

RELATÓRIO

CONTROLE INTERNO

1º SEMESTRE/2020

SUMÁRIO

Introdução	02
Segurados	03
Plano de Custeio	04
Benefícios Previdenciários	06
Folha dos Inativos	08
Investimentos	12
Superintendência e Investimentos	16
Viagens	18
Execução Orçamentária	20
Análise Geral	26
Considerações Finais	34

INTRODUÇÃO

Em 1992 foi instituído o Fundo de Previdência dos Servidores Municipais – FUPREBEN – que em 2003 transformou-se em Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de São João da Boa Vista, cuja finalidade é gerir o Regime Próprio de Previdência Social do Município.

Os principais objetivos da criação do Instituto foram a transparência e o equilíbrio financeiro e atuarial, para com isso garantir o pagamento de benefícios previdenciários aos servidores públicos e seus dependentes, abrangendo os servidores da Prefeitura Municipal de São João da Boa Vista (Prefeitura), da Câmara Municipal de São João da Boa Vista (Câmara), do Centro Universitário das Faculdades Associadas de Ensino (UNIFAE) e dos próprios servidores do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de São João da Boa Vista.

Em 2012 criou-se a Segregação de Massa, passando a existir o Plano Financeiro para os servidores que ingressaram até aquela data, e o plano Previdenciário para os novos contratados.

A partir de 2019, o Instituto passou a utilizar o nome fantasia “São João Prev”, visando facilitar a identificação da autarquia nos meios de comunicação e pela população de São João da Boa Vista, especialmente pelos servidores ativos e inativos do município.

Através da Lei Complementar nº 4.574 de 05 de novembro de 2019, foi realizado nova data de corte para Segregação de Massa, resultante da indicação do relatório da Avaliação Atuarial datado de 26/09/2019, através das reavaliações atuariais realizadas e seguindo os parâmetros definidos em normas expedidas pela Secretaria de Previdência Social – SPREV.

Este Relatório de Prestação de Contas tem a finalidade de apresentar os principais atos de gestão praticados pelo Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de São João da Boa Vista no 1º semestre de 2020.

SEGURADOS

São segurados do Sistema de Seguridade dos Servidores Públicos do Município de São João da Boa Vista todos os servidores admitidos através de concurso público sobre o regime estatutário que trabalham na Prefeitura, na Câmara, na UNIFAE e no São João Prev, bem como os aposentados e pensionistas.

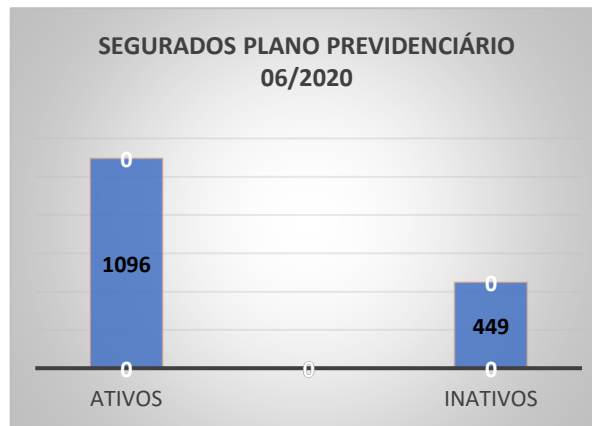
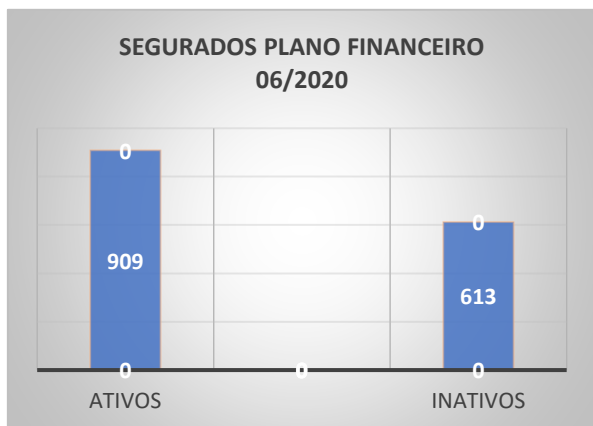
Em 30 de junho de 2020, o universo de segurados (aposentados, pensionistas e servidores ativos) assistidos pelo São João Prev era composto por:

Plano Financeiro

Junho/2020	Servidores Ativos	Aposentados	Pensionistas	Total
Prefeitura	823	486	87	1.396
Câmara	02	03	01	06
Unifae	80	31	05	116
São João Prev	04	00	00	04
Total	909	520	93	1522

Plano Previdenciário

Junho/2020	Servidores Ativos	Aposentados	Pensionistas	Total
Prefeitura	914	337	93	1.344
Câmara	07	02	01	10
Unifae	168	14	02	184
São João Prev	07	00	00	07
Total	1.096	353	96	1.545



PLANO DE CUSTEIO

O Plano de Custeio do sistema previdenciário do São João Prev foi restabelecido pela Lei nº 2.148 de 25 de setembro de 2007 nos artigos nº 47 e 48, definindo a alíquota de contribuição para 11% da remuneração mensal dos servidores ativos, 11% dos proventos dos aposentados e pensionistas que excederem ao limite máximo do RGPS e 22% de contribuição patronal. A fim de garantir a sustentabilidade do sistema e o equilíbrio financeiro-atuarial exigido pela Constituição Federal.

As contribuições previdenciárias foram pagas em dia durante o 1º Semestre de 2020, pela Prefeitura Municipal, pela UNIFAE, pela Câmara Municipal e pelo São João Prev.

A Lei Complementar nº 4.647 de 24 de março de 2020, autoriza que a partir do primeiro dia útil de abril de 2021, a alíquota das contribuições previdenciárias seja reajustada para 14% da remuneração mensal dos servidores.

CONTRIBUIÇÕES PLANO FINANCEIRO

	PREFEITURA	CÂMARA	UNIFAE	S. JOÃO PREV	TOTAL
01/2020	2.057.029,59	33.284,32	211.177,15	R\$6.324,70	2.307.815,76
02/2020	2.237.267,91	36.280,10	200.674,67	R\$6.353,39	2.480.576,07
03/2020	2.211.550,08	34.960,00	200.480,27	R\$6.353,30	2.453.343,65
04/2020	1.052.844,17	52.901,85	202.739,24	R\$6.353,30	1.314.838,56
05/2020	1.042.525,77	34.960,00	200.366,82	R\$6.365,79	1.284.218,38
06/2020	1.206.200,80	34.960,00	199.064,57	R\$6.365,79	1.446.591,16
TOTAL	9.807.418,32	227.346,27	1.214.502,72	R\$38.116,27	11.287.383,58

CONTRIBUIÇÕES PLANO PREVIDENCIÁRIO

	PREFEITURA	CÂMARA	UNIFAE	S. JOÃO PREV	TOTAL
01/2020	645.690,39	8.180,58	215.762,39	R\$5.436,17	875.069,53
02/2020	666.286,50	7.772,10	224.567,32	R\$5.446,91	904.072,83
03/2020	674.135,82	7.854,08	230.066,74	R\$5.446,91	917.503,55
04/2020	679.584,15	7.291,04	238.280,99	R\$5.450,61	930.606,79
05/2020	683.290,15	7.305,02	240.065,86	R\$5.450,61	936.111,64
06/2020	686.727,22	7.305,02	239.793,18	R\$5.883,62	939.709,04
TOTAL	4.035.714,23	45.707,84	1.388.536,48	R\$33.114,83	5.503.073,38

BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS

No 1º semestre de 2020 foram concedidas 45 aposentadorias e 03 pensões, todas do Plano Financeiro. Todos os benefícios foram analisados pela Diretora de Benefícios, pelo Diretor Jurídico e aprovados pelos membros do Conselho Administrativo.

- APOSENTADORIAS

	Nome	Admissão	Data Benefício	Data Nasc.	Idade	Situação	Segregação	Ente
1	ADRIANA ISABEL FRASSAO STAHL	19/06/1989	01/01/2020	04/04/1969	51 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL TEMPO	Financeiro	Prefeitura
14	ELIANA FRANCOLE BORGES	19/02/1990	01/01/2020	16/06/1969	51 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL TEMPO	Financeiro	Prefeitura
28	LUIZ CARLOS ZAMBON	12/05/1992	01/01/2020	22/07/1960	60 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL POR TEMPO	Financeiro	Prefeitura
35	MIRTES DOS SANTOS BATISTA	16/06/1994	01/01/2020	14/02/1965	55 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL POR TEMPO	Financeiro	Prefeitura
38	NORMA SUELI DONEDA MONTEJANE	05/05/2009	01/01/2020	08/04/1960	60 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL POR TEMPO	Financeiro	Prefeitura
40	RITA CANDIDA E SILVA	19/03/1990	01/01/2020	18/04/1967	53 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL POR TEMPO	Financeiro	Prefeitura
43	SANDRA REGINA DE LUCCA VENTURA	18/02/1991	01/01/2020	05/03/1969	51 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL TEMPO	Financeiro	Prefeitura
2	AIRA GOMES DE AGUIAR	04/09/1989	01/02/2020	05/01/1965	55 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL POR TEMPO	Financeiro	Prefeitura
5	ANTONIA CASTILHO TRAFANE	27/10/1990	01/02/2020	01/07/1952	68 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL POR TEMPO	Financeiro	Prefeitura
13	ELIANA APARECIDA PANCINE	19/03/1993	01/02/2020	10/12/1967	52 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL TEMPO	Financeiro	Prefeitura
16	ELIZA REGINA BOAVENTURA MEDINA	26/07/1993	01/02/2020	08/05/1966	54 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL POR TEMPO	Financeiro	Prefeitura
18	ELZIE MARIN SARGACO DOS SANTOS	21/03/1994	01/02/2020	07/11/1969	50 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL TEMPO	Financeiro	Prefeitura
21	JOSE ALVARO VASCONCELLOS DE ALMEIDA	01/03/1992	01/02/2020	23/03/1965	55 anos	APOSENTADORIA ESPECIAL	Financeiro	Prefeitura
25	JURANDIR PEIXOTO DA SILVA	07/01/1985	01/02/2020	04/03/1960	60 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL POR TEMPO	Financeiro	Prefeitura
31	MARCOS FERREIRA PENHA	10/04/1986	01/02/2020	03/01/1963	57 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL POR TEMPO	Financeiro	Prefeitura
32	MARIA HELENA COTTES FERREIRA	16/08/1988	01/02/2020	14/07/1966	54 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL POR TEMPO	Financeiro	Prefeitura
45	VALDETE MARIA RUIZ	01/01/2007	01/02/2020	08/07/1959	61 anos	APOSENTADORIA POR IDADE	Financeiro	UNIFAE
47	VILMA DE FATIMA DE SOUZA SILVA	19/09/1988	01/02/2020	25/01/1967	53 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL POR TEMPO	Financeiro	Prefeitura
3	ANA LUCIA AURELIANO SILVA	01/08/1993	01/03/2020	27/12/1967	52 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL POR TEMPO	Financeiro	Prefeitura
4	ANDREA REGINA BARBOSA MASTEGUIN	02/10/1992	01/03/2020	18/03/1969	51 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL POR TEMPO	Financeiro	Prefeitura
8	CELIA DE FATIMA DA CUNHA NELO	26/12/1994	01/03/2020	01/02/1967	53 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL POR TEMPO	Financeiro	Prefeitura
9	CELIA TARQUINIO DE SOUSA	02/07/1991	01/03/2020	23/03/1953	67 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL POR TEMPO	Financeiro	Prefeitura

23	JOSE EDUARDO DE VASCONCELLOS ANFE	02/05/1990	01/03/2020	17/09/1963	56 anos	APOSENTADORIA ESPECIAL	Financeiro	Prefeitura
26	LUCIANA GOTTSCHALK DE ABREU HUBER	18/02/1991	01/03/2020	19/02/1970	50 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL TEMPO	Financeiro	Prefeitura
34	MIRIAM NOGUEIRA DE CARVALHO	01/03/2001	01/03/2020	26/11/1957	62 anos	APOSENTADORIA POR IDADE	Financeiro	UNIFAE
36	MONICA MARIA GONCALVES	09/02/2009	01/03/2020	06/07/1962	58 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	Financeiro	UNIFAE
46	VANIA REGINA CROQUE MARCONDES	10/07/1989	01/03/2020	24/02/1960	60 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL POR TEMPO	Financeiro	Prefeitura
10	CLAUDIA JESUS DA SILVA SILVEIRA	17/03/1986	01/04/2020	08/11/1967	52 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL POR TEMPO	Financeiro	Prefeitura
11	ELAINE CRISTINA DE LIMA PETRONI	30/04/1991	01/04/2020	11/03/1965	55 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL POR TEMPO	Financeiro	Prefeitura
15	ELIANA MARIA ROSSI SPERANCINI UBEDA	01/03/1995	01/04/2020	11/08/1958	62 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL POR TEMPO	Financeiro	Prefeitura
22	JOSE CARLOS FABIO	01/03/1979	01/04/2020	04/06/1965	55 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL POR TEMPO	Financeiro	Prefeitura
24	JUCIMARA GUALTIERI MONTEJANE	08/03/1993	01/04/2020	14/06/1966	54 anos	APOSENTADORIA POR INVALIDEZ	Financeiro	Prefeitura
42	SANDRA DE FATIMA GRILO DA SILVA	18/12/1986	01/04/2020	11/07/1968	52 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL POR TEMPO	Financeiro	Prefeitura
44	SONIA REGINA URTADO	25/05/1987	01/04/2020	24/04/1966	54 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL POR TEMPO	Financeiro	Prefeitura
12	ELIANA ALEIXO	12/06/1989	01/05/2020	02/04/1966	54 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL POR TEMPO	Financeiro	Prefeitura
20	JOAO FERNANDO ALVES PALOMO	20/07/1992	01/05/2020	11/04/1961	59 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL POR TEMPO	Financeiro	Prefeitura
27	LUCILEIA GASPAR SCOASSADO	12/11/1991	01/05/2020	31/10/1958	61 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL POR TEMPO	Financeiro	Prefeitura
30	MARCIA RAMIRES BARBOZA	13/03/1995	01/05/2020	17/03/1961	59 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL POR TEMPO	Financeiro	Prefeitura
33	MARTA MONTEMOR DIAS	23/02/1995	01/05/2020	22/04/1967	53 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL POR TEMPO	Financeiro	Prefeitura
39	OSVALDO MURARI	06/03/1995	01/05/2020	01/05/1957	63 anos	APOSENTADORIA INTEGRAL POR TEMPO	Financeiro	Prefeitura
41	ROBERTO DE TOLEDO ASSUMPCAO	19/03/2007	01/05/2020	26/10/1954	65 anos	APOSENTADORIA POR IDADE	Financeiro	UNIFAE
17	ELIZABETH REGINA JESUMARY GONCALVES	01/01/2007	01/06/2020	18/07/1953	67 anos	APOSENTADORIA POR INVALIDEZ	Financeiro	UNIFAE
29	LUZIA DE FATIMA BARBOSA	20/06/2005	01/06/2020	30/03/1960	60 anos	APOSENTADORIA POR IDADE	Financeiro	Prefeitura
37	NILTON JOAQUIM QUEIROZ	02/05/2007	01/06/2020	03/12/1954	65 anos	APOSENTADORIA POR IDADE	Financeiro	UNIFAE
19	JOAO BATISTA MARCONDES FENICIO	02/06/1992	10/06/2020	03/10/1963	56 anos	APOSENTADORIA ESPECIAL	Financeiro	Prefeitura

- PENSÕES

	Nome	Data Benefício	Data Nasc.	Idade	Situação	Segregação	Ente
7	BENEDITA TISCHER BORGES	13/01/2020	21/04/1948	72 anos	PENSAO POR MORTE DE APOSENTADO COMPULSORIAMENTE	Financeiro	Prefeitura
48	ZILDA ROSA BORTHOLUCCI	18/06/2020	20/02/1942	78 anos	PENSÃO MORTE APOSENTADO POR IDADE	Financeiro	UNIFAE
6	ANTONIO ALVES	28/06/2020	13/08/1948	72 anos	PENSÃO MORTE APOSENTADO POR IDADE	Financeiro	Prefeitura

FOLHA DOS INATIVOS

No encerramento do 1º semestre de 2020, as “Despesas com a Folha dos Inativos” do **Plano Financeiro** representou um custo de R\$ 18.982.437,40 (dezoito milhões, novecentos e oitenta e dois mil, quatrocentos e trinta e sete reais e quarenta centavos), já o **Plano Previdenciário** R\$ 11.371.595,09 (onze milhões, trezentos e setenta e um mil, quinhentos e noventa e cinco reais e nove centavos).

PLANO FINANCEIRO

	PENSIONISTAS	VALOR	APOSENTADOS	VALOR	INATIVOS	VALOR TOTAL
01/2020	94	306.051,27	483	2.415.030,98	577	2.721.082,25
02/2020	93	296.683,26	494	2.470.606,82	587	2.767.290,08
03/2020	93	299.099,92	503	2.686.615,98	596	2.985.715,90
04/2020	93	297.001,63	511	2.674.056,51	604	2.971.058,14
05/2020	93	446.646,44	517	4.046.773,70	610	4.493.420,14
06/2020	93	297.001,63	520	2.746.869,26	613	3.043.870,89
TOTAL		1.942.484,15		17.039.953,25		18.982.437,40

PLANO PREVIDENCIÁRIO

	PENSIONISTAS	VALOR	APOSENTADOS	VALOR	INATIVOS	VALOR TOTAL
01/2020	98	279.058,51	359	1.451.235,35	457	1.730.293,86
02/2020	98	282.451,19	357	1.453.768,86	455	1.736.220,05
03/2020	97	274.481,61	335	1.512.774,89	432	1.787.256,50
04/2020	97	271.628,43	356	1.486.099,78	453	1.757.728,21
05/2020	96	393.244,47	353	2.217.056,20	449	2.610.300,67
06/2020	96	268.746,96	353	1.481.048,84	449	1.749.795,80
TOTAL		1.769.611,17		9.601.983,92		11.371.595,09

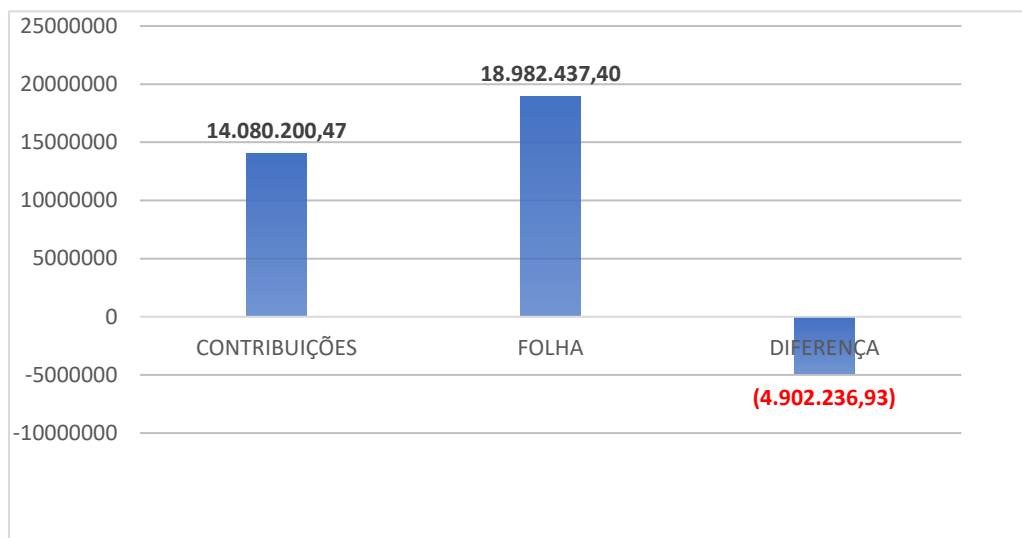
Considerando a arrecadação total de R\$ 14.080.200,47 originário das “Contribuições Previdenciárias”, “Comprev” e “Parcelamento” no fechamento do 1º semestre de 2020, verificamos a existência de um “déficit financeiro” no Plano Financeiro no valor de R\$ 4.902.236,93. Devido à Pandemia de Covid-19, o Senhor Prefeito Vanderlei Borges de Carvalho implementou a Lei 4.661 de 28 de abril de 2020 que diz em seu parágrafo 7º:

§ 7º - Fica o Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de São João da Boa Vista – SÃO JOÃO PREV autorizado a transferir, no todo ou em parte, recursos financeiros da conta identificada pela sobra da despesa administrativa e caracterizada como taxa de administração, para o Plano Financeiro, cujos recursos serão destinados especificamente ao pagamento de benefícios do referido plano, no transcorrer do exercício financeiro de 2020”.

Com isso, a Prefeitura deixou de repassar o Aporte, e os recursos capitalizados da Taxa de Administração foram utilizados para cobrir a Folha de Pagamento dos Inativos do Plano Financeiro.

PLANO FINANCEIRO

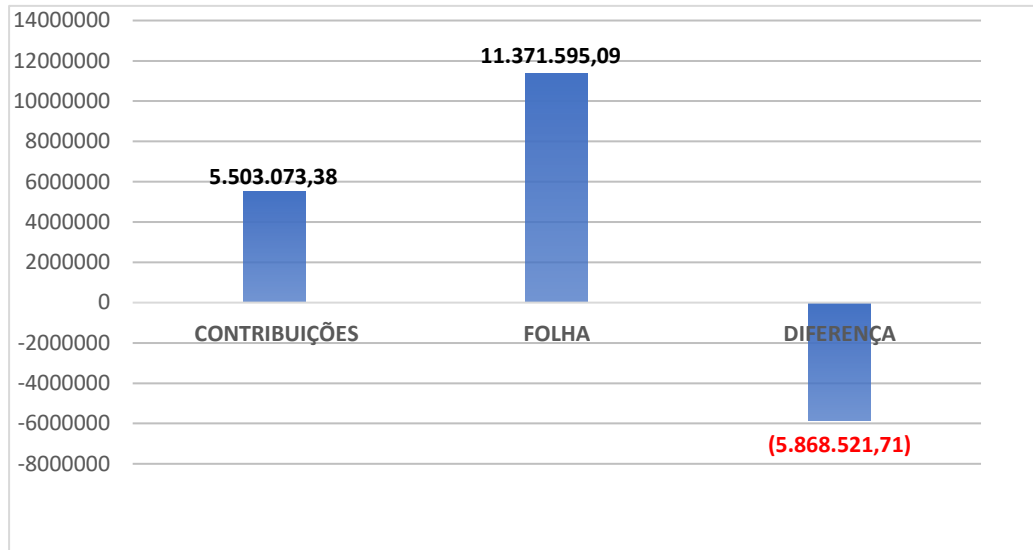
	TOTAL CONTRIBUIÇÕES	COMPREV	PARCELAMENTO	TOTAL GERAL	FOLHA INATIVOS	SALDO	% CONTRIBUIÇÕES
01/2020	2.307.815,76	326.698,93	131.565,70	2.766.080,39	2.721.082,25	44.998,14	1,63%
02/2020	2.480.576,07	342.995,00	131.565,70	2.955.136,77	2.767.290,08	187.846,69	6,36%
03/2020	2.453.343,65	341.814,22	131.565,70	2.926.723,57	2.985.715,90	-58.992,33	-2,02%
04/2020	1.314.838,56	342.290,16	131.565,70	1.758.074,24	2.971.058,14	-1.212.983,90	-69,00%
05/2020	1.284.218,38	342.290,16	131.565,70	1.758.074,24	4.493.420,14	-2.735.345,90	-155,59%
06/2020	1.446.591,16	337.954,40	131.565,70	1.916.111,26	3.043.870,89	-1.127.759,63	-58,86%
TOTAL	11.287.383,58	2.034.042,87	789.394,20	14.080.200,47	18.982.437,40	-4.902.236,93	-34,82%



Considerando a arrecadação total de R\$ 5.503.073,38 originário das “Contribuições Previdenciárias”, no fechamento do 1º semestre de 2020, verificamos a existência de um “déficit financeiro” no Plano Previdenciário no valor de R\$ 5.868.521,71.

PLANO PREVIDENCIÁRIO

	TOTAL CONTRIBUIÇÕES	FOLHA INATIVOS	SALDO	% CONTRIBUIÇÕES
01/2020	875.069,53	1.730.293,86	-855.224,33	-97,73%
02/2020	904.072,83	1.736.220,05	-832.147,22	-92,04%
03/2020	917.503,55	1.787.256,50	-869.752,95	-94,80%
04/2020	930.606,79	1.757.728,21	-827.121,42	-88,88%
05/2020	936.111,64	2.610.300,67	-1.674.189,03	-178,85%
06/2020	939.709,04	1.749.795,80	-810.086,76	-86,21%
TOTAL	5.503.073,38	11.371.595,09	-5.868.521,71	-106,64%

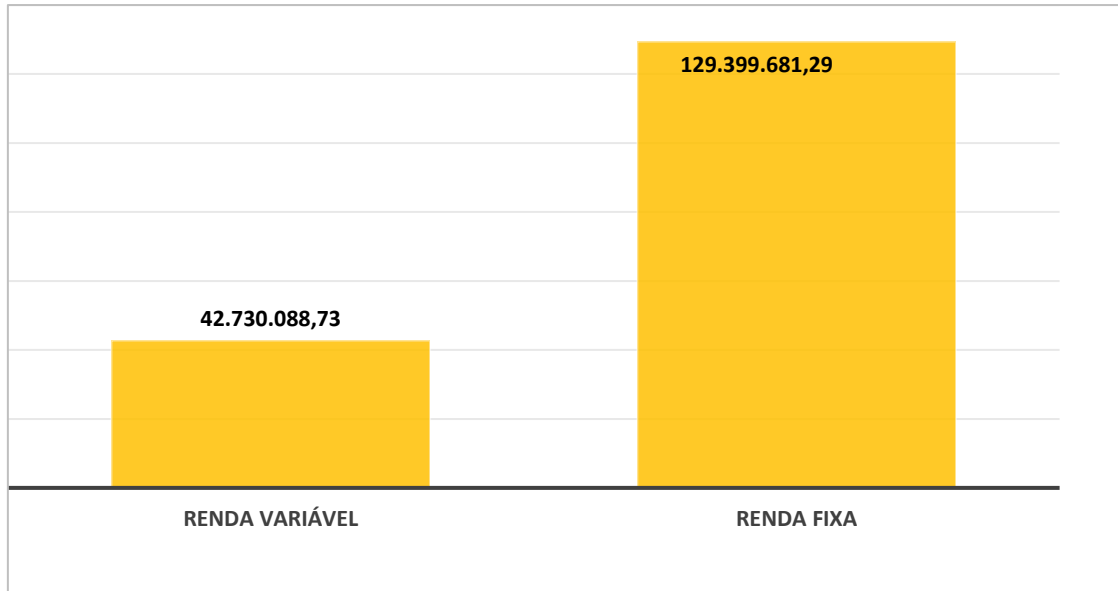


INVESTIMENTOS

O São João Prev vem capitalizando seus recursos desde sua criação. Os recursos estão distribuídos conforme os planos.

Em março de 2020 houve queda abrupta nos rendimentos devido a Pandemia de Covid-19 que afetou todas as bolsas de valores e índices de mercado financeiro mundial. Ademais em todos os outros meses nota-se rendimentos positivos, uma demonstração de que os recursos foram bem alocados e assistidos adequadamente pelo Comitê de Investimentos. No 1º semestre de 2020 apresentou os seguintes rendimentos e em dezembro o seguinte patrimônio:

	PLANO FINANCEIRO	PLANO PREVIDENCIÁRIO	TAXA ADMINISTRAÇÃO	FUNDO DE OSCILAÇÃO	TOTAL
01/2020	12.975,46	388.472,24	53.333,76	337,37	455.118,83
02/2020	8.977,98	3.520.577,31	67.305,46	637,05	3.597.497,80
03/2020	-3.271,31	-20.842.605,67	-981.921,25	-113,28	-21.827.911,51
04/2020	9.924,84	4.027.230,00	179.544,37	676,53	4.217.375,74
05/2020	3.504,77	4.313.323,78	217.133,60	675,20	4.534.637,35
06/2020	3.839,17	5.246.528,75	244.473,72	702,71	5.495.544,35
TOTAL	35.950,91	-3.346.473,59	-220.130,34	2.915,58	-3.527.737,44
PATRIMÔNIO EM 06/2020	1.793.590,09	156.803.723,24	13.259.850,32	272.606,29	172.129.769,94



Posição de Ativos e Enquadramento

RENDA FIXA											75,18%
Artigo 7º I, Alínea b (Fundos 100% Títulos Públicos)											
Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentab. Mês (%)	Rentab. Ano (%)	Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo		
ICATU	BEM	ICATU VANGUARDA INFLAÇÃO CURTA FI RF LP	5,15	1,08	3,05	12.581.653,56	7,31	560.771.878,23	2,24		
ITAU	ITAU	ITAU INSTITUCIONAL RF INFLAÇÃO FICFI	12,35	2,00	-1,78	15.182.203,31	8,82	362.047.246,48	4,19		
ICATU	BEM	ICATU VANGUARDA INFLAÇÃO LONGA FI RF LP	19,23	2,78	-5,51	18.001.497,68	10,46	951.109.968,29	1,89		
CEF	CEF	FI CAIXA BRASIL IMA-B 5 TÍTULOS PÚBLICOS RF LP	4,95	1,10	3,04	3.195.121,47	1,86	8.746.335.681,60	0,04		
BB	BB	BB PREV RF VII	2,30	0,99	1,64	3.841.558,59	2,23	683.688.528,70	0,56		
BB	BB	BB PREV RF ALOCAÇÃO ATIVA FIC FI	6,05	0,95	1,75	9.768.675,76	5,68	10.783.491.196,95	0,09		
CEF	CEF	FIC DE FI CAIXA BRASIL GESTÃO ESTRATÉGICA RF	5,96	0,75	4,63	13.067.215,42	7,59	12.211.119.756,17	0,11		
Sub-total Artigo 7º I, Alínea b							75.637.925,79	43,94			
Artigo 7º III, Alínea a (Fundos Renda Fixa Referenciados)											
Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentab. Mês (%)	Rentab. Ano (%)	Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo		
CEF	CEF	FIC FI CAIXA NOVO BRASIL RF REFERENCIADO IMA-B LP	12,39	2,02	-1,86	32.985.928,55	19,16	2.894.677.261,07	1,14		
Sub-total Artigo 7º III, Alínea a							32.985.928,55	19,16			
Artigo 7º IV, Alínea a (Fundos de Renda Fixa)											
Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentab. Mês (%)	Rentab. Ano (%)	Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo		
BNP PARIBAS	BNP PARIBAS	BNP PARIBAS INFLAÇÃO FI RF	13,74	2,07	-1,97	1.377.016,31	0,80	303.285.843,11	0,45		
BB	BB	BB PREV RF IMA-B	12,40	2,03	-1,94	9.021.696,07	5,24	1.463.118.783,06	0,62		
BB	BB	BB PREV RF REF DI LP PERFIL FIC FI	0,17	0,26	1,37	2.999.381,71	1,74	2.439.958.346,20	0,12		
Sub-total Artigo 7º IV, Alínea a							13.398.094,09	7,78			
Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentab. Mês (%)	Rentab. Ano (%)	Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo		
BB	BB	BB CRED PRIV III	4,44	0,98	2,68	2.948.532,90	1,71	600.689.300,61	0,49		
ICATU	BEM	ICATU VANGUARDA FI RF INFLAÇÃO CRED PRIV	5,91	1,46	1,26	4.429.199,88	2,57	614.209.834,90	0,72		
Sub-total Artigo 7º VII, Alínea b							7.377.732,78	4,29			
Renda Fixa											75,18
			10,09	1,71	-0,58	129.399.681,21	75,18				

RENDA VARIÁVEL E INVESTIMENTOS ESTRUTURADOS										24,82%
Artigo 8º I, Alínea a (Fundos de Ações Referenciados)										
Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentab. Mês (%)	Rentab. Ano (%)	Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo	
BB	BB	BB AÇÕES IBRX INDEXADO FIC	43,16	8,60	-18,45	579.941,23	0,34	185.548.902,04	0,31	
BRAM	BRADESCO	BRADESCO FIA IBOVESPA PLUS	43,68	8,72	-17,94	5.872.798,48	3,41	328.154.273,23	1,79	
ICATU	BEM	ICATU VANGUARDA AÇÕES IBX FI	44,17	9,25	-17,19	8.140.058,99	4,73	142.382.360,61	5,72	
Sub-total Artigo 8º I, Alínea a						14.592.798,70	8,48			
Artigo 8º II, Alínea a (Fundos de Ações)										
Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentab. Mês (%)	Rentab. Ano (%)	Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo	
ICATU	BEM	ICATU VANGUARDA DIVIDENDOS FIA	38,57	7,89	-20,06	22.227.065,76	12,91	1.556.319.793,19	1,43	
OCCAM	BEM	OCCAM FIC FIA	40,84	8,97	-13,29	5.910.224,27	3,43	682.416.337,20	0,87	
Sub-total Artigo 8º II, Alínea a						28.137.290,03	16,35			
Renda Variável e Investimentos Estruturados						42.730.088,73	24,82			
Total						172.129.769,94	100,00			

SUPERINTENDÊNCIA E INVESTIMENTOS

A atual Gestão iniciou-se em 01/01/2019 através da Portaria nº 11.633 de 23/11/2018, que nomeou Superintendente do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de São João da Boa Vista - IPSJBV, o Sr. Sérgio Venício Dragão.

O Instituto fechou o ano de 2019 com um acumulado de rentabilidade de 23,77% contra a Meta Atuarial de IPCA+6% de 10,59%.

Com o novo Plano de Custeio do São João Prev introduzido pela Lei Complementar nº 4.574 de 05 de novembro de 2019, todos os recursos do Plano Financeiro foram migrados para o Plano Previdenciário. O Plano Financeiro funcionará como repartição simples e o Plano Previdenciário será um regime de capitalização. Foi criado também o Fundo de Oscilação de Risco e os seus recursos estão sendo aplicados seguindo o disposto na Resolução 3922/2010 e suas alterações.

No mês de fevereiro a carteira fechou com retorno acumulado negativamente de - 1,79% contra Meta Atuarial de 1,36%. Este retorno negativo vem ocorrendo devido Pandemia do COVID-19 no mundo. A combinação da turbulência no cenário internacional com os avanços de reformas econômicas no Congresso, resultou para o mercado brasileiro um desempenho muito negativo.

Com isso se torna arriscado reposicionar os fundos já alocados, pois resgatar valores e movimentar contas é realizar perda de Patrimônio, dado que novas desvalorizações não foram descartadas.

Esse foi um momento de extrema cautela, devendo evitar a tomada de decisões precipitadas.

Maior ainda foi um mês de recuperação dos mercados mundiais, porém o ambiente financeiro ainda foi de atenção, cautela e acompanhamento.

No mês de junho segue a expectativa de recuperação dos mercados mundiais, porém continua o perigo de uma segunda onda da Pandemia, que poderia derrubar novamente os investimentos.

Em reunião os membros do Comitê de Investimentos, a diretoria e o superintendente, analisando os relatórios de fechamento dos fundos junto à empresa de consultoria, viram que os fundos em dividendos não estavam conseguindo se recuperar devido à crise do COVID-19, decidiram retirar o montante de R\$ 11.000.000,00 do fundo ICATU VANGUARDA DIVIDENDOS FIA e transferir para os fundos ICATU VANGUARDA AÇÕES IBRX R\$ 4.000.000,00, OCCAM FIC FIA R\$ 5.000.000,00 e R\$ 2.000.000,00 para QUELUZ VALOR FIA, este sendo um investimento novo da gestora Queluz Gestão de Recursos Financeiros Ltda, pois este fundo apresenta boa diversificação de risco do passivo, possibilitando assim ao gestor maior tranquilidade para gestão de liquidez num cenário de crise mundial.

Resolveram permanecer em dois dos fundos em dividendos, por questão de diversificação da carteira, e também devido estes fundos terem batido a meta atuarial nos anos anteriores.

Com o intuito de blindar o saldo do único fundo do Plano Financeiro, os membros decidiram realocar o montante do fundo BB PREV RF PERFIL FIC FI para o fundo CAIXA GESTÃO ESTRATÉGICA.

Rentabilidades da Carteira versus Meta Atuarial

Ano	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Rent.Ano
2020	0,22	-1,79	-11,58	2,57	2,70	3,29							-5,31
IPCA + 5,89%	0,71	0,66	0,57	0,14	0,07	0,74							2,93
p.p. indexador	-0,49	-2,45	-12,16	2,42	2,63	2,55							-8,25
2019	5,09	-0,10	0,42	1,42	2,92	3,52	1,50	0,11	2,50	2,52	-1,35	3,16	23,77
IPCA + 6%	0,83	0,90	1,19	1,06	0,64	0,45	0,72	0,62	0,45	0,63	0,98	1,64	10,59
p.p. indexador	4,26	-1,00	-0,78	0,36	2,28	3,07	0,78	-0,51	2,05	1,88	-2,32	1,52	13,18
2018	3,22	0,13	1,14	-0,19	-3,99	-0,84	2,78	-0,48	0,40	6,81	1,29	1,29	11,79
IPCA + 6%	0,80	0,74	0,58	0,71	0,89	1,75	0,84	0,44	0,92	0,96	0,25	0,61	9,92
p.p. indexador	2,42	-0,61	0,56	-0,90	-4,87	-2,59	1,94	-0,92	-0,52	5,85	1,04	0,67	1,87
2017	2,16	2,34	0,71	0,52	-1,02	0,18	3,26	2,14	2,10	-0,14	-0,84	1,80	13,93
IPCA + 6%	0,89	0,75	0,78	0,56	0,82	0,26	0,73	0,72	0,62	0,91	0,74	0,91	9,05
p.p. indexador	1,27	1,59	-0,07	-0,04	-1,85	-0,08	2,54	1,42	1,47	-1,04	-1,58	0,89	4,88
2016											-1,33	1,47	0,12
IPCA + 6%											0,64	0,81	1,46
p.p. indexador											-1,97	0,66	-1,34

VIAGENS

No período aconteceram quatro viagens de grande importância para o São João Prev. Devido as mudanças na Previdência, se fez necessário atualização e aperfeiçoamento dos servidores por meio de palestras e eventos, com o intuito de implantação correta da Reforma da Previdência.

- Jundiaí/SP – “Repercussão da Implantação da EC 103/2019”.

Diretor Jurídico Cleber Augusto Nicolau Leme.

O objetivo foi atualização e qualificação profissional, no que se refere à mudança trazidas na aprovação da Emenda Constitucional nº 103 de 12/11/2019 e sua atuação no Regime Próprio de Previdência Social – RPPS.

- Limeira/SP – “A Nova Previdência nos RPPS Municipais”.

Superintendente Sérgio Venício Dragão e Diretora Administrativa e Financeira Livia Ricetti Oliveira Toni.

O encontro tratou de forma prática e direta a reforma com base nos principais pontos que afetam os municípios, além de tratar da possibilidade do acionamento do déficit prevista na Portaria nº 46/2018.

- Ribeirão Preto/SP – “Reforma da Previdência”.

Diretor Jurídico Cleber Augusto Nicolau Leme e Diretora de Benefícios Sabrina Poveda Verne.

O objetivo foi capacitar os servidores sobre as alterações na legislação previdenciária com a publicação da Emenda Constitucional nº 103/2019, já que afeta a maioria dos segurados da Previdência Pública do país e aqueles vinculados aos RPPS.

➤ Florianópolis/SC – “2º Congresso Brasileiro de Investimentos dos RPPS”.

Superintendente Sérgio Venício Dragão e Diretora Administrativa e Financeira Livia Ricetti Oliveira Toni.

A abertura foi palestrada pelo Sr. Narlon Gutierre Nogueira da Secretaria Especial de Previdência e Trabalho/ME, que transcorreu sobre “A ATUAL ECONOMIA BRASILEIRA E OS INVESTIMENTOS DOS RPPS - a implantação da Emenda Constitucional nº 103/2019 como garantia da sustentabilidade da Previdência Pública”. Os outros principais temas abordados nos três dias de evento, são:

- Ética na gestão dos investimentos – conflitos, responsabilidades e obrigações de gestores, conselheiros e membros do comitê;
- Renda Fixa: sua importância no cenário dos juros atuais;
- Fundos de ações e sua importância no cenário de juros atuais;
- O papel do comitê de investimentos e sua funcionalidade – melhores práticas;
- Há necessidade de novos ativos para os RPPS no cenário dos juros atuais?

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Em conformidade com a Lei nº 4.602 de 10/12/2019 o orçamento do SÃO JOÃO PREV para o exercício de 2020 estimou as seguintes receitas e fixou as seguintes despesas:

- Receita em R\$ 68.723.000,00;

- Despesa em R\$ 68.723.000,00.

RECEITAS

As receitas arrecadadas do São João Prev no encerramento do 1º semestre de 2020 totalizaram R\$ 22.704.334,92 representado pela porcentagem realizada de 33,04 %.

Comparativo da Receita Orçada com Arrecadada - Ordinário

RECEITA	ORÇADA	ARRECADADA	%
RECEITAS CORRENTES	1.740.035,68	120.639,22	6,93%
CONTRIBUIÇÕES	100.000,00		0,00%
RECEITA PATRIMONIAL	1.618.000,00	120.639,22	7,46%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	22.035,68		0,00%
INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	3.000,00		0,00%
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	19.035,68		0,00%
TOTAL ORDINÁRIO	1.740.035,68	120.639,22	6,93%

Comparativo da Receita Orçada com Arrecadada - Plano Financeiro

RECEITA	ORÇADA	ARRECADADA	%
RECEITAS CORRENTES	22.836.554,80	5.023.300,36	22,00%
CONTRIBUIÇÕES ATIVOS	6.826.089,05	2.609.340,95	38,23%
CONTRIBUIÇÕES INATIVOS	1.041.000,00	356.937,36	34,29%
RECEITA PATRIMONIAL	10.934.465,75	22.927,86	0,21%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	4.035.000,00	2.034.094,19	50,41%
INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	35.000,00	51,32	0,15%
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	4.000.000,00	2.034.042,87	50,85%
RECEITAS CORRENTES - INTRA OFSS	28.597.436,18	10.487.657,45	36,67%
CONTRIBUIÇÕES - ATIVOS	15.795.436,18	6.543.369,41	41,43%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	12.802.000,00	3.944.288,04	30,81%
TOTAL PLANO FINANCEIRO	51.433.990,98	15.510.957,81	30,16%

Comparativo da Receita Orçada com Arrecadada - Plano Previdenciário

RECEITA	ORÇADA	ARRECADADA	%
RECEITAS CORRENTES	8.449.657,78	3.325.258,59	39,35%
CONTRIBUIÇÕES - ATIVOS	3.549.657,78	2.025.815,65	57,07%
RECEITA PATRIMONIAL	4.900.000,00	1.294.060,90	26,41%
RECEITAS CORRENTES - INTRA OFSS	7.099.315,56	3.747.479,30	52,79%
CONTRIBUIÇÕES - ATIVOS	7.099.315,56	3.747.479,30	52,79%
TOTAL PLANO PREVIDENCIÁRIO	15.548.973,34	7.072.737,89	45,49%

RECEITA GERAL	68.723.000,00	22.704.334,92	33,04%
----------------------	----------------------	----------------------	---------------

DESPESAS

As principais despesas do São João Prev referem-se ao pagamento de “aposentadorias” e “pensões” e das “despesas administrativas”.

Para um equilíbrio financeiro e atuarial, foi realizado uma nova segregação de massas, conforme Lei Complementar nº. 4.574 de 05 de novembro de 2019:

Art. 1º - O equilíbrio financeiro e atuarial do Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de São João da Boa Vista – São João Prev, de que trata a Lei Complementar nº 3.180 de 03 de setembro de 2012, alterada pela Lei Complementar nº 3.191 de 25 setembro de 2012 e alterações posteriores, dar-se-á através da implementação da segregação de massa de seus segurados, na forma estabelecida nesta Lei Complementar, resultante da indicação do Relatório da Avaliação Atuarial datado de 26/09/2019, com data base em 30/08/2019, e das reavaliações atuárias realizadas em cada exercício, na forma estabelecida neste Lei, observados os parâmetros definidos em normas gerais expedidas pela Secretaria de Previdência Social – SPREV.

Comparativo da Despesa Orçada com Realizada - Plano Financeiro

	ORÇAMENTO	CRÉDITO ADICIONAL ANULAÇÕES	ORÇAMENTO ATUALIZADO	REALIZADO	%
DESPESAS CORRENTES	61.319.500,00	-23.923.000,00	37.396.500,00	19.315.168,55	51,65%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	61.289.500,00	-23.923.000,00	37.366.500,00	19.315.168,55	51,69%
APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	52.599.000,00	-19.000.000,00	33.599.000,00	17.379.928,55	51,73%
PENSÕES DO RPPS E DO MILITAR	8.523.000,00	-4.923.000,00	3.600.000,00	1.935.240,00	53,76%
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS DO SERVIDOR	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00%
SENTENÇAS JUDICIAIS	165.000,00	0,00	165.000,00	0,00	0,00%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00%
SENTENÇAS JUDICIAIS	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00%
TOTAL PLANO FINANCEIRO	61.319.500,00	-23.923.000,00	37.396.500,00	19.315.168,55	51,65%

Comparativo da Despesa Orçada com Realizada - Plano Previdenciário

	ORÇAMENTO	CRÉDITO ADICIONAL ANULAÇÕES	ORÇAMENTO ATUALIZADO	REALIZADO	%
DESPESAS CORRENTES	79.000,00	23.923.000,00	24.002.000,00	11.389.478,93	47,45%
APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	79.000,00	19.000.000,00	19.079.000,00	9.630.179,31	50,48%
PENSÕES DO RPPS E DO MILITAR	0,00	4.923.000,00	4.923.000,00	1.759.299,62	35,74%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00%
TOTAL PLANO PREVIDENCIÁRIO	4.079.000,00	23.923.000,00	28.002.000,00	11.389.478,93	40,67%

Devido implantação da Lei foi necessário remanejar, valores da folha de aposentados R\$ 19.000.000,00 e pensionistas R\$ 4.923.000,00 do Plano Financeiro para o Plano Previdenciário após digitação do orçamento para 2020, como podemos observar no demonstrativo.

Comparativo da Despesa Orçada com Realizada - Ordinário

	ORÇAMENTO	CRÉDITO ADICIONAL ANULAÇÕES	ORÇAMENTO ATUALIZADO	REALIZADO	%
DESPESAS CORRENTES	3.279.500,00	0,00	3.279.500,00	1.184.847,44	36,13%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	946.000,00	0,00	946.000,00	451.170,19	47,69%
APLICAÇÕES DIRETAS	812.000,00	0,00	812.000,00	403.682,76	49,71%
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	780.000,00	0,00	780.000,00	391.643,82	50,21%
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	32.000,00	0,00	32.000,00	12.038,94	37,62%
APLICAÇÃO DIRETA DOS ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL	134.000,00	0,00	134.000,00	47.487,43	35,44%
OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA OFSS	134.000,00	0,00	134.000,00	47.487,43	35,44%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.333.500,00	0,00	2.333.500,00	733.677,25	31,44%
APLICAÇÕES DIRETAS	2.203.500,00	0,00	2.203.500,00	733.677,25	33,30%
MATERIAL DE CONSUMO	45.000,00	0,00	45.000,00	29.771,43	66,16%
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	20.000,00	0,00	20.000,00	3.248,32	16,24%
OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO	23.000,00	0,00	23.000,00	0,00	0,00%
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	60.000,00	0,00	60.000,00	23.450,00	39,08%
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	30.000,00	0,00	30.000,00	24.421,68	81,41%
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	300.000,00	0,00	300.000,00	176.858,66	58,95%
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PESSOA JURÍDICA	100.000,00	0,00	100.000,00	9.032,64	9,03%
AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	25.000,00	0,00	25.000,00	12.960,00	51,84%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	450.000,00	0,00	450.000,00	449.146,89	99,81%
SENTENÇAS JUDICIAIS	1.100.500,00	0,00	1.100.500,00	1.082,27	0,10%
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	50.000,00	0,00	50.000,00	3.705,36	7,41%
APLICAÇÃO DIRETA DOS ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00%
APORTE PARA COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL DO RPPS	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00%
DESPESAS DE CAPITAL	45.000,00	0,00	45.000,00	2.300,00	5,11%
OBRAS E INSTALAÇÕES	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00%
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	25.000,00	0,00	25.000,00	2.300,00	9,20%
TOTAL ORDINÁRIO	3.324.500,00	0,00	3.324.500,00	1.187.147,44	35,71%
DESPESA GERAL	68.723.000,00	0,00	68.723.000,00	31.891.794,92	46,41%

As despesas gerais no encerramento do período representaram o montante de R\$ 31.891.794,92, demonstrados pela porcentagem de 46,41% no geral. Deste, foi destinado o montante de R\$ 3.324.500,00 para a taxa de Administração representada pelo regime Ordinário, a qual no final do 1º semestre foi efetivado R\$ 1.187.147,44, representado pela porcentagem 35,71%.

A Taxa de Administração é destinada para custeio das despesas correntes e despesas de capital para o funcionamento do São João Prev e sua manutenção patrimonial, antes o repasse era de 2%, porém, foi alterado com a aprovação da Lei Complementar nº. 4.574 de 05 de novembro de 2019 no art. 14 e passou para 1,5%.

ANÁLISE GERAL

Este relatório concentrou-se na análise e acompanhamento de alguns dos principais indicadores de arrecadação, financeiros, atuariais e orçamentários do São João Prev, assim como da legalidade das principais operações do Instituto.

No período aqui em apuração, e somente pelos processos e resultados analisados, evidencia-se que a gestão do São João Prev vem sendo, no geral, bem sucedida no alcance de suas metas e na manutenção da legalidade.

Assim, o Controle Interno no 1º semestre de 2020 fez análises e estudos nas áreas de gestão, administrativa, orçamentária, benefícios, patrimônio e contabilidade, para montagem e conclusão deste relatório.

➤ **Ministério da Previdência**

Com relação aos Demonstrativos Contábeis, Financeiros e Previdenciários, todos foram encaminhados dentro do prazo e estão regulares conforme relatórios de entrega.

➤ **Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP**

O Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP, é um documento que atesta a regularidade do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS). Para obtê-lo é preciso preencher os critérios exigidos pelo Ministério da Previdência Social – MPS. O não cumprimento destes critérios, além de suspender o CRP, penaliza o município com as seguintes sanções:

- suspensão das transferências voluntárias;
- suspensão de empréstimos e financiamento;
- suspensão de compensação previdenciária, entre outros.

O CRP do São João Prev está atualizado, foi renovado em 22/05/2020 com validade até 18/11/2020, com o preenchimento de todos os outros critérios de avaliação.

➤ **Tribunal de Contas**

Com relação as fiscalizações do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, não foram encontradas irregularidades nas atividades do São João Prev. E todos os arquivos obrigatórios foram enviados adequadamente seguindo o calendário estipulado pelo próprio Tribunal.

➤ **Parcelamento da Contribuição Déficit Atuarial**

O Termo de Acordo de Reparcimento entre a Prefeitura Municipal e o São João Prev nº 01179/2017, firmado pela Lei nº 4.157 de 27 de julho de 2017, com o pagamento de 200 parcelas, visando a amortização e quitação de dívida previdenciária, tendo como correção das parcelas o índice INPC, Juros de 1% e Multa de 2%:

- I Valor total da dívida - R\$ 26.320.968,37;
- II Valor das parcelas – R\$ 131.565,70.

Todas as parcelas referentes ao fechamento do 1º semestre de 2020 foram repassadas dentro do prazo legal.



ACOMPANHAMENTO DE ACORDO DE PARCELAMENTO (Reparcelamento)

Nº	VENCIMENTO	ÍNDICE(%)	VARIACÃO	ATUALIZAÇÃO	JUROS PERC.	JUROS	VALOR PARCELA	PAGAMENTO	VALOR PAGO
022	06/08/2019		6,92	9.104,35	23,00	32.354,11	173.024,16	06/08/2019	172.846,14
023	06/09/2019		7,05	9.275,38	24,00	33.801,86	174.642,94	06/09/2019	174.430,86
024	06/10/2019		6,99	9.196,44	25,00	35.190,54	175.952,68	04/10/2019	176.051,35
025	06/11/2019		7,03	9.249,07	26,00	36.611,84	177.426,61	06/11/2019	177.360,30
026	06/12/2019		7,61	10.012,15	27,00	38.226,02	179.803,87	06/12/2019	178.834,76
027	06/01/2020		8,93	11.748,82	28,00	40.128,07	183.442,59	06/01/2020	181.219,65
028	06/02/2020		9,13	12.011,95	29,00	41.637,52	185.215,17	06/02/2020	184.875,73
029	06/03/2020		9,32	12.261,92	30,00	43.148,29	186.975,91	06/03/2020	186.650,95
030	06/04/2020		9,51	12.511,90	31,00	44.664,06	188.741,66	06/04/2020	188.414,18
031	06/05/2020		9,26	12.182,98	32,00	45.999,58	189.748,26	06/05/2020	190.182,43
032	06/06/2020		8,99	11.827,76	33,00	47.319,84	190.713,30	05/06/2020	191.185,74
TOTAIS:				213.662,70		782.818,29	5.206.583,39		5.188.923,84

9. DISCRIMINATIVO DE PARCELAS E VALORES PAGOS EM ATRASO (Juros e multa em caso de mora)

➤ **Contabilidade**

Os saldos e extratos bancários das contas correntes e fundos de investimentos da competência junho/2020 encontram-se conciliadas e contabilizadas sem divergência.

Os balancetes das receitas e despesas do 1º semestre de 2020 foram aprovados pelo Conselho Fiscal.

Constatou-se que:

- As receitas são devidamente registradas e que os pagamentos das despesas apresentaram baixas corretas;
- Os Adiantamentos de viagens e Despesas de Pequeno Valor foram analisados por amostragem e as respectivas despesas têm se mantendo equilibradas;
- Os pagamentos vêm sendo efetuados através do Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal;

- Os registros contábeis foram efetuados tempestivamente;
- Os documentos da despesa são arquivados separados processualmente;
- É encaminhando mensalmente a Prefeitura as informações contábeis (balancetes orçamentários e financeiros) para serem consolidados na contabilidade geral do Município;
- A prestação de contas está sendo enviada ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCES nos prazos fixados;

➤ **Adiantamentos**

As despesas com adiantamento de viagens e despesas de pequeno valor no período analisado estão dentro da normalidade, com o acompanhamento do Controle Interno conforme Pareceres nº 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07 e 08/2020.

Todas as notas e recibos anexados nas prestações de contas foram destinadas para cobrir gastos de transporte, alimentação, hospedagem e diária do motorista, finalidade dos adiantamentos e apresentadas dentro dos prazos estabelecidos.

➤ **Financeiro**

Verificou-se o cumprimento de todas as obrigações financeiras no período. Todos os fornecedores foram pagos dentro das datas previstas, verificando-se o atendimento à ordem cronológica dos pagamentos.

Constatou-se que a execução da despesa está ocorrendo de acordo com o que foi planejado e orçado para o exercício de 2020.

➤ **Patrimônio**

Com relação ao patrimônio, foi contabilizado a depreciação mensalmente, conforme relatórios.

O patrimônio possui um programa para registro dos bens e são atualizados pelo responsável. Todos os bens estão identificados com placas ou etiquetas, onde na necessidade de reparos é emitido documento para retirada do bem das dependências do São João Prev, quando do retorno é realizada a baixa do mesmo.

Existe controle de movimentação dos bens entre os setores e emissão do termo de responsabilidade para os bens móveis de cada departamento.

➤ **Jurídico**

No período não foram realizadas licitações. Somente renovação de contratos já existentes.

➤ **Instalação e Equipamentos**

As instalações e os equipamentos estão em boa ordem, validade dos extintores 08/2020 é até e a próxima manutenção em 08/2021.

➤ **Informática**

O São João Prev possui contrato de Prestação de Serviços de Informática com uma empresa, que efetua manutenção e reparo nos computadores e impressoras.

A rotina de backup e atualizações é de responsabilidade de cada departamento em conjunto com as empresas fornecedoras do Sistema.

➤ **Benefícios**

Os registros e prontuários dos servidores do São João Prev estão em boa ordem e todas as medidas burocráticas verificadas foram seguidas. Os valores pagos aos Ativos e Inativos estão corretos, assim como as retenções encontram-se em ordem.

➤ **Recursos Humanos**

Não houve contratações no período.

➤ **Conservação Predial**

Fisicamente as instalações do São João Prev se encontram em perfeitas condições de funcionamento, existe um projeto para instalação de elevador de acesso do andar térreo para os demais andares.

A limpeza do espaço físico vem sendo realizada por uma pessoa encaminhada pela empresa contratada, diariamente das 07hs às 16hs.

Constatamos que o serviço vem sendo realizado devidamente, tanto interna como externamente.

O consumo de material de limpeza é utilizado com responsabilidade e economicidade, dentro do previsto.

➤ **Conselho Administrativo**

O Conselho foi regimentado pela Lei Complementar Municipal nº 4.207 de 24 de outubro de 2017, conforme atribuições descritas nos artigos 14,15, 16 e 17, e suas alterações pela Lei Complementar nº 4.364 de 18 de setembro de 2018.

São nomeados seis membros titulares e dois suplentes com mandato de três anos, distribuídos da seguinte forma:

- 02 membros e 01 suplente indicado pelo Prefeito;
- 01 membro indicado pelo Presidente da Câmara;
- 01 membro indicado pela UNIFAE;
- 02 membros e 01 suplente indicados pelo Sindicato;
- 01 membro indicado pelo Superintendente;
- O Conselho elegerá o Presidente.

As reuniões ocorreram mensalmente com quórum de integrantes satisfatórios, foram apresentadas as ocorrências do São João Prev, tanto para os procedimentos normais para o qual se destina o Conselho Administrativo, quanto para as ocorrências extraordinárias.

➤ **Conselho Fiscal**

Regulamentado pela Lei Complementar Municipal nº 4.207 de 24 de outubro de 2017 nos artigos 18 e 19 e suas alterações pela Lei Complementar nº 4.364 de 18 de setembro de 2018. Este Conselho tem por atribuição fiscalizar e aprovar as contas do São João Prev.

É composto por quatro membros titulares e um suplente, com mandato de três anos, são designados e distribuídos da seguinte forma:

- 01 membro e 01 suplente indicado pelo Prefeito;
- 01 membro indicado pelo Presidente da Câmara;
- 01 membro indicado pela UNIFAE;
- 01 membro indicado pelo Sindicato;
- 01 membro indicado pelo Superintendente

As reuniões ocorreram mensalmente com quórum de integrantes dentro do limite para realização, foram apresentadas as ocorrências do São João Prev para o Conselho Fiscal, tanto para os procedimentos normais para o qual se destina, quanto para as ocorrências extraordinárias.

➤ **Comitê de Investimentos**

O Comitê de Investimentos tem por finalidade precípua assessorar a superintendência na elaboração da proposta de política de investimentos e na definição da aplicação dos recursos financeiros do regime, observadas as condições de segurança, rentabilidade, solvência, liquidez e transparência.

Sendo a comissão ocupada por cinco membros titulares e um suplente, todos segurados, servidores efetivos e estáveis, ou aposentados, escolhidos e nomeados pelo Superintendente, para mandato de três anos.

Os membros do Comitê deverão possuir nível superior, e 2/3 deles pelo menos, deverão ter Certificação Profissional na ANBIMA série 10.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Não foram encontrados erros ou vícios formais nos procedimentos administrativos, previdenciários, financeiros e contábeis.

Por último, ressalta-se, ainda, que a Controladoria Interna está aberta a indicações e orientações de temas a serem incluídos em relatórios posteriores.

Concluimos pela regularidade dos procedimentos realizados pelas diretorias do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de São João da Boa Vista - São João Prev no 1º semestre de 2020.

Era o que havia a se informar nesta data à Vossa Excelência, para devida ciência e acompanhamento.

São João da Boa Vista, 30 de setembro de 2020.

Ednéia Ridolfi

CRC 1SP289640/O