



1. INTRODUÇÃO

O presente relatório de controle interno refere-se ao exercício de 2021, período de julho a dezembro do presente exercício e apresenta o monitoramento dos pontos de controle dos processos da PREVIMIL, bem como o monitoramento da conformidade das ferramentas de governança e programas de gestão, emitindo, ao final, recomendações, se necessário.

2. GERENCIAMENTO PONTOS DE CONTROLE

O trabalho do Controle Interno tem como objetivo assegurar o alcance dos objetivos, por meio da identificação antecipada dos possíveis eventos de risco que poderiam ameaçar o processo, tais como cumprimento de prazos, leis e regulamentos etc., implementação de uma estratégia que minimize o consumo intenso de recursos para solução de problemas quando esses surgem inesperadamente, bem como a melhoria contínua dos processos organizacionais. Será analisado a luz do Manual do Pro-gestão RPPS se as ações se estão em conformidade e as oportunidades de melhorias, pois a UG PREVIMIL tem o objetivo de aderir à Certificação Institucional PRÓ-GESTÃO RPPS no nível I.

Neste propósito de monitoramento e avaliação da adequação dos processos às normas e procedimentos estabelecidos pela gestão, o presente relatório aborda os pontos de controle dos processos abaixo:

- ✓ Administrativo e Financeiro;
- ✓ Investimentos;
- ✓ Previdência.
- ✓ e as Aderências das ações

O Controlador Geral faz parte do quadro de pessoal da Prefeitura Municipal de MILAGRES-CE, podendo sua Portaria de nomeação ser consultada por meio do link abaixo:

<<https://www.milagres.ce.gov.br/portaria.php?id=1022>>

3. ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO

3.1 Taxa de Administração

- Limite legal da despesa administrativa



A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO FIXADA PARA A PREVIMIL NO EXERCÍCIO DE 2021 É DE R\$ 466.278,04 (quatrocentos e sessenta e seis mil, duzentos e setenta e oito reais e quatro centavos) CONFORME DEMOSTRA LINK:

<https://previmilagres.com.br/wp-content/uploads/2021/04/26.04.2021-Milagres-Port.-001.2021-Taxa-de-Administra%C3%A7%C3%A3o.pdf>

De julho a dezembro de 2021 os gastos com despesas administrativas totalizaram **R\$ 199.422,73**; conforme demonstrado na tabela abaixo:

MÊS	VALOR R\$
JULHO	R\$ 30.048,75
AGOSTO	R\$ 34.578,75
SETEMBRO	R\$ 31.049,90
OUTUBRO	R\$ 31.618,45
NOVEMBRO	R\$ 36.023,75
DEZEMBRO	R\$ 36.103,13
TOTAL	R\$ 199.422,73

- Fases da Despesa

O art. 60 da Lei nº 4.320/64 estabelece que “é vedada a realização de despesa sem prévio empenho”. Despesas sem a prévia emissão de empenho constituem despesas irregulares, que ofendem a tríade do gasto público (empenho-liquidação-pagamento), a qual deve ser obrigatoriamente seguida pelos Ordenadores de Despesas, na gerência dos recursos públicos, em determinação aos ditames do art. 60 da Lei nº 4.320/1964. Embora, em situações específicas, haja a possibilidade legal de dispensa do documento denominado Nota de Empenho, que apenas materializa a garantia de pagamento assegurada pela relação contratual entre a Administração Municipal e o particular, jamais poderá ser dispensado o ato de empenhar.

No período analisado deste Relatório não houve na PREVIMIL nenhuma despesa realizada sem a observância da tríade do gasto público (empenho-liquidação-pagamento).



RELATÓRIO – CONTROLE INTERNO

2º semestre de 2021

3.2 ARRECADADAÇÃO – REPASSES E CONTRIBUIÇÕES

MÊS	BASE DE CONTRIBUIÇÃO PREFEITURA SERVIDOR (R\$)	PREFEITURA (Repass) (R\$)	SERVIDOR (Repass) (R\$)	BASE DE CONTRIBUIÇÃO UG –RPPS (R\$)	UG RPPS (Repass) (R\$)	SERVIDOR UG RPPS (Repass) (R\$)	PARCELAEMNT OS	REPASSES TOTAL (R\$)
JUL	R\$ 1.648.764,27	R\$ 337.175,63	R\$ 268.660,77	UG- SEM VINCULO EFETIVO	UG- SEM VINCULO EFETIVO	UG- SEM VINCULO EFETIVO	R\$ 91.662,55	
AGO	R\$ 1.660.044,70	R\$ 283.219,57	R\$ 225.673,05				R\$ 92.601,27	
SET	R\$ 1.641.140,95	R\$ 287.654,07	R\$ 228.624,41				R\$ 93.956,28	
OUT	R\$ 1.653.425,49	R\$ 286.647,32	R\$ 228.685,78				R\$ 95.242,19	
NOV	R\$ 1.695.352,26	R\$ 285.662,80	R\$ 227.891,36				R\$ 95.687,50	
DEZ	R\$ 1.710.135,99	R\$ 601.143,16	R\$ 478.997,40				R\$ 101.428,36	
TOTAL (R\$)	R\$ 8.355.438,17	R\$ 2.081.502,55	R\$1.658.532,77				R\$570.578,15	



Foram analisados os Demonstrativos de Informações Previdenciárias e Repasses do exercício 2021 referente ao segundo semestre ficando demonstrada sua regularidade. Além disso, ficou demonstrada a devida contabilização dos valores arrecadados.

4. PREVIDÊNCIA

4.1 Avaliação Atuarial

Envio do Demonstrativo dos Resultados da Avaliação Atuarial – DRAA

O DRAA referente ao Exercício 2021 fora enviado à Secretaria de Previdência do Ministério da Economia conforme data e link informados abaixo:

Enviado em 29/04/2021

[Milagres-DRAA-2021.pdf \(previmilagres.com.br\)](http://previmilagres.com.br/Milagres-DRAA-2021.pdf)

4.2 CONCESSÃO DE APOSENTADORIA

No segundo semestre do exercício de 2021, a PREVIMIL concedeu aposentadorias e pensões por morte, como segue na tabela informativa abaixo:

APOSENTADORIAS		PENSÕES POR MORTE	
MÊS	QUANTIDADE	MÊS	QUANTIDADE
JULHO	02	JULHO	00
AGOSTO	01	AGOSTO	00
SETEMBRO	01	SETEMBRO	01
OUTUBRO	03	OUTUBRO	01
NOVEMBRO	00	NOVEMBRO	00
DEZEMBRO	01	DEZEMBRO	01
TOTAL	08	TOTAL	03

APOSENTADORIAS		PENSÕES POR MORTE	
MÊS	VALOR FOPAG	MÊS	VALOR FOPAG
JULHO	R\$ 51.260,41	JULHO	R\$ 17.905,25
AGOSTO	R\$ 58.740,40	AGOSTO	R\$ 16.511,92
SETEMBRO	R\$ 59.818,00	SETEMBRO	R\$ 18.638,58
OUTUBRO	R\$ 63.127,06	OUTUBRO	R\$ 21.410,46
NOVEMBRO	R\$ 92.987,06	NOVEMBRO	R\$ 27.891,34
DEZEMBRO	R\$ 67.293,71	DEZEMBRO	R\$ 20.404,01
TOTAL	R\$ 393.226,64	TOTAL	R\$ 122.761,56



4.3 COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA

Em JULHO fora recebido o valor de **R\$ 3.889,70**

Em AGOSTO fora recebido o valor de **R\$ 1.944,85**

EM SETEMBRO fora recebido o valor de **R\$ 1.944,85**

EM OUTUBRO fora recebido o valor de **R\$ 1.944,85**

EM NOVEMBRO fora recebido o valor de **R\$ 1.944,85**

EM DEZEMBRO fora recebido o valor de **R\$ 3.889,70**

TOTAL R\$ 15.558,80

4.4 CERTIFICADO REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA – CRP

O CRP da do Município de MILAGRES/CE esteve regular durante o Exercício 2021, conforme é possível observar no link e tabela abaixo:

CRP – PREVIMIL (previmilagres.com.br)

Emitido em:	Válido até	Descrição
24/09/2014	23/03/2015	Certificado de Regularidade Previdenciária
24/03/2015	20/09/2015	Certificado de Regularidade Previdenciária
20/11/2015	18/05/2016	Certificado de Regularidade Previdenciária
14/06/2017	11/12/2017	Certificado de Regularidade Previdenciária
18/06/2018	15/12/2018	Certificado de Regularidade Previdenciária
26/12/2018	24/06/2019	Certificado de Regularidade Previdenciária
24/06/2019	21/12/2019	Certificado de Regularidade Previdenciária
25/05/2020	21/11/2020	Certificado de Regularidade Previdenciária
28/04/2021	25/10/2021	Certificado de Regularidade Previdenciária
25/10/2021	23/04/2022	Certificado de Regularidade Previdenciária

4.5 APROVAÇÃO DA POLÍTICA DE INVESTIMENTOS

- Elaboração e aprovação da Política de Investimentos

A Política de Investimentos do exercício de 2021 foi aprovada pelo Comitê de Investimentos e Conselho fiscal e de Administração – CFA em 11 de Novembro de 2020.

- Envio do Demonstrativo de Política de Investimentos – DPIN em 29/01/2021

Demonstrativos – DPIN – PREVIMIL (previmilagres.com.br)

<https://cadprev.previdencia.gov.br/Cadprev/pages/modulos/dpinV2/consultarDpinDigitalizado.xhtml>



É acompanhada mensalmente através dos relatórios:

Relatório de Investimentos – PREVIMIL (previmilagres.com.br)

4.6 CREDENCIAMENTO DE INSTITUIÇÕES

- Credenciamento de gestores, administradores e distribuidores dos fundos de investimentos e demais instituições escolhidas para receber as aplicações

O credenciamento dos gestores, administradores e distribuidores detentores de aplicações do RPPS é feito conforme Legislação vigente. Foi verificado, através de análise dos termos de credenciamento vigentes para o exercício 2021, que estão devidamente atualizados.

Todos os relatórios e documentos do CREDENCIAMENTO podem ser verificados no sitio do PREVIMIL, através do link

<https://previmilagres.com.br/transparencia/credenciamento/>

4.7 ELABORAÇÃO DA CARTEIRA DE INVESTIMENTOS

- Capacitação do Gestor de Recursos e membros do Comitê de Investimentos do RPPS

De acordo com o inciso II, do art. 8º-B, da Lei nº 9.717 de 1998, os responsáveis pela gestão dos recursos do RPPS devem possuir certificação e habilitação comprovadas em exame organizado por entidade autônoma de reconhecida capacidade técnica e difusão no mercado brasileiro de capitais: no mínimo o CPA 10.

Para o Exercício de 2021 foi devidamente atestada a certificação do Gestor de Recursos do PREVIMIL e do Comitê de Investimentos.

CONFORMIDADE

Conformidade é o conceito que define as ações que são fundamentais para que uma empresa esteja de acordo com as normas, as legislações e boas práticas de seu segmento.

PRÓ-GESTÃO RPPS

O Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios -

Pró-Gestão RPPS é um programa de certificação que tem por objetivo incentivar os institutos a seguirem as melhores práticas institucionais, visando maior controle interno, governança e transparência.

A Unidade Gestora PREVIMIL, está implementando ações para atender ao Nível de aderência pretendido na Certificação.

1. A leitura do Manual é uma sugestão continua
2. As informações deste Relatório estão de acordo com as normas dos órgãos que regulam e fiscalizam.
3. Apresentar o Relatório ao Conselho para Aprovação

É o Relatório.

MILAGRES-CE, em 31 de dezembro de 2021



FELIPE JACÓ ALVES DE OLIVEIRA
CONTROLADOR GERAL
PORTARIA: 198/2021