

**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO**

**QUARTO TRIMESTRE DE 2021**

Eu, **CRISTINA TIEMI ABE HIROSE**, RG n.º 37.452.575-4, servidora efetiva, matrícula funcional n.º 230, nomeada através da Portaria nº 76, de 22 de outubro de 2019, na qualidade de responsável pelo Controle Interno do Instituto de Previdência do Município de Caraguatatuba – CaraguaPrev e em cumprimento ao Comunicado SDG nº 32, de 28 de setembro de 2012 do TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO e a fim de atender os artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal, o artigo 54, parágrafo único, e artigo 59, ambos da Lei de Responsabilidade Fiscal, esse controle interno realizou, referente período supramencionado, procedimentos de controle, objetivando principalmente:

- I. Avaliar o cumprimento das metas previstas e a execução dos programas de governo e do orçamento do CaraguaPrev;
- II. Comprovar a legalidade e avaliar os resultados quanto à eficácia da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos e entidades da administração do CaraguaPrev, bem como da aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;
- III. Exercer o controle sobre o deferimento de vantagens e a forma de calcular qualquer parcela integrante da remuneração, vencimento ou salário de seus membros ou servidores;
- IV. Exercer o controle das operações de crédito, avais e garantias, bem como dos direitos e haveres do CaraguaPrev; e
- V. Apoiar o Egrégio Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, no exercício de sua função institucional de controle externo.

O Instituto de Previdência do Município de Caraguatatuba – CaraguaPrev, está sujeito ao regime de fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial, quanto à legalidade, legitimidade e economicidade na gestão dos recursos obtidos pela Administração.

Considerando que o relatório em questão tomou por base informações e fundamentou-se em documentação verídica, bem como, verificação dos aspectos constitucionais e legais que norteiam a Administração Pública Municipal, com abrangência e particularidades próprias da metodologia de controles.

Considerando o resultado da análise do processo em causa, tende-se a evidenciar o que segue:

**1- SITUAÇÃO FINANCEIRA, ORÇAMENTÁRIA E PATRIMONIAL**

Para o 4º trimestre de 2021, não houve alteração quanto a despesa fixada e a receita estimada.

**2 - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA**

**2.1 - Das Receitas – Fiscalização das Receitas de Contribuição**





Constatou-se a regularidade dos lançamentos, cobranças e registro das receitas das contribuições previdenciárias, parte patronal e dos segurados. Verificamos a regularidade dos repasses pelos órgãos: Câmara Municipal de Caraguatatuba e Fundação Educacional e Cultural de Caraguatatuba – FUNDACC e CaraguaPrev e da Prefeitura Municipal de Caraguatatuba.

## 2.2 - Demais Receitas

Constatou-se também a regularidade dos lançamentos e registro das receitas da Compensação Previdenciária - COMPREV e a contabilização dos ganhos com as aplicações financeiras que são registradas no plano patrimonial, como variação patrimonial, ativa e passiva e quando houver resgate o registro no plano orçamentário.

## 2.3 - Resultado da Execução Orçamentária - RECEITAS

Verificou-se o comportamento da Execução Orçamentária no tocante às Receitas e aferimos resultado acumulado superavitário no quarto trimestre de 2021, conforme quadro que segue:

QUARTO TRIMESTRE DO EXERCÍCIO DE 2021						
Discriminação	No Período			Acumulado		
	Previsão Anual	Programada	Realizada	Programada	Realizada	à Realizar
<b>RECEITAS</b>						
<b>I. Receitas Correntes</b>	27.099.000,00	6.563.194,18	11.475.674,25	27.099.000,00	33.672.274,26	6.573274,26
Contribuição do Servidor-Ativo Civil	19.790.000,00	5.911.059,64	7.204.036,38	19.790.000,00	22.240.065,14	2.450.065,14
Contribuição do Servidor Inativo Civil	590.000,00	136.153,83	281.811,63	590.000,00	788.235,27	198.235,27
Contrib. do Servidor Pensionista Civil	40.000,00	9.230,76	17.046,96	40.000,00	48.256,01	8.256,01
Receita Patrimoniais	2.024.000,00	505.999,95	3.146.288,00	2.024.000,00	8.075.084,43	6.051.084,43
Indenizações e Restituições	4.652.000,00	1.124.634,57	826.019,61	4.652.000,00	2.520.161,74	2.194.253,84
Outras Receitas Correntes	3.000,00	750,00	471,67	3.000,00	471,67	2.528,33





<b>II. Receitas de Capital</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de bens móveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Receita IntraOrçamentária</b>	36.401.000,00	10.681.154,93	10.260.460,58	36.401.000,00	36.496.572,72	95.572,72
Contribuição Patronal -Ativo Civil	32.401.000,00	9.681.154,97	9.260.460,46	32.401.000,00	32.496.572,72	95.572,72
Aportes periódicos para Amortização	4.000.000,00	999.999,96	1.000.000,12	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00
<b>TOTAL DA RECEITA ORÇAM.</b>	<b>63.500.000,00</b>	<b>18.368.983,68</b>	<b>21.736.134,83</b>	<b>63.500.000,00</b>	<b>70.168.846,98</b>	<b>6.668.846,98</b>
<b>(-) DEDUÇÃO DA RECEITA ORÇAMENT.</b>				<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Transferência recebida	3.705.430,70	936.629,19	898.404,83	3.705.430,70	3.160.545,67	544.885,03
<b>TOTA DA RECEITA</b>	<b>67.205.430,70</b>	<b>19.305.612,87</b>	<b>22.634.539,66</b>	<b>67.205.430,70</b>	<b>73.329.392,65</b>	<b>6.123.961,95</b>

## 2.4 - Gestão de Investimentos

A Gestão dos investimentos se deu em atendimento à Resolução do Conselho Monetário Nacional de nº 3.922/10 e Política de investimentos e alterações para o exercício de 2021.

Foi realizado o credenciamento das seguintes Instituições: Bram – Bradesco Asset Management S.A. DTVM – CNPJ 62.375.134/0001-44, Banco Bradesco S.A., - CNPJ 60.746.948/0001-12, XP Investimentos Corretora de Cambio e Valores Mobiliários – CNPJ 02.332.886/0001-04 e Caixa Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A – CNPJ 42.040.639/0001-40.

No 4º trimestre, os investimentos do CaraguaPrev não superaram a meta atuarial (IPCA+ 5,46% a.a), com atingimento acumulado no ano de -1,47%.

Foi enviado ao Ministério da Previdência Social o Demonstrativo das aplicações e Investimentos, e o Comprovante de Repasses das Contribuições aferido por aquele órgão como REGULAR.

## 3 – DESPESAS

### 3.1 - Formalização e Conteúdo

Foram examinadas as despesas efetuadas no período e constatamos a sua regularidade quanto ao aspecto legal e formal.



### 3.2 - Benefícios Previdenciários

Os benefícios são concedidos pelo órgão após o devido processo administrativo em que se comprovam os requisitos exigidos em lei e conforme a Instrução Normativa nº 27, de 25 de fevereiro de 2021 que Instituiu o manual de normas e procedimentos para concessão de aposentadorias, pensões por morte e suas revisões pelo CaraguaPrev. No referido trimestre, foram concedidas 12 aposentadorias e 04 pensões. O pagamento dos proventos de benefícios dos servidores inativos e dos pensionistas processaram-se dentro das datas previstas, aplicando-se o teto constitucional remuneratório dos servidores públicos vinculados ao órgão tendo como limite o subsídio do Prefeito Municipal, obedecendo-se o disposto no artigo 37, inciso XI, da CRFB/88.

### 3.3 - Da Despesa de Administração

O CaraguaPrev cumpriu a determinação da Lei Complementar nº 59 de 05 de novembro de 2015, que fixa limite de gasto com despesas de administração. Análises efetuadas demonstram que foram realizados gastos administrativos dentro do limite de 2% constantes do Orçamento Anual do CaraguaPrev. O exame documental da despesa revelou regularidade de instrução formal.

### 3.4 - Ordem Cronológica dos Pagamentos

O controle interno aferiu cumprimento de todas as obrigações financeiras no período. Todos os fornecedores e colaboradores foram pagos dentro das datas previstas, constatando-se atendimento à ordem cronológica dos pagamentos.

### 3.5 - Resultado da Execução Orçamentária – DESPESAS

A execução orçamentária da Despesa pode ser demonstrada, sinteticamente, da seguinte forma:

DESPESAS	QUARTO TRIMESTRE DE 2021			Acumulado		
	Dotação Atual	Empenhado	Liquidado	Empenhado	Liquidado	A empenhar
<b>III. Despesas Correntes</b>	<b>55.816.491,32</b>	<b>14.450.374,01</b>	<b>12.712.952,46</b>	<b>40.612.711,76</b>	<b>40.612.711,76</b>	<b>15.203.779,56</b>
Inativos Civis	42.040.000,00	9.716.219,71	9.730.181,92	30.648.986,09	30.648.986,09	<b>11.391.013,91</b>
Pensionistas Civis	8.400.000,00	2.052.231,54	2.052.231,54	6.602.901,60	6.602.901,60	<b>1.797.098,40</b>
Outras Despesas Correntes	5.376.491,32	681.922,76	930.539,00	3.360.824,07	3.360.824,07	<b>2.015.667,25</b>
<b>IV. Despesas de Capital</b>	<b>843.508,68</b>	<b>55.577,00</b>	<b>55.577,00</b>	<b>173.026,95</b>	<b>173.026,95</b>	<b>670.481,73</b>





Investimentos	843.508,68	55.577,00	55.577,00	173.026,95	173.026,95	670.481,73
Reserva Legal	10.340.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.340.000,00
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>67.000.000,00</b>	<b>12.505.951,01</b>	<b>12.768.529,46</b>	<b>40.785.738,71</b>	<b>40.785.738,71</b>	<b>26.214.261,29</b>

### 3.6 - Dos Empenhos

No quarto trimestre de 2021 os empenhos foram emitidos de forma prévia, nos quais estão anexados os documentos de suporte. O arquivamento dos empenhos se encontra em boa ordem e de fácil localização. A despesa empenhada em cada empenho está classificada de forma adequada. Todas as notas estão assinadas pela autoridade competente e o responsável pela sua emissão.

### 3.7 - Da liquidação da despesa

No quarto trimestre de 2021 foram emitidas liquidações de empenhos. A liquidação das despesas está baseada em documentos fiscais e atestados conforme a entrega dos serviços ou dos bens.

### 3.8 - Das Ordens de Pagamento

No quarto trimestre de 2021 foram emitidas ordens de pagamentos mediante autorização da autoridade competente e processadas pela contabilidade de forma tempestiva. Os pagamentos observaram a ordem cronológica dos empenhos e de vencimentos. As ordens de pagamento registram de maneira clara as retenções exigidas por contrato ou lei (INSS, I.R.R.F, etc)

## 4 - DA ANÁLISE FINANCEIRA

### 4.1 - Do Saldo Financeiro

O saldo financeiro no quarto trimestre de 2021, apresenta-se conforme demonstração a seguir:

NUMERO	BANCO	AGENCIA	DESCRIÇÃO	SALDO A SEGUIR
<b>BANCOS CONTA APLICAÇÃO</b>				<b>R\$ 548.169.148,71</b>
1	1	1741-8	9999-6 - BANCO DO BRASIL – PREV. RF IRF-M1	4.591.252,28
2	104	797	9999-0 – CAIXA FI BRASIL REF DI LONGO PRAZO	912.841,35
3	44	4	1243450-1 - FIDC MULTISSETORIAL	930.827,37



4	341	248	04042-0 – ITAÚ INSTITUCIONAL RF IRFM1	359.354,25
5	104	797	1000-0 – CAIXA FI BRASIL REF DI LONGO PRAZO	12.374.488,83
6	001	1741-8	9999-6 - BB PREV TP VII	478.291,11
7	341	248	04042-0 – ITAÚ INST ALOC DINÂMICA RF FICFI	2.449.310,46
8	104	797	1000-0 – CAIXA FI BRASIL IDKA IPCA 2A RF LP	11.738.583,84
9	104	797	1000-0 – CAIXA FI BRASIL IMA B5+ TP RF LP	35.062.910,60
10	104	797	1000-0 – CAIXA FI BRASIL IMA-B TP RF	45.534.43780
11	104	797	1000-0 – CAIXA FIC GESTÃO ESTRATÉGICA RF	45.347.554,82
12	104	797	1000-0 – CAIXA BRASI L IRF-M1+ TP RF LP	32.675.659,51
13	104	797	1000-0 – CAIXA FI BRASIL IRF-M RF LP	4.889.433,76
14	341	248	04042-0 – ITAÚ INST RF REFERENCIADO DI	3.494.021,36
15	1	1741-8	9999-6 – BANCO DO BRASIL – PREV RF IRF-M TP	16.124.140,18
16	1	1741-8	9999-6 – BANCO DO BRASIL – AÇÕES DIVIDENDOS FIC	1.351.577,93
17	341	248	04042-0 – ITAÚ FOF RPI AÇÕES IBOVESPA ATIVO FIC FI	13.982.271,75
18	104	797	9999-0 - CAIXA VALOR DIVIDENDOS RPPS	12.425.705,45
19	341	248	04042-0 – ITAÚ RENDA FIXA IMAB5+ FIC FI	4.200.131,05
20	341	248	04042-0 – ITAÚ AÇÕES DUNAMIS FIC	5.787.099,75
21	104	797	1000-0 - CAIXA FI AÇÕES VALOR SMALL CAP RPPS	6.763.424,74
22	237	1612-8	45539-3 – BRADESCO FIA SELECTION	4.950.175,70
23	237	1612-8	45539-3 – BRADESCO FIA SMALL CAP PLUS	6.062.240,71
24	1	1741-8	9999-6 - BANCO DO BRASIL – PREV. IMA-B5+	16.975.780,53
25	1	1741-8	37299-4 – BANCO DO BRASIL PREV RF IMA-B5+ (APORTES)	4.806.285,43
26	341	248	04042-0 – ITAÚ INSTITUCIONAL RF IMA-B	11.702.304,81
27	1	1741-8	9999-6 – BANCO DO BRASIL – AÇÕES GOVERNANÇA	22.617.348,87
28	341	248	04042-0 – ITAÚ RF IMA-B ATIVO DIC FI	25.719.964,84
29	104	797	1000-0 - CAIXA VALOR DIVIDENDOS RPPS	0,00
30	1	1741-8	9999-6 - BANCO DO BRASIL – PREV. RF IMA-B TP	16.366.053,99
31	104	797	9999-0 – CAIXA FIC GESTÃO ESTRATÉGICA RF	2.786.485,37
32	1	1741-8	37299-4 - BANCO DO BRASIL – PREV. RF IRF-M1 (APORTES)	6.401.681,97





33	104	797	1000-0 CAIXA INSTITUCIONAL BDR NÍVEL I	47.153.904,89
34	341	248	04042-0 – ITAÚ PRIVATE MULTIMERCADO S&P500 BRL	49.476.009,96
35	33	342	13001576-2 - BANCO SANTANDER –GO GLOBAL EQUITY	1.669.255,25
36	33	342	13001576-2 - BANCO SANTANDER – GLOBAL EQUITY DOL	1.599.430,07
37	33	342	13001576-2 - BANCO SANTANDER – RF IMA-B PREMIUM	4.529.481,21
38	341	248	04042-0 – ITAÚ AÇÕES MOMENTO 30 FIC	9.335.972,60
39	102	00001	80415-8 – TÍTULOS PÚBLICOS NTN-B 2023	38.112.344,74
40	102	00001	80415-8 – TÍTULOS PÚBLICOS NTN-B 2022	15.431.109,58
BANCOS CONTA APLICAÇÃO				548.169.148,71
41	1	1741-8	9999-6 – BANCO DO BRASIL Conta Movimento	6,49
42	33	4171-8	13000149-1 - BANCO SANTANDER Conta Movimento	4,06
43	104	797	9999-0 – C.E.F – Conta Movimento	2.964,84
44	104	797	1000-0 – C E F – Conta Movimento	714,68
45	341	0248	04042-0 – ITAÚ – Conta Movimento	241,85
46	1	1741-8	37299-6 - BANCO DO BRASIL- Aportes	58,5 0
47	237	1612-8	45539-3 – BANCO BRADESCO	0,00
48	341	0248	23252-2 –ITAÚ C/C TAXA DE ADM	0,00
49	033	0342	13001576-2 – BANCO SANTANDER C/C	0,00

BANCOS CONTA MOVIMENTO

R\$ 3.990,43

**TOTAL GERAL: R\$ 548.173.139,14**

## 5 - DOS ATOS DE PESSOAL

No período do 4º trimestre de 2021, exerceram os cargos da Diretoria Executiva:

- ✓ Nomeado pelo Decreto nº 1.179, de 03 de dezembro de 2019, o servidor efetivo **Pedro Ivo de Sousa Tau**, para o cargo de Presidente com mandato vigência de 04.12.2019 à 03.12.2023, recebendo remuneração do seu cargo de provimento efetivo, demais vantagens de seu cargo, e gratificação de 30% (trinta por cento) estabelecida no artigo 81, da Lei Complementar nº 59, de 05 de novembro de 2015, observado o teto constitucional;
- ✓ Nomeada pelo Decreto nº 1.194, de 08 de janeiro de 2020, a servidora efetiva **Luana Moussalli Forcioni Guedes**, para o cargo de Diretora Financeira, com mandato vigência de 13.01.2020 a

Página 7 de 12



12.01.2024, recebendo remuneração do seu cargo de provimento efetivo, demais vantagens de seu cargo, e gratificação de 30% (trinta por cento);

- ✓ Nomeada pelo Decreto nº 1.194, de 08 de janeiro de 2020, a servidora efetiva **Rose Ellen de Oliveira Faria**, para o cargo de Diretora de Benefícios, com mandato vigência de 13.01.2020 a 12.01.2024, com vencimentos do símbolo CC-3;
- ✓ O quadro de servidores efetivos ocupados é composto por 05 Agentes administrativos, 01 Técnico de contabilidade e 01 Procurador jurídico;
- ✓ Foi aplicado o teto remuneratório dos servidores públicos vinculados ao órgão aplicando-se como limite o subsídio do Prefeito Municipal, obedecendo-se o disposto no artigo 37, inciso XI da CRFB/88;
- ✓ A frequência dos servidores é controlada através de registro em folha de frequência, sendo que a folha de pagamento foi elaborada com base nos dados ali registrados.

#### **6 - REMUNERAÇÃO DOS MEMBROS DOS CONSELHOS E COMITÊ:**

- ✓ Os membros do Conselho Deliberativo são remunerados, conforme Parágrafo 12 do art. 70 a LC nº 59, de 05/11/2015, os membros do Conselho Fiscal conforme Parágrafo 9 do art. 72 da mesma Lei, ambos com gratificação mensal no valor de R\$ 428,09 (quatrocentos e vinte e oito reais e nove centavos) equivalente a cinquenta por cento da menor referência salarial dos servidores efetivos do Município de Caraguatatuba, desde que tenha a aprovação em exame de certificação organizado por entidade autônoma de reconhecida capacidade técnica e difusão no mercado brasileiro de capitais. A função de membro do Comitê de Investimentos não será remunerada, conforme Parágrafo 2 do art. 78 da LC nº 59, de 05/11/2015.

#### **7 - DOS CONTRATOS, DAS COMPRAS E LICITAÇÕES:**

- ✓ No quarto trimestre de 2021, houve processo licitatório Pregão Presencial nº 02/2021, para aquisição de equipamentos de informática e licenças de uso de softwares para o CaraguaPrev,;
- ✓ Houve processo licitatório Pregão Presencial nº 05/2021, para aquisição de equipamentos de informática para o CaraguaPrev;
- ✓ Nas dispensas licitatórias por valor, o Instituto pesquisa junto a pelo menos três fornecedores.





- ✓ Firmou Contrato nº 10/2021 com a empresa LDB Consultoria Financeira Ltda – EPP em 05 de outubro de 2021, para prestação de serviços usando técnica de esterilização de passivos atuariais voltados exclusivamente para RPPS – Regimes Próprios de Previdência Social, através do modelo de ALM (Asset Liabilities Management), até 31/10/2021;
- ✓ Firmou termo de aditamento nº 14/2021 com a empresa Niponet Telecomunicações Eireli em 05 de outubro de 2021, para prestação de comunicação multimídia dedicado na modalidade “full duplex” de, no mínimo 50MB, em mais 12 meses, bem como reajustar em 10,4218% conforme índice INPC (acumulado nos últimos 12 meses);
- ✓ Firmou termo de aditamento nº 15/2021 com a empresa Maquim Comercio de Equipamentos Eletro - Eletronicos Ltda em 05 de novembro de 2021, para locação de 02 (dois) equipamentos de impressão, cópias e digitalização, assistência técnica total (corretiva e preventiva), bem como material de consumo (exceto papel), em mais 12 (doze) meses, bem como reajustar em mais 10,7831 % (INPC - acumulado nos últimos 12 meses);
- ✓ Firmou termo de aditamento nº 16/2021 com Regis Ribeiro Chapira Blaustem e Israel Ribeiro Chapira Blaustein Junior em 05 de novembro de 2021, tendo como objeto a locação imóvel situado à Avenida Prestes Maia, n.º 302 - Centro, Caraguatatuba-SP, para as instalações da sede do Instituto de Previdência do Município de Caraguatatuba – CaraguaPrev, em mais 12 (doze) meses, bem como reajustar em 10,783080% (INPC – acumulado nos últimos 12 meses);
- ✓ Firmou Contrato nº 11/21 com a empresa A4 Comércio e Prestação de Serviços e Informatica Ltda em 11 de novembro de 2021, tendo como objeto a aquisição de licenças de uso de software para computadores do CaraguaPrev, por 30 dias;
- ✓ Firmou Contrato nº 12/21, com a empresa Mega Paineis Eireli em 17 de novembro de 2021, para confecção e instalação de totem e painel de fachada da sede do CaraguaPrev, por 15 dias;
- ✓ Firmou termo de aditamento nº 17/2021 com a empresa Four Info Desenvolvimento de Software Ltda em 23 de novembro de 2021, tendo como objeto contratação de cessão de uso de software e prestação de serviços de implantação, manutenção e suporte técnico de software de sistema de Recursos Humanos e Folha de pagamento, sistema holerite web, sistema previdenciário e Arrecadação, em mais 12 (doze) meses, bem como reajustar em 11,079560% (INPC – acumulados nos últimos 12 meses);
- ✓ Firmou termo de aditamento nº 18/2021 com a empresa Messias de Oliveira, em 23 de novembro de 2021, tendo como objeto monitoramento e segurança de dados e backups do web-site e painel de controle para o CaraguaPrev, em mais 12 (doze) meses, bem como reajustar em 11,079560% (INPC – acumulados nos últimos 12 meses);
- ✓ Firmou termo de aditamento nº 19/2021 com a empresa Clinica Médica Itaguá Ltda em 01 de dezembro de 2021, tendo como objeto a prestação de serviços médicos especializados na realização de perícia médica para fins de concessão de isenção do IRPF dos aposentados e pensionistas do CaraguaPrev e exames periódicos dos servidores ativos em mais 12 meses, bem como reajustar em 11,079560% (INPC – acumulados nos últimos 12 meses);



- ✓ Firmou Contrato nº 13/2021 com a empresa Brasilis Consultoria Atuarial Ltda EPP em 01 de dezembro de 2021, tem como objeto serviços de consultoria atuarial destinados ao CaraguaPrev, por 12 meses;
- ✓ Firmou Contrato nº 14/2021 com a empresa TR Pães, Bolos, Doces e Salgados Ltda em 06 de dezembro de 2021, tendo como objeto o fornecimento de café da manhã para os servidores do CaraguaPrev, por 12 meses;
- ✓ Firmou Contrato nº 15/2021 com a empresa Auto Posto Britânia do Liotal Ltda, em 06 de dezembro de 2021, tendo como objeto o fornecimento de combustível para veículos cedido e de propriedade do CaraguaPrev, por 12 meses;
- ✓ Firmou termo de aditamento nº 19/2021 ao Contrato nº 01/2020 com o Centro de Integração Empresa Escola – CIEE, em 10 de dezembro de 2021, que estabelece Cooperação Recíproca entre as partes, visando o desenvolvimento de atividades para promoção da integração ao mercado de trabalho, através da operacionalização de programas de Estágio de Estudantes para atendimento no CaraguaPrev, em mais 12 meses, bem como reajustar em 11,079560% (INPC – acumulados nos últimos 12 meses);
- ✓ Firmou termo de aditamento nº 20/2021 com a empresa Niponet Telecomunicações Eireli em 15 de dezembro de 2021, para prestação de comunicação multimídia dedicado na modalidade “full duplex” de, no mínimo 50MB, para inclusão da Lei 13.709, de 14.08.2018, Lei Geral de Proteção de Dados;
- ✓ Firmou Contrato nº 16/2021 com Raphael Miranda Dornelles em 27 de dezembro de 2021, para aquisição de equipamentos de informática para a sede do CaraguaPrev, por 30 dias.

## 8 – TESOURARIA, ALMOXARIFADO

- ✓ Segundo nossos testes efetuados, verificamos o correto lançamento destes setores.

## 9 - DOS BENS PATRIMONIAIS

- ✓ Foi constatado que os bens móveis adquiridos pelo Instituto e incorporados ao patrimônio municipal estão registrados contabilmente, estando todos numerados, com placas de identificação afixadas e regulares.

## 10 - USO DO TELEFONE FIXO

- ✓ O Instituto tem duas linhas de telefone fixo, sendo um com aplicativo de mensagem de texto (whatsApp) e seu uso é monitorado mensalmente através do relatório de ligações efetuadas.

## 11 - DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO:





- ✓ Não foram realizadas operações de crédito no 4º trimestre.

## 12 - DOS CONSELHOS DELIBERATIVO E FISCAL

- ✓ Os Conselhos reuniram-se ordinariamente de acordo com o estabelecido na Lei Instituidora, tendo aprovado e apreciado matérias de sua competência.
- ✓ As Demonstrações Financeiras do período em exame foram aprovadas pelos pares do Conselho Fiscal.

## 13 - DO COMITÊ DE INVESTIMENTOS

- ✓ O Comitê de Investimentos também se reuniu, tendo discutido matérias relativas a investimentos do Instituto, submetendo suas decisões para aprovação do Conselho Deliberativo, bem como analisou o relatório de investimentos de cada mês.

## 14 - CÁLCULO ATUARIAL

- ✓ Conforme a Lei Complementar nº 77, de 01 de março de 2021, em vigor a partir 01 de julho de 2021, a contribuição previdenciária mensal compulsória dos segurados igual a 14,00% e para os órgãos empregadores (patronal) a alíquota de 18,00%, conforme a Lei complementar nº 65, de 26 de junho de 2017.
- ✓ Através da Lei nº 2.571, de 27 de setembro de 2021, foi instituído o Regime de Previdência complementar no âmbito do Município de Caraguatatuba.

## 15 - CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIARIA - CRP

- ✓ O CRP 986311-197473 foi emitido em 29/05/2021 que vigorou até 25 de novembro de 2021. O CRP 986311-204620 foi emitido em 24/05/2021 com validade até 24 de maio de 2022.
- ✓ O CaraguaPrev possui desde 21 de junho de 2021, o Certificado do Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos RPPS – Programa Pró-Gestão dos RPPS - Nível 1 da Secretaria Especial de Previdência e Trabalho (SEPRT) do Ministério da Economia, certificado pela empresa Instituto de Certificação Qualidade Brasil.

## 16 - LIVROS E REGISTROS

- ✓ Pelos testes efetuados, na extensão considerada necessária, verificamos a boa ordem formal dos livros e registros, estando regulares.

## 17- DENÚNCIAS / REPRESENTAÇÕES / EXPEDIENTES



- ✓ Não chegou ao nosso conhecimento a existência de denúncias ou representações.

## 18 - TRANSPARÊNCIA

- ✓ Verificamos que o CaraguaPrev mantém atualizado seu sitio na Internet ([www.caraguaprev.sp.gov.br](http://www.caraguaprev.sp.gov.br)), link transparência, onde podemos encontrar publicados: toda as informações de Receitas e Despesas detalhadamente, Balancetes da Receita, Balancetes da Despesa, Plano Plurianual, LOA, Política de Investimentos, Extratos de contratos, Atas das reuniões do órgão máximo decisória o Conselho Deliberativo, do Comitê de Investimentos, Conselho Fiscal e Diretoria Executiva, APRs, Credenciamento de instituições financeiras, legislações e outras informações atendendo o princípio da transparência da coisa pública e também buscando a interação com os segurados.

## 19 – PROJETO AUDESP

- ✓ O Sistema AUDESP é alimentado com a ciência da obrigatoriedade de cumprir os respectivos prazos. Observa-se que os prazos foram cumpridos no trimestre em análise.

## 20 - DAS DISPOSIÇÕES GERAIS:

Todas as despesas realizadas pelo Instituto estão em consonância com o Plano Plurianual, Lei de Diretrizes Orçamentária e Lei Orçamentária Anual, atentando ao cumprimento das metas estabelecidas.

Caraguatatuba, 14 de janeiro de 2022.

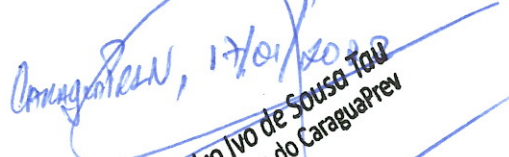
  
**CRISTINA TIEMI ABE HIROSE**  
Responsável pelo Controle Interno

A Diretora Financeira - Sra. Luana &  
Diretora de Benefícios - Sra. Rose,

CIENTE  
  
Luana M. Forcioni Guedes  
Diretora Financeira  
CaraguaPrev

1) Ciente,  
2) BOM, PARA CONTABILIDADE E PROVIDÊNCIAS

Ciente,  


CaraguaPrev, 14/01/2022  
  
Pedro Ivo de Sousa Lou  
Presidente do CaraguaPrev

Página 12 de 12