



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA AOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE JAGUARIAÍVA

RELATÓRIO DO DONTROLE INTERNO

Exercício de 2023

1. Normatização

- ✓ Lei 2978/2023 – Institui o Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Municipal.

2. Qualificação do responsável pelo Controle Interno no exercício de 2023 e pela emissão deste relatório

1.º CONTROLADOR	
Nome: Edson da Silva Naizer	CPF: 960.538.529-53
Período de responsabilidade: 01/01/2023 a 31/12/2023	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(X) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Contador	
Formação Acadêmica: (Apresentar cópia do documento comprobatório)	() Ensino Fundamental () Ensino Médio/Técnico (X) Superior () Pós-graduação/Mestrado/Doutorado
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses? () Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes. (X) Não, justificar. Não foram realizados treinamentos no exercício de 2023 em decorrência de adequações realizadas no Sistema de Controle Interno Municipal.	

3. Relação de Servidores

- ✓ Não existem outros servidores lotados no Controle Interno do Poder Executivo Municipal.

4. Atividades Desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2023:

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada (*)	% ou amostra avaliada	Conclusão
01	EXERCÍCIO	IPASPMJ	Acompanhamento dos repasses previdenciários	Visitas "in loco", conferências, exames e verificação de documentos;	100%	REGULAR
02	EXERCÍCIO	IPASPMJ	Acompanhamento das atividades relacionadas à manutenção e	Visitas "in loco", conferências, exames e verificação de	100%	REGULAR

AM



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA
AOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS
CNPJ Nº 72.376.916/0001-51
RUA JOSÉ DE ALENCAR, 161 – CIDADE ALTA
JAGUARIAÍVA – PARANÁ - 83535-9356
ipaspj1992@gmail.com



			renovação da CRP	documentos;		
03	EXERCÍCIO	IPASPMJ	Acompanhamento das negociações para a dação em pagamento de imóveis como quitação de verbas previdenciárias;	Visitas "in loco", conferências, exames e verificação de documentos;	100%	REGULAR
04	EXERCÍCIO	IPASPMJ	Acompanhamento do cumprimento das leis de amortização do Déficit Atuarial pelos demais órgãos municipais (SAMAE e Câmara Municipal);	Visitas "in loco", conferências, exames e verificação de documentos;	100%	REGULAR
05	EXERCÍCIO	IPASPMJ	Acompanhamento da elaboração e envio dos dados do SIM-AM;	Visitas "in loco", conferências, exames e verificação de documentos;	100%	REGULAR
06	EXERCÍCIO	IPASPMJ	Acompanhamento da inserção de processos de aposentadoria junto ao COMPREV;	Visitas "in loco", conferências, exames e verificação de documentos;	100%	REGULAR

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

- ✓ Todos os itens atenderam todas as normativas e recomendações do TCE/PR;

6. Síntese das avaliações

Procedimentos Realizados (*)	Avaliação (**)
Alterações Orçamentárias	
Créditos Suplementares	REGULAR
Créditos Especiais	REGULAR
Créditos Extraordinários	N/A (1)*
Investimentos	
Enquadramento da carteira de investimentos - Resolução CMN nº 3.922/2010 e atualizações	REGULAR
Comitê de Investimento instalado e operante	REGULAR
Taxa de Administração	



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA
AOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS
CNPJ Nº 72.376.916/0001-51
RUA JOSÉ DE ALENCAR, 161 – CIDADE ALTA
JAGUARIÁVA – PARANÁ - 3535-9356
ipaspmj1992@gmail.com



Legalidade da instauração da Taxa de Administração e obediência ao limite legal	REGULAR
Utilização de recursos previdenciários em finalidades vedadas	N/A (2)**
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

7. Considerações relevantes quanto ao item 6 do Relatório

- ✓ * N/A (1): Não se aplica ao IPASPMJ, não ocorreram operações que envolvessem Créditos Extraordinários.
- ✓ ** N/A (2): Não ocorreu a utilização de recursos previdenciários em finalidades vedadas.

8. Demais ações desenvolvidas

- ✓ O IPASPMJ estava com CRP vigente em 31/12/2023;
- ✓ O IPASPMJ em 31/12/2023 é responsável pela manutenção de 375 aposentadorias e 111 pensões por morte;
- ✓ A carteira de investimentos do IPASPMJ está em conformidade com a Resolução CMN nº 3.922, o saldo dessa carteira PE é de R\$ 78.918.018,19 (Setenta e oito milhões, novecentos e dezoito mil, dezoito reais e dezenove centavos), sendo R\$ 78.393.301,87 (Setenta e oito milhões, trezentos e noventa e três mil, trezentos e um reais e oitenta e sete centavos) em recursos previdenciários e R\$ 524.716,32 (Quinhentos e vinte e quatro mil, setecentos e dezesseis reais e trinta e dois centavos) em recursos livres;
- ✓ A estrutura funcional do IPASPMJ é composta de um advogado concursado, um contador concursado, um agente administrativo concursado, um auxiliar de serviços gerais concursado, um escriturário concursado pelo Executivo e cedido ao IPASPMJ que ocupa o cargo de Secretária Executiva do Instituto, uma funcionária cedida pela Autarquia Municipal de Água e Esgoto - SAMAE e a função de Diretor Presidente é exercida por servidor comissionado.
- ✓ O valor total da folha do IPASPMJ no Exercício 2023 foi de R\$ 12.556.598,44 (Doze milhões, quinhentos e cinquenta e seis mil, quinhentos e noventa e oito reais e quarenta e quatro centavos).





INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA
AOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS
CNPJ Nº 72.376.916/0001-51
RUA JOSÉ DE ALENCAR, 161 – CIDADE ALTA
JAGUARIAÍVA – PARANÁ - 3535-9356
ipaspmj1992@gmail.com



AVALIAÇÃO DA GESTÃO PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

Tendo em vista o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado e conduzido por este Órgão de controle interno no exercício financeiro de 2023, do **INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA AOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE JAGUARIAÍVA**, 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.

Jaguariaíva, 27 de Março de 2024.

Edson da Silva Naizer
Controle Interno





INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA
AOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS
CNPJ Nº 72.376.916/0001-51
RUA JOSÉ DE ALENCAR, 161 – CIDADE ALTA
JAGUARIAÍVA – PARANÁ - (41) 3535-9356
ipaspmj1992@gmail.com



ANEXOS DO RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

(AUTARQUIAS/FUNDAÇÕES PÚBLICAS DE DIREITO PÚBLICO/FUNDOS)

- 1) Cópia da documentação comprobatória da formação acadêmica do responsável pelo Controle Interno e da participação em cursos de capacitação recentes relacionados à atividade.

