



Prefeitura Municipal de Louveira

Secretaria de Administração

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE LOUVEIRA - FPML

4º 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 31/12/2019	Total alocado (R\$)	% do PL do RPPS	% de limite de alocação
FI - Títulos Públicos (artigo 7º, inciso I, alínea b)	214.642.562,31	67,5570%	Até 100%
FI - Renda Fixa (artigo 7º, inciso IV, alínea a)	95.527.128,43	30,0664%	Até 40%
FI - Multimercado (artigo 8º, inciso III)	7.550.968,91	2,3766%	Até 10%
TOTAL	317.720.659,65		

Resumo financeiro - 2.019					
Mês	Descrição	Total no mês – Dezembro/19 (R\$)	Acumulado no ano (R\$)	Rentabilidade no trimestre (%)	Rentabilidade acumulada no ano (%)
Janeiro à Dezembro/19	Saldo inicial	313.575.800,55	280.133.710,65	2,2462%	10,4180%
	Aplicações	3.802.494,78	104.219.013,72		
	Resgates	2.241.669,47	91.732.974,00		
	Rentabilidade	2.584.033,79	25.100.909,28		
	Saldo final	317.720.659,65	317.720.659,65		



Prefeitura Municipal de Louveira

Secretaria de Administração

Saldo das aplicações - F.P.M.L.					
Mês de Dezembro/2019					
Instituição Financeira	Saldo Anterior (30/11/19)	Aplicações	Resgates	Rendimentos	Saldo Atual (31/12/19)
Banco do Brasil	72.906.291,95	2.086,24	2.086,24	586.489,43	73.492.781,38
Banco Bradesco	51.133.359,35	2.343.857,49	1.054.438,38	465.922,18	52.888.700,64
C.E.F.	145.345.655,87	1.456.551,05	1.185.144,85	1.259.134,85	146.876.196,92
Banco Itaú	44.190.493,38	0,00	0,00	272.487,33	44.462.980,71
Total	313.575.800,55	3.802.494,78	2.241.669,47	2.584.033,79	317.720.659,65

3. NA ÁREA DE BENEFÍCIOS a análise efetuada demonstra que no 4º trimestre de 2019 houveram a concessão de 48 (quarenta e oito) licenças doenças, 05 (cinco) licenças maternidade, 00 (zero) aposentadorias e 00 (zero) pensões. 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 16 (dezesseis) processos no COMPREV. As ações foram tidas como conformes e pelo Controle Interno, aprovadas.

Resumo da folha de pagamento do FPML - Mês de Outubro/2019					
Descrição	Aposentados (194)	Pensionistas (55)	Licenças doença (35)	Licenças maternid. (08)	Total (287)
Total de Vencimentos (R\$)	963.220,55	183.851,08	90.780,98	30.001,95	1.267.854,56
Total de Descontos (R\$)	252.636,16	29.444,11	22.081,16	10.590,67	314.752,10
Total Líquido (R\$)	710.584,39	154.406,97	68.699,82	19.411,28	953.102,46

Resumo da folha de pagamento do FPML - Mês de Novembro/2019					
Descrição	Aposentados (193)	Pensionistas (56)	Licenças doença (35)	Licenças maternid. (07)	Total (291)
Total de Vencimentos (R\$)	960.336,50	195.090,35	92.477,01	25.639,58	1.273.543,44
Total de Descontos (R\$)	255.742,59	32.096,18	21.397,63	7.542,29	316.778,69
Total Líquido (R\$)	704.593,91	162.994,17	71.079,38	18.097,29	956.764,75

Resumo da folha de pagamento do FPML - Mês de Dezembro/2019					
Descrição	Aposentados (192)	Pensionistas (56)	Licenças doença (34)	Licenças maternid. (07)	Total (289)
Total de Vencimentos (R\$)	957.395,76	187.438,08	82.270,09	19.995,10	1.247.099,03
Total de Descontos (R\$)	256.474,09	29.627,36	19.020,86	5.845,40	310.967,71
Total Líquido (R\$)	700.921,67	157.810,72	63.249,23	14.149,70	936.131,32



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 – 4º Trimestre de 2019			
Mês	À pagar (RI) - R\$	À receber (RO) - R\$	Líquido - R\$
Outubro/19	819,85	15.922,32	15.102,47
Novembro/19	819,85	15.922,32	15.102,47
Dezembro/19	1.639,70	31.844,64	30.204,94
Total Geral	3.279,40	63.689,28	60.409,88

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, 31 de janeiro de 2020

JOÃO NIERO
Controle Interno – FPML