



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



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO
1º SEMESTRE – 2022



1. Benefícios

Entre os meses de janeiro a junho o IPRED efetuou a concessão de 184 benefícios conforme quadro abaixo.

TIPO DE BENEFÍCIO	QUANTIDADE
APOSENTADORIA COMPULSÓRIA	0
APOSENTADORIA POR INVALIDEZ	09
APOSENTADORIA POR IDADE	14
APOSENTADORIA POR INSALUBRIDADE	06
APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	103
APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO – MAGISTÉRIO	33
PENSÃO POR MORTE	19

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 25 benefícios como indicado no quadro a seguir:

GRUPO DE BENEFÍCIOS	QUANTIDADE
APOSENTADORIA COMPETÊNCIA PMD	4
APOSENTADORIA POR INVALIDEZ	9
APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	6
APOSENTADORIA POR IDADE	1
COMPLEMENTAÇÃO DE APOSENTADORIA	0
PENSÃO LEGADO	1
PENSÃO POR MORTE	4

Na verificação dos processos não foram identificadas irregularidades.

2. Recadastramento

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.

5. Investimentos

De acordo com ata de reunião do Comitê de Investimentos de 15/07 e relatório 2º trimestre da consultoria LDB, a carteira de investimentos do IPRED encerrou o mês de junho com um total de R\$ 214.191.774,66 de PL. a rentabilidade da carteira foi de R\$ -2.246.591,28, que equivale a -1,04%. A meta atuarial ficou em 0,08%. No ano o resultado da Carteira está em -3,78%, frente uma meta de 7,8%. Dos recursos da carteira,



R\$ 168.344.097,67, um percentual de 78/,6%, estão alocados em fundos de renda fixa e os outro 45.847.676,99, 21,4% em fundos de renda variável e outros (multimercado, imobiliários, FIP's e exterior).

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\$ 1.023.827,07**

DESPEASAS – 1º Semestre/2022 - **R\$ 152.451,80**

7. Sistema AUDESP

Em atendimento as exigências do Comunicado SDG Nº 37/2019 – TCESP, calendário de obrigações para 2020, constatou-se que os seguintes pacotes de dados foram transmitidos e aceitos:

Id.	Pacote	Data Recepção
6795522	BALANCETE-ISOLADO	20/01/2022
7021512	BALANCETE-ISOLADO	17/03/2022
7044973	BALANCETE-ISOLADO	24/03/2022
7140728	BALANCETE-ISOLADO	18/04/2022
7253289	BALANCETE-ISOLADO	17/05/2022
7386635	BALANCETE-ISOLADO	21/06/2022
6789427	CADASTROS-CONTABEIS	19/01/2022
6789471	CADASTROS-CONTABEIS	19/01/2022
7019290	CADASTROS-CONTABEIS	17/03/2022
7021333	CADASTROS-CONTABEIS	17/03/2022
7044327	CADASTROS-CONTABEIS	23/03/2022



Id.	Pacote	Data Recepção
7140516	CADASTROS-CONTABEIS	18/04/2022
7252976	CADASTROS-CONTABEIS	17/05/2022
7386630	CADASTROS-CONTABEIS	21/06/2022
6789437	CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS	19/01/2022
6969028	CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS	04/03/2022
7044323	CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS	23/03/2022
7085472	CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS	04/04/2022
7163006	CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS	25/04/2022
7180335	CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS	29/04/2022
7180752	CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS	29/04/2022
7181212	CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS	29/04/2022
7293732	CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS	27/05/2022
7397320	CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS	23/06/2022
6724509	FUNDOS DE INVESTIMENTO	04/01/2022
6724518	FUNDOS DE INVESTIMENTO	04/01/2022
6893792	FUNDOS DE INVESTIMENTO	11/02/2022
6969027	FUNDOS DE INVESTIMENTO	04/03/2022
7098478	FUNDOS DE INVESTIMENTO	06/04/2022
7098585	FUNDOS DE INVESTIMENTO	06/04/2022
7182078	FUNDOS DE INVESTIMENTO	29/04/2022
7182114	FUNDOS DE INVESTIMENTO	29/04/2022
7264889	FUNDOS DE INVESTIMENTO	19/05/2022
7397318	FUNDOS DE INVESTIMENTO	23/06/2022

8. Conselho Deliberativo

Foi realizada nos dias 12 e 13 de maio a eleição para o Conselho Deliberativo. Constatada a realização regular das reuniões no período, as atas e deliberações de 15/02, 22/02, 19/04, 26/04, 21/06, 29/06, encontram-se disponíveis no site institucional.

9. Conselho Fiscal

Foi realizada nos dias 12 e 13 de maio a eleição para o Conselho Fiscal. Verificou-se a realização regular da reunião ordinária 16/02 e 20/04, 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 25/01, 11/02,



18/02, 17/03, 18/05, 14/06 e 15/07, 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 neste período: 29, 43, 57, 68, 79 e 89.

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, 15 de dezembro de 2022.

Ana Lucia de Abreu
Controle Interno