RELATÓRIO TRIMESTRAL DE CONTROLE INTERNO

Outubro a Dezembro 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: OUTUBRO A DEZEMBRO DE 2019

APRESENTAÇÃO

Em conformidade com a Lei 4320/1964, Lei Complementar 101/2000, Portaria 1164/2019, a Unidade de Controle Interno do IPMC apresenta o relatório das atividades realizadas no terceiro 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 4º trimestre de 2019, 309 aposentadorias e 17 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 para o ano de 2020 foi aprovada pelo Conselho de Administração em 12 de dezembro – Processo nº 08-005239/2019, respeitando as determinações da Resolução CMN 3922/2010 e suas alterações, Portaria MPS 519/2011 e foi elaborada em conformidade com o Manual de Critérios e Procedimentos – DAF/INV/002.

4. Credenciamento de Instituições Financeiras

O Edital de Credenciamento nº 001/2019 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.

Instituições Financeiras Credenciadas no 4º trimestre

Instituição	CNPJ	Tipo de Credenciamento	Processo Administrativo	Número DOM	Data do Credenciamento	Validade do Credenciamento	Situação
Western Asset Management	07.437.241/0001-41	Gestor	08-003735/2019	208	29/10/2019	28/10/2020	Credenciado
Banco BNP Paribas	01.522.368/0001-82	Administrador	08-003736/2019	208	29/10/2019	28/10/2020	Credenciado
BAHIA AM Renda Variável Ltda	13.143.849/0001-66	Gestor	08-003033/2019	208	29/10/2019	28/10/2020	Credenciado
XP Investimentos	02.322.886/0001-04	Distribuidor	08-003525/2018	208	29/10/2019	28/10/2020	Credenciado
AZ Quest Investimentos Ltda	04.506.394/0001-05	Gestor	08-005037/2019	208	29/10/2019	28/10/2020	Credenciado
PRIVATIZA Agentes Autônomos de Investimentos	00.840.515/0001-08	Distribuidor	08-005038/2019	208	29/10/2019	28/10/2020	Credenciado
Perfin Adm de Recursos Ltda	04.232.804/0001-77	Gestor	08-005872/2019	243	18/12/2019	17/12/2020	Credenciado
Fidus Invest	11.239.495/0001-22	Distribuidor	08-005874/2019	243	18/12/2019	17/12/2020	Credenciado
Banco Cooperativo Sicredi S.A	01.181.521/0001-55	Administrador	08-004801/2019	243	18/12/2019	17/12/2020	Credenciado
Confederação das Cooperativas Sicredi	03.795.072/0001-60	Gestor	08-004802/2019	245	20/12/2019	19/12/2020	Credenciado

5. Autorização para aplicação e resgate de recursos previdenciários

As aplicações e resgates dos recursos previdenciários realizados 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

Demandas SPREV

Parecer SEI nº 2635/2019/ME, de 12 de dezembro de 2019, referente à análise Ofício n° 125, datado de 12 de setembro de 2019 – REF: notificações n° 7339/2016, n° 53212/2018 e 54745/2018, que se reportam ao Parecer SEI n° 49/2018/COAAT/CGACI/SRPPS/SPREV-MF.

Novos estudos atuariais estão sendo providenciados em atendimento ao Parecer citado.

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

A relação dos responsáveis pelo Sistema de Informações dos Regimes Públicos de Previdência Social – CADPREV encontra-se atualizada e está de acordo com a estrutura e o nível de responsabilidade dos gestores do Instituto.

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 dez/19)	2.654.168,09	1.335.495.363,34	73.945.048,55	**1.412.094.579,98**
% Realizado	8,95%	112,49%	191,61%	**115,14%**

* 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)	33.150.000,00	1.261.660.000,00	43.692.000,00	**1.338.502.000,00**
Despesa Empenhada (jan a dez/2019)	15.954.457,07	1.188.602.104,13	39.737.795,96	**1.244.294.357,16**
% Realizado	48,13%	94,21%	90,95%	**92,96%**

10. Acompanhamento das alterações contratuais

As alterações contratuais foram realizadas regularmente.

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

Atendido os prazos de acordo com a Instrução Normativa nº 149/2019 do TCE/PR e Calendário para envio de informações à SPREV / SRPPS MPS nº 204, art. 5º, XVI e § 6º.

Reencaminhado ao TCE/PR o encerramento do Mural de Licitações de novembro de 2019 em 09/12/2019 (dia útil subsequente ao prazo estabelecido) em virtude do não processamento da finalização em 06/12/2019.

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

Calendário SPREV

DATA LIMITE PARA ENVIO	DAIR	DATA DE ENVIO	DIPR	DATA DE ENVIO	DRAA ATUÁRIO	DATA DE ENVIO	DPIN DAF / INVEST.	DATA DE ENVIO
	Demonstrativo Mensal DAF / INVEST.		Demonstrativo Bimestral DAF / CONTAB.		Demonstrativo Anual			
31/10/2019	Setembro de 2019	31/10/2019	-		-		-	
30/11/2019	Outubro de 2019	29/11/2019 retificação	5º Bimestre de 2019	21/11/2019	-		-	
31/12/2019	Novembro de 2019	18/12/2019	-		-		Exercício 2020	13/12/2019

Agenda de Obrigações TCE/PR

OBRIGAÇÃO	RESPONSÁVEL	DATA LIMITE TCE/PR	DATA DE ENVIO - IPMC
Encerramento do Mural das Licitações de setembro de 2019	DAF / ADM	07/10/2019	04/10/2019
Encerramento do prazo para envio do SIAP – Folha de Pagamento referente ao mês de setembro de 2019	DP / FOLHA PAGTO	20/10/2019	08/10/2019
Fechamento do SIM-AM de setembro de 2019	DAF / CONTAB	31/10/2019	22/10/2019
Encerramento do Mural das Licitações de outubro de 2019	DAF / ADM	07/11/2019	04/11/2019
Encerramento do prazo para envio do SIAP – Folha de Pagamento referente ao mês de outubro de 2019	DP / FOLHA PAGTO	20/11/2019	02/12/2019
Fechamento do SIM-AM de outubro de 2019	DAF / CONTAB	30/11/2019	25/11/2019
Encerramento do Mural das Licitações de novembro de 2019	DAF / ADM	06/12/2019	09/12/2019
Encerramento do prazo para envio do SIAP – Folha de Pagamento referente ao mês de novembro de 2019	DP / FOLHA PAGTO	20/12/2019	02/12/2019
Fechamento do SIM-AM de novembro de 2019	DAF / CONTAB	31/12/2019	13/12/2019

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

O Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP emitido em 14/09/2019 conforme determinação judicial tem validade até 12/03/2020.

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

Os repasses das Contribuições Previdenciárias foram realizados regularmente.
Observa-se o valor da Contribuição Patronal de novembro/19 em virtude do pagamento da 2º parcela do 13º salário.

Mês	Contribuição Patronal	Aporte para Cobertura do Déficit Atuarial
outubro/19	R$ 33.042.277,11	R$ 26.888.267,98
novembro/19	R$ 64.634.774,39	R$ 27.543.112,16
dezembro/19	R$ 36.826.404,67	R$ 27.215.689,86

14. Acompanhamento dos pagamentos de parcelamentos – CADPREV

O pagamento dos acordos de parcelamento - CADPREV (nº 01825/2017, nº 01826/2017 e nº 01827/2017) foram realizados regularmente no trimestre.

Mês	Parcelamentos Previdenciários
outubro/19	R$ 2.612.708,40
novembro/19	R$ 2.625.409,17
dezembro/19	R$ 2.651.470,03

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

O Acórdão nº 3220/2019 de 14 de outubro de 2019 – Sessão nº 36, referente ao Processo nº 199325/19 Assunto: Prestação de Contas Anual, julgou **regulares** as contas do Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Curitiba, relativas ao exercício financeiro de 2018.

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		
131º Reunião	23/10	8:30h
132º Reunião	20/11	8:30h
133º Reunião	11/12	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.

Reuniões Realizadas		
Conselho de Administração		
138º Reunião	24/10	8:30h
139º Reunião Extraordinária	12/12	8:30h
Conselho Fiscal		
45º Reunião	21/11	8:30h

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

As aposentadorias e pensões concedidas foram 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

Cumprimento permanente dos requisitos exigidos no Programa Pró-Gestão, garantindo a manutenção da certificação.

Visita de benchmarking do Pinhais Previdência - Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Pinhais para conhecer o processo que levou o IPMC à certificação no Programa.

23. Solicitações / Alertas / Recomendações

Ofício n.º 028/2019, 07/10/2019 – Gabinete Presidência IPMC
Minuta de resposta ao Ofício SEI nº 209812019/ME – Processo nº 10133.101037/2019-11 (em anexo), referente a avaliação dos resultados do Pró-Gestão RPPS.

Ofício n.º 029/2019, 25/11/2019 – IPMC/DAF/ADM
Orientação do Tribunal de Contas do Estado do Paraná – TCE/PR referente a reforma trabalhista, conforme Ofício Circular nº 09/2019 – FT-ACF.

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

E-mail encaminhado em 03/12/2019 – IPMC/DP
Alerta relativo a protocolos eletrônicos pendentes do canal "Fale Conosco".

24. Demais Atividades

- Elaboração e registro no sistema PlanGov do Relatório de Gestão IPMC – 2019.

- Atendimento à visita dos técnicos do Pinhais Previdência - gestora do Regime Próprio de Previdência Social do Município de Pinhais que estão em processo de Certificação do Programa Pró-Gestão.

- Acompanhamento dos protocolos eletrônicos do canal "Fale Conosco"

- Reformulação dos indicadores de gestão para composição e registro no sistema de acompanhamento do Plano de Governo.

- Participação no Workshop - Agenda 2030 – ODS no Cotidiano da Gestão Pública de Curitiba com Oficinas - Agenda 2030 para alinhamento das metas e indicadores do Plano de Governo.

- Participação no II Simpósio Paranaense de Combate à Corrupção: Fazendo a Coisa Certa.

- Reunião de alinhamento e providências em conjunto com a área de contabilidade relativo às informações das mudanças previstas nos módulos do Sistema de Gestão Pública – SGP para o ano de 2020, conforme apresentação realizada pela Secretaria Municipal de Finanças com os contadores da Administração Direta e Indireta.

- Acompanhamento e atualizações da Legislação Federal relativa a Regime Próprios de Previdência Social.

- Acompanhamento dos prazos para o cumprimento da Agenda de Obrigações - TCE-PR e Calendário de envio de informações a SPREV.

Curitiba, 04 de fevereiro de 2020

Sabrina Marceli Fand
Coordenadora do Controle Interno - IPMC