



Prefeitura Municipal de Louveira

Secretaria de Administração

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE LOUVEIRA - FPML

3º 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 30/09/2019	Total alocado (R\$)	% do PL do RPPS	% de limite de alocação
FI - Títulos Públicos (artigo 7º, inciso I, alínea b)	219.235.385,10	70,9505%	Até 100%
FI - Renda Fixa (artigo 7º, inciso IV, alínea a)	88.438.707,50	28,6211%	Até 40%
FI - Multimercado (artigo 8º, inciso III)	1.323.725,80	0,4284%	Até 10%
TOTAL	308.997.818,40		

Resumo financeiro - 2.019					
Mês	Descrição	Total no mês – Setembro/19 (R\$)	Acumulado no ano (R\$)	Rentabilidade no trimestre (%)	Rentabilidade acumulada no ano (%)
Janeiro à Setembro/19	Saldo inicial	305.229.955,13	280.133.710,65	2,5441%	7,9922%
	Aplicações	2.323.011,82	21.017.460,53		
	Resgates	1.463.320,34	11.809.955,33		
	Rentabilidade	2.908.171,79	19.656.602,55		
	Saldo final	308.997.818,40	308.997.818,40		



Prefeitura Municipal de Louveira

Secretaria de Administração

Saldo das aplicações - F.P.M.L.					
Mês de Setembro/2019					
Instituição Financeira	Saldo Anterior (31/08/19)	Aplicações	Resgates	Rendimentos	Saldo Atual (30/09/19)
Banco do Brasil	71.654.121,24	-	-	639.627,63	72.293.748,87
Banco Bradesco	48.194.390,62	1.641.573,13	967.705,39	479.113,31	49.347.371,67
C.E.F.	141.985.700,06	681.438,69	495.614,95	1.400.710,83	143.572.234,63
Banco Itaú	43.395.743,21	-	-	388.720,02	43.784.463,23
Total	305.229.955,13	2.323.011,82	1.463.320,34	2.908.171,79	308.997.818,40

3. NA ÁREA DE BENEFÍCIOS a análise efetuada demonstra que no **3º trimestre de 2019** houveram a concessão de **51 (cinquenta e uma) 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, 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 Julho/2019					
Descrição	Aposentados (190)	Pensionistas (55)	Licenças doença (28)	Licenças maternid. (13)	Total (287)
Total de Vencimentos (R\$)	939.735,13	183.851,08	58.923,48	50.599,73	1.233.109,42
Total de Descontos (R\$)	251.153,46	29.591,66	16.145,51	15.949,59	312.840,22
Total Líquido (R\$)	688.581,67	154.259,42	42.777,97	34.650,14	920.269,20

Resumo da folha de pagamento do FPML - Mês de Agosto/2019					
Descrição	Aposentados (182)	Pensionistas (54)	Licenças doença (28)	Licenças maternid. (09)	Total (273)
Total de Vencimentos (R\$)	938.559,69	183.851,08	80.026,97	48.525,62	1.250.963,36
Total de Descontos (R\$)	249.931,97	29.616,71	21.432,08	15.089,80	316.070,56
Total Líquido (R\$)	688.627,72	154.234,37	58.594,89	33.435,82	934.892,80

Resumo da folha de pagamento do FPML - Mês de Setembro/2019					
Descrição	Aposentados (185)	Pensionistas (55)	Licenças doença (32)	Licenças maternid. (10)	Total (282)
Total de Vencimentos (R\$)	956.669,56	183.851,08	98.763,08	47.224,43	1.286.508,15
Total de Descontos (R\$)	251.935,82	29.063,43	23.790,86	14.032,65	318.822,76
Total Líquido (R\$)	704.733,74	154.787,65	74.972,22	33.191,78	967.685,39



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 – 3º Trimestre de 2019			
Mês	À pagar (RI) - R\$	À receber (RO) - R\$	Líquido - R\$
Julho/19	766,53	15.922,32	15.155,79
Agosto/19	1.779,12	15.922,32	14.143,20
Setembro/19	819,85	15.922,32	15.102,47
Total Geral	3.365,50	47.766,96	44.401,46

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 pudemos 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, 31 de outubro de 2019

JOÃO NIERO
Controle Interno – FPML