



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR  
MUNICIPAL DE DIADEMA**



**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO  
2º SEMESTRE – 2022**



## 1. Benefícios

Entre os meses de julho a dezembro o IPRED efetuou a concessão de 128 benefícios conforme quadro abaixo.

TIPO DE BENEFÍCIO	QUANTIDADE
APOSENTADORIA COMPULSÓRIA	2
APOSENTADORIA POR INVALIDEZ	22
APOSENTADORIA POR IDADE	16
APOSENTADORIA POR INSALUBRIDADE	04
APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	63
APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO – MAGISTÉRIO	10
PENSÃO POR MORTE	11

Foram observados os seguintes itens: documentação; cotas da Diretoria Previdenciária, Assessoria Jurídica e Superintendência; fluxo de atividades; emissão de Portaria e Publicação; relatórios de pagamento e relatório do SisCAA, bem como fluxo da manualização das atividades. Algumas atividades encontram-se em tramitação.

No mesmo período houve o encerramento de 22 benefícios como indicado no quadro a seguir:

GRUPO DE BENEFÍCIOS	QUANTIDADE
APOSENTADORIA COMPETÊNCIA PMD	0
APOSENTADORIA POR INVALIDEZ	2
APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	10
APOSENTADORIA POR IDADE	2
COMPLEMENTAÇÃO DE APOSENTADORIA	3
PENSÃO LEGADO	2
PENSÃO POR MORTE	3

Na verificação dos processos não foram identificadas irregularidades.

## 2. Prova de vida

O Instituto procedeu regularmente ao recadastramento dos aposentados e pensionistas. Destaca-se que o recenseamento de aposentados e pensionista tem caráter obrigatório conforme determina o Artigo 101 da LCM 220/2005 e Portaria 39/2022.

As estatísticas de recadastramento conforme relatório de ocorrências 2022 encaminhado pela ASPREV:

- APOSENTADORIA: 1549 recadastramentos de um total de 3246 benefícios - 47,72%
- PENSÃO POR MORTE: 202 recadastramentos de um total de 468 benefícios - 43,16%
- TOTAL: 1751 recadastramentos de um total de 3714 benefícios - 47,15%



## 5. Investimentos

De acordo com ata de reunião do Comitê de Investimentos de 25/01/2023 e relatório 4º trimestre da consultoria LDB, A carteira do IPRED encerrou o mês de dezembro com um total de R\$ 181.773.451,25 de PL. A rentabilidade da carteira foi de R\$ 407.173,55, que equivale a 0,23%. A meta atuarial ficou em 1,03%. No ano a rentabilidade da carteira perfaz 4,04%, enquanto a meta foi de 10,47. Dos recursos da carteira, R\$ 144.912.948,96, um percentual de 79,72%, estão alocados em fundos de renda fixa e os outros 36.860.502,69, 20,28%, em fundos de renda variável e outros (multimercado, imobiliários, FIP's e exterior). Do PL, a quantia de R\$ 170.418.837,31 compreende a reserva para despesas previdenciárias, e os outros 11.354.613,94, a reserva para despesas administrativas.

Considerando que no momento o Instituto não tem recursos novos a investir, tendo em vista que todas as receitas recebidas mensalmente estão sendo usadas para pagamento da folha de pagamento da folha de benefícios, tendo, às vezes, de complementá-la com recursos investidos, o Comitê decidiu pela manutenção da carteira sem novas realocações

## 6. Compensação Previdenciária

De acordo com relatórios de prestação de contas, observamos a seguinte evolução das receitas de COMPREV neste período:

RECEITAS – 1º Semestre/2022 - **R\$ 7.446.681,85**

DESPEASAS – 1º Semestre/2022 - **R\$ 239.431,33**

## 7. Sistema AUDESP

Em atendimento as exigências do Comunicado SDG Nº 54/2021 – TCESP, calendário de obrigações para 2022, constatou-se que os seguintes pacotes de dados foram transmitidos e aceitos:



<b>Id.</b>	<b>Pacote</b>	<b>Data Recepção</b>
7456554	BALANCETE-ISOLADO	08/07/2022
7605806	BALANCETE-ISOLADO	18/08/2022
7704878	BALANCETE-ISOLADO	16/09/2022
7855810	BALANCETE-ISOLADO	24/10/2022
7944262	BALANCETE-ISOLADO	21/11/2022
8046193	BALANCETE-ISOLADO	20/12/2022
7456400	CADASTROS-CONTABEIS	08/07/2022
7604601	CADASTROS-CONTABEIS	18/08/2022
7703796	CADASTROS-CONTABEIS	16/09/2022
		17/11/2022
7855287	CADASTROS-CONTABEIS	
7934182	CADASTROS-CONTABEIS	24/10/2022
7944247	CADASTROS-CONTABEIS	21/11/2022
8045384	CADASTROS-CONTABEIS	20/12/2022
7512540	CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS	25/07/2022
7621791	CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS	23/08/2022
7732567	CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS	23/09/2022
7879323	CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS	01/11/2022
7954303	CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS	23/11/2022
7513703	FUNDOS DE INVESTIMENTO	25/07/2022
7622341	FUNDOS DE INVESTIMENTO	23/08/2022
7755346	FUNDOS DE INVESTIMENTO	29/09/2022
7879332	FUNDOS DE INVESTIMENTO	01/11/2022
7879333	FUNDOS DE INVESTIMENTO	01/11/2022
8051166	FUNDOS DE INVESTIMENTO	21/12/2022
8051172	FUNDOS DE INVESTIMENTO	21/12/2022
8051180	FUNDOS DE INVESTIMENTO	21/12/2022

## **8. Conselho Deliberativo**

Verificou-se que as reuniões ordinárias e extraordinárias de 31/08, 08/09, 19/10, 25/10, 31/10, 07/12 e 14/12 foram realizadas de acordo com Calendário de Reuniões 2022. As respectivas atas e deliberações encontram-se disponíveis no site institucional.



## **9. Conselho Fiscal**

Verificou-se a realização regular das reuniões de 20/07, 29/08, 19/10 e 07/12, de acordo com Calendário de Reuniões 2022. As respectivas atas e deliberações encontram-se disponíveis no site institucional.

## **10. Comitê de Investimentos**

Constatou-se a realização regular das reuniões do período, sendo que as respectivas atas e deliberações das reuniões ordinárias e extraordinárias de, 15/07, 30/08,

16/09, 20/10, 22/11, 01/12 e 20/12, encontram-se disponíveis no site institucional.

## **11. Conformidade das Áreas Mapeadas e Manualizadas**

Fica atestado que a área de concessão e revisão de aposentadorias e pensões encontra-se em conformidade com o mapeamento e manualização elaborados de acordo com o Manual do Pró-Gestão.

## **12. Controle Externo**

O Setor de Controle Interno atendeu as seguintes requisições exigidas pelo(s) agentes(s) de fiscalização do TCESP do período.

Com relação a Auditoria realizada anualmente pelo Tribunal de Contas, até o presente momento o IPRED não foi oficiado pelo Órgão.

## **13. CRP**

Em consulta ao sistema CADPREV no endereço eletrônico <https://cadprev.previdencia.gov.br/Cadprev/pages/publico/crp/pesquisarEnteCrp.xhtml>, verificou-se que Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP continua vencido desde 21/01/2019, em decorrência de irregularidades apontadas pela auditoria direta da SPREV/ME em 2022.



## 14. Transparência

Foram verificadas as seguintes atualizações dos meses de janeiro a junho:

- Arquivos de APR;
- Atas de reuniões do Conselho Deliberativo;
- Atas de reunião do Conselho Fiscal;
- Atas de reuniões do Comitê de Investimentos;

Verificou-se também a inclusão de outros documentos atendendo aos requisitos de transparência e exigência da Certificação Pró-Gestão tais como: prestação de contas, demonstrativos de investimentos, audiências públicas, certidões, acórdãos das decisões do TCE sobre as contas anuais, relatório de governança, relatório de gestão atuarial, relatório de controle interno, plano de ação anual, cartilha – benefícios previdenciários, código de ética e política de segurança da informação.

Diadema, 03 de março de 2023.

Ana Lucia de Abreu  
**Controle Interno**