**RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO**

**Exercício de 2021**

**1. Normatização**

* Destaca-se, que o Sistema de Controle Interno do Município foi instituído pela Lei Municipal nº 359 de 28 de dezembro de 2007 e Lei Municipal nº 1062 de 11 de Setembro de 2019.

**2. Qualificação do responsável pelo Controle Interno no exercício de 2021 e pela emissão deste relatório:**

|  |
| --- |
| **1.º CONTROLADOR \*** |
| Nome: **ANGELA FÁTIMA STRAPASSON** | CPF: **656.483.070-04** |
| Período de responsabilidade: **01/01/2021 a 31/12/2021** |
| Servidor ocupante de cargo efetivo? ( **x** ) SIM ( ) NÃO |
| Nome do cargo efetivo ocupado: **Assistente Administrativo** |
| Formação Acadêmica: **Curso Superior e Pós Graduação Curso MBA – Controle Interno Setor Público.** |
| Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses?( X) Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes.( ) Não, justificar. |

 A documentação comprobatória dos cursos segue em anexo.

**3. Relação de Servidores**

**ANGELA FATIMA STRAPASSON,** lotada em 30 de março de 2017 pela Portaria nº 091/2017, reconduzida ao Cargo efetivo de Assistente Administrativo para exercer a função de Coordenadoria de Controle Interno, em conformidade com a Portaria nº. 121/2021.

**4. Atividades Desenvolvidas pelo Controle Interno no Exercício de 2021:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nº** | **Período avaliado** | **Setor** | **Ações/Pontos de Controle** | **Metodologia** **Utilizada \*** | **% ou amostra avaliada** | **Conclusão** |
| 01 | Mensal | Folha – RH | Confronto dos valores (depósitos) entre relatório do banco com o relatório da folha.  | Conferência de todos os Servidores Inativos. Verificação Documentos. | 90% | Regular com ressalvas (alguns pgto voltam por apresentar problemas nas contas dos Servidores). |
| 02 | No Exercício | Licitações | Acompanhamento das licitações realizadas para o RPPS.  | Verificação Documentos. | 100% | Regular |
| 03 | No Exercício | Aposentadorias | Confecção de Certificação de Legalidade.  | Em todos os processos de Aposentadoria. Verificação Documentos. | 100% | Regular |
| 04 | No Exercício | RH | Conferência dos Valores e atualização de Tabelas Salariais.  | Verificação de documentos.  | 100% | Regular |
| 05 | No Exercício | Financeiro | Levantamento valores em conta corrente e aplicação nas referidas instituições bancárias. | Verificação Documentos. | 100% | Regular |
| 06 | No Exercício | Contabilidade | Confronto de saldos entre dados do SIM-AM com a contabilidade | Verificação Documentos e Sistema Equiplano | 100% | Regular |
| 07 | No Exercício | Contabilidade | Remessas do SIM-AM e Agenda Obrigações | Verificação e conferência no Sistema. | 100% | Regular com Ressalva |

|  |
| --- |
|  |

**5. Considerações relevantes e medidas recomendadas em relação ao
item 4:**

* Não houve irregularidades apontadas por este Controle Interno

**6. Síntese das avaliações**

* O quadro de procedimentos deve conter ao menos as situações indicadas abaixo, podendo cada item/assunto ser subdividido conforme as situações verificadas pelo Controle Interno.

|  |  |
| --- | --- |
| **Procedimentos Realizados (\*)** | **Avaliação (\*\*)** |
| **Alterações Orçamentárias** |  |
| Créditos Suplementares | Regular |
| Créditos Especiais | Regular |
| Créditos Extraordinários | Regular |
| **Investimentos** |  |
| Enquadramento da carteira de investimentos – Resolução CMN nº 3.922/2010 e atualizações | Regular |
| Comitê de Investimentos instalado e operante | Regular |
| **Taxa de Administração** |  |
| Legalidade da instauração da Taxa de Administração e obediência ao limite legal | Regular |
| Utilização de recursos previdenciários em finalidades vedadas | Regular |
| **Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas** |  |
| Compatibilidade dos dados enviados ao Tribunal em relação ao Sistema de Informações Municipais – Acompanhamento Mensal (SIM-AM) com os sistemas da entidade, como por exemplo as demonstrações contábeis. | Regular com Ressalva |

 **(\*) Programa mínimo indicado pelo Tribunal e Contas**

 **(\*\*) Avaliação = Regular, Irregular ou Ressalva**

1. **Considerações relevantes quanto ao item 6 do Relatório**
* Na avaliação deste Controle Interno observou-se que no procedimento Compatibilidade dos dados enviados ao TCE/PR/ SIM-AM 3 remessas do SIM-AM foram entregues fora do prazo “Regular com Ressalvas” não inferiores a 30(trinta) dias conforme se observa na tabela abaixo.

***Remessas Envio AM:***

As remessas do SIM/AM referente o Exercício 2021 do RPPS nos meses de julho, dezembro e encerramento de Exercício não foram enviadas dentro dos prazos estabelecidos na Instrução Normativa TCE/PR 159/2021 conforme legislação vigente, vejamos:.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***MÊS/EXERCÍCIO******2021*** | ***DATA DA REMESSA*** | ***PRAZO AGENDA******TCE – IN 159/2021e 166*** | ***DIAS ATRASO/NO PRAZO*** |
| ABERTURA EXERCICIO | 17/03/2021 | 31/03/2021 | NO PRAZO |
| JANEIRO/2021 | 19/03/2021 | 31/03/2021 | NO PRAZO |
| FEVEREIRO/2021 | 09/04/2021 | 30/04/2021 | NO PRAZO |
| MARÇO/2021 | 29/04/2021 | 30/04/2021 | NO PRAZO |
| ABRIL/2021 | 21/05/2021 | 31/05/2021 | NO PRAZO |
| MAIO/2021 | 29/06/2021 | 30/06/2021 | NO PRAZO |
| JUNHO/2021 | 22/07/2021 | 31/07/2021 | NO PRAZO |
| JULHO/2021 | 02/09/2021 | 31/08/2021 | EM ATRASO |
| AGOSTO/2021 | 27/09/2021 | 30/09/2021 | NO PRAZO |
| SETEMBRO/2021 | 27/10/2021 | 31/10/2021 | NO PRAZO |
| OUTUBRO/2021 | 26/11/2021 | 30/11/2021 | NO PRAZO |
| NOVEMBRO/2021 | 23/12/2021 | 31/12/2021 | NO PRAZO |
| DEZEMBRO/2021 | 08/03/2022 | 25/02/2022 | EM ATRASO |
| ENCERRAMENTO EXERCÍCIO | 08/03/2022 | 28/02/2021 | EM ATRASO |

*Fonte: Dados Extraídos do SIM/AM*

Percebe-se que no mês de Julho/21 ocorreu atraso no envio do AM em 02(dois) dias; e no mês de Dezembro/21 com atraso de 11(onze) dias e no Encerramento de Exercício com 14(quatorze) dias de atraso. Observa-se que atrasos são inferiores a 30 dias conforme demonstrado acima.

Sabe-se que a Nobre Corte vem afastando as multas quando os atrasos são iguais ou inferiores a 30 (trinta) dias, pois nestes casos, entendemos que o atraso não se mostra suficiente para prejudicar o andamento das atividades de fiscalização, podendo ser relevado, não gerando prejuízos à função do Controle Externo. Ademais, se observa que os atrasos não ultrapassaram 30(trinta) dias podendo se deixar de aplicar a referida multa pela Nobre Corte.

**8. Demais ações desenvolvidas**

* Houve no Exercício de 2021 ações desenvolvidas em face as recomendações derivadas dos procedimentos de fiscalização realizados pelo Tribunal de Contas, sendo um APA descrito abaixo.
1. No exercício de 2021 houve a emissão pela Nobre Corte do **Apa nº 21156 -** Fiscalização por acompanhamento sobre o RPPS – Reforma da Previdência nº 0360/21 sendo o mesmo respondido conforme os achados.
2. Informamos que no Exercício de 2021 foram realizadas (02) dois Processos Licitatórios observados por este Controle Interno, conforme abaixo:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Objeto** | **Modalidade/Empresa** | **Valor** |
| Contratação de Empresa para prestação de serviços de Elaboração do Cálculo Atuarial. | Processo de Dispensa nº 01/2021Empresa vencedora: Actuary Assessoria Previdenciária Ltda. | R$ 8.500,00 |
| Contratação de Empresa para prestação de serviços na área atuarial. | Processo de Dispesa nº 02/2021.Empresa vencedora: Actuary Assessoria Previdência Ltda  | R$ 12.500,00 |

*Fonte: Relatórios de Licitação Sistema Equiplano e setor de Licitações.*

Na avaliação deste Controle Interno não houve irregularidades constatadas nas Licitações.

1. No quadro abaixo, demonstramos o saldo das contas bancárias pertencentes ao RPPS, na data de 31 de dezembro de 2021, confrontados os dados do AM com os dados da Contabilidade e se observa a regularidade perante este Controle Interno.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONTA** | **DESCRIÇÃO CONTA** | **BANCO** | **TIPO SALDO** | **DOC** | **VALOR SALDO** |
| 1765-5  | BCO BRADESCO RECURSOS FONTE 40 | BANCO BRADESCO S.A. | Saldo não Aplicado | Débito | 479,60 |
| 1765-5  | BCO BRADESCO RECURSOS FONTE 40 | BANCO BRADESCO S.A. | Saldo Aplicado | Débito | R$ 2.495.767,97 |
| 23797  | BCO DO BRASIL C/ FUNPREV | BANCO DO BRASIL S.A. | Saldo Aplicado | Débito | R$ 3.846.977,88 |
| 23798  | FUNDO MUN DE PREV. SOCIAL BVSR | BANCO DO BRASIL S.A. | Saldo não Aplicado | Débito | 0,00 |
| 23798  | FUNDO MUN DE PREV. SOCIAL BVSR | BANCO DO BRASIL S.A. | Saldo Aplicado | Débito | R$ 1.429.422,87 |
| 38410-0  | BCO DO BRASIL TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | BANCO DO BRASIL S.A. | Saldo não Aplicado | Débito | R$ 0,18 |
| 38410-0  | BCO DO BRASIL TAXA DE ADMINISTRAÇÃO | BANCO DO BRASIL S.A. | Saldo Aplicado | Débito | 0,00 |
| 1001-0  | CAIXA FEDERAL - CONTA COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA | CAIXA FEDERAL | Saldo não Aplicado | Débito | 0,00 |
| 1001-0  | CAIXA FEDERAL - CONTA COMPNSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA | CAIXA FEDERAL | Saldo Aplicado | Débito | R$ 452.219,74 |
| 111  | CEF C/FUNPREV TAXA ADMINISTRAÇÃO | CAIXA FEDERAL | Saldo não Aplicado | Débito | 0,00 |
| 111  | CEF C/FUNPREV TAXA ADMINISTRAÇÃO | CAIXA FEDERAL | Saldo Aplicado | Débito | R$ 67.484,45 |
| 677  | CEF C/FUNPREV - CONTRIBUIÇÕES | CAIXA FEDERAL | Saldo não Aplicado | Débito | 0,00 |
| 677  | CEF C/FUNPREV - CONTRIBUIÇÕES | CAIXA FEDERAL | Saldo Aplicado | Débito | R$ 18.791.752,77 |
| 944  | CEF C/FUNPREV - CONSIGNAÇÕES | CAIXA FEDERAL | Saldo não Aplicado | Débito | R$ 7.269,72 |
| 944  | CEF C/FUNPREV - CONSIGNAÇÕES | CAIXA FEDERAL | Saldo Aplicado | Débito | 0,00 |

*Dados extraídos do AM e Sistema Equiplano.*

1. **Demonstrativo Resultado Financeiro Orçamentário – RPPS – 2021**

|  |  |
| --- | --- |
| RECEITA REALIZADA | R$ 3.684.953,59 |
| DESPESA EMPENHADA | R$ 1.445.926,86 |
| **RESULTADO PERÍODO** | **R$ 2.239.026,73** |
| Interferências recebidas | R$ 192.151,07 |
| Interferências concedidas | R$ 0,00 |
| **RESULTADO DAS INTERFERÊNCIAS** | **R$ 192.151,07** |
| **RESULTADO DA EXEC. ORÇAMENTÁRIA** | **R$ 2.431.177,80** |
| Cancelamentos de restos a pagar | R$ 0,00 |
| Inscrição ou baixa de realizáveis | R$ -1.703.293,59 |
| **RESULTADO AJUSTADO** | **R$ 727.984,21** |
| Superávit/déficit anterior | R$ 26.346.881,60 |
| **RESULTADO FINANCEIRO** | R$ 27.074.865,81 |

*Fonte: Contabilidade Sistema Equiplano*

Este é o relatório.

Boa Ventura de São Roque, 14 de março de 2022.

**Angela Fátima Strapasson**

**Controle Interno**

**Mat. 365-1**

**AVALIAÇÃO DA GESTÃO**

**PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL – EXERCÍCIO DE 2021**

**FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS**

Tendo em vista o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado e conduzido por este Órgão de controle interno no exercício financeiro de 2021, do ***FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL***, em atendimento às determinações legais e regulamentares, e subsidiado no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno que acompanha este Parecer concluímos pela ***REGULARIDADE*** da referida gestão, encontrando-se o processo em condição de ser submetido ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná, levando-se o teor do referido Relatório e deste documento ao conhecimento do Responsável pela Administração, para as medidas que entender devidas.

A opinião supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar.

Boa Ventura de São Roque, 14 de março de 2022

**Angela Fátima Strapasson**

**Controle Interno**

**Mat. 365-1**