

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERNÃO



RELATÓRIO TRIMESTRAL DE CONTROLE INTERNO – FUMAP

3º 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 terceiro 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 foi concedida uma nova pensão por morte de servidora.

3 FOLHA DE PAGAMENTO

3.1 Folha de Pagamento Aposentados / Pensionistas

Os valores das folhas de pagamento dos aposentados e pensionistas nos meses de julho, agosto e setembro de 2024 estão apresentados na Tabela 1.



Tabela 1 – Valores líquidos da folha de pagamento dos aposentados e pensionistas dos meses de julho, agosto e setembro de 2024.

| Mês | Valor |
|----------|---------------|
| Julho | R\$ 97.858,78 |
| Agosto | R\$ 97.877,20 |
| Setembro | R\$ 97.915,92 |

3.2 Folha de Pagamento do Servidor do FUMAP

Não há folha de pagamento nos meses de julho, agosto e setembro 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 julho, agosto e setembro 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 julho, agosto e setembro tem a seguinte posição a relatar:

- DISPENSA DE LICITAÇÃO PARA A CONTRATAÇÃO DE ENTIDADE CERTIFICADORA NO ÂMBITO DO PRÓ-GESTÃO PARA REALIZAÇÃO DE PRÉ-AUDITORIA DOCUMENTAL E AUDITORIA PARA CERTIFICAÇÃO COM VALIDADE DE 3 (TRÊS) ANOS, NO PROGRAMA PRÓ-GESTÃO, NÍVEL DE ADERÊNCIA L.

5 Participação em Congressos e Afins

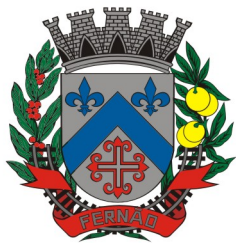
Durante o período analisado, não foi registrada a presença de integrantes do RPPS em cursos e congressos.

6 INVESTIMENTOS

O Relatório Analítico dos Investimentos do FUMAP do 3º 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 3º trimestre de 2024 podem ser visualizados na tabela abaixo.



Resultado da carteira de investimentos do FUMAP nos meses de julho, agosto e setembro de 2024.

| Mês | Saldo (\$) | Retorno (\$) | Retorno (%) |
|-----------------|---------------|--------------|-------------|
| Julho | 33.532.883,45 | 306.561,12 | 0,92% |
| Agosto | 34.444.709,78 | 255.791,38 | 0,75% |
| Setembro | 34.786.270,36 | 234.028,06 | 0,68% |

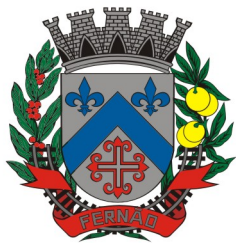
Retorno dos Investimentos após as movimentações no 3º Trimestre.

| Ativos Renda Variável | Saldo Anterior | Aplicações | Resgates | Saldo Atual | Retorno (R\$) | Retorno (%) | (%) Instit |
|-------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|------------------|--------------|------------|
| BB SELEÇÃO FATORIAL FIC AÇÕES | 482.069,30 | 0,00 | 510.941,69 | 0,00 | 28.872,39 | 5,99% | 3,89% |
| Total Renda Variável | 482.069,30 | 0,00 | 510.941,69 | 0,00 | 28.872,39 | 5,99% | |

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;
- GENIAL INVESTIMENTOS CORRETORA DE VALORES MOBILIARIOS S.A 27.652.684/0001-62;
- STORE INVESTIMENTOS AI LTDA 51.621.718/0001-36
- BANCO MASTER S/A 33.923.798/0001-00



8 CONTABILIDADE

8.1 AUDESP

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

| Tipo de Documento | Referência | Ano | Data Entrega | Entregue no prazo |
|----------------------------------|------------|------|--------------|-------------------|
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL | 07 | 2024 | 12/08/2024 | Sim |
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE | 07 | 2024 | 12/08/2024 | Sim |
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL | 08 | 2024 | 17/09/2024 | Sim |
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE | 08 | 2024 | 17/09/2024 | Sim |
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL | 09 | 2024 | 08/10/2024 | Sim |
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE | 09 | 2024 | 08/10/2024 | 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 3º trimestre de 2024 podem ser visualizadas na tabela abaixo.



Movimentações financeiras das receitas e despesas do 3º trimestre de 2024.

| | | | | | | |
|---------------------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 1000.00.0.0.00.00 | RECEITAS CORRENTES. | 1.850.800,00 | 2.387.822,78 | 99.397,60 | 2.487.220,38 | 636.420,38 |
| 1200.00.0.0.00.00 | CONTRIBUIÇÕES | 1.050.800,00 | 711.449,03 | 99.397,60 | 810.846,63 | -239.953,37 |
| 1210.00.0.0.00.00 | CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS | 1.050.800,00 | 711.449,03 | 99.397,60 | 810.846,63 | -239.953,37 |
| 1215.00.0.0.00.00 | CONTRIBUIÇÕES PARA RPPS | 1.050.800,00 | 711.449,03 | 99.397,60 | 810.846,63 | -239.953,37 |
| 1215.01.0.0.00.00 | CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL | 1.050.800,00 | 711.449,03 | 99.397,60 | 810.846,63 | -239.953,37 |
| 1215.01.1.0.00.00 | CONTRIB.SERVIDOR CIVIL ATIVO | 1.050.800,00 | 711.449,03 | 99.397,60 | 810.846,63 | -239.953,37 |
| 1215.01.1.1.00.00 | CONTRIB.SERVIDOR CIVIL ATIVO-PRINCIPAL | 1.050.000,00 | 711.449,03 | 99.397,60 | 810.846,63 | -239.153,37 |
| 1215.01.1.1.00.01 | 031 CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL ATIVO - PRINCIPAL PREFEITURA | 1.005.000,00 | 685.767,77 | 96.399,95 | 782.167,72 | -222.832,28 |
| 1215.01.1.1.00.02 | 032 CONTRIBUIÇÃO DO SERVIDOR CIVIL ATIVO - PRINCIPAL CAMARA | 45.000,00 | 25.681,26 | 2.997,65 | 28.678,91 | -16.321,09 |
| 1215.01.1.2.00.00 | 033 CONTRIB.SERVIDOR CIVIL ATIVO-MULTAS JUROS | 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -800,00 |
| 1300.00.0.0.00.00 | RECEITA PATRIMONIAL | 800.000,00 | 1.676.373,75 | 0,00 | 1.676.373,75 | 876.373,75 |
| 1320.00.0.0.00.00 | VALORES MOBILIÁRIOS | 800.000,00 | 1.676.373,75 | 0,00 | 1.676.373,75 | 876.373,75 |
| 1321.00.0.0.00.00 | JUROS E CORREÇÕES MONETÁRIAS | 800.000,00 | 1.676.373,75 | 0,00 | 1.676.373,75 | 876.373,75 |
| 1321.04.0.0.00.00 | REMUNERAÇÃO RECURSOS RPPS | 800.000,00 | 1.676.373,75 | 0,00 | 1.676.373,75 | 876.373,75 |
| 1321.04.0.1.00.00 | REMUNERAÇÃO RECURSOS RPPS-PRINCIPAL | 800.000,00 | 1.676.373,75 | 0,00 | 1.676.373,75 | 876.373,75 |
| 1321.04.0.1.00.01 | 042 REMUN. DOS REC. DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL-RPPS | 800.000,00 | 1.676.373,75 | 0,00 | 1.676.373,75 | 876.373,75 |
| 7000.00.0.0.00.00 | RECEITAS CORRENTES (INTRA) | 1.289.773,67 | 1.080.116,13 | 123.557,09 | 1.203.673,22 | -86.100,45 |
| 7200.00.0.0.00.00 | CONTRIBUIÇÕES (INTRA) | 831.000,00 | 774.267,01 | 85.325,95 | 859.592,96 | 28.592,96 |
| 7210.00.0.0.00.00 | CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS (INTRA) | 831.000,00 | 774.267,01 | 85.325,95 | 859.592,96 | 28.592,96 |
| 7215.00.0.0.00.00 | CONTRIBUIÇÕES RPPS - (INTRA) | 831.000,00 | 774.267,01 | 85.325,95 | 859.592,96 | 28.592,96 |
| 7215.02.0.0.00.00 | CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - SERVIDOR CIVIL (INTRA) | 831.000,00 | 774.267,01 | 85.325,95 | 859.592,96 | 28.592,96 |
| 7215.02.1.0.00.00 | CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - SERVIDOR CIVIL ATIVO (INTRA) | 831.000,00 | 774.267,01 | 85.325,95 | 859.592,96 | 28.592,96 |
| 7215.02.1.1.00.00 | CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - SERVIDOR CIVIL ATIVO - PRINCIPAL | 830.000,00 | 774.267,01 | 85.325,95 | 859.592,96 | 29.592,96 |
| 7215.02.1.1.00.01 | 109 CONTRIB. PATRONAL - SERVIDOR CIVIL ATIVO - INTRA OFSS | 830.000,00 | 774.267,01 | 85.325,95 | 859.592,96 | 29.592,96 |
| 7215.02.1.2.00.00 | 110 CONTRIBUIÇÃO PATRONAL - SERVIDOR CIVIL ATIVO - MULTAS JUROS | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.000,00 |
| 7900.00.0.0.00.00 | OUTRAS RECEITAS CORRENTES - INTRA OFSS | 458.773,67 | 305.849,12 | 38.231,14 | 344.080,26 | -114.693,41 |
| 7990.00.0.0.00.00 | DEMAIS RECEITAS CORRENTES - INTRA | 458.773,67 | 305.849,12 | 38.231,14 | 344.080,26 | -114.693,41 |
| 7999.00.0.0.00.00 | OUTRAS RECEITAS CORRENTES - INTRA | 458.773,67 | 305.849,12 | 38.231,14 | 344.080,26 | -114.693,41 |
| 7999.01.0.0.00.00 | APORTES PERIÓDICOS AMORTIZAÇÃO DÉFICIT ATUARIAL RPPS-INTRA | 458.773,67 | 305.849,12 | 38.231,14 | 344.080,26 | -114.693,41 |
| 7999.01.0.1.00.00 | APORTES PERIÓD.AMORTIZ.DÉFICIT ATUARIAL RPPS-PRINCIPAL | 458.773,67 | 305.849,12 | 38.231,14 | 344.080,26 | -114.693,41 |
| 7999.01.0.1.00.01 | 111 APORTES PERIÓDICOS AMORT. DÉFICIT ATUARIAL RPPS | 458.773,67 | 305.849,12 | 38.231,14 | 344.080,26 | -114.693,41 |
| TOTAL ORÇAMENTÁRIO | | 3.140.573,67 | 3.467.938,91 | 222.954,69 | 3.690.893,60 | 550.319,93 |

(DESPESA)



| Fi | Func | Econ | Especificação | Vinculo | Dotação Atual | Emp no Mês | Liq no Mês | Emp A Pagar |
|---|--------------|------|--|---------|--------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| 03 | | | | | Empenho Atual | Liq Atual | Pago Mês | Pagto Atual |
| 03 | | | FUNDO MUNICIPAL DE APOSENTADORIA PENSÃO DE FERNÃO | | | | | |
| 0301 | | | ADMINISTRAÇÃO FUMAP | | 3.140.573,67 | 112.083,59 | 110.242,70 | 36.975,15 |
| 030101 | | | ADMINISTRAÇÃO DO FUMAP | | 1.018.412,98 | 994.301,65 | 108.435,81 | 981.437,83 |
| 09.272.0002.0040.0000 | | | ADMINISTRAÇÃO DO FUMAP | | | | | |
| 338 | 3.1.90.01.00 | | APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS | | 895.000,00 720.756,73 | 75.857,00 720.756,73 | 75.857,00 75.857,00 | 4.557,96 716.198,77 |
| 339 | 3.1.90.03.00 | | PENSÕES DO RPPS E DO MILITAR | | 450.000,00 200.295,31 | 24.597,01 200.295,31 | 24.597,01 24.597,01 | 0,00 200.295,31 |
| 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 26.235,99 | 4.915,11 3.830,22 | 13.660,44 21.320,88 |
| 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 62.379,62 | 11.629,58 47.013,62 | 4.873,58 4.151,58 | 18.756,75 43.622,87 |
| 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 | 112.083,59 | 110.242,70 | 36.975,15 |
| FUNDO MUNICIPAL DE APOSENTADORIA PENSÃO DE FERNÃO | | | | | 1.018.412,98 | 994.301,65 | 108.435,81 | 981.437,83 |
| TOTAL ORÇAMENTÁRIO | | | | | 3.140.573,67 | 112.083,59 | 110.242,70 | 36.975,15 |
| | | | | | 1.018.412,98 | 994.301,65 | 108.435,81 | 981.437,83 |

(RECEITA)

No terceiro trimestre de 2024, o Fundo Municipal de Aposentadoria e Pensão dos servidores públicos do Município de Fernão registrou em agosto, superávit financeiro de R\$ 2.741.064,10 (dois milhões, setecentos e quarenta e um mil, sessenta e quatro reais e dez 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 outubro de 2024.

JÚLIA MAYUMI COSTA TANIGUTI
Controladora Interna
FUMAP – SP