



# Prefeitura Municipal de Louveira

Secretaria de Administração

## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

### FUNDO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE LOUVEIRA - FPML

#### 2º 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](http://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](http://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 30/06/2019	Total alocado (R\$)	% do PL do RPPS	% de limite de alocação
FI - Títulos Públicos (artigo 7º, inciso I, alínea b)	211.264.504,30	70,4107%	Até 100%
FI - Renda Fixa (artigo 7º, inciso IV, alínea a)	87.502.266,16	29,1630%	Até 40%
FI - Multimercado (artigo 8º, inciso III)	1.279.218,72	0,4263%	Até 10%
<b>TOTAL</b>	<b>300.045.989,18</b>		

Resumo financeiro - 2.019					
Mês	Descrição	Total no mês – Junho/19 (R\$)	Acumulado no ano (R\$)	Rentabilidade no trimestre (%)	Rentabilidade acumulada no ano (%)
Janeiro à Junho/19	Saldo inicial	296.076.714,46	280.133.710,65	2,9917%	5,3128%
	Aplicações	2.297.085,17	14.045.098,17		
	Resgates	1.352.731,93	7.529.629,94		
	Rentabilidade	3.024.921,48	13.396.810,30		
	Saldo final	300.045.989,18	300.045.989,18		



# Prefeitura Municipal de Louveira

Secretaria de Administração

Saldo das aplicações - F.P.M.L.					
Mês de Junho/2019					
Instituição Financeira	Saldo Anterior (31/05/19)	Aplicações	Resgates	Rendimentos	Saldo Atual (30/06/19)
Banco do Brasil	70.226.552,49	-	-	650.565,66	<b>70.877.118,15</b>
Banco Bradesco	45.028.880,00	1.638.068,38	895.930,40	445.162,77	<b>46.216.180,75</b>
C.E.F.	138.507.310,68	659.016,79	456.801,53	1.353.003,87	<b>140.062.529,81</b>
Banco Itaú	42.313.971,29	-	-	576.189,18	<b>42.890.160,47</b>
<b>Total</b>	<b>296.076.714,46</b>	<b>2.297.085,17</b>	<b>1.352.731,93</b>	<b>3.024.921,48</b>	<b>300.045.989,18</b>

3. NA ÁREA DE BENEFÍCIOS a análise efetuada demonstra que no 2º trimestre de 2019 houveram a concessão de 52 (cinquenta e duas) licenças doenças, 07 (sete) licenças maternidade, 11 (onze) aposentadorias e 02 (duas) 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, 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 Abril/2019					
Descrição	Aposentados (179)	Pensionistas (53)	Licenças doença (26)	Licenças maternid. (11)	Total (270)
Total de Vencimentos (R\$)	874.380,82	183.188,07	59.691,19	39.518,49	<b>1.156.778,57</b>
Total de Descontos (R\$)	240.972,71	33.462,83	16.911,45	11.153,38	<b>302.500,37</b>
Total Líquido (R\$)	<b>633.408,11</b>	<b>149.725,24</b>	<b>42.779,74</b>	<b>28.365,11</b>	<b>854.278,20</b>

Resumo da folha de pagamento do FPML - Mês de Maio/2019					
Descrição	Aposentados (182)	Pensionistas (54)	Licenças doença (28)	Licenças maternid. (09)	Total (273)
Total de Vencimentos (R\$)	889.443,72	180.166,47	59.463,88	38.528,61	<b>1.167.602,68</b>
Total de Descontos (R\$)	245.545,92	31.329,49	16.860,05	11.500,48	<b>305.235,94</b>
Total Líquido (R\$)	<b>643.897,80</b>	<b>148.836,98</b>	<b>42.603,83</b>	<b>27.028,13</b>	<b>862.366,74</b>

Resumo da folha de pagamento do FPML - Mês de Junho/2019					
Descrição	Aposentados (185)	Pensionistas (55)	Licenças doença (32)	Licenças maternid. (10)	Total (282)
Total de Vencimentos (R\$)	905.994,70	183.851,08	62.125,96	54.770,23	<b>1.206.741,97</b>
Total de Descontos (R\$)	245.650,70	30.460,58	17.230,01	17.470,28	<b>310.811,57</b>
Total Líquido (R\$)	<b>660.344,00</b>	<b>153.390,50</b>	<b>44.895,95</b>	<b>37.299,95</b>	<b>895.930,40</b>



# **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.

<b>Resumo da Compensação Previdenciária – COMPREV – 2º Trimestre de 2019</b>			
<b>Mês</b>	<b>À pagar (RI) - R\$</b>	<b>À receber (RO) - R\$</b>	<b>Líquido - R\$</b>
<b>Abril/19</b>	766,53	16.508,25	15.741,72
<b>Mai/19</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Junho/19</b>	766,53	31.991,10	31.224,57
<b>Total Geral</b>	<b>1.533,06</b>	<b>48.499,35</b>	<b>46.966,29</b>

**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](http://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, 31 de julho de 2019

**JOÃO NIERO**  
Controle Interno – FPML