



ESTADO DO CEARÁ
MUNICÍPIO DE JUAZEIRO DO NORTE
FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES DE
JUAZEIRO DO NORTE/CE-PREVIJUNO

Relatório de Controle Interno

Janeiro - Março

JUAZEIRO DO NORTE, CEARÁ
2022

**FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES
DE JUAZEIRO DO NORTE/CE – PREVIJUNO**

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Jesus Rogério de Holanda
Gestor-Presidente

José Ivan Silva Alves
Diretor de Administração

Marcos Aurélio
Diretor Financeiro

CONTROLE INTERNO

Ana Paula Ventura da Silva
Controlador(a) Interno

Sumário

1 INTRODUÇÃO	5
2 GOVERNANÇA CORPORATIVA	5
2.1 Missão, Visão e Valores	5
2.1.1 Missão	5
2.1.2 Visão	5
2.1.3 Valores	5
2.2 Órgãos Colegiados	6
2.2.1 Conselho Curador	6
2.2.2 Conselho de Administração	6
2.2.3 Comitê de Investimentos	7
2.3 Bens Permanentes	7
2.4 Atendimento ao Segurado	8
2.4.1 Ouvidoria	9
3 EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA	9
3.1 FINANCEIRO	9
3.1.1 Contribuições dos Servidores	9
3.1.2 Obrigações Patronais	10
3.1.3 Taxa de Administração	11
3.1.4 Demonstrativo de Aplicações e Investimentos dos Recursos – DAIR	11
3.1.5 Investimentos	12
3.1.6 Compensação Previdenciária - COMPREV	15
3.2 PREVIDÊNCIA	16
3.2.1 Avaliação Atuarial	16
3.2.2 Demonstrativo de Repasses da Avaliação Atuarial – DRAA	16
3.2.3 Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses – DIPR	16
3.2.4 Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP	16
3.2.5 Benefícios Permanentes	17
3.2.5.1 Aposentadoria	17
3.2.5.2 Pensões	18
3.3 CONTABILIDADE	19
3.3.1 Receitas	19



3.3.2 Despesas.....	20
3.3.3 Execução Orçamentária.....	20
4. TRANSPARÊNCIA.....	21
4.1 Certificações de Gestores e servidores da área de risco.....	21
5. CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	21

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

1 INTRODUÇÃO

Este relatório tem como finalidade apresentar os resultados provenientes dos acompanhamentos e análises dos processos internos do Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Juazeiro do Norte/CE - PREVIJUNO concomitantemente com o monitoramento da conformidade dos pontos de controle previstos no Manual do Pró-Gestão RPPS (PREVIJUNO Certificado no Nível II):

O Pró Gestão RPPS é um programa de certificação que visa ao reconhecimento das boas práticas de gestão adotadas pelos RPPS. É a avaliação, por entidade certificadora externa, credenciada pela Secretaria de Previdência – SPREV, do sistema de gestão existente, com a finalidade de identificar sua conformidade às exigências contidas nas diretrizes de cada uma das ações, nos respectivos níveis de aderência.

2 GOVERNANÇA CORPORATIVA

2.1 Missão, Visão e Valores

2.1.1 Missão

Efetivar uma gestão responsável e eficaz com o propósito de garantir aos segurados e aos seus dependentes aposentadorias e pensões que lhes assegurem estabilidade e qualidade de vida no seu futuro.

2.1.2 Visão

Ser reconhecido pela excelência na gestão de recursos previdenciários.

2.1.3 Valores

Ética; Profissionalismo; Responsabilidade; Valorização do ser humano, Sustentabilidade.

2.2 Órgãos Colegiados

2.2.1 Conselho Curador

O Conselho Curador é o Órgão Superior de Deliberação do Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores de Juazeiro do Norte/CE.

Compõem o Conselho Curador os seguintes membros: 02 (dois) representantes do Poder Executivo Municipal; 02 (dois) representantes do Poder Legislativo; 01 (um) representante da OAB/CE., subsecção de Juazeiro do Norte e 04 (quatro) representantes dos segurados, sendo que dos segurados, serão 02 (dois) titulares e 02 (dois) suplentes, conforme Art. 4º do Regimento Interno do PREVIJUNO.

O Conselho Curador se reunirá sempre que possível com a totalidade de seus membros, pelo menos, três vezes ao ano.

O Conselho Curador se reuniu em 30 de março de 2022, conforme registrado na Ata nº 001, para tratar sobre o Relatório de Prestação de Contas do exercício financeiro de 2021.

2.2.2 Conselho de Administração

O Conselho de Administração do PREVIJUNO é composto pelo Gestor, pelo Diretor Administrativo e pelo Diretor Financeiro.

Foi realizada 01 (uma) reunião Ordinária e 02 (duas) reuniões extraordinárias do conselho de Administração do PREVIJUNO:

Ata nº 01 Ordinária – Em, 18 de março de 2022, foi tratado sobre o Recadastramento dos Servidores Públicos; Contratos temporários dos Servidores do PREVIJUNO, Regularização da situação do Servidor Juscelino - Setor TI, Comissão de Avaliação de Documentos, Comissão de Avaliação de Bens Patrimoniais, Núcleo de Auditoria e Arrecadação, Elaboração de Pauta a ser apreciada pelo Conselho Curador e Política de Segurança da Informação.

Ata nº 01 Extraordinária – Em, 04 de janeiro de 2022, foi tratado sobre a reforma Administrativa do PREVIJUNO, Comprev, Tecnologia da Informação – TI, Comitê de Investimentos e Conselho Curador.

Ata nº 02 Extraordinária – Em, 05 de janeiro de 2022, foi tratado sobre a Avaliação da reunião geral com os colaboradores.

2.2.3 Comitê de Investimentos

O Comitê de Investimentos do PREVIJUNO é constituído por 04 (quatro) membros: o Gestor, o Diretor Financeiro, Diretor Administrativo e Assessor Especial de Perícia, conforme Decreto nº 718/2022.

Foi realizada 01 (uma) reunião Ordinária e 03 (três) reuniões extraordinárias do Comitê de Investimentos do PREVIJUNO:

Ata nº 01 Extraordinária – Em, 04 de fevereiro de 2022, foi tratado sobre resgate em Fundo de Investimento, aplicação da reserva da Taxa de Administração e provisão de recursos para Folha de Pagamento dos aposentados e pensionistas para o exercício de 2022.

Ata nº 02 Extraordinária – Em, 16 de fevereiro de 2022, foi tratado sobre a análise dos Fundos de Investimentos.

Ata nº 03 Extraordinária – Em, 14 de março de 2022, foi tratado sobre resgates nos Fundos de Investimentos

Ata nº 01 Ordinária – Em, 29 de março de 2022, foi tratado sobre resgates dos superávits dos Fundos de Investimentos.

2.3 Bens Permanentes

Os bens patrimoniais são objetos de controle, conforme previsto no item 3 do Anexo Único da Instrução Normativa nº 01/2017 do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Ceará. Os bens permanentes do PREVIJUNO estão todos tombados, registrados em livro próprio e o seu movimento interno (entre setores) são controlados através de planilha. Nesse trimestre realizou-se um novo levantamento dos Bens Patrimoniais tombados por

setores para atualização do Inventário no sistema de Patrimônio, todavia a Instituição está no aguardo de uma nova versão do sistema de Patrimônio para realizar a atualização do Inventário.

2.4 Atendimento ao Segurado

O Atendimento ao público do PREVIJUNO é realizado presencialmente, por telefone, WhatsApp, correio eletrônico e pelo “fale conosco” disponível no site do Órgão.

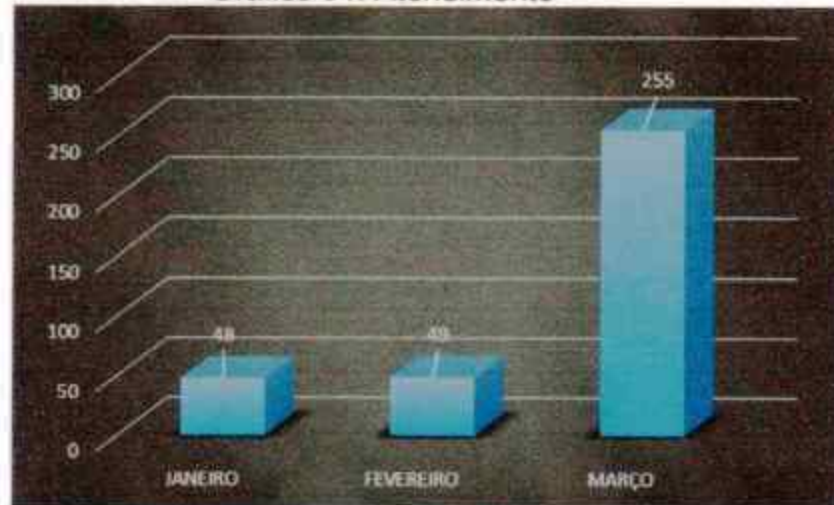
O Atendimento recebeu 352 (trezentos e cinquenta e dois) requerimentos administrativos, sendo 48 (quarenta e oito) em janeiro, 49 (quarenta e nove) em fevereiro e 255 (duzentos e cinquenta e cinco) no mês de março, conforme relacionados no quadro 01:

Quadro 01: Atendimento

TIPO DO REQUERIMENTO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO
Aposentadoria por Tempo de Contribuição	3	3	4
Aposentadoria por tempo de contribuição especial - professor(a)	4	5	4
Aposentadoria Especial	0	0	0
Aposentadoria por idade	1	1	3
Ateração da conta bancária para recebimento do benefício	0	0	0
Averbação de tempo de contribuição através de apresentação de CTC	18	5	8
Continuidade da Análise da Aposentadoria	0	0	0
Desistência do Requerimento de aposentadoria	0	0	0
Desaverbação de Tempo de Contribuição	1	0	0
Declaração de Tempo de Contribuição	1	0	0
Declaração para Emissão de Certidão de Tempo de Contribuição- CTC	2	4	2
Emissão de Certidão de Tempo de contribuição CTC para averbação em outro órgão	2	0	0
Emissão de Extrato de Contribuição	0	0	0
Revisão de Certidão de Tempo de Contribuição emitida pela PreviJuno	0	0	0
Segunda via da Carta de Concessão de Aposentadoria ou pensão por Morte	2	1	3
Declarações diversas	7	8	5
Cópia de Processo Aposentadoria	1	1	2
Reabertura de Processo Aposentadoria	1	1	2
Envio contra-cheque Whatsapp	0	20	38
Outros: DIRF	5	0	184
total	48	49	255

Nota-se que, o maior volume nos atendimentos foi registrado em março com 255 (duzentos e cinquenta e cinco) requerimentos, vide gráfico 01:

Gráfico 01: Atendimento



Ressalta-se que, atender com qualidade e efetividade é sem dúvidas o objetivo do Instituto, pois dessa forma reafirmamos a razão de ser do PREVIJUNO.

2.4.1 Ouvidoria

O Decreto nº 730 de 18 de março de 2022 institui a Ouvidoria do Fundo Municipal de Previdência Social dos Servidores do Juazeiro do Norte/CE – PREVIJUNO, nesse trimestre houve a participação social por meio dos canais de atendimento contabilizando 1(uma) solicitação de informação formalizado na plataforma de Ouvidoria e atendida no prazo previsto.

3 EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

3.1 FINANCEIRO

3.1.1 Contribuições dos Servidores

As receitas procedentes das contribuições dos servidores ativos, inativos e pensionistas estão previstas nos incisos I a III do Art. 48 da Lei Complementar nº 23/2007.

No 4º trimestre foi arrecadado o total de R\$ 6.911.969,58 (seis milhões novecentos e onze mil novecentos e sessenta e nove reais e cinquenta e oito centavos).

3.1.2 Obrigações Patronais

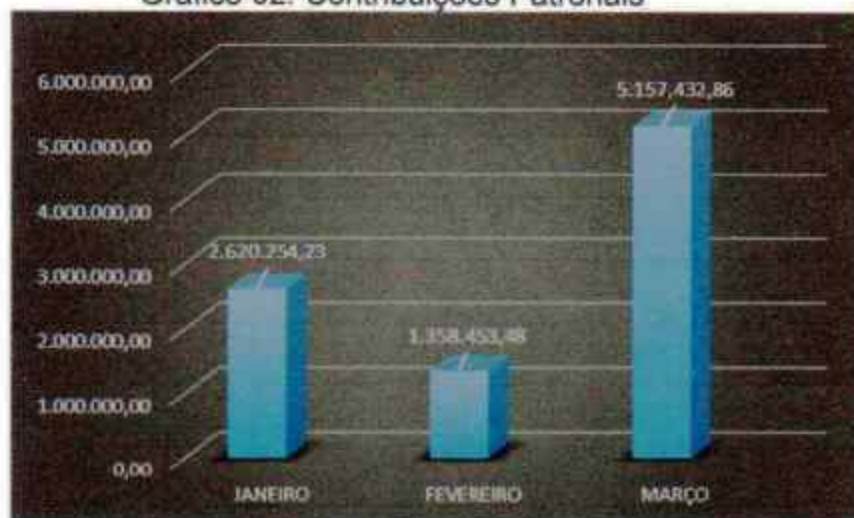
As receitas originárias das contribuições patronais estão previstas nos incisos IV e V do Art. 48 da Lei Complementar nº 23/2007.

Foi arrecadado de Contribuições Patronais no mês de janeiro o valor de R\$ 2.620.254,23 (dois milhões seiscentos e vinte mil duzentos e cinquenta e quatro reais e vinte e três centavos). No mês de fevereiro foi arrecadado o valor de R\$ 1.358.453,48 (um milhão trezentos e cinquenta e oito mil quatrocentos e cinquenta e três reais e quarenta e oito centavos) e no mês de março o valor foi de R\$ 5.157.432,86 (cinco milhões cento e cinquenta e sete mil quatrocentos e trinta e dois reais e oitenta e seis centavos), vide quadro 02 e gráfico 02:

Quadro 02: Contribuições Patronais

MÊS	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL
JANEIRO	2.620.254,23
FEVEREIRO	1.358.453,48
MARÇO	5.157.432,86
TOTAL	9.136.140,57

Gráfico 02: Contribuições Patronais



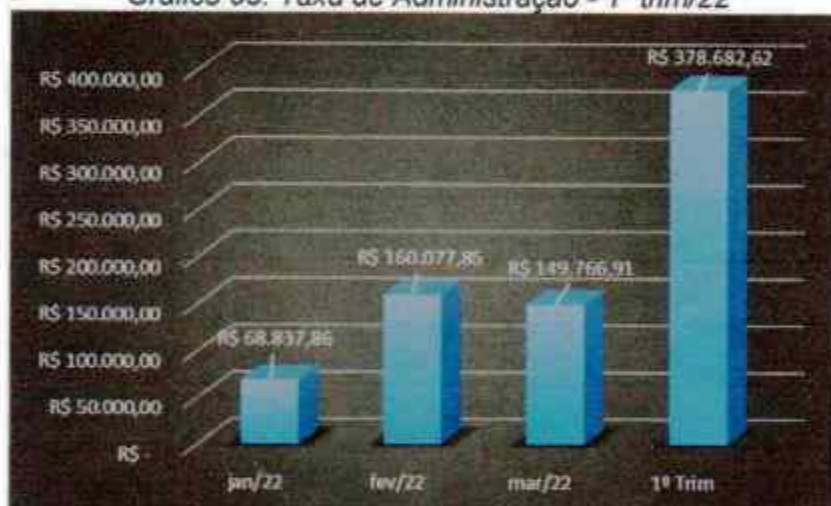
3.1.3 Taxa de Administração

O § 1º do art. 66 da Lei Complementar nº 51, de 20 de outubro de 2008 (Redação dada pela Lei Complementar Nº 78, de 14 de novembro de 2011), trata sobre a Taxa de Administração.

A taxa de administração prevista para 2022 é de R\$ 3.849.058,07 (três milhões oitocentos e quarenta e nove mil cinquenta e oito reais e sete centavos).

As despesas administrativas de janeiro à março totalizaram R\$ 378.682,62 (trezentos e setenta e oito mil seiscentos e oitenta e dois reais e sessenta e dois centavos), vide gráfico 03:

Gráfico 03: Taxa de Administração - 1º trim/22



3.1.4 Demonstrativo de Aplicações e Investimentos dos Recursos – DAIR

O prazo para envio dos Demonstrativos de Aplicações e Investimentos dos Recursos – DAIR, foi prorrogado para 31/05/2022, conforme Portaria MTP nº 1.055, de 31 de Dezembro de 2021.

Data Limite para Envio ¹	DAIR ²	Matriz de Saldo Contábil ³	DEPI ⁴	DIAA ⁵	DPIN ⁶
				Demonstrativo Anual	Demonstrativo Anual
31/01/2022	Dezembro de 2021	Dezembro de 2021	3º trimestre de 2021		
30/01/2022		Janeiro de 2022			
31/01/2022		Fevereiro de 2022	3º trimestre de 2022	Exercício 2022	Exercício 2022*
30/04/2022		Março de 2022			
31/05, 2022*	Janeiro, Fevereiro, Março e Abril de 2022*	Abril de 2022	3º trimestre de 2022		

Imagem01-Fonte <https://www.gov.br/trabalho-e-previdencia/pt-br/assuntos/previdencia-no-servico-publico/Calendario2022.pdf>

3.1.5 Investimentos

Os investimentos realizados pelo gestor do PREVIJUNO assessorado pelo Comitê de Investimentos obedecem às orientações previstas na Resolução do Conselho Monetário Nacional – CMN nº 4963, de 25 de novembro de 2021; na Portaria do Ministério da Previdência Social nº 519, de 24 de agosto de 2011 e demais normativos correlatos.

Nas aplicações são consideradas as condições de segurança, rentabilidade, solvência, liquidez e transparência, conforme estabelecido pelo CMN.

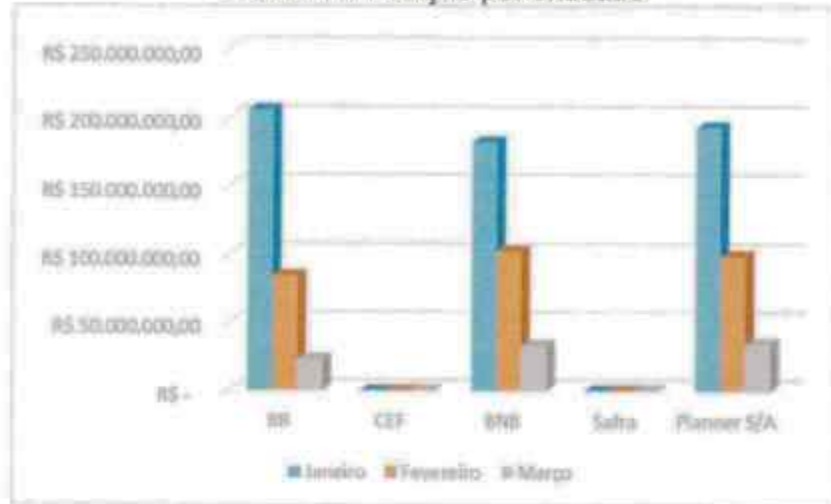
O PREVIJUNO tem seus recursos aplicados em Fundos de Investimentos administrados pelas seguintes entidades: Banco do Brasil - BB; Caixa Econômica Federal – CEF; Banco do Nordeste do Brasil – BNB; Banco Safra e a Planner S/A.

A posição de Investimentos em Janeiro, Fevereiro e Março de 2022, vide gráfico 04:



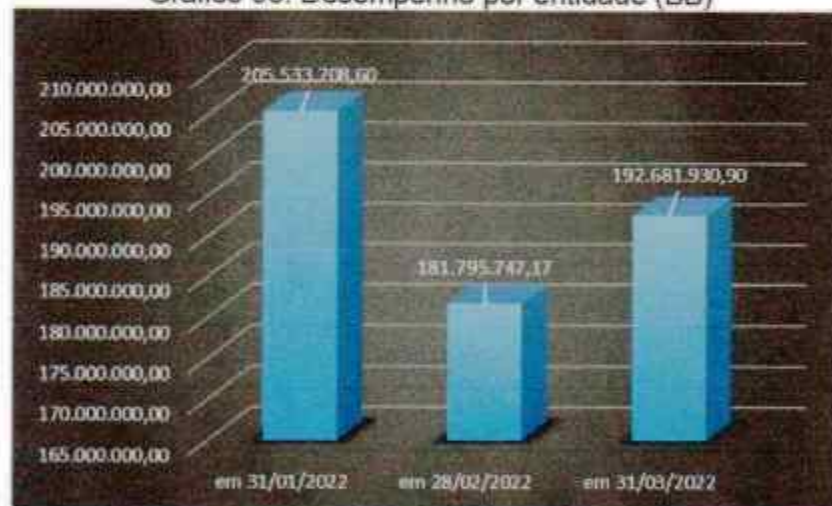
A maior parte dos recursos investidos do RPPS estão sendo administrados por instituições públicas, vide gráfico 05.

Gráfico 05: Posição por entidade



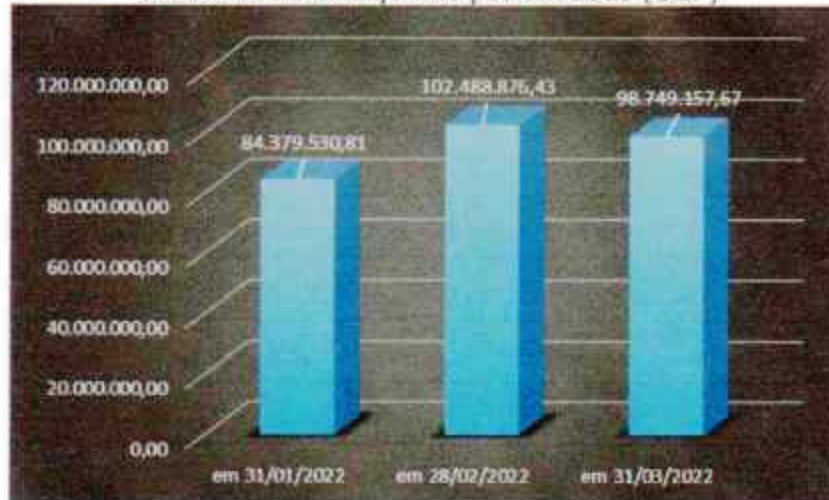
O desempenho dos recursos aplicados no BB foi positivo ao longo do trimestre, vide gráfico 06.

Gráfico 06: Desempenho por entidade (BB)



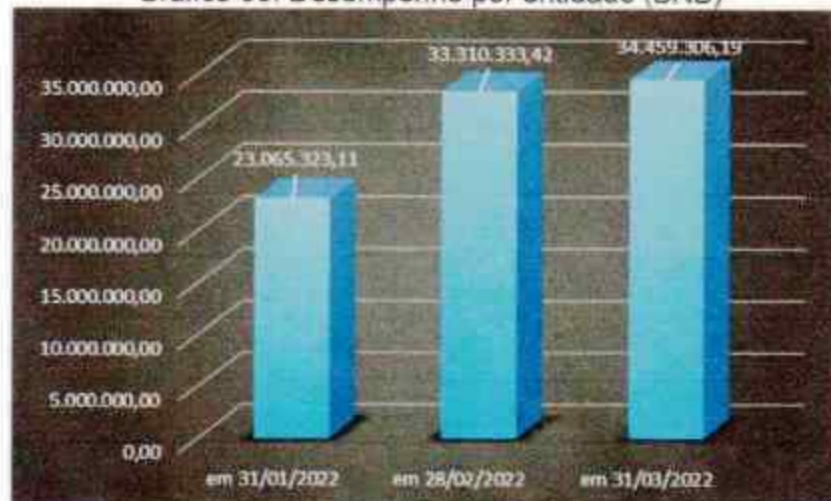
O desempenho dos recursos aplicados na CEF, conforme demonstrado no gráfico 07.

Gráfico 07: Desempenho por entidade (CEF)



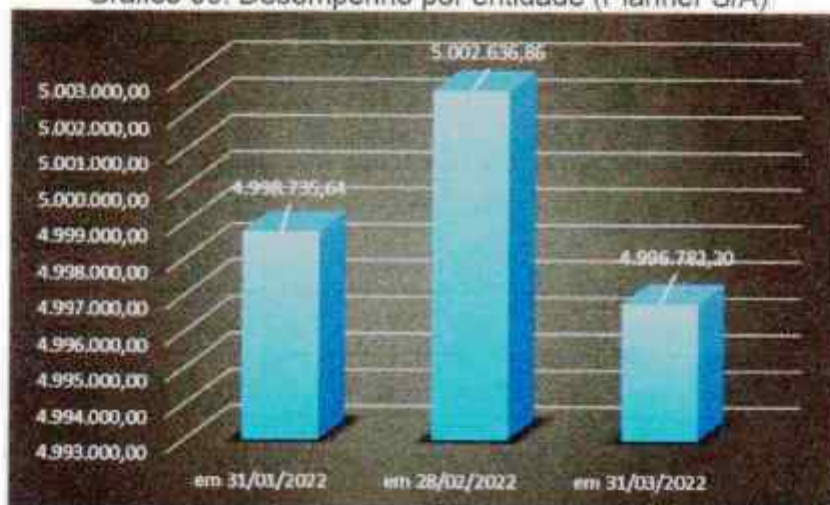
O desempenho dos recursos aplicados no BNB foi positivo ao longo do trimestre, vide gráfico 08:

Gráfico 08: Desempenho por entidade (BNB)



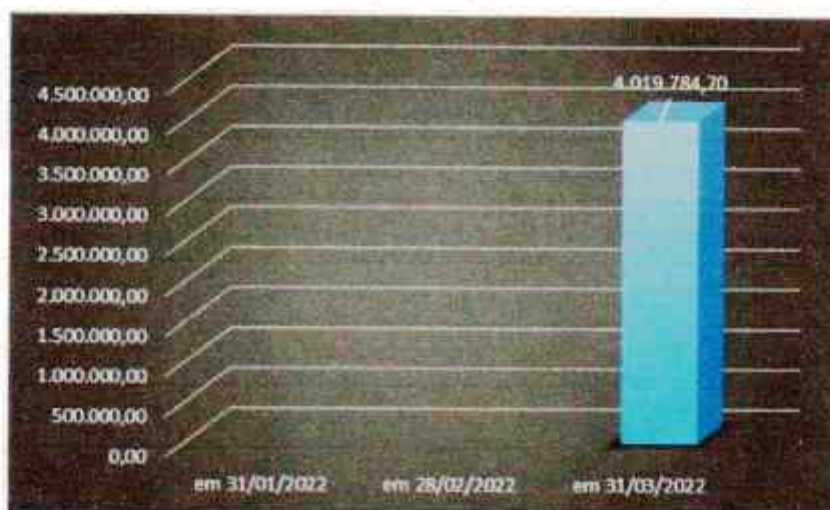
Na Planner S/A o mês de janeiro registrou o valor de R\$ 4.998.735,64 (quatro milhões novecentos e noventa e oito mil setecentos e trinta e cinco reais e sessenta e quatro centavos) a posição de fevereiro é de R\$ 5.002.636,86 (cinco milhões dois mil seiscentos e trinta e seis reais e oitenta e seis centavos) e na posição de março o valor de R\$ 4.996.782,20 (quatro milhões novecentos e noventa e seis mil setecentos e oitenta e dois reais e vinte centavos), vide gráfico 09:

Gráfico 09: Desempenho por entidade (Planner S/A)



Na Safra iniciou-se as aplicações no mês de março com o valor R\$ 4.019.784,70 (quatro milhões dezanove mil setecentos e oitenta e quatro reais e setenta centavos), vide gráfico 10:

Gráfico 10: Desempenho por entidade (Safra)



3.1.6 Compensação Previdenciária - COMPREV

A Compensação Previdenciária é um acerto de contas entre o Regime Geral de Previdência Social (RGPS) e os Regimes Próprios de Previdência Social (RPPS), disciplinada pela Instrução Normativa INSS nº 50, de 04 de janeiro de 2011.

Foi recebido de repasse da Compensação Previdenciária o valor de R\$ 944.870,97 (novecentos e quarenta e quatro mil oitocentos e setenta reais e noventa e sete centavos), vide gráfico 11.

Gráfico 11: Compensação Previdenciária



3.2 PREVIDÊNCIA

3.2.1 Avaliação Atuarial

A elaboração da Avaliação Atuarial obedece aos parâmetros previstos no inciso I, do Art. 1º da Lei nº 9.717/98; no Art. 5.º da Portaria nº 403/08 do Ministério da Previdência.

3.2.2 Demonstrativo de Repasses da Avaliação Atuarial – DRAA

O DRAA referente ao Exercício de 2022 não foi transmitido à Secretaria de Previdência-SPREV até a finalização deste relatório.

3.2.3 Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses – DIPR

Aguardando decisão Judicial sobre os ajustes das alíquotas suplementares para o envio das informações do DIPR à Secretaria de Previdência.

3.2.4 Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP

Constatou-se a renovação do CRP emitida em 09/12/2021 com validade até o dia 07/06/2022.

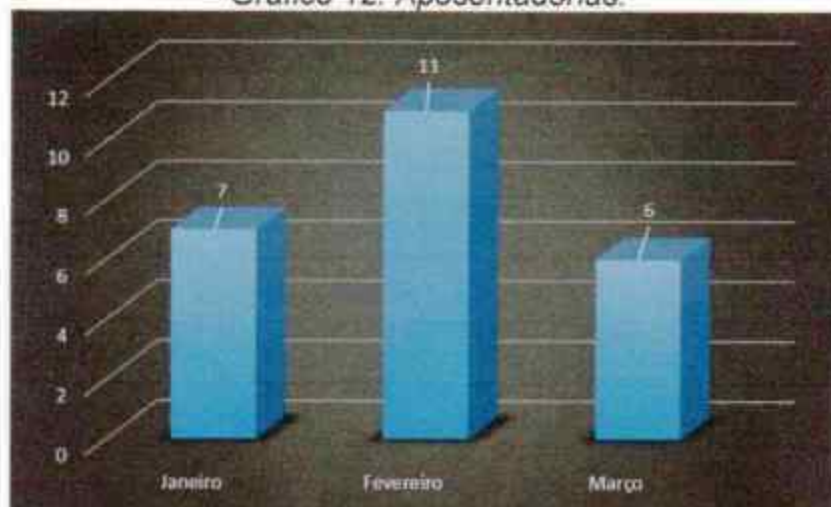
3.2.5 Benefícios Permanentes

3.2.5.1 Aposentadoria

O PREVIJUNO concedeu até o final do 1º trimestre 1.235 aposentadorias com um montante pago no valor R\$ 11.691.161,13 (onze milhões seiscentos e noventa e um mil cento e sessenta e um reais e treze centavos).

Sendo que, 07 (sete) aposentadorias foram concedidas em janeiro, 11 (onze) em fevereiro e 06 (seis) no mês de março, vide gráfico 12:

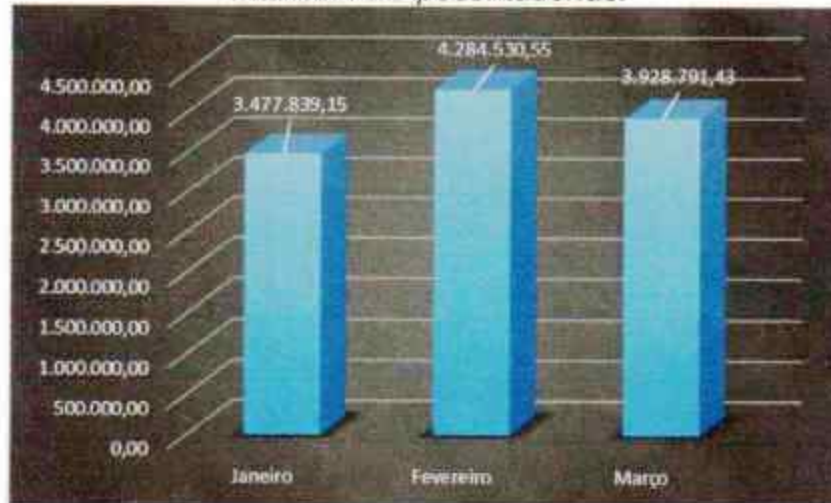
Gráfico 12: Aposentadorias.



Foi pago em janeiro o valor de R\$ 3.477.839,15 (três milhões quatrocentos e setenta e sete mil oitocentos e trinta e nova reais e quinze centavos). No mês de fevereiro o valor de R\$ 4.284.530,55 (quatro milhões duzentos e oitenta e quatro mil quinhentos e trinta reais e cinquenta e cinco centavos) e no mês de março o valor de R\$ 3.928.791,43 (três milhões novecentos e vinte e oito mil setecentos e noventa e um reais e quarenta e três centavos) vide gráfico 13:



Gráfico 13: Aposentadorias.

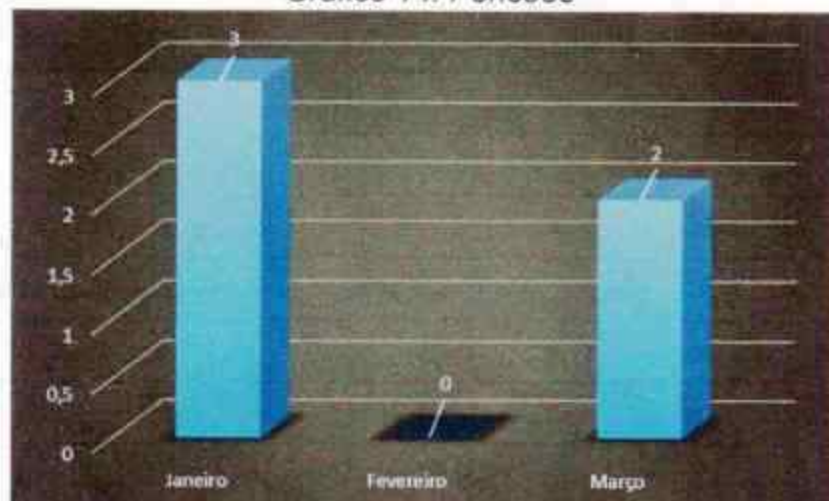


3.2.5.2 Pensões

O PREVIJUNO concedeu 144 pensões até o final do 1º trimestre de 2022. E um total pago de R\$ 687.264,28 (seiscentos e oitenta e sete mil duzentos e sessenta e quatro reais e vinte e oito centavos).

Foram concedidas 05 pensões neste trimestre, vide gráfico 14:

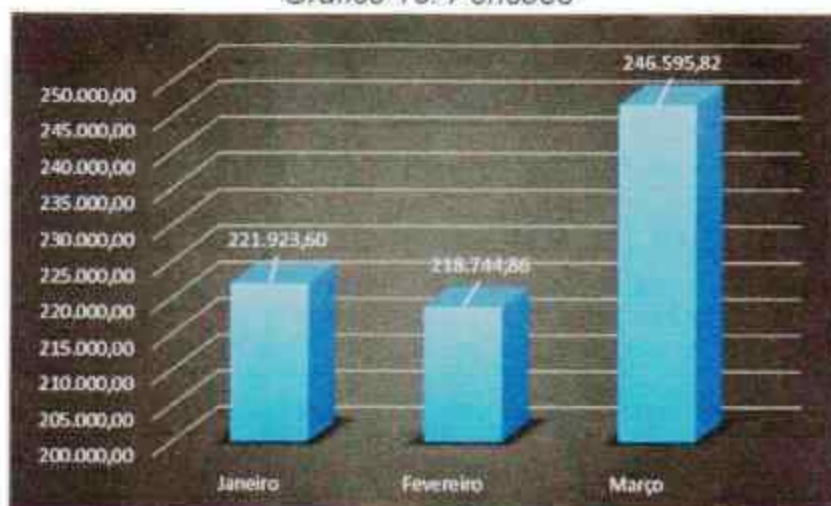
Gráfico 14: Pensões



Foi pago em janeiro o valor de R\$ 221.923,60 (duzentos e vinte e um mil novecentos e vinte e três reais e sessenta centavos). No mês de fevereiro o valor de R\$ 218.744,86 (duzentos e dezoito mil setecentos e quarenta e quatro reais e oitenta e seis

centavos) e no mês de março o valor de R\$ 246.595,82 (duzentos e quarenta e seis mil quinhentos e noventa e cinco reais oitenta e dois centavos), vide gráfico 15:

Gráfico 15: Pensões

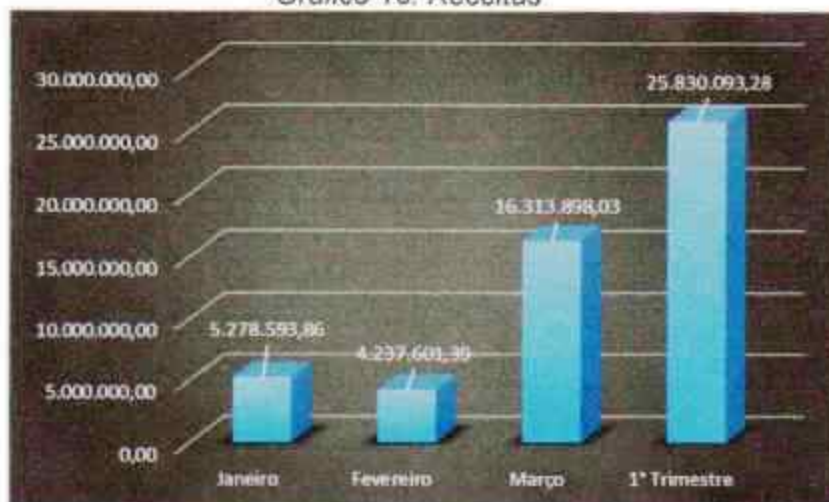


3.3 CONTABILIDADE

3.3.1 Receitas

No 1º trimestre de 2022, foi arrecadado o total de R\$ 25.830.093,28 (vinte e cinco milhões oitocentos e trinta mil noventa e três reais e vinte e oito centavos), vide gráfico 16:

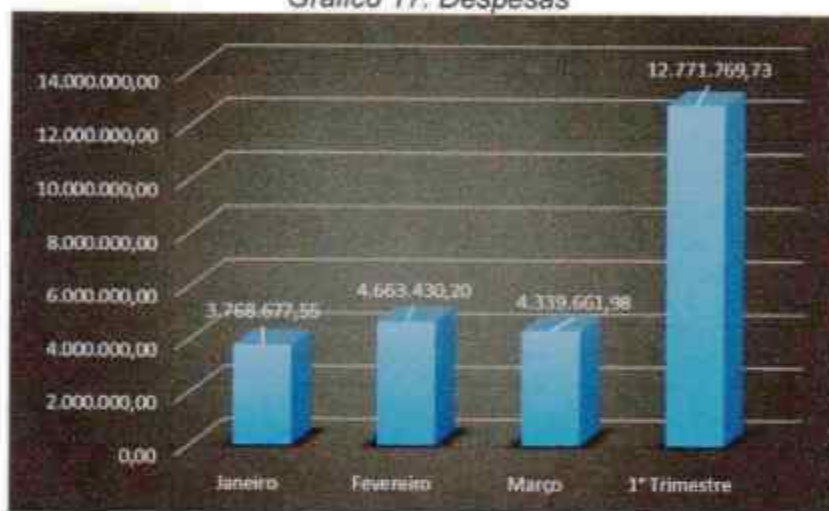
Gráfico 16: Receitas



3.3.2 Despesas

No 1º trimestre de 2022, foi registrada a despesa no valor de R\$ 12.771.769,73 (doze milhões setecentos e setenta e um mil setecentos e sessenta e nove reais e setenta e três centavos), vide gráfico 17:

Gráfico 17: Despesas



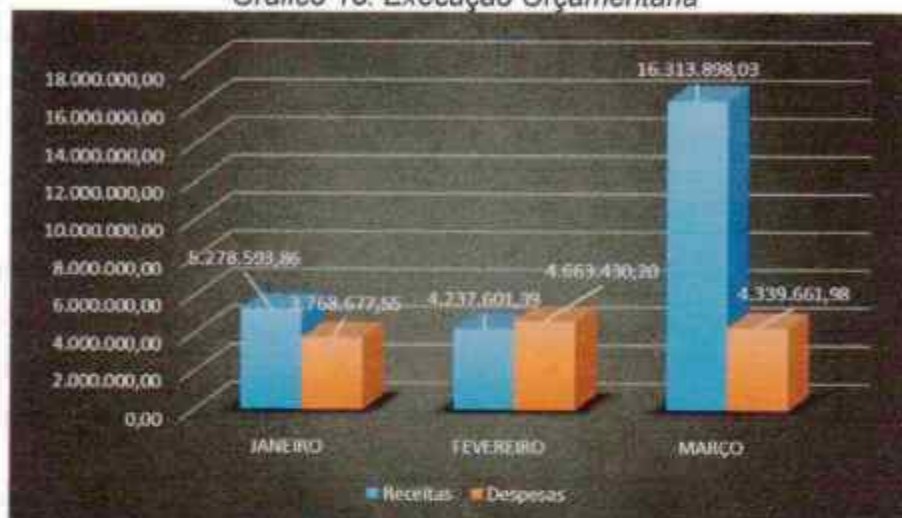
3.3.3 Execução Orçamentária

Na execução orçamentária relativa ao 1º trimestre de 2022, confrontando as receitas e despesas do período em análise, verificamos que o Instituto arrecadou o suficiente para cobrir suas despesas gerando um superávit financeiro no valor de R\$ 13.058.323,55 (treze milhões cinquenta e oito mil trezentos e vinte e três reais e cinquenta e cinco centavos), vide o quadro 03 e gráfico 18:

Quadro: 03

Competência	Receita	Despesa	Superávit/Déficit
Janeiro	5.278.593,86	3.768.677,55	1.509.916,31
Fevereiro	4.237.601,39	4.663.430,20	-425.828,81
Março	16.313.898,03	4.339.661,98	11.974.236,05
Total	25.830.093,28	12.771.769,73	13.058.323,55

Gráfico 18: Execução Orçamentária



4. TRANSPARÊNCIA

4.1 Certificações de Gestores e servidores da área de risco

As Certificações de Gestores e dos servidores da área de risco do RPPS estão previstas no inciso II do Art. 8º-B da Lei nº 9.717/98, no Art. 4º da Portaria nº 9.907/20, bem como no Manual de Pró-Gestão RPPS.

Verificou-se que, que o gestor e servidores da área de risco do RPPS estão certificados.

5. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Foi constatado que todos os Membros do Comitê de Investimento estão devidamente certificados conforme legislação específica.

Requerem ações necessárias:

I – Certificações para os membros do Conselho Curador, conforme Portaria 9.907, de 14 de abril de 2020, sendo que nos dias 07 e 08 de julho de 2021 foi realizado o curso preparatório para o exame de certificação profissional AMBIMA SÉRIE 10 (CPA-10) e CGRPPS, para os membros do Conselho Curador, Comitê de Investimento e funcionários do PREVIJUNO.



Ressaltamos que as inconformidades apontadas precisam ser sanadas com máxima brevidade para que sejam evitadas possíveis sanções ao PREVIJUNO.

Ademais, este Controle Interno atua com a filosofia de prevenção e em observância aos princípios da Administração Pública, sempre zelando pelo interesse das partes: Segurados, servidores, gestores e parceiros estratégicos, bem como os Órgãos de Controle Interno e Externo.

Este é o Relatório.

Juazeiro do Norte, Ceará, 15 de abril de 2022.


Ana Paula Ventura da Silva
Portaria nº 995/2021
Controle Interno