



Prefeitura Municipal de Louveira

Secretaria de Administração

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE LOUVEIRA - FPML

3º 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 30/09/2020	Total alocado (R\$)	% do PL do RPPS	% de limite de alocação
FI - Títulos Públicos (artigo 7º, inciso I, alínea b)	242.800.638,56	72,6860%	Até 100%
FI - Renda Fixa (artigo 7º, inciso IV, alínea a)	91.155.774,31	27,2889%	Até 40%
FI - Multimercado (artigo 8º, inciso III)	83.732,76	0,0251%	Até 10%
TOTAL	334.040.145,63		

Resumo financeiro - 2.020					
Mês	Descrição	Total no mês – Setembro/20 (R\$)	Acumulado no ano (R\$)	Rentabilidade no trimestre (%)	Rentabilidade acumulada no ano (%)
Janeiro à Setembro/20	Saldo inicial	333.671.172,32	317.720.659,65	0,9396%	3,9569%
	Aplicações	2.415.937,23	70.878.875,07		
	Resgates	1.676.752,33	63.307.934,72		
	Rentabilidade	-370.211,59	8.748.545,63		
	Saldo final	334.040.145,63	334.040.145,63		



Prefeitura Municipal de Louveira

Secretaria de Administração

Saldo das aplicações - F.P.M.L.					
Mês de Setembro/2020					
Instituição Financeira	Saldo Anterior (31/08/20)	Aplicações	Resgates	Rendimentos	Saldo Atual (30/09/20)
Banco do Brasil	75.337.687,81	0,00	0,00	-53.472,09	75.284.215,72
Banco Bradesco	59.816.217,77	1.637.172,63	1.024.110,09	-90.804,31	60.338.476,00
C.E.F.	152.508.411,20	778.764,60	652.642,24	-140.109,48	152.494.424,08
Banco Itaú	46.008.855,54	0,00	0,00	-85.825,71	45.923.029,83
Total	333.671.172,32	2.415.937,23	1.676.752,33	-370.211,59	334.040.145,63

3. NA ÁREA DE BENEFÍCIOS a análise efetuada demonstra que no **3º trimestre de 2020** houveram a concessão de **29 (vinte e nove) licenças doenças, 08 (oito) licenças maternidade, 17 (dezessete) aposentadorias e 01 (uma) pensão**. À partir do mês de setembro/20, a responsabilidade de pagamento dos benefícios de licenças doença e maternidade passou a ser da Prefeitura Municipal, de acordo com a Lei Municipal nº 2.659/20. 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/2020					
Descrição	Aposentados (215)	Pensionistas (59)	Licenças doença (38)	Licenças maternid. (12)	Total (324)
Total de Vencimentos (R\$)	1.044.583,47	217.269,20	126.348,25	41.357,10	1.429.558,02
Total de Descontos (R\$)	279.679,15	33.002,99	34.269,19	9.981,79	356.933,12
Total Líquido (R\$)	764.904,32	184.266,21	92.079,06	31.375,31	1.072.624,90

Resumo da folha de pagamento do FPML - Mês de Agosto/2020					
Descrição	Aposentados (224)	Pensionistas (59)	Licenças doença (37)	Licenças maternid. (13)	Total (333)
Total de Vencimentos (R\$)	1.093.526,41	206.762,52	123.197,01	63.120,24	1.486.606,18
Total de Descontos (R\$)	288.097,06	30.554,11	34.115,54	17.611,65	370.378,36
Total Líquido (R\$)	805.429,35	176.208,41	89.081,47	45.508,59	1.116.227,82

Resumo da folha de pagamento do FPML - Mês de Setembro/2020					
Descrição	Aposentados (233)	Pensionistas (59)	Licenças doença (00)	Licenças maternid. (00)	Total (292)
Total de Vencimentos (R\$)	1.147.843,87	206.762,52	0,00	0,00	1.354.606,39
Total de Descontos (R\$)	299.589,10	30.907,20	0,00	0,00	330.496,30
Total Líquido (R\$)	848.254,77	175.855,32	0,00	0,00	1.024.110,09



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 2020			
Mês	À pagar (RI) - R\$	À receber (RO) - R\$	Líquido - R\$
Julho/20	0,00	16.635,53	16.635,53
Agosto/20	0,00	15.990,85	15.990,85
Setembro/20	0,00	16.293,22	16.293,22
Total Geral	0,00	48.919,60	48.919,60

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 03/11/2020.**

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, 31 de outubro de 2020

JOÃO NIERO
Controle Interno – FPML