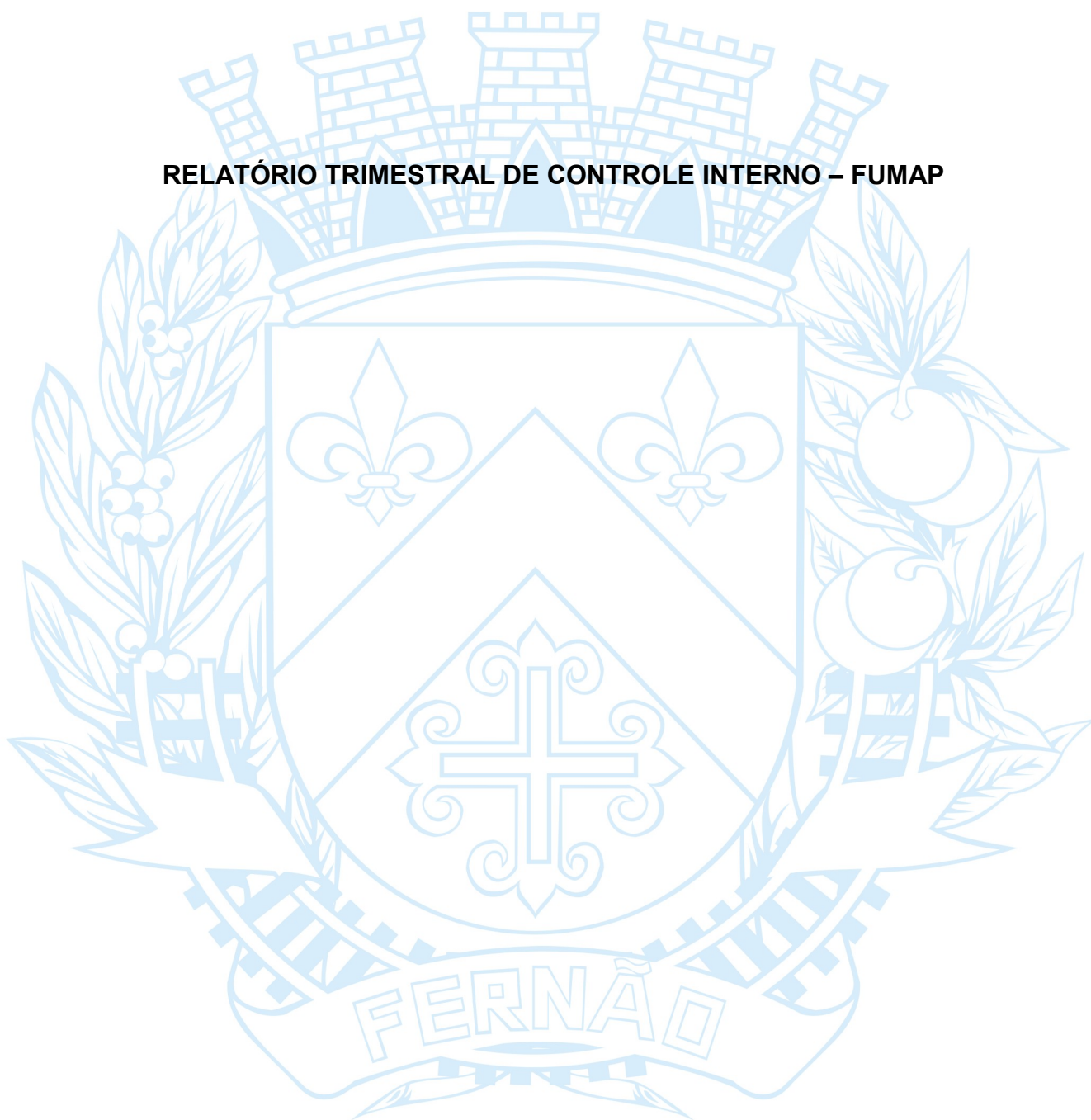


**PREFEITURA MUNICIPAL DE FERNÃO**



**RELATÓRIO TRIMESTRAL DE CONTROLE INTERNO – FUMAP**



**1º TRIMESTRE 2024**



## 1 INTRODUÇÃO

O presente relatório apresenta uma análise do Fundo Municipal de Aposentadoria e Pensão - FUMAP, criado pela Lei Nº 05/97 de 20 de janeiro de 1997.

Este relatório foi elaborado pelo órgão de Controle Interno, criado pela Resolução nº 001/2023, e sob responsabilidade da servidora Júlia Mayumi Costa Taniguti, nomeada Controladora Interna pela Portaria nº 7054/2024 a partir de 08 de fevereiro de 2024. O FUMAP segue a regulamentação nos termos do Art. 74 da Constituição Federal e Art. 59 da Lei Complementar nº 101/2000.

As análises refletem os acontecimentos do primeiro trimestre de 2024 e abrangem as áreas de benefícios, folha de pagamento, cadastramento/prova de vida, setor de ouvidoria, processos de compras e licitações, investimentos, credenciamentos, contabilidade, repasses previdenciários, Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP), Pró-Gestão, membros do Conselho Deliberativo, Conselho Fiscal e Comitê de Investimentos.

## 2 ÁREA DE BENEFÍCIOS

No período analisado foram concedidos dois novos benefícios, sendo um por idade e um por tempo de contribuição.

## 3 FOLHA DE PAGAMENTO

### 3.1 Folha de Pagamento Aposentados / Pensionistas

Os valores das folhas de pagamento dos aposentados e pensionistas nos meses de janeiro, fevereiro e março de 2024 estão apresentados na Tabela 1.

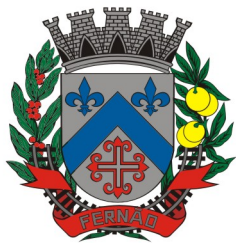


Tabela 1 – Valores líquidos da folha de pagamento dos aposentados e pensionistas dos meses de janeiro, fevereiro e março de 2024.

<b>Mês</b>	<b>Valor</b>
Janeiro	R\$ 100.709,05
Fevereiro	R\$ 99.973,89
Março	R\$ 100.381,24

### 3.2 Folha de Pagamento do Servidor do FUMAP

Não há folha de pagamento nos meses de janeiro, fevereiro e março de 2024, visto que, não há servidores efetivos.

### 3.3 AUDESP Fase III Atos de Pessoal (Informações Mensais)

Referente ao “AUDESP fase III atos de pessoal”, nos meses de janeiro, fevereiro e março foram enviados e armazenados os arquivos mensais obrigatórios dentro do prazo, a saber:

- folha ordinária;
- resumo da folha;
- pagamento da folha ordinária;
- cadastro de aposentados e pensionistas;
- cadastro de verbas remuneratórias (não houve novas verbas).

### 3.4 E-Social (Informações Mensais)

Referente a transmissão de informações para o “E-Social”, no período de análise deste relatório não foram enviados os seguintes eventos:



S-2400	Cadastro de beneficiários
S-2410	Cadastro de benefícios
S-2420	Cadastro de benefícios-término
S-1202	Remuneração de trabalhador vinculado ao RPPS
S-1207	Folha de pagamento dos beneficiários
S-1210	Pagamentos de rendimentos do trabalho
S-1299	Fechamento da folha

#### 4 PROCESSOS DE COMPRAS E LICITAÇÕES

Referente aos Processos de Compras e Licitações, nos meses de janeiro, fevereiro e março, não houve processo de compras/licitações.

#### 5 Participação em Congressos e Afins

Durante o período analisado, não foi registrada a presença de integrantes do RPPS em cursos e congressos.

#### 6 INVESTIMENTOS

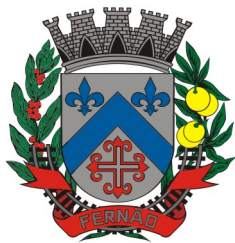
O Relatório Analítico dos Investimentos do FUMAP do 1º trimestre de 2024 está disponível no link abaixo:

<https://www.fernao.sp.gov.br/pagina/8/pro-gestao-nivel-i>

A posição da carteira e o retorno do 1º trimestre de 2024 podem ser visualizados na tabela abaixo.

Resultado da carteira de investimentos do FUMAP nos meses de janeiro, fevereiro e março de 2024.

Mês	Saldo (\$)	Retorno (\$)	Retorno (%)
-----	------------	--------------	-------------



<b>Janeiro</b>	31.311.030,90	271.550,80	0,87%
<b>Fevereiro</b>	31.659.005,81	212.146,51	0,67%
<b>Março</b>	31.951.742,25	259.903,45	0,82%

Retorno dos Investimentos após as movimentações no 1º Trimestre.

<b>Ativos Variável</b>	<b>Renda</b>	<b>Saldo (\$)</b>	<b>Retorno (\$)</b>	<b>Retorno (%)</b>
BB SELEÇÃO FATORIAL AÇÕES	SELEÇÃO FIC	501.886,27	-40.411,52	7,45%

## 7 CREDENCIAMENTOS

No período analisado foram realizados os seguintes credenciamentos Instituições Financeiras e Fundos de Investimentos:

- BB GESTÃO DE RECURSOS DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIARIOS – 30.822.936/0001-69;
- CAIXA ECONOMICA FEDERAL – 00.360.305/0001-04;
- CAIXA DISTRIBUIDORA DE TITULOS E VALORES MOBILIARIOS S.A – 42.040.639/0001-40;
- CONFEDERAÇÃO DAS COOPERATIVAS DO SICREDI – 03.795.072/0001-60

## 8 CONTABILIDADE

### 8.1AUDESP

Prestação das informações contábeis e orçamentárias ao TCE-SP exigidas, seguem dados, conforme tabela 4:



Tipo de Documento	Referência	Ano	Data Entrega	Entregue no prazo
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	01	2024	15/03/2024	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	01	2024	15/03/2024	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	02	2024	03/04/2024	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	02	2024	03/04/2024	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	03	2024	18/04/2024	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	03	2024	18/04/2024	Sim

## 1.1 Orçamento

No período analisado, não foi necessário o remanejamento orçamentário para adequação de dotação orçamentária.

## 2 REPASSES PREVIDENCIÁRIOS / MOVIMENTO

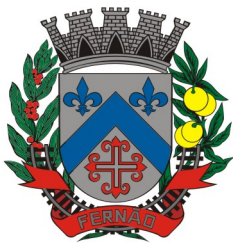
As movimentações financeiras do 1º trimestre de 2024 podem ser visualizadas na tabela abaixo.



Tabela 5 – Movimentações financeiras das receitas e despesas do 1º trimestre de 2024.

Código	Ficha	Especificação	Vínculo	Orçada	Arrec.Anterior	Arrec. Periodo	Arrec. Total	Diferença
1000.00.0.00.00		RECEITAS CORRENTES.		1.850.800,00	270.947,15	105.546,50	376.493,65	-1.474.306,35
1200.00.0.00.00		CONTRIBUIÇÕES		1.050.800,00	162.102,15	105.546,50	267.648,65	-783.151,35
1210.00.0.00.00		CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		1.050.800,00	162.102,15	105.546,50	267.648,65	-783.151,35
1215.00.0.00.00		CONTRIBUIÇÕES PARA RPPS		1.050.800,00	162.102,15	105.546,50	267.648,65	-783.151,35
1215.01.0.00.00		CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL		1.050.800,00	162.102,15	105.546,50	267.648,65	-783.151,35
1215.01.1.00.00		CONTRIB.SERVIDOR CIVIL ATIVO		1.050.800,00	162.102,15	105.546,50	267.648,65	-783.151,35
1215.01.1.1.00.00		CONTRIB.SERVIDOR CIVIL ATIVO-PRINCIPAL		1.050.000,00	162.102,15	105.546,50	267.648,65	-782.351,35
1215.01.1.1.00.01	031	CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL ATIVO - PRINCIPAL PREFEITURA		1.005.000,00	158.716,50	98.347,07	257.063,57	-747.936,43
1215.01.1.1.00.02	032	CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL ATIVO - PRINCIPAL CAMARA		45.000,00	3.385,65	7.199,43	10.585,08	-34.414,92
1215.01.1.2.00.00	033	CONTRIB.SERVIDOR CIVIL ATIVO-MULTAS JUROS		800,00	0,00	0,00	0,00	-800,00
1300.00.0.00.00		RECEITA PATRIMONIAL		800.000,00	108.845,00	0,00	108.845,00	-691.155,00
1320.00.0.00.00		VALORES MOBILIÁRIOS		800.000,00	108.845,00	0,00	108.845,00	-691.155,00
1321.00.0.00.00		JUROS E CORREÇÕES MONETÁRIAS		800.000,00	108.845,00	0,00	108.845,00	-691.155,00
1321.04.0.00.00		REMUNERAÇÃO RECURSOS RPPS		800.000,00	108.845,00	0,00	108.845,00	-691.155,00
1321.04.0.1.00.00		REMUNERAÇÃO RECURSOS RPPS-PRINCIPAL		800.000,00	108.845,00	0,00	108.845,00	-691.155,00
1321.04.0.1.00.01	042	REMUN. DOS REC. DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL-RPPS		800.000,00	108.845,00	0,00	108.845,00	-691.155,00
7000.00.0.00.00		RECEITAS CORRENTES. (INTRA)		1.289.773,67	263.862,89	132.206,67	396.069,56	-893.704,11
7200.00.0.00.00		CONTRIBUIÇÕES (INTRA)		831.000,00	189.445,98	91.930,16	281.376,14	-549.623,86
7210.00.0.00.00		CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS (INTRA)		831.000,00	189.445,98	91.930,16	281.376,14	-549.623,86
7215.00.0.00.00		CONTRIBUIÇÕES RPPS - (INTRA)		831.000,00	189.445,98	91.930,16	281.376,14	-549.623,86
7215.02.0.00.00		CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - SERVIDOR CIVIL (INTRA)		831.000,00	189.445,98	91.930,16	281.376,14	-549.623,86
7215.02.1.00.00		CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - SERVIDOR CIVIL ATIVO (INTRA)		831.000,00	189.445,98	91.930,16	281.376,14	-549.623,86
7215.02.1.1.00.00		CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - SERVIDOR CIVIL ATIVO - PRINCIPAL		830.000,00	187.778,53	91.930,16	279.708,69	-550.291,31
7215.02.1.1.00.01	109	CONTRIB. PATRONAL - SERVIDOR CIVIL ATIVO - INTRA OFSS		830.000,00	187.778,53	91.930,16	279.708,69	-550.291,31
7215.02.1.2.00.00	110	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - SERVIDOR CIVIL ATIVO - MULTAS JUROS		1.000,00	1.667,45	0,00	1.667,45	667,45
7900.00.0.00.00		OUTRAS RECEITAS CORRENTES – INTRA OFSS		458.773,67	74.416,91	40.276,51	114.693,42	-344.080,25
7990.00.0.00.00		DEMAIS RECEITAS CORRENTES – INTRA		458.773,67	74.416,91	40.276,51	114.693,42	-344.080,25
7999.00.0.00.00		OUTRAS RECEITAS CORRENTES – INTRA		458.773,67	74.416,91	40.276,51	114.693,42	-344.080,25
7999.01.0.00.00		APORTES PERIÓDICOS AMORTIZAÇÃO DÉFICIT ATUARIAL RPPS-INTRA		458.773,67	74.416,91	40.276,51	114.693,42	-344.080,25
7999.01.0.1.00.00		APORTES PERIÓD.AMORTIZ.DÉFICIT ATUARIAL RPPS-PRINCIPAL		458.773,67	74.416,91	40.276,51	114.693,42	-344.080,25
7999.01.0.1.00.01	111	APORTES PERIÓDICOS AMORT. DÉFICIT ATUARIAL RPPS		458.773,67	74.416,91	40.276,51	114.693,42	-344.080,25
<b>TOTAL ORÇAMENTÁRIO</b>				<b>3.140.573,67</b>	<b>534.810,04</b>	<b>237.753,17</b>	<b>772.563,21</b>	<b>-2.368.010,46</b>

(RECEITA)



Fi Tipo	Func	Econ	Especificação	Vinculo	Dotação Atual Empenho Atual	Emp no Mês Liq Atual	Liq no Mês Pago Mês	Emp A Pagar Pagto Atual
03			FUNDO MUNICIPAL DE APOSENTADORIA PENSÃO DE FERNÃO					
0301			ADMINISTRAÇÃO FUMAP		3.140.573,67	108.460,34	112.625,45	41.097,85
030101			ADMINISTRAÇÃO DO FUMAP		370.209,34	330.026,60	112.625,45	329.111,49
09.272.0002.0040.0000			ADMINISTRAÇÃO DO FUMAP					
338	3.1.90.01.00		APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS		895.000,00 247.716,39	82.527,19 247.716,39	82.527,19 82.527,19	0,00 247.716,39
339	3.1.90.03.00		PENSÕES DO RPPS E DO MILITAR		450.000,00 61.784,70	20.594,90 61.784,70	20.594,90 20.594,90	0,00 61.784,70
340	3.3.90.08.56		SALÁRIO-FAMÍLIA		170.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
341	3.3.90.35.00		SERVIÇOS DE CONSULTORIA		227.200,00 34.981,32	0,00 6.745,33	2.915,11 2.915,11	29.151,10 5.830,22
342	3.3.90.36.00		OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA		20.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
343	3.3.90.39.00		OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		159.800,00 25.726,93	5.338,25 13.780,18	6.588,25 6.588,25	11.946,75 13.780,18
344	4.4.90.52.00		EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE		10.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
99.999.0002.0041.0000			RESERVA DE CONTINGÊNCIA - FUMAP					
345	9.9.99.99.00		RESERVA DE CONTINGÊNCIA		1.208.573,67 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
TOTAL DO PODER					3.140.573,67	108.460,34	112.625,45	41.097,85
FUNDO MUNICIPAL DE APOSENTADORIA PENSÃO DE FERNÃO					370.209,34	330.026,60	112.625,45	329.111,49
TOTAL ORÇAMENTÁRIO					3.140.573,67 370.209,34	108.460,34 330.026,60	112.625,45 112.625,45	41.097,85 329.111,49

## (DESPESA)

No primeiro trimestre de 2024, o Fundo Municipal de Aposentadoria e Pensão dos servidores públicos do Município de Fernão registrou um superávit financeiro de R\$ 1.002.250,63 (um milhão, dois mil, duzentos e cinquenta reais e sessenta e três centavos).

### 1 CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA (CRP)

Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP) que é certificado, na forma do disposto no Art. 9º da Lei nº 9.717, de 27 de novembro de 1998, no Decreto nº 3.788, de 11 de abril de 2001, e nº 1.467, de 2 de junho de 2022, que o município está em situação regular em relação a Lei nº 9.717, de 27 de novembro de 1998, foi emitido em 04/05/2024 com validade até 31/10/2024,





conforme pode ser consultado no link

<https://www.fernao.sp.gov.br/pagina/8/pro-gestao-nivel-i>

## 2 Conselho Deliberativo, Conselho Fiscal e Comitê De Investimentos

Informamos que os nomes dos atuais Diretores, dos membros do Conselho Administrativo, do Conselho Fiscal e do Comitê de Investimentos do Instituto podem ser consultados no site da Prefeitura Municipal de Fernão, na área do PRO-GESTÃO NÍVEL I e na Portaria nº 6956/2023, a qualquer momento

<https://www.fernao.sp.gov.br/public/admin/globalarq/fundoprevidencia/af6fec0c0b8405dfebcc32e5c53eae9f.pdf>

## 3 CONCLUSÃO

Conforme o presente relatório da Controladoria Interna do Fundo Municipal de Aposentadoria de Fernão – SP, não foram encontradas irregularidades.

Fernão, 01 de março de 2024.

**JÚLIA MAYUMI COSTA TANIGUTI**  
Controladora Interna  
FUMAP – SP