ANEXO II

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO – SETEMBRO

2024

1. INTRODUÇÃO

As áreas administrativas, compreendendo os setores de contabilidade através de empenho, liquidação e ordens de pagamentos, assim como acompanhamentos dos relatórios de investimentos, de benefícios e de arrecadação foram as áreas que receberam maior atenção da unidade de Controle Interno devido à importância na transparência como também para excelência na gestão dos recursos do IPAS.

2. SETOR ADMINISTRATIVO

2.1 COMPRAS

As compras são feitas pelas modalidades de compra direta e dispensa de licitação como prevê os art. 75 da nova Lei de Licitações 14.133/21, bem como parecer jurídico e publicação em diário oficial.

2.2 DESPESAS

As despesas diversas realizadas no mês de setembro variam em despesas com eletricidade, inscrições para curso de Imersão ao Comprev para 03 (três) servidoras, instalação de câmeras de segurança entre outras despesas necessárias da gestão, devidamente lançadas na contabilidade por meio de empenho, liquidação e ordem de pagamento.

3. SETOR DE ARRECADAÇÃO

3.1 CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS

As contribuições previdenciárias são aquelas recebidas mensalmente pela prefeitura, Samae, Câmara Municipal, Ipas ativo e inativo, COMPREV INSS, totalizando R\$ 1.564.430,32.

3.2 TAXA DE ADMINISTRAÇÃO

A taxa de administração recebida pela prefeitura, Samae, Ipas e Câmara Municipal corresponde a um montante de R\$ 77.274,79.

3.3 APORTES PARA COBERTURA DE DEFICIT ATUARIAL

Os aportes recebidos referente à Câmara Municipal R\$ 277.293,33.

4 BENEFÍCIOS

Foram pagos os benefícios de aposentadorias (381 aposentados) e pensão (109 pensionistas) totalizando R\$ 1.155.465,71.

4.1 FOLHA DE PAGAMENTO

No que tange à folha de pagamento, conforme organograma, são 7 (sete) os servidores desta autarquia, dentre eles 3 (três) do quadro efetivo, 3 (três) cedidos e 1(um) comissionado, somados as contribuições patronais do IPAS e INSS totalizou R\$ 51.534,53.

5. RESUMO FINANCEIRO PREVIDENCIÁRIO

Entre as receitas e despesas provenientes dos recursos previdenciários constatou-se superávit de R\$ 1.892.774,94.

6. INVESTIMENTOS

Os investimentos relativos aos RPPS têm como objetivo, além de garantir que atinjam a meta de rentabilidade definida, zelar pelo futuro pagamento dos segurados e beneficiários municipais, prezando também dessa forma, pela manutenção do equilíbrio econômico, financeiro e atuarial.

Dentre as aplicações relativas às 28(vinte e oito) carteiras, o retorno de investimentos correspondente ao mês de setembro, com base nas 23 carteiras que apresentaram rentabilidade positiva e 05 carteiras que reagiram negativamente, foi de R\$ 417.963,73.

7. CONCLUSÃO

O presente relatório foi elaborado com base em informações adquiridas através de pesquisa de documentos físicos, relatórios emitidos pela contabilidade e pelo setor de investimentos.