



Prefeitura Municipal de Louveira

Secretaria de Administração

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE LOUVEIRA - FPML

1º TRIMESTRE DE 2023

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 de contribuição dos servidores municipais ativos, conforme os registros apresentados nos demonstrativos contábeis. Os valores recebidos à título de taxa de administração - 2% (dois por cento) da remuneração de contribuição dos servidores municipais ativos apuradas no exercício financeiro imediatamente anterior, são geridos em conta bancária específica em separado das demais contas de contribuições do FPML e são destinados exclusivamente ao custeio das despesas administrativas do FPML. 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 à Secretaria 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, Banco Safra, Caixa Econômica Federal e XP Investimentos e Títulos do Tesouro Nacional (NTN-B's) 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. Verificamos que as **rentabilidades obtidas pela carteira dos investimentos no mês, no trimestre, no ano e nos últimos 12 meses ficaram acima da meta atuarial**, IPCA + 5,08% a.a., estabelecida na Política de Investimentos do FPML. As ações, na área financeira, foram tidas como conformes e pelo Controle Interno, aprovadas.

Enquadramento de acordo com a Resolução CMN nº 4963/21			
<u>Posição da Carteira em 31/03/2023</u>	Total alocado (R\$)	% do PL do RPPS	% de limite de alocação
Títulos do Tesouro Nacional (artigo 7º, inciso I, alínea a)	209.440.696,41	48,65%	Até 100%
FI – 100% Títulos Públicos (artigo 7º, inciso I, alínea b)	79.081.718,82	18,37%	Até 100%
FI - Renda Fixa (artigo 7º, inciso III, alínea a)	135.955.568,71	31,58%	Até 60%
FI - Multimercado (artigo 10, inciso I)	6.055.555,08	1,41%	Até 10%
TOTAL	430.533.539,02		



Prefeitura Municipal de Louveira

Secretaria de Administração

Resumo financeiro - 2023					
Meses	Descrição	Total no mês – Março/23 (R\$)	Acumulado no ano (R\$)	Rentabilidade no trimestre (%)	Rentabilidade acumulada no ano (%)
Janeiro à Março/23	Saldo inicial	423.944.912,76	411.966.168,31	3,60%	3,60%
	Aplicações	3.876.790,29	66.198.279,54		
	Resgates	3.145.706,55	62.495.723,69		
	Rentabilidade	5.857.542,50	14.864.814,85		
	Saldo final	430.533.539,02	430.533.539,02		

Saldo das aplicações - F.P.M.L.					
Mês de Março/2023					
Instituição Financeira	Saldo Anterior (28/02/23)	Aplicações	Resgates	Rendimentos	Saldo Atual (31/03/23)
Tesouro Nacional	206.392.463,01	0,00	0,00	3.048.233,41	209.440.696,41
Banco do Brasil	48.083.865,77	0,00	0,00	581.933,05	48.665.798,82
BB – Tx. Admin.	1.198.025,50	176.973,25	73.094,52	14.304,25	1.316.208,46
Banco Bradesco	101.203.216,54	2.450.949,96	1.667.115,89	1.326.599,89	103.313.650,50
C.E.F.	38.369.426,36	1.248.867,08	1.405.496,14	449.448,27	38.662.245,57
Banco Itaú	11.204.167,45	0,00	0,00	130.210,61	11.334.378,06
Banco Safra	16.499.461,07	0,00	0,00	300.311,13	16.799.772,20
XP Investimentos	994.287,07	0,00	0,00	6.501,89	1.000.788,96
Total	423.944.912,76	3.876.790,29	3.145.706,55	5.857.542,50	430.533.539,02

Rentabilidade da Carteira de Investimentos em relação à meta atuarial			
Referência: Março/23	Rentabilidade da Carteira	Meta Atuarial (IPCA + 5,08% a.a.)	% da meta atuarial
Janeiro/23	1,15%	0,97%	118,56%
Fevereiro/23	1,03%	1,20%	85,83%
Março/23	1,38%	1,17%	117,95%
No trimestre	3,60%	3,37%	106,82%
No ano	3,60%	3,37%	106,82%
12 meses	11,39%	9,90%	115,05%

3. NA ÁREA DE BENEFÍCIOS a análise efetuada demonstra que no **1º trimestre de 2023** houveram a concessão de **18 (dezoito) aposentadorias e 01 (uma) pensão por morte**. 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 processos no COMPREV**. As ações foram tidas como conformes e pelo Controle Interno, aprovadas.



Prefeitura Municipal de Louveira

Secretaria de Administração

Resumo da folha de pagamento do FPML - Mês de Janeiro/2023			
Descrição	Aposentados (318)	Pensionistas (69)	Total (387)
Total de Vencimentos (R\$)	1.891.315,99	269.680,71	2.160.996,70
Total de Descontos (R\$)	477.972,36	36.181,19	514.153,55
Total Líquido (R\$)	1.413.343,63	233.499,52	1.646.843,15

Resumo da folha de pagamento do FPML - Mês de Fevereiro/2023			
Descrição	Aposentados (321)	Pensionistas (69)	Total (390)
Total de Vencimentos (R\$)	1.917.589,71	280.403,53	2.197.993,24
Total de Descontos (R\$)	487.302,34	40.374,59	527.676,93
Total Líquido (R\$)	1.430.287,37	240.028,94	1.670.316,31

Resumo da folha de pagamento do FPML - Mês de Março/2023			
Descrição	Aposentados (322)	Pensionistas (69)	Total (391)
Total de Vencimentos (R\$)	1.927.880,09	271.189,96	2.199.070,05
Total de Descontos (R\$)	494.049,70	37.904,46	531.954,16
Total Líquido (R\$)	1.433.830,39	233.285,50	1.667.115,89

Resumo da Compensação Previdenciária – COMPREV – 1º Trimestre de 2023			
Mês	À pagar (RI) - R\$	À receber (RO) - R\$	Líquido - R\$
Janeiro/23	586,89	17.749,72	17.162,83
Fevereiro/23	586,89	17.749,72	17.162,83
Março/23	586,89	17.749,72	17.162,83
Total Geral	1.760,67	53.249,16	51.488,49

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.



Prefeitura Municipal de Louveira

Secretaria de Administração

5. AVALIAÇÃO ATUARIAL. O FPML tem realizado avaliações atuariais regularmente, por intermédio de contrato com a **ETAA – ESCRITÓRIO TÉCNICO DE ACESSORIA ATUARIAL S/S LTDA.**, em cumprimento à legislação previdenciária, dentro dos parâmetros legais.

6. REMUNERAÇÃO DA DIREÇÃO DO FPML. A remuneração do Gestor 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 23/07/2023.**

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. Concluimos pela regularidade dos procedimentos no trimestre aferido.

Louveira/SP, 30 de abril de 2023

JOÃO NIERO

Controle Interno – FPML