RELATÓRIO TRIMESTRAL DE CONTROLE INTERNO

Abril a junho de 2019

IPMC

Prefeitura Municipal de Curitiba

Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Curitiba

Av. João Gualberto, 623 – Mezanino
80.030-000 – Alto da Glória – Curitiba/PR
Fone: 41-3350-3682
www.curitiba.pr.gov.br

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE CONTROLE INTERNO - IPMC

PERÍODO: ABRIL A JUNHO DE 2019

APRESENTAÇÃO

Em conformidade com a Lei 4320/1964, Lei Complementar 101/2000, Portaria 1180/2019, a Unidade de Controle Interno do IPMC apresenta o relatório das atividades realizadas no segundo trimestre de 2019, com o objetivo de demonstrar a legalidade, eficiência e eficácia dos atos da gestão, em consonância com o Plano de Atividades de Controle Interno do IPMC – 2019.

METODOLOGIA

A metodologia utilizada envolve ações de conferências, participação em reuniões, exames e verificação de documentos.

ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO

1. Gestão da Folha de Pagamento

A Gestão da Folha de Pagamento está em conformidade com o Manual de Critérios e Procedimentos – DP/FP/001.
A rotina da folha de pagamento dos aposentados e pensionistas apresentou regularidade.

2. Concessão e revisão de aposentadoria e pensão

Foram concedidos com regularidade no 2º trimestre de 2019, 306 aposentadorias e 34 pensões.
Os processos de concessão e revisão de aposentadorias e pensões foram realizados em conformidade com o Manual de Critérios e Procedimentos – DP/CB/001, DP/CB/002, DP/CB/003, DP/CB/004.

3. Política de Investimentos

A Política de Investimentos 2019 foi aprovada pelo Comitê de Investimentos e pelo Conselho de Administração, respeitando as determinações da Resolução CMN 3922/2010 e suas alterações e foi elaborada em conformidade com o Manual de Critérios e Procedimentos – DAF/INV/002.

Prefeitura Municipal de Curitiba

Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Curitiba

Av. João Gualberto, 623 – Mezanino
80.030-000 – Alto da Glória – Curitiba/PR
Fone: 41-3350-3682
www.curitiba.pr.gov.br

4. Credenciamento de Instituições Financeiras

O Edital de Credenciamento vigente está em conformidade com o Manual de Critérios e Procedimentos – DAF/INV/001 a atende ao Decreto Municipal nº 1.303/2014, Resolução CMN 3922/2010, Portaria MPS nº 519/2010, Lei Federal nº 9.717/1998 e Acórdão TCE/PR nº 2368/2012.

5. Autorização para aplicação e resgate de recursos previdenciários

As aplicações e resgates dos recursos previdenciários realizados no 12 trimestre de 2019 estão em conformidade com o Manual de Critérios e Procedimentos – DAF/INV/003.

6. Procedimentos de contingência de Tecnologias da Informação

O IPMC atua em conformidade com o disposto no Contrato de Gestão 23.282/2018, Normas de Governança, Cadernos Técnicos, Normas Técnicas, Decretos Municipais 247/2016 e 236/2018 e Manual de Critérios e Procedimentos DAF/ADM/001 e DAF/ADM/002.

7. Atendimento às demandas originárias do Tribunal de Contas do Estado Paraná – TCE/PR e Secretaria de Previdência - SPREV

Não houve demandas originárias do TCE/PR e SPREV no período.

8. Verificação do rol de responsáveis do sistema CADPREV / SPREV

Concedido pela Secretaria de Previdência acesso ao Chefe de Gabinete da Presidência e ao Controle Interno para o acompanhamento das informações e notificações, solicitação, controle e atualização dos acessos ao CADPREV - Sistema de Informações dos Regimes Públicos de Previdência Social, em resposta a recomendação realizada no Ofício nº 023/2019 – CI/IPMC encaminhado à Presidência do IPMC.

9. Acompanhamento da Execução Orçamentária

Receita

	FONTE DE RECURSOS			
	001 - RECURSOS ADM.	040 - RECURSOS PREV.	551 - COMPREV	TOTAL
Receita Prevista (Anual)	600.000,00	1.187.260.000,00	38.592.000,00	**1.226.452.000,00**
Interferência Financeira	29.068.000,00	-	-	**29.068.000,00**
Total de Receita Prevista	**29.668.000,00**	**1.187.260.000,00**	**38.592.000,00**	**1.255.520.000,00**
Receita Realizada (jan a junho/19)	1.553.731,16	647.614.585,52	39.430.327,21	**688.598.643,89**
% Realizado	5,24%	54,55%	102,17%	**56,15%**

* Abertura de Crédito Adicional Suplementar por superávit (Fonte 001), no valor de R$ 8.118.000,00 (Decreto Municipal nº 34/2019)

Despesa

	FONTE DE RECURSOS			
	001 - RECURSOS ADM.	040 - RECURSOS PREV.	551 - COMPREV	TOTAL
Despesa Programada (Anual)	29.068.000,00	1.261.660.000,00	38.592.000,00	**1.329.320.000,00**
Despesa Empenhada (jan a junho/2019)	7.381.978,43	596.096.900,93	2.000,00	**603.480.879,36**
% Realizado	25,40%	47,25%	0,01%	**45,40%**

10. Acompanhamento das alterações contratuais

As alterações contratuais foram realizadas regularmente.

11. Acompanhamento da Agenda de Obrigações TCE/PR e Calendário SPREV

Em resposta ao Ofício nº 019/2019 – CI/IPMC solicitando esclarecimento quanto ao prazo e envio de informações ao SIAP – Sistema Integrado de Atos de Pessoal do TCE/PR, referente ao mês de fevereiro de 2019 do Fundo Municipal Provisional de Previdência – FMPP e emitindo alerta quanto ao cumprimento dos prazos estabelecidos na Instrução Normativa do TCE/PR nº 141/2018, a Diretoria de Previdência encaminhou Ofício 058/2019 informando que com a extinção do Fundo Municipal Provisional de Previdência – FMPP pela Lei Municipal nº 15366/2018, a área de Contabilidade abriu a demanda nº 171894 junto ao TCE/PR em 25/02/2019 perguntando se deveria continuar enviando ao SIAP informações relativas ao FMPP. Esta demanda foi respondida pelo TCE/PR em 27/03/2019, ocasionando a dilação do prazo de entrega.
Os prazos para o envio dos demais documentos foram cumpridos.

12. Acompanhamento dos critérios para manutenção do Certificado de Regularidade Previdenciária - CRP

O Certificado de Regularidade Previdenciária - CRP foi emitido em 18/03/2019 por determinação judicial com validade até 14/09/2019.

13. Acompanhamento dos repasses das Contribuições Previdenciárias e do Aporte para Cobertura do Déficit Atuarial

Os repasses relativos as Contribuições Previdenciárias e ao Aporte para Cobertura do Déficit Atuarial foram realizados regularmente.

Mês	Contribuição Patronal	Aporte para Cobertura do Déficit Atuarial
abril/19	R$ 33.198.803,14	R$ 27.215.690,07
maio/19	R$ 33.279.889,60	R$ 2.031.605,55
junho/19	R$ 33.292.450,47	R$ 52.463.571,50

14. Acompanhamento dos pagamentos de parcelamentos – CADPREV

O valor relativo ao mês de março/2019 foi creditado em 01/04/2019.

Mês	Parcelamentos Previdenciários	
abril/19	R$	5.015.754,06
maio/19	R$	2.654.279,69
junho/19	R$	2.561.271,26

15. Verificação das aplicações dos recursos da taxa de administração e previdenciários.

As aplicações dos recursos da taxa de administração e previdenciário foram realizadas com regularidade. A estratégia de alocação de recursos segue os critérios estabelecidos na legislação vigente e na Política de Investimentos - 2019.

16. Verificação da adequação dos percentuais de contribuição previdenciária (patronal/servidor) estabelecidas no cálculo atuarial com a legislação específica pertinente

Os percentuais de repasses das contribuições patronal e do servidor estão de acordo com o cálculo atuarial e legislação específica.

17. Acompanhamento do julgamento da prestação de contas pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná - TCE/PR

Não houve julgamento de prestação de contas pelo TCE/PR no período.

18. Acompanhamento da atuação do Comitê de investimentos

A atuação do Comitê de Investimentos está em conformidade com o Regimento Interno do IPMC e legislação específica.

Reuniões Realizadas		
125º Reunião	24/04	8:30h
126º Reunião	22/05	8:30h
127º Reunião	19/06	8:30h

19. Conselhos de Administração e Fiscal

A atuação dos Conselhos de Administração e Fiscal estão em conformidade com o Regimento Interno do IPMC.

Prefeitura Municipal de Curitiba

Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Curitiba

Av. João Gualberto, 623 – Mezanino
80.030-000 – Alto da Glória – Curitiba/PR
Fone: 41-3350-3682
www.curitiba.pr.gov.br

Reuniões Realizadas		
Conselho de Administração		
135º Reunião	25/04	8:30h
136º Reunião	18/06	8:30h
Conselho Fiscal		
42º Reunião	23/05	8:30h

20. Verificação dos encaminhamentos de aposentadorias e pensões ao TCE/PR

As aposentadorias e pensões concedidas são encaminhadas ao TCE/PR nos prazos estabelecidos.

21. Verificação de disponibilização de informações contábeis, financeiras e previdenciárias

Encontra-se disponível no site do IPMC e Portal da Transparência da Prefeitura Municipal de Curitiba – PMC as informações contábeis, financeiras e previdenciárias do Instituto.

22. Programa Pró-Gestão RPPS

Realização da Pré-Auditoria do Programa Pró-Gestão e ajustes aos requisitos não conformes indicados pelo auditor.

23. Solicitações / Alertas / Recomendações

Ofício n.º 019/2019, 15/04/2019 – Diretoria de Previdência - IPMC
Solicitação de esclarecimentos quanto ao atraso no envio de informações do Fundo Municipal Provisional de Previdência – FMPP ao SIAP.

Ofício n.º 020/2019, 22/04/2019 – Procuradoria Geral do Município
Reiteração das solicitações realizadas pelo Instituto quanto a disponibilidade de informações dos Passivos Contingentes, sendo este um item de ressalva apontado em Auditoria Externa realizada.

Ofício n.º 021/2019, 06/05/2019 – Maciel Auditores S/S
Resposta à minuta do Relatório Circunstanciado de Auditoria Externa realizada, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018

Prefeitura Municipal de Curitiba

Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Curitiba

Av. João Gualberto, 623 – Mezanino
80.030-000 – Alto da Glória – Curitiba/PR
Fone: 41-3350-3682
www.curitiba.pr.gov.br

Ofício n.º 022/2019, 14/05/2019 – Gabinete Presidência e Diretoria Administrativa / Financeira – IPMC
Encaminhamento do Relatório Circunstanciado de Auditoria – RA1921/2019 e o Relatório final do Auditor Independente relativo à auditoria externa realizada do exercício findo em 31 de dezembro de 2018.

Ofício n.º 023/2019, 14/05/2019 – Gabinete Presidência – IPMC
Recomendação de designação através de ato jurídico originário – Portaria, de responsável titular e suplente para o acompanhamento das informações e notificações, solicitação, controle e atualização dos acessos ao Sistema de Informações dos Regimes Públicos de Previdência Social – CADPREV e do Sistema de Gestão de Consultas e Normas dos Regimes Próprios de Previdência Social - GESCON-RPPS e Sistema de Compensação Previdenciária entre o Regime Geral da Previdência Social (RGPS) e os Regimes Próprios de Previdência Social (RPPS) – COMPREV.
Alerta para a garantia ao cumprimento da Portaria MPS Nº 204, de 10 de julho de 2008, Portaria nº 49, de 21 de dezembro de 2018 e demais legislações pertinentes.

Ofício n.º 024/2019, 23/05/2019 – Assessoria de Controladoria em Finanças – FT/ACF
Resposta ao Ofício nº 05/2019 - FT/ACF, referente ao acompanhamento de contratos emergenciais.

Ofício n.º 025/2019, 05/06/2019 – Chefe de Gabinete da Presidência – IPMC
Informação de designação ao Chefe de Gabinete quanto a sua responsabilidade na verificação e acompanhamento das informações e notificações, solicitações, controle e atualização dos acessos do sistema CADPREV.

Curitiba, 05 de agosto de 2019

Sabrina Marceli Fand
Coordenadora do Controle Interno - IPMC