuário de investimentos de investimentos, os piores e melhores desempenhos:



Fonte: Demonstrativo de pior desempenho - 1º Sem. 2021 - Atuarial Asses. de Investimentos.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

### UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

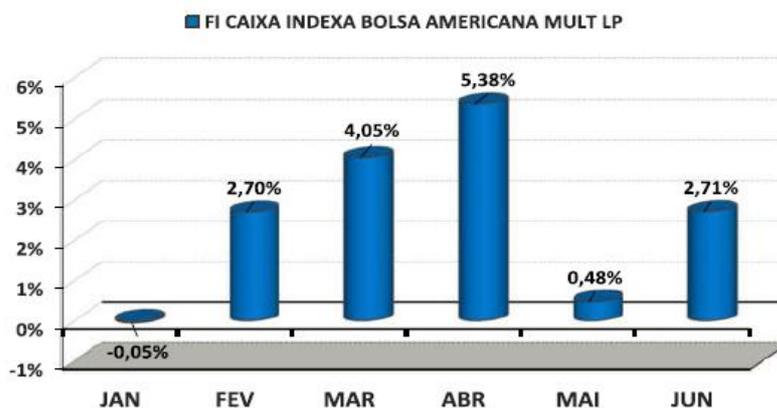


#### 5.1-MELHOR DESEMPENHO SEMESTRAL DOS INVESTIMENTOS

##### COMPORTAMENTO MENSAL

FUNDO DE INVESTIMENTO	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN
FI CAIXA INDEXA BOLSA AMERICANA MULT LP	-0,05%	2,70%	4,05%	5,38%	0,48%	2,71%

##### Comportamento MENSAL no Semestre



Fonte: Demonstrativo de melhor desempenho 1º Sem. 2021 - Atuarial Asses. de Investimentos.

## 25 - APOSENTADOS - PERÍCIA MÉDICA - PROVA DE VIDA

Quanto a prova de vida, o controle foi devidamente instituído, sobre esse aspecto, através da **Portaria nº 098/2019**, que apresenta todas as orientações e anexos necessários. As provas de vida foram feitas pela Diretora Executiva.

A Diretoria Executiva está apresentando dificuldade em conseguir formar a Junta Médica para perícias de aposentadoria, pois há grande rejeição dos médicos da cidade e cidade vizinha. Nesse caso a UCI orientou a ampliação das buscas por profissionais, atingindo cidades mais distantes, pelo menos até conseguir concluir as aposentadorias pendentes.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

### UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



## 26 - PRESTAÇÕES DE CONTAS

Documento/Informação	Responsável (nome, RG, CPF, telefone, e-mail)	Cargo	Período
Informes Mensais – Aplic e Balancetes	ANGELICA SCATOLA PEDROSO; ITAGIBA DE LA JIUSTINA.	DIRETORA EXECUTIVA	2021
Tempestivos – Geo-obras	ANGELICA SCATOLA PEDROSO	NÃO SE APLICA	2021 (não possui serviços de engenharia)
Licitações - Envios tempestivos	ANGELICA SCATOLA PEDROSO	DIRETORA EXECUTIVA	2021
Tempestivos – Concursos e Testes Seletivos	ANGELICA SCATOLA PEDROSO	DIRETORA EXECUTIVA	2021
LRF – Cidadão	ANGELICA SCATOLA PEDROSO; ITAGIBA DE LA JIUSTINA.	DIRETORA EXECUTIVA	2021
Informes Quadrimestrais (admissão pessoal, extratos bancários)	ANGELICA SCATOLA PEDROSO	DIRETORA EXECUTIVA	2021
Informações bancárias e financeiras	ANGELICA SCATOLA PEDROSO; ITAGIBA DE LA JIUSTINA. HUGO RODRIGUES DA SILVA.	DIRETORA EXECUTIVA CONTADOR TESOUREIRA	2021

Tabela – RESPONSÁVEIS PELAS PRESTAÇÕES DE CONTAS DO RPPS

## 27 - PROVIDENCIAS QUANTO AO RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA DO TCE-MT – PROCESSO Nº 366730/2017 – PAGAMENTO DE PESSOA FALECIDA:

Em 22 de julho de 2021, a Diretora Executiva do PREVPAR, através do memorando resposta nº 010/2021, apresentou atualização do status do processo acerca da Tomada de Contas processo 303887/2019, relativo a pagamento indevido pessoa falecida.

Informa que o Instituto ingressou com processo assim que notificado da irregularidade na qual já possui o consentimento da responsável pelos saques de realizar a devolução e aguarda-se apenas a decisão Judicial e paralelamente segue também em andamento um



## **PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA**

**ESTADO DE MATO GROSSO**

**CNPJ 03.239.043/0001-12**

### **UNIDADE DE CONTROLE INTERNO**



Processo de Tomada de Contas no Tribunal de contas do Estado **PROCESSO N.º: 303887/2019.**

A tomada de contas está sendo conduzida pelo TCE-MT, que fará o julgamento, no entanto, cabe a UCI apenas acompanhar o processo.

## **28 – CONCLUSÃO DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO**

Conforme pode ser observado, a Previdência Municipal efetua de forma clara e transparente seus recebimentos de receita, e pagamentos de despesas, dando publicidade e contabilizando os mesmos corretamente, bem como procura sempre acompanhar a Legislação, adaptando-se as suas mudanças.

A Atual Diretora Executiva do RPPS é a Sra. Angelica Scatola Pedroso, que está devidamente certificada conforme orienta a Portaria MPS nº 519/2011 para gerir os recursos, vale ressaltar que a Diretora do RPPS acumula a função de Gestor de Investimentos.

É importante que o RPPS possua cada vez mais membros do comitê de investimentos certificados no CPA-10, e para isso é preciso sempre ofertar cursos e proporcionar que os mesmos façam a avaliação para obter a certificação.

Esta UCI identificou que os investimentos estão pulverizados e enquadrados respeitando o que determina os percentuais indicados na RESOLUÇÃO CMN 3.922/2010. O Atuário recomenda de forma técnica, mais cautela nos investimentos, mantendo o RPPS com perfil moderado nível 5, e com investimento em Renda Fixa, ainda mais em tempos de pandemia.

A Diretora Executiva, mensalmente, solicita o relatório de óbitos junto ao Cartório de 1º Ofício de Paranaíta, sendo mais um ponto de controle para mitigar o risco de pagamento a pessoa falecida. Denota-se que já se tornou rotina de controle.

Outro ponto que está sendo monitorado e devidamente executado pela Diretora Executiva é a Prova de Vida e o Recadastramento de Aposentados e Pensionistas, no mesmo sentido de obter menor risco possível de pagamento a pessoa falecida.

Por derradeiro, é com grande estima que cumprimento a todos deste órgão essencial para o desenvolvimento da cidadania, otimização dos controles e combate aos desvios de



**PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA**

**ESTADO DE MATO GROSSO**

**CNPJ 03.239.043/0001-12**

**UNIDADE DE CONTROLE INTERNO**



recursos público, improbidades e corrupção em nosso País.

Nos colocamos a disposição para sempre prestar o melhor serviço ao Cidadão e contribuinte, a quem devemos elevado respeito e consideração.

Por tudo que foi analisado, emitimos parecer **FAVORÁVEL** as Contas de Gestão relativas ao **1º Semestre do Exercício de 2021**, do RPPS **PREVPAR**, apresentado por esta Unidade de Controle Interno.

Paranaíta/MT, 29 de julho de 2021.

**Francis Régis Leon Miron**

Controlador Interno / Chefe da UCI

Dec. nº 088/2015 / Port. nº 175/2021