



Prefeitura Municipal de Louveira

Secretaria de Administração

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE LOUVEIRA - FPML

1º TRIMESTRE DE 2019

O presente relatório elaborado em conformidade com as normas e procedimentos de auditoria aplicáveis à Administração Pública, bem com os critérios contidos na legislação vigente, foi possível observar que:

1. NA ÁREA ADMINISTRATIVA os atos praticados pela Administração do FPML, estão em conformidade com as normas constitucionais aplicáveis aos RPPS; os Conselhos de Administração, Fiscal e o Comitê de Investimentos desempenham suas atribuições em conformidade com legislação aplicável. As informações do FPML, sempre atualizadas, são publicadas no site: www.louveira.sp.gov.br e no Portal da Transparência do Município; os gastos com as despesas administrativas estão dentro do limite legal 2% (dois por cento) da remuneração dos servidores ativos, aposentados e pensionistas, conforme os registros apresentados nos demonstrativos contábeis. As ações, na área administrativa foram tidas como conformes e pelo Controle Interno, aprovadas.

2. NA ÁREA FINANCEIRA a análise efetuada demonstra a regularidade do repasse das contribuições dos servidores e do recolhimento das obrigações patronais da Prefeitura Municipal, da Câmara Municipal e da FUMHAB; a publicação das informações, dentro dos prazos estabelecidos, junto ao Ministério da Previdência Social do DAIR – Demonstrativo de Aplicações e Investimentos dos Recursos; do DIPR – Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses; do DPIN – Demonstrativo da Política de Investimentos e do DRAA – Demonstrativo de Repasse da Avaliação Atuarial; a regularidade do envio das informações junto ao sistema AUDESP; a regularidade da elaboração das APR's – Autorizações de Aplicação e Resgate de recursos financeiros, publicados regularmente no site www.louveira.sp.gov.br. Os valores em depósito da carteira de investimentos do FPML, alocados nas instituições financeiras Banco Bradesco, Banco do Brasil, Banco Itaú e Caixa Econômica Federal atende à Política de Investimentos e aos limites previstos em Resolução do CMN e BACEN. O FPML divulga regularmente no Portal da Transparência as informações referentes às aplicações financeiras, aplicações, regates, rentabilidades e saldos dos recursos financeiros. As ações, na área financeira, foram tidas como conformes e pelo Controle Interno, aprovadas.

Enquadramento de acordo com a Resolução CMN nº 3992			
Posição da Carteira em 31/03/2019	Total alocado (R\$)	% do PL do RPPS	% de limite de alocação
FI - Títulos Públicos (artigo 7º, inciso I, alínea b)	203.330.611,77	70,2713%	Até 100%
FI - Renda Fixa (artigo 7º, inciso IV, alínea a)	84.808.502,00	29,3099%	Até 40%
FI - Multimercado (artigo 8º, inciso III)	1.211.697,92	0,4188%	Até 10%
TOTAL	289.350.811,69		

Resumo financeiro - 2.019					
Mês	Descrição	Total no mês (R\$)	Acumulado no ano (R\$)	Rentabilidade no trimestre (%)	Rentabilidade acumulada no ano (%)
Janeiro à Março/19	Saldo inicial	286.826.806,68	280.133.710,65	2,2537%	2,2537%
	Aplicações	2.314.720,15	7.146.687,66		
	Resgates	1.297.348,75	3.538.541,86		
	Rentabilidade	1.506.633,61	5.608.955,24		
	Saldo final	289.350.811,69	289.350.811,69		



Prefeitura Municipal de Louveira

Secretaria de Administração

Saldo das aplicações - F.P.M.L.					
Mês de Março/2019					
Instituição Financeira	Saldo Anterior (28/02/19)	Aplicações	Resgates	Rendimentos	Saldo Atual (31/03/19)
Banco do Brasil	68.800.810,10	-	-	354.737,55	69.155.547,65
Banco Bradesco	41.695.546,75	1.663.319,77	847.473,71	221.072,75	42.732.465,56
C.E.F.	134.954.357,97	651.400,38	449.875,04	725.237,36	135.881.120,67
Banco Itaú	41.376.091,86	-	-	205.585,95	41.581.677,81
Total	286.826.806,68	2.314.720,15	1.297.348,75	1.506.633,61	289.350.811,69

3. NA ÁREA DE BENEFÍCIOS a análise efetuada demonstra que no 1º trimestre de 2019 houveram a concessão de 33 (trinta e três) licenças doenças, 07 (sete) licenças maternidade, 06 (seis) aposentadorias e 01 (uma) pensão. O FPML tem elaborado os processos cumprindo todas as exigências legais. A concessão de todos os benefícios previdenciários é publicada na Imprensa Oficial do município regularmente. Os pagamentos dos servidores inativos e pensionistas processaram-se dentro das datas previstas. Durante o mês, não houveram encaminhamentos de novos processos no COMPREV. As ações foram tidas como conformes e pelo Controle Interno, aprovadas.

Resumo da folha de pagamento do FPML - Mês de Janeiro/2019					
Descrição	Aposentados (173)	Pensionistas (52)	Licenças doença (24)	Licenças maternid. (11)	Total (260)
Total de Vencimentos (R\$)	842.888,96	172.939,52	60.801,45	38.689,07	1.115.319,00
Total de Descontos (R\$)	227.364,89	28.780,44	16.170,61	9.095,54	281.411,48
Total Líquido (R\$)	615.524,07	144.159,08	44.630,84	29.593,53	833.907,52

Resumo da folha de pagamento do FPML - Mês de Fevereiro/2019					
Descrição	Aposentados (173)	Pensionistas (52)	Licenças doença (24)	Licenças maternid. (11)	Total (260)
Total de Vencimentos (R\$)	856.442,35	172.939,52	65.318,67	41.447,42	1.136.147,96
Total de Descontos (R\$)	230.482,19	28.780,44	16.888,16	10.099,31	286.250,10
Total Líquido (R\$)	625.960,16	144.159,08	48.430,51	31.348,11	849.897,86

Resumo da folha de pagamento do FPML - Mês de Março/2019					
Descrição	Aposentados (176)	Pensionistas (52)	Licenças doença (28)	Licenças maternid. (12)	Total (268)
Total de Vencimentos (R\$)	860.995,05	172.939,52	63.872,23	43.147,76	1.140.954,56
Total de Descontos (R\$)	230.858,40	29.128,70	21.408,84	12.084,91	293.480,85
Total Líquido (R\$)	630.136,65	143.810,82	42.463,39	31.062,85	847.473,71



Prefeitura Municipal de Louveira

Secretaria de Administração

4. NA ÁREA CONTÁBIL a análise efetuada demonstra a regularidade dos lançamentos, cobranças e registro das receitas das contribuições patronais e dos servidores; do rendimento das aplicações financeiras; dos recolhimentos que se deram tanto por parte da Prefeitura quanto da Câmara Municipal e da FUMHAB; houve recebimento referente ao COMPREV; que a despesa revelou regularidade de instrução formal; que as receitas e despesas do FPML estão sendo devidamente registradas de acordo com a legislação vigente; a regularidade e publicidade do Balancete Financeiro, do Demonstrativo da Receita e Despesa, do Demonstrativo Previdenciário e dos Balanços Financeiro, Orçamentário, Patrimonial e Demonstração da Variações Orçamentárias; não apresentando, portanto, nenhuma irregularidade.

Resumo da Compensação Previdenciária – COMPREV – 1º Trimestre de 2019			
Mês	À pagar (RI) - R\$	À receber (RO) - R\$	Líquido - R\$
Janeiro/19	766,53	16.508,25	15.741,72
Fevereiro/19	766,53	16.508,25	15.741,72
Março/19	766,53	16.508,25	15.741,72
Total Geral	2.299,59	49.524,75	47.225,16

5. AVALIAÇÃO ATUARIAL. O FPML tem realizado avaliações atuariais regularmente, por intermédio de contrato com a Caixa Econômica Federal, em cumprimento à legislação previdenciária, dentro dos parâmetros legais.

6. REMUNERAÇÃO DA DIREÇÃO DO FPML. A remuneração da Gestora do FPML, bem como do Diretor de Previdência estão de acordo com a Lei Municipal nº 2506/2018 e foram efetuados dentro dos parâmetros legais.

7. DENÚNCIAS / REPRESENTAÇÕES / EXPEDIENTES. Não chegou ao nosso conhecimento a existência de Denúncias ou Representações.

8. APRECIÇÃO DAS CONTAS POR PARTE DOS CONSELHOS. As Demonstrações Financeiras, bem como as aplicações financeiras e APR's do período em exame foram aprovadas por unanimidade pelos Conselhos Fiscal e Administrativo e pelo Comitê de Investimentos, conforme verificado nas respectivas Atas de Reuniões.

9. CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA. Foi verificada a regularidade do CRP **com vencimento em 06/11/2019.**

10. TRANSPARÊNCIA. O FPML mantém atualizado o Portal da Transparência no site www.louveira.sp.gov.br onde podemos encontrar publicados os Demonstrativos Previdenciários, Balancetes Financeiros, Demonstrativos das Receitas e Despesas previdenciárias, Relatórios Resumidos da Execução Orçamentário (RREO), Balancetes da Receita e Despesa e os Demonstrativos Investimentos, atendendo ao princípio da transparência da coisa pública.

11. CONCLUSÃO. Não encontramos erros ou vícios formais. Concluímos pela regularidade dos procedimentos no trimestre aferido.

Louveira/SP, 30 de abril de 2019

JOÃO NIERO
Controle Interno – FPML