PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO SEMESTRAL EMITIDO PELA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA/MT, PARA O TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MATO GROSSO, TENDO COMO BASE O 1º SEMESTRE DE 2016, REFERENTE AO FUNDO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES DE PARANAÍTA - PREVPAR.

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Paranaíta/MT

2016

SUMÁRIO

INTRODUÇÃO 3
DO GESTOR 3
AS RESPONSABILIDADES 5
CONSELHO FISCAL E CURADOR 6
FOLHA DE PAGAMENTO 7
ÍNDICES: 7
CONTRATAÇÕES 7
DOS REPASSES: 8
EMPENHOS E PAGAMENTOS 8
DOS PRAZOS 9
PATRIMÔNIO 9
DAS APLICAÇÕES 9
META ATUARIAL 9
CARTEIRA DE INVESTIMENTOS 10
DISTRIBUIÇÃO DA CARTEIRA POR APLICAÇÃO 10
DISTRIBUIÇÃO DA CARTEIRA POR INSTITUIÇÃO FINANCEIRA 11
MERCADO FINANCEIRO 11
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO 12
ANEXO I - RELATÓRIO DOS INDICES 13
ANEXO II - RELAÇÃO DE CONTRATOS 14
ANEXO III - RELATÓRIO DAS APLICAÇÕES 15

INTRODUÇÃO

A unidade de Controle Interno encontra-se sem Secretário nomeado como líder da unidade conforme determina a Lei nº 447/2007 que implementou a UCI aqui em Paranaíta/MT e quem esta dando o parecer é o Controlador Interno, único entre os pares na UCI atualmente, e vem apresentar o Relatório Semestral do Fundo de Previdência Municipal de Paranaita, relativo ao 1º Semestre de 2016, 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 Sistema de Controle Interno durante o 1º Semestre do exercício de 2016 desenvolveu suas atividades através da orientação e prestação de informações visando o pleno atendimento das normas legais. Não houve denuncia no período, nem reclamação de servidores referentes aos serviços prestados.

DO GESTOR

A gestora acata as recomendações desta unidade, sempre que ocorre alguma duvida sobre os procedimentos somo indagados, buscando de forma concomitante solucionar os problemas, melhorando desta forma a efetiva utilização dos recursos dos servidores.

DIRETORA EXECUTIVA	
PERIODO:	Nomeação em 09/02/2015 e Exoneração em 11/04/2016
Nome:	ROSANA AMERICO DE CAMPOS
RG:	1.987.219-7 SSP/MT
CPF:	036.016.311-48
Fone:	(66) 9664-5959 - 3563-1069
E-mail:	rosanaamerico@hotmail.com

DIRETORA EXECUTIVA	
PERIODO:	Nomeação em 11/04/2016
Nome:	AGUINA MACHADO DE MORAIS
RG:	1125506-4 SSP/MT
CPF:	820.958.331-04
Fone:	(66) 9 9630-1782 - 3563-2716
E-mail:	prevpar.pta@outlook.com

AS RESPONSABILIDADES

CONTADOR	
ATRAVÉS DO TERMO DE COOPERAÇÃO TECNICA 006/2014 ENTRE PREFEITURA MUNICIPAL E PREVPAR A PARTIR DE 16/06/2014	
Nome:	ITAGIBA DELA JIUSTINA
RG:	4311075-6 SSP/PR
CPF:	748.390.049-00
Endereço:	Rua 109 nº 102 – Setor Sul II
Fone:	(66) 3563-2714
E-mail:	itagibacmpta@hotmail.com

SECRETÁRIA DE CONTROLE INTERNO	
Nomeação em 02/01/2013 e Exoneração em 11/04/2016	
Nome:	TÂNIA MARIA ZANETTE
RG:	647.521 SSP/MT
CPF:	557.448.181-20
Endereço:	RUA 112 Nº 27 – NORTE I
Fone:	(66) 9606-5615 / 3563-2700
E-mail:	Controle.interno@paranaita.mt.gov.br

SECRETÁRIA DE CONTROLE INTERNO	
Mandato:	Nomeação em 11/04/2016
Nome:	ROSANA AMERICO DE CAMPOS
RG:	1.987.219-7 SSP/MT
CPF:	036.016.311-48
Fone:	(66) 9664-5959 - 3563-1069
E-mail:	rosanaamerico@hotmail.com

CONSELHO FISCAL	
PRESIDENTE	JOSE MARIA PEREIRA LUZ
MEMBRO DESIGNADO	JULIANA COMIRAN
MEMBRO	FATIMA APARECIDA COLODEL DE SOUZA
MEMBRO	MARIA JANDIRA DA SILVA LOPES
MEMBRO DESIGNADO	EVERTON DE SOUZA MARIA

CONSELHO CURADOR	
PRESIDENTE	AGUINA MACHADO DE MORAIS com mandato até 30/04/2016. Para o 2º semestre haverá outro presidente que será escolhido em reunião com todos os membros, e já consta data marcada.
MEMBRO	VAGNER SOARES CARNEIRO
MEMBRO	ENNES SOARES VIANA
MEMBRO DESIGNADO	ADRIELY APARECIDA NIZA DE OLIVEIRA
MEMBRO	ELUCINETE PRADO DOS SANTOS DA SILVA
MEMBRO	ALCIRENE BARROS DA SILVA
MEMBRO	ANTONIO BATISTA SOBRINHO
MEMBRO	EDNA PEREIRA LIMA CUELLAR
MEMBRO	SANDRA APARECIDA DOS SANTOS
MEMBRO	RAYLA FERNANDA L. D. C. M. DA ROCHA

FOLHA DE PAGAMENTO

Existe apenas uma servidora que recebe do PREVPAR, sendo esta a Diretora Executiva, que desempenhas as funções de secretaria e administração em paralelo.

ÍNDICES

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

Deste modo, se apresenta situação futura, que ocorrendo dentro da normalidade são parâmetros calculados abaixo do limite, assegurando uma margem de tranquilidade, **ANEXO I.**

CONTRATAÇÕES

Houve processo de Dispensa de licitação 01/2015 que resultou no Contrato 006/2015 com a Agili Software para Área Pública. Ocorreu o SEGUNDO TERMO ADITIVO AO CONTRATO ADMINISTRATIVO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS Nº. 008/2014, e os demais contratos ficaram dentro dos limites de contratação direta, sempre observando o objeto contratado.

Estão sendo pagos conforme é realizada a prestação de serviço, e segue abaixo os fiscais dos contratos:

CONTRATO	VIGÊNCIA	FISCAL até 30/04/16	FISCAL a partir de 30/04/16
008/2014	15/12/14 a 31/12/16	Elias Jose Benvindo	Elias Jose Benvindo
001/2016	22/02/16 a 31/12/16	Aguina Machado de Morais	Everton de Souza Maria
002/2016	22/02/16 a 31/12/16	Rosana Americo de Campos	Everton de Souza Maria
003/2016	22/02/16 a 31/12/16	Aguina Machado de Morais	Everton de Souza Maria
04/2016	07/03/16 a 30/06/16	Aguina Machado de Morais	Everton de Souza Maria
005/2016	13/04/16 a 31/12/16	Aguina Machado de Morais	Everton de Souza Maria
006/2015	10/08/15 a 10/08/16	Aguina Machado de Morais	Everton de Souza Maria

Segue o detalhamento completo dos contratos na tabela do ANEXO II.

Não observamos irregularidades, nos tramites processuais de pagamentos.

DOS REPASSES

Os repasses estão ocorrendo dentro da normalidade, dentro dos prazos previstos, sem ocorrer atraso.

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.

EMPENHOS E PAGAMENTOS

Observamos os passos necessários para que ocorra dentro da legalidade, respeitando os prazos e procedimentos.

As notas são atestadas pela diretora, constatando o recebimento dos serviços/produtos.

DOS PRAZOS

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

PATRIMÔNIO

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

O valor do patrimônio registrado é de R$ 9.118,81 (Nove mil cento e dezoito reais e oitenta e um centavos), 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.

DAS APLICAÇÕES

As aplicações respeitam a legislação, todas são apresentadas aos conselhos, que dão anuência ao procedimento. São registradas em tabelas próprias e são submetidas à publicação para que todos os interessados tenham conhecimento do fato, **ANEXO III.**

META ATUARIAL

A carteira de investimentos do PREVPAR apresentou uma rentabilidade acumulada de 10,00% a.a., enquanto a Meta Atuarial para o mesmo período é de 7,48%. Até o mês de Junho/2016, a carteira cumpriu a Meta Atuarial em 133,6%.

Sabendo da projeção atuarial e rentabilidade da carteira de investimentos e Meta atuarial até Dezembro de 2016 de 13,64%, logo se seguir a

mesma linha de investimentos diversificados (Renda Fixa) e sem grandes oscilações no mercado devera rentabilizar ao final do ano aproximadamente 20%, onde fecharia tranquilamente à meta do ano.

CARTEIRA DE INVESTIMENTOS

Observa-se a crescente nos resultados da diversificação na carteira de investimentos, quando se analisa os números e percentuais, sendo que a Rentabilidade Acumulada do Semestre foi muito superior ao percentual de rentabilidade acumulada do índice CDI e sobre a Meta Atuarial.

A Carteira de Investimentos com perfil "moderado" do(a) PREVPAR , apresentou uma rentabilidade acumulada de 10,00% a.a., enquanto o indicador de desempenho do mercado (CDI), obteve um rendimento acumulado de 6,71% a.a e a meta atuarial acumulada em 7,48%.

A Rentabilidade acumulada da Carteira de investimentos no 1º semestre ficou em R$ 1.384.741,41.

A Meta Atuarial acumulada do Semestre: R$ 1.041.622,62.

Ganho Sobre a Meta Atuarial: R$ 343.118,79.

DISTRIBUIÇÃO DA CARTEIRA DE INVESTIMENTO / POR LIMITE DE APLICAÇÃO - RENDA FIXA

Percentual sobre Patrimônio Líquido na seguinte ordem: SEGMENTO → VALOR APLICADO → PERCENTUAL SOBRE PATRIMÔNIO LÍQUIDO.

Títulos Públicos → R$ 2.431.428,37 → 15,5%
F.I. 100% em Títulos Públicos (IMA) → R$ 5.402.595,89 → 34,4%
Operações Compromissadas → 0,0%
F.I. referenciado em Indicadores RF (IMA)→ R$ 6.128.823,06 → 39,0%
F.I. em índices de RF (IMA) → 0,0%
F.I. referenciado em Indicadores RF → R$ 1.746.652,64 → 11,1%
F.I. em índices de RF → 0,0%
Poupança → 0,0%
LIG - Letras Imobiliárias Garantidas → 0,0%
FIDC (Cond. Aberto) → 0,0%
FIDC (Cond. Fechado) → 0,0%

F.I. em Crédito Privado → 0,0%

Sendo assim, RENDA FIXA → R$ 15.709.499,96 → 100,0%

DISTRIBUIÇÃO DA CARTEIRA DE INVESTIMENTOS / POR INSTITUIÇÃO FINANCEIRA

Caixa Econômica Federal: R$ 6.433.544,00 QUE CORRESPONDE A 41,0%

Bradesco: R$ 2.230.844,24 QUE CORRESPONDE A 14,2%

Sicredi: R$ 4.613.683,35 – CORRESPONDE A 29,4%

Títulos Públicos: R$ 2.431.428,37 – CORRESPONDE A 15,5%

TOTAL R$ 15.709.499,96. Contudo esses recursos são aplicados para médio e longo prazo e com 0% de provisão de caixa.

MERCADO FINANCEIRO

Expectativas de Mercado conforme o Boletim Focus do Banco Central do Brasil:

Na pesquisa de 11/03/2016 o IPCA em 2016 aparecia em 7,46% e a projeção para 2017 em 6,0%.

Na mesma pesquisa a Taxa Selic em 2016 com 14,25% e em 2017 reduzindo para o percentual de 12,50%.

Nos dois casos manteve-se a média na pesquisa de mercado Top-5 do Boletim Focus do Banco Central, onde se tem as 05 consultorias que mais acertam previsões.

Sabe-se atualmente da necessidade de controlar a inflação, e que num cenário de investimentos onde o investidor tem o perfil moderado, como é o caso do PREVPAR, torna-se mais complicado manter a meta atuarial em equilíbrio, dado pelo volume de renda fixa, porem com a expectativa de redução da taxa selic,

favorece os índices prefixados como os fundos atrelados ao subíndice IMA-B que tiveram crescentes altas no primeiro semestre.

Devido às oscilações de mercado tanto por causa das olimpíadas quanto ao final do processo de impedimento da Presidente, o ideal é que se mantenha as aplicações em índices conservadores, como o DI e/ou IRF- M1.

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.

Trabalhamos concomitante, emitimos pareceres sobre as aposentadorias, organizando e detectando as falhas de envio antes da remessa definitiva.

Sem mais para o momento é com grande estima que cumprimentamos a todos deste órgão essencial para o desenvolvimento da Cidadania em nosso País, muito me orgulho em fazer parte desta unidade que já está sendo referencia para toda uma nação.

É o relatório apresentado por esta Unidade de Controle Interno.

Paranaíta/MT, 26 de Julho de 2016

Tânia Maria Zanette
Secretária de Controle Interno (Exoneração em 11/04/2016)
Decreto 001/2013

Rosana Américo de Campos
Secretária de Controle Interno (Nomeação em 11/04/2016)
Decreto 222/2016

PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

ANEXO I (1º SEMESTRE 2016)

Demonstrativo das Despesas de manutenção RPPS no Exercício	
GASTOS DO EXERCÍCIO 2016 – TAXA 2%	
BASE DE CALCULO Remuneração, proventos e pensões dos segurados vinculados ao RPPS no exercício anterior art. 15 da Portaria MPS nº 402/08	VALOR R$
Servidores Efetivos da Prefeitura Municipal	11.778.778,73
Servidores Efetivos da Câmara Municipal	316.957,16
Servidores Regime Próprio ()	59.659,42
Beneficios Previdenciarios ()	
Inativos	804.468,03
Pensionistas	61.656,27
(A) total Base de Calculo	13.194.788,60
(B) Valor limite para despesas administrativas (2% da base de calculo (art. 15 da Portaria MPS nº 402/08) obs. Lei Municipal poderá fixar percentual	263.895,77
DESPESAS ADMINISTRATIVAS(art. 15 da Portaria MPS nº 402/08)	
Vencimentos e Vantagens Fixas (Folha de Pagamento)	28.756,22
Obrigações Patronais - INSS	0,00
Obrigações Patronais - RPPS	1.384,46
Diárias	2.100,00
Passagens e despesas com locomoção	2.110,50
Serviços de Consultoria	31.000,00
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física	0,00
Assessoria de Investimentos	0,00
Material de Consumo	129,00
Calculo Atuarial	0,00
Locação de Softwares	0,00
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	38.485,16
Equipamentos e Materiais Permanentes	0,00
Serviços Bancários	0,00
(-) Despesa com Custódia (art. 15, II PORTARIA MPS Nº 402, DE 10/12/ 2008)	- 8.180,84
PASEP	0,00
(-) PASEP ref. Rendimentos de Aplicação (art. 15, II PORTARIA MPS Nº 402, DE 10 DE DEZEMBRO DE 2008)	- 27.759,50
(C) Valor total das despesas administrativas do exercício	139.905,68
(D) Valor Limite Total para despesas administrativas do exercício	263.895,77
SALDO (D - C)	123.990,09
Situação	Regular
% real aplicação em despesas administrativas	*1,06*
(E) Reservas constituídas em exercícios anteriores (Art. 15, III da Portaria MP 402/08)	263.794,32
RESERVAS PARA O EXERCÍCIO	387.784,41

ANEXO II
RELAÇÃO DE CONTRATOS ASSINADOS E VIGENTES NO EXERCICIO DE 2016 (1º SEMESTRE-2016).

Contrato	Contratada	Objeto	Valor	Vigência	Dotação
008/2014	SEGUNDO TERMO ADITIVO AO CONTRATO ADMINISTRATIVO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS Nº. 008/2014 Benassi, Frasson Junior & Santos Ltda.	Assessoria contábil e administrativa de acordo com a Lei Federal nº 4.320/64, LRF – Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei Federal complementar nº 101/2000) e demais normas em vigor, junto a equipe técnica e Diretoria Executiva do PREVPAR – Fundo de Previdência Social dos Servidores do Município de Paranaita/MT; Acompanhamento e Assessoria da Implementação da Nova Contabilidade Aplicada ao Setor Publico. Consultoria no Setor de Patrimônio, Recursos Humanos, Planejamento e Compras. Acompanhamento dos Fechamentos Contábeis, Mensais e Contas Anuais de Gestão. Conferencia da Movimentação Mensal processo Físico e Informes a serem encaminhados por meio eletrônico via sistema Aplic Cidadão e demais sistemas	R$ 21.600,00	15/12/2015 até 31/12/2016	3.3.90.35.00
006/2015	AGILI – Software para Área Pública Ltda.	Contratação de empresa de Tecnologia da Informação para Prestação de Serviços de Licença e Manutenção de Softwares para o Portal da Transparência da Previdência Social dos Servidores de Paranaita-MT.	R$ 5.200,00	10/08/2015 até 10/08/2016	3.3.90.30.00.00
001/2016	H. BOSA & F. GARCIA LTDA	Prestação de Serviços de Assistência e Consultoria de Investimentos no acompanhamento da carteira de investimentos, com o objetivo da Meta Atuarial e do Plano Anual de Investimentos – PAI, conforme exigência da Resolução CMN 3.922/10.	R$ 6.600,00	22/02/2016 até 31/12/2016	3.3.90.35.00
002/2016	PERFORMANCE – Assessoria Pública (P. H. da C. Ferreira Assessoria Pública)	Serviços técnicos especializados em Assessoria continuada nas áreas previdenciária, na concessão de benefícios, na compensação financeira e assessoria jurídica, para exercício de 2016.	R$ 4.950,00	22/02/2016 até 31/12/2016	3.3.90.35.00
003/2016	PERFORMANCE – Assessoria Pública (P. H. da C. Ferreira Assessoria Pública)	Locação de Software denominado APEPREV – Sistema de Gerenciamento de Previdência Municipal.	R$ 7.260,00	22/02/2016 até 31/12/2016	3.3.90.30.00.00
004/2016	H. BOSA & F. GARCIA LTDA	Consultoria de Reavaliação Atuarial. Realização de Projeção Atuarial. Analise sob o ponto de vista técnico-atuarial do Balanço Patrimonial e Financeiro da Contratante e Elaboração de Nota Técnica Atuarial da Contratante.	R$ 4.000,00	07/03/2016 até 30/06/2016	3.3.90.35.00
05/2016	PERFORMANCE – Assessoria Pública (P. H. da C. Ferreira Assessoria Pública)	Serviços de Recadastramento Previdenciário, realizado pelo regime próprio de previdência social (PREVPAR), com o objetivo de atualização da base de dados, deverão submeter-se ao recadastramento os servidores efetivos, aposentados, pensionistas e dependentes.	R$ 6.000,00	13/04/2016 até 31/12/2016	3.3.90.35.00

ANEXO III

RELATÓRIO DETALHADO DAS APLICAÇÃOES FINANCEIRAS – 1º SEMESTRE - 2016

CAIXA ECONOMICA FEDERAL – Brasil 2018 títulos públicos

PERIODO	SALDO INICIAL Janeiro 2016	VALOR APLICADO	VALOR RESGATADO	SALDO ATUAL Junho 2016	RENDTO
01/01/16 A 30/06/16	1.198.226,00		34.346,96	1.255.808,00	91.928,96

CAIXA ECONOMICA FEDERAL FI Brasil IDKA IPCA 2 Títulos Publicos

PERIODO	SALDO INICIAL	VALOR APLICADO	VALOR RESGATADO	SALDO ATUAL	RENDTO
01/01/16 A 30/06/16	3.308.606,35		177.529,57	3.405.192,72	274.115,94

CAIXA ECONOMICA FEDERAL CAIXA FI BRASIL IMA B 5 TITULOS PUBLICOS

PERIODO	SALDO INICIAL Janeiro 2016	VALOR APLICADO Aportes	VALOR RESGATADO	SALDO ATUAL	RENDTO
01/01/16 A 30/06/16	866.275,84	630.000,00	57.668,41	1.528.905,60	90.298,17

CAIXA ECONOMICA FEDERAL – CAIXA FI BRASIL IRF- M1 TITULOS PUBLICOS RF

PERIODO	SALDO INICIAL Março 2016	VALOR APLICADO	VALOR RESGATADO	SALDO ATUAL	RENDTO
01/01/16 A 30/06/16	235.197,98			243.637,68	8.439,70

SICREDI INST. RF IRF M1

PERIODO	SALDO INICIAL Janeiro 2016	VALOR APLICADO APORTES	VALOR RESGATADO	SALDO ATUAL	RENDTO
01/01/16 A 30/06/16	1.706.700,30	880.000,00		2.764.922,37	178.222,07

SICREDI INSTIT. RF IMA-B LP - CONTA AGENCIA 0800

PERIODO	SALDO INICIAL Janeiro 2016	VALOR APLICADO	VALOR RESGATADO Fevereiro/ 2016	SALDO ATUAL	RENDTO
01/01/16 A 30/06/16	906.374,86		925.081,17	0,00	18.706,31

SICREDI FI INSTITUCIONAL RENDA FIXA IRF - M LP

PERIODO	SALDO INICIAL Janeiro 2016	VALOR APLICADO	VALOR RESGATADO	SALDO ATUAL	RENDTO
01/01/16 A 30/06/16	1.268.939,76		80.000,00	1.357.916,34	168.976,58