



Prefeitura Municipal de Louveira

Secretaria de Administração

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE LOUVEIRA - FPML

1º TRIMESTRE DE 2020

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 31/03/2020	Total alocado (R\$)	% do PL do RPPS	% de limite de alocação
FI - Títulos Públicos (artigo 7º, inciso I, alínea b)	221.416.113,65	69,2194%	Até 100%
FI - Renda Fixa (artigo 7º, inciso IV, alínea a)	98.380.624,53	30,7559%	Até 40%
FI - Multimercado (artigo 8º, inciso III)	79.167,39	0,0247%	Até 10%
TOTAL	319.875.905,57		

Resumo financeiro - 2.020					
Mês	Descrição	Total no mês – Março/20 (R\$)	Acumulado no ano (R\$)	Rentabilidade no trimestre (%)	Rentabilidade acumulada no ano (%)
Janeiro à Março/20	Saldo inicial	322.904.469,96	317.720.659,65	0,3167%	0,3167%
	Aplicações	41.464.642,54	46.386.548,25		
	Resgates	40.773.493,84	43.439.977,99		
	Rentabilidade	- 3.719.713,09	- 791.324,34		
	Saldo final	319.875.905,57	319.875.905,57		



Prefeitura Municipal de Louveira

Secretaria de Administração

Saldo das aplicações - F.P.M.L.					
Mês de Março/2020					
Instituição Financeira	Saldo Anterior (28/02/20)	Aplicações	Resgates	Rendimentos	Saldo Atual (31/03/20)
Banco do Brasil	74.169.423,74	11.700.000,00	11.700.000,00	-953.186,19	73.216.237,55
Banco Bradesco	55.037.510,88	11.644.003,40	10.986.769,85	-898.007,28	54.796.737,15
C.E.F.	148.829.922,03	18.120.639,14	18.086.723,99	-1.803788,17	147.060.049,01
Banco Itaú	44.867.613,31	0,00	0,00	-64.731,45	44.802.881,86
Total	322.904.469,96	41.464.642,54	40.773.493,84	-3.719.713,09	319.875.905,57

3. NA ÁREA DE BENEFÍCIOS a análise efetuada demonstra que no **1º trimestre de 2020** houveram a concessão de **36 (trinta e seis) licenças doenças, 04 (quatro) licenças maternidade, 10 (dez) 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 trimestre, houveram **encaminhamentos de 25 (vinte e cinco) processos no COMPREV.** As ações foram tidas como conformes e pelo Controle Interno, aprovadas.

Resumo da folha de pagamento do FPML - Mês de Janeiro/2020					
Descrição	Aposentados (197)	Pensionistas (58)	Licenças doença (30)	Licenças maternid. (06)	Total (291)
Total de Vencimentos (R\$)	987.918,59	205.402,14	75.977,88	17.622,49	1.286.921,10
Total de Descontos (R\$)	261.006,70	32.594,27	21.417,59	5.068,27	320.086,83
Total Líquido (R\$)	726.911,89	172.807,87	54.560,29	12.554,22	966.834,27

Resumo da folha de pagamento do FPML - Mês de Fevereiro/2020					
Descrição	Aposentados (202)	Pensionistas (57)	Licenças doença (31)	Licenças maternid. (07)	Total (297)
Total de Vencimentos (R\$)	1.003.172,74	199.943,64	79.128,65	21.596,79	1.303.841,82
Total de Descontos (R\$)	262.954,15	29.739,24	22.047,85	4.581,15	319.322,39
Total Líquido (R\$)	740.218,59	170.204,40	57.080,80	17.015,64	984.519,43

Resumo da folha de pagamento do FPML - Mês de Março/2020					
Descrição	Aposentados (202)	Pensionistas (57)	Licenças doença (29)	Licenças maternid. (06)	Total (294)
Total de Vencimentos (R\$)	1.003.477,10	199.943,64	85.853,68	23.443,57	1.312.717,99
Total de Descontos (R\$)	268.767,32	30.621,05	21.642,58	4.917,19	325.948,14
Total Líquido (R\$)	734.709,78	169.322,59	64.211,10	18.526,38	986.769,85



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 2020			
Mês	À pagar (RI) - R\$	À receber (RO) - R\$	Líquido - R\$
Janeiro/20	856,54	16.635,53	15.778,99
Fevereiro/20	856,54	16.635,53	15.778,99
Março/20	856,54	16.635,53	15.778,99
Total Geral	2.569,62	49.906,59	47.336,97

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 04/05/2020.**

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 2020

JOÃO NIERO
Controle Interno – FPML