



Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores do Município de Vitória
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE CONTROLE INTERNO

(Janeiro a Março/2022)



ESTRUTURA ADMINISTRATIVA DO IPAMV

Diretoria Executiva

Tatiana Prezotti Morelli - Presidente

Jocarla Vittorazzi Laquini Campanha - Diretora Administrativa e Financeiro

Bruna Guasti Monjardim Pavan - Diretora de Benefícios Previdenciários

Heliosa Maria Duarte Barcellos - Diretora Jurídica

Conselho Administrativo (membros)

Klesionando José dos Santos

Rafael Angelo Brizotto

Elayne de Lima Silva

Bruna Guasti Monjardim Pavan

Riller Pedro Sidequersky

Conselho Fiscal (membros)

Adalberto Diogo Costa Neto

Neusa Alves Mesquita

Verônica Grillo

Valfredo Paiva

Geanne Lobo

Assessoria Jurídica

Jocarly Coutinho Junior

Assessoria de Controle Interno

Newton Carlos Stabile

Márcio Henrique Pedrada Merlo



SUMÁRIO

ESTRUTURA ADMINISTRATIVA DO IPAMV.....	2
SUMÁRIO.....	3
APRESENTAÇÃO	5
RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO	5
1. GESTÃO ADMINISTRATIVA.....	6
2. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA	7
2.1. PPA	7
2.2. Orçamento e execução.....	9
3. GESTÃO FINANCEIRA	10
3.1. Área Financeira	10
3.2. Repasse da Contribuição Previdenciária.....	10
3.3. Compensação Previdenciária	11
3.4. Aplicações Financeiras	12
3.5. Complementação Financeira	12
4. GESTÃO PATRIMONIAL.....	13
4.1. Aquisições de Bens e Serviços.....	13
4.2. Contratos.....	13
4.3. Patrimônio	13
4.4. Almoxarifado.....	13
5. GESTÃO FISCAL	13
6. GESTÃO DE BENEFÍCIOS	14
6.1. Concessão de Benefícios.....	14
6.2. Cálculo Atuarial.....	14
7. GESTÃO DA TRANSPARÊNCIA.....	14
7.1 Site	14
7.2 Contratos.....	15
7.3 Atendimento	15
7.4 Denúncias / Representações / Expedientes	15
8. DEMAIS ATOS DE GESTÃO	15
8.1 Setor Jurídico	15
8.2 Tecnologia da Informação.....	15



Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores do Município de Vitória
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

8.3	Apreciação da Governança por Parte dos Conselhos.....	16
8.4	Certificado de Regularidade Previdenciária - CRP.....	16
8.5	Controle Interno	16
	PARECER CONCLUSIVO	16



APRESENTAÇÃO

O Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores do Município de Vitória - IPAMV, é uma autarquia do município com personalidade jurídica própria, dispõe de autonomia administrativa, financeira e patrimonial, e é responsável pela execução da política de Previdência e Assistência dos Servidores.

O Ipamv é dirigido e representado pelo cargo em regime de mandato de Presidente, que foi instituído e regulamentado pela Lei Municipal nº 4.399/1997, publicada em 08 de fevereiro de 1997, em seu artigo 46, ocupado atualmente pela servidora pertencente ao quadro de provimento efetivo do município, cedida para esta finalidade.

O quadro de pessoal do Ipamv é composto de uma estrutura minimamente necessária, cujos cargos são ocupados, em quase sua totalidade, por servidores próprios. Além do quadro de servidores, o Instituto conta com o apoio dos Conselhos Administrativo e Fiscal; do Comitê de Investimentos; e das Comissões constituídas e regulamentadas por normas legais que alicerçam a gestão previdenciária municipal.

O Instituto é organizado com base em um Planejamento Estratégico, detalhado conforme endereço no site: http://ipamv.org.br/?tipo_publicacao=planejamento-estrategico, e em normas gerais de modo a garantir seu equilíbrio financeiro e atuarial, submetido à orientação, supervisão, controle e fiscalização da Secretaria de Previdência Social e TCEES - Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo.

Os recursos da Autarquia são constituídos pela contribuição do ente público (contribuição previdenciária patronal), pelos segurados (contribuição previdenciária) e pela compensação previdenciária. Os recursos previdenciários somente podem ser utilizados para pagamento de benefício previdenciário.

Entretanto, além do controle desempenhado pela Secretaria da Previdência e pelo Conselho Monetário Nacional, os atos do RPPS passam pela Assessoria de Controle Interno pelos Conselheiros do Instituto e, por fim, pelo controle exercido pelo Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo.

O Ipamv tem sua visão focada em manter-se como referência nacional na gestão previdenciária municipal e promovê-la de forma ética, transparente e legal.

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO

Através de seu planejamento estratégico, o Instituto decidiu suas principais ações, sempre pautadas nas boas práticas de gestão, visando diretrizes técnicas que garantam a qualidade e a excelência dos serviços prestados aos seus segurados ativos e inativos.

Considerando a necessidade de regulamentação e padronização dos procedimentos de Controle Interno do Instituto com o fito de adequar às normas legais pertinentes, bem como o que foi emanado das determinações contidas nos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal e legal do art. 59 da Lei Complementar nº 101/2000 e, nos termos do disposto nos art. 76 a 80 da Lei 4.320/1964, competenos a obrigação de, no cumprimento das nossas atribuições, no mínimo, a cada três meses, esboçar um relatório resumido sobre o acompanhamento da gestão, tendo em vista que a Assessoria de Controle



Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores do Município de Vitória ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Interno atua buscando minimizar riscos, aperfeiçoar as ações, dar efetividade às informações, contribuindo para o alcance dos objetivos institucionais como também para a preservação do patrimônio público sob nossa responsabilidade, pelo qual é nosso dever zelar com máximo respeito e compromisso.

Consolidadas essas considerações, passa-se a relatar sobre os procedimentos de controle adotados pela Assessoria de Controle Interno em conformidade com as normas aplicáveis à Administração Pública, bem como os critérios contidos na legislação pertinente, quanto às áreas abaixo descritas:

1. GESTÃO ADMINISTRATIVA

O Ipamv tem sua política de gestão organizacional bem definida e procura alinhar-se cada vez mais a legislação pelo qual é regido. Por essa razão, são notórias grandes transformações dentro do universo previdenciário e de critério de governança corporativa.

As ações são dirigidas, monitoradas e incentivadas, envolvendo os relacionamentos entre os segurados, conselhos, diretoria, órgãos de fiscalização e controle e demais partes interessadas.

Assim, surge a manualização das atividades que auxiliam a nortear e mapear os processos da organização. Esse trabalho tem como finalidade dar transparência aos atos, estimular melhorias, contribuir com o desenvolvimento institucional, e promover uma gestão profissional e capacitada para melhor servir com respeito ao beneficiário e a sociedade.

Dentro da gestão previdenciária do Ipamv podemos observar nitidamente, através dos atos, a segurança e confiabilidade nas tomadas de decisões, a credibilidade, a satisfação, e a transparência, visto que há disponibilização das informações a todas as partes interessadas, assegurando a equidade, e um tratamento justo e isonômico, caracterizando uma forma de agir com enorme grau de responsabilidade corporativa e institucional. Diante do exposto, os atos praticados pela Administração do Ipamv estão:

I - Conforme as Normas Constitucionais vigentes aplicáveis aos RPPS;

II - Os Conselhos de Administração, Fiscal e o Comitê de Investimentos agem em consonância com o que dispõe as normas legais pertinentes, estabelecidos pela Lei nº 4.399 e suas atualizações e normas federais; a publicidade dos atos dos conselhos se dá através do site oficial do Ipamv.

III - O Portal do Ipamv mantém todas as informações atualizadas, incluindo a contabilidade da autarquia, disponível no Portal Transparência, podendo ser consultado no seguinte endereço: www.ipamv.org.br;

IV - As despesas administrativas estão dentro do limite legal de até 2,88% (dois por cento);

V - O Ipamv segue o Planejamento Estratégico e o Plano Anual de Acompanhamento e Controle Interno onde são definidos os atos administrativos, meta e avaliação de resultados para que cada execução seja feita de maneira técnica e transparente.

VI - Todos os novos processos administrativos são virtuais. Assim, obtem-se êxito ao cumprir nossa função mesmo fora das dependências do Ipamv.

VII - Estamos procedendo à atualização das normas de procedimento e fluxos de todas as áreas para possibilitar melhoria nos processos organizacionais do instituto.

VIII - Certificado de Regularidade Previdenciária - CRP em dia.



Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores do Município de Vitória
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

IX - Voltamos a fazer a atualização cadastral e prova de vida anual, no mês de aniversário do segurado.

X - Treinamento e Capacitação de seus servidores e conselheiros por meio de Cursos/Treinamentos.

XI - O controle do acervo documental apresenta-se devidamente organizado e segue padrões e diretrizes da arquivologia brasileira.

2. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

2.1. PPA

O plano plurianual (PPA) estabelece os projetos e os programas de longa duração do Ipamv, definindo objetivos e metas para um período de quatro anos.

Com a adoção deste plano, tornou-se obrigatório o planejamento das ações bem como seu orçamento, de modo a não ferir as diretrizes nele contidas, somente devendo efetuar investimentos em programas estratégicos previstos na redação do PPA para o período vigente.

Programas do Ipamv

Gestão Previdenciária

Objetivo: Buscar soluções em previdência para o servidor público, com um amplo portfólio de fundos de investimento e de serviços previdenciários de acordo com a necessidade de governança do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS. Auxiliar na busca do equilíbrio financeiro e atuarial do RPPS, com a diversificação das aplicações financeiras e assessoria permanente de especialistas, o RPPS tem uma assessoria alinhada às diretrizes de Previdência Social, com segurança, solidez patrimonial e excelência na administração dos recursos previdenciários garantidores dos benefícios.

Justificativa: A Constituição Federal do Brasil prevê um regime próprio de previdência social - RPPS para os servidores públicos titulares de cargo efetivo, conforme previsto em seu artigo 40: "Aos servidores titulares de cargos efetivos da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, incluídas suas autarquias e fundações, é assegurado regime de previdência de caráter contributivo e solidário, mediante contribuição do respectivo ente público, dos servidores ativos e inativos e dos pensionistas, observados critérios que preservem o equilíbrio financeiro e atuarial e o disposto neste artigo."

Público Alvo: Aposentados e pensionistas da PMV, CMV e do IPAMV.

Eixo: Gestão - Diretriz Estratégica: Vitória Conectada e Participativa

Apoio Administrativo

Objetivo: Dotar as áreas administrativas de condições necessárias para prestar adequado suporte a área operacional.

Justificativa: O apoio da administração estratégica define as diretrizes gerais do projeto para possíveis mudanças, procurando no planejamento da solução dos problemas, a integração das necessidades individuais e organizacionais.



Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores do Município de Vitória
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Público Alvo: Aposentados, pensionistas e servidores da PMV, CMV e Ipamv.

Eixo: Gestão - Diretriz Estratégica: Vitória Conectada e Participativa.

PLANO PLURIANUAL

Fundo Financeiro

Especificação	2022	2023	2024	2025
Contribuições Previdenciárias ao Regime Próprio	81.612.330,00	82.428.450,00	83.252.740,00	84.085.270,00
Aluguéis e Arrendamentos - Principal	102.820,00	103.850,00	104.890,00	105.940,00
Remuneração dos Investimentos do RPPS	39.220.000,00	39.612.200,00	40.008.330,00	40.408.420,00
Contrib. P/Plano Seg. Social Serv. Público	51.533.590,00	52.048.930,00	52.569.420,00	53.095.120,00
Outras Receitas	4.142.210,00	4.183.650,00	4.225.480,00	4.267.734,00
Total Geral das Receitas	176.610.950,00	178.377.080,00	180.160.860,00	181.962.484,00

Especificação	2022	2023	2024	2025
Aposentadorias	280.529.130,00	283.334.420,00	286.167.770,00	289.029.450,00
Pensões	52.643.840,00	53.170.280,00	53.701.990,00	54.239.000,00
Sentença Judicial inativo civil	9.229.420,00	9.321.720,00	9.414.940,00	9.509.090,00
Outras despesas	4.672.990,00	4.719.740,00	4.766.930,00	4.814.610,00
Total Geral das Despesas	347.075.380,00	350.546.160,00	354.051.630,00	357.592.150,00
taxa de administração 81%	7.329.990,00	7.403.290,00	7.477.330,00	7.530.190,00
	-177.794.420,00	-179.572.370,00	-181.368.100,00	-183.159.856,00

Fundo Previdenciário

Especificação	2022	2023	2024	2025
Contribuições Previdenciárias ao Regime Próprio	10.596.350,00	10.702.310,00	10.809.330,00	10.917.430,00
Aluguéis e Arrendamentos - Principal	110,00	120,00	120,00	130,00
Remuneração dos Investimentos do RPPS	12.720.110,00	12.847.310,00	12.975.790,00	13.105.550,00
Contrib. P/Plano Seg. Social Serv. Público	16.244.990,00	16.407.440,00	16.571.520,00	16.737.240,00
Outras Receitas	1.820,00	1.860,00	1.880,00	1.930,00
Total Geral das Receitas	39.563.380,00	39.959.040,00	40.358.640,00	40.762.280,00

Especificação	2022	2023	2024	2025
Aposentadorias	2.280.060,00	2.302.870,00	2.325.890,00	2.349.150,00
Pensões	137.200,00	138.580,00	139.960,00	141.360,00
Sentença Judicial inativo civil	4.240,00	4.290,00	4.330,00	4.380,00
Outras despesas	379.960,00	383.770,00	387.610,00	391.490,00
Total Geral das Despesas	2.801.460,00	2.829.510,00	2.857.790,00	2.886.380,00
taxa de administração 19%	1.719.390,00	1.736.580,00	1.753.940,00	1.766.340,00
Reserva do RPPS	35.042.530,00	35.392.950,00	35.746.910,00	36.109.560,00



Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores do Município de Vitória
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Taxa de Administração

Especificação	2022	2023	2024	2025
Despesas com Pessoal e Encargos	6.247.240,00	6.309.710,00	6.372.810,00	6.436.540,00
Outras Despesas Correntes	2.652.360,00	2.678.880,00	2.705.670,00	2.705.670,00
Despesas de Capital	149.780,00	151.280,00	152.790,00	154.320,00
Total Geral das Despesas	9.049.380,00	9.139.870,00	9.231.270,00	9.296.530,00

2.2. Orçamento e execução

Fundo Financeiro				
RECEITAS	PPA	ORÇAMENTO	Executado	%
Contribuições Previdenciárias ao Regime Próprio	81.612.330,00	81.612.330,00	13.853.052,52	16,97
Aluguéis e Arrendamentos - Principal	102.820,00	102.820,00	31.665,23	30,80
Remuneração dos Investimentos do RPPS	39.220.000,00	39.220.000,00	27.823.819,07	70,94
Contrib. P/Plano Seg. Social Serv. Público	51.533.590,00	51.533.590,00	11.049.475,43	21,44
Outras Receitas	4.142.210,00	4.142.210,00	759.382,73	18,33
Total Geral das Receitas	176.610.950,00	176.610.950,00	53.517.394,98	30,30
DESPESAS	PPA	ORÇAMENTO	Executado	%
Aposentadorias	280.529.130,00	270.696.000,00	63.057.097,62	23,29
Pensões	52.643.840,00	58.202.580,00	10.549.394,79	18,13
Sentença Judicial inativo civil	9.229.420,00	12.950.000,00	1.307.025,75	10,09
Outras despesas	4.672.990,00	5.634.000,00	-	-
Total Geral das Despesas	347.075.380,00	347.482.580,00	74.913.518,16	21,56
taxa de administração 81%	7.329.990,00	6.922.790,00	1.858.866,70	26,85
	- 177.794.420,00	- 177.794.420,00	- 47.516.000,00	26,73

Fundo Previdenciário

DESPESAS	PPA	ORÇAMENTO	Executado	%
Contribuições Previdenciárias ao Regime Próprio	10.596.350,00	10.596.350,00	2.836.386,35	26,77
Aluguéis e Arrendamentos - Principal	110,00	220,00	-	-
Remuneração dos Investimentos do RPPS	12.720.110,00	12.720.000,00	10.311.773,11	81,07
Contrib. P/Plano Seg. Social Serv. Público	16.244.990,00	16.245.310,00	4.429.604,89	27,27
Outras Receitas	1.820,00	1.500,00	-	-
Total Geral das Receitas	39.563.380,00	39.563.380,00	17.577.764,35	44,43
Especificação	PPA	ORÇAMENTO	Executado	%
Aposentadorias	2.280.060,00	1.797.000,00	157.378,28	8,76
Pensões	137.200,00	483.500,00	83.908,10	17,35
Sentença Judicial inativo civil	4.240,00	4.000,00	-	-
Outras despesas	379.960,00	357.000,00	-	-



Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores do Município de Vitória
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Total Geral das Despesas	2.801.460,00	2.641.500,00	241.286,38	9,13
taxa de administração 19%	1.719.390,00	2.126.590,00	577.067,73	27,14
Reserva do RPPS	35.042.530,00	34.795.290,00	16.759.410,24	81,85

Taxa de Administração				
DESPESAS	PPA	ORÇAMENTO	Executado	%
Despesas com Pessoal e Encargos	6.247.240,00	4.951.000,00	667.912,35	13,49
Outras Despesas Correntes	2.652.360,00	3.635.920,00	264.269,13	7,27
Despesas de Capital	149.780,00	462.460,00	-	-
Total Geral das Despesas	9.049.380,00	9.049.380,00	932.181,48	10,30

3. GESTÃO FINANCEIRA

3.1. Área Financeira

A análise efetivada na área demonstra regularidade normal nos pagamentos, acompanhamentos bancários e controle de cedidos;

I - Os serviços de tesouraria dentro da normalidade;

II - Acompanhamento, via conciliação da planilha de tesouraria x extrato bancário x balancete contábil, os rendimentos dos investimentos do Instituto;

III - Os pagamentos sendo executados respeitando a ordem cronológica;

IV - Os recebimentos de contribuição previdenciária sendo conferidos com as folhas de pagamento do órgão de origem;

V - As Autorizações para Aplicação e Resgate - APRs estão seguindo o fluxo determinado com as devidas assinaturas de aprovação.

3.2. Repasse da Contribuição Previdenciária

A Prefeitura Municipal de Vitória, Câmara e o Ipamv têm cumprido os repasses das contribuições, mantendo-se atualizados, o que se pode constatar através de documentação na unidade gestora:

PREFEITURA MUNICIPAL DE VITÓRIA			
Competência	Plano Financeiro	Plano Previdenciário	Total
Jan/22	6.030.353,10	2.157.720,11	8.188.073,21
Fev/22	6.073.128,97	2.196.940,89	8.270.069,86
Mar/22	6.069.289,34	2.183.279,12	7.422.852,77
TOTAL	18.172.771,41	6.537.940,12	23.880.995,84

CÂMARA MUNICIPAL DE VITÓRIA			
Competência	Plano Financeiro	Plano Previdenciário	Total
Jan/22	71.547,78	61.896,64	133.444,42
Fev/22	46.074,31	39.692,20	85.766,51



Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores do Município de Vitória
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Mar/22	46.074,31	41.653,96	87.728,27
TOTAL	163.696,40	143.242,80	306.939,20

IPAMV - Ativos			
Competência	Plano Financeiro	Plano Previdenciário	Total
Jan/22	14.665,88	14.339,68	29.005,56
Fev/22	14.665,88	14.339,68	29.005,56
Mar/22	15.208,64	14.339,68	29.548,32
TOTAL	44.540,40	43.019,10	87.559,43

IPAMV - Inativos			
Competência	Plano Financeiro	Plano Previdenciário	Total
Jan/22	2.292.279,85	2.645,30	2.294.925,15
Fev/22	2.297.679,25	2.645,30	2.300.324,55
Mar/22	2.310.700,55	2.645,30	2.313.345,85
TOTAL	6.900.659,65	7.935,90	6.908.595,55

Há o recebimento de informações sobre os servidores cedidos, por meio da Coordenação de Finanças, a fim de dar ciência para o devido controle da situação, que também é feito com a publicação dos atos de cessão.

SERVIDORES CEDIDOS			
Competência	Plano Financeiro	Plano Previdenciário	Total
Jan/22	6.561,00	2.856,08	9.417,08
Fev/22	6.525,02	2.856,08	9.381,10
Mar/22	6.561,00	2.856,08	9.417,08
TOTAL	19.647,02	8.568,24	28.215,26

3.3. Compensação Previdenciária

Houve registro de Compensação Previdenciária - mensalmente ocorre entrada de recursos oriundos do COMPREV- conforme tabela abaixo:

Compensação Previdenciária FLUXO entre o RPPP e o RGPP/INSS - 2022 Plano FINANCEIRO			
Mês	Valor devido pelo IPAMV - RI	Valor Devido pelo RGPP/INSS - RO	Valor repassado pelo RGPP/INSS
Jan	165.904,70	333.080,86	167.176,16
Fev	34.640,06	341.379,42	306.739,36
Mar	34.640,06	337.064,14	302.424,08



TOTAL	235.184,82	1.011.524,42	776.339,60
-------	------------	--------------	------------

3.4. Aplicações Financeiras

A área de investimento, com atuação do Comitê de investimento, tem se empenhado para melhor buscar alternativas de rentabilidade. Sob esse prisma, conta com uma assessoria externa para orientar e diagnosticar a carteira de investimentos do Ipamv, contribuindo na elaboração e aplicação da política de investimentos anuais, realizando treinamentos e/ou capacitação de gestores, servidores e conselheiros nos assuntos relacionados ao mercado financeiro, assessorados na análise da rentabilidade mensal das aplicações financeiras.

Ademais, ocorre a elaboração de cenários macroeconômicos, realização de análise e emissão de pareceres documentados de novos produtos financeiros e assessoramento nas questões relacionadas ao enquadramento das aplicações.

Analisados os procedimentos na área, observou-se que as operações de investimentos estão em completa observância dos normativos legais que regem a matéria, ou seja, enquadrados na Resolução 3.922/2010, 4.392/2014 e suas atualizações; e na Política Anual de Investimentos para o Exercício de 2022.

- Os resgates e as aplicações efetuadas por meio das APRs, ou seja, o Formulário Padrão estabelecido para a finalidade.
- Todos os demonstrativos atualizados e encaminhados ao Ministério da Fazenda;
- Todas as instituições financeiras parceiras devidamente credenciadas dentro da normalidade legal pertinente.
- A área de investimentos com emissão de relatórios mensais feitas tanto em nível da gestão no Ipamv, como pelo Comitê de Investimentos que a cada vez se reúne para analisar e discutir estratégias de alocações, com o propósito de conduzir a Carteira de Investimentos da melhor forma possível, visando a garantia dos benefícios concedidos e a conceder.

Anualmente os RPPS precisam definir qual será a sua meta atuarial. Esta taxa de capitalização mínima a ser perseguida no exercício, principalmente os recursos conseguidos através dela, contribuirá para o equilíbrio financeiro no longo prazo do fundo previdenciário, reduzindo o passivo atuarial.

O Ipamv estabeleceu como meta que a rentabilidade anual da carteira de investimentos alcance a taxa de juros de 5,04%, acrescido da variação do Índice Nacional de Preço ao Consumidor Amplo - IPCA, divulgado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IBGE.

Para atingir esse objetivo, a Diretoria, através de uma gestão financeira, monitora estrategicamente a carteira de investimentos, seja incluindo ou retirando fundos de investimentos. A autarquia possui um Comitê de Investimentos que auxilia, periodicamente, a análise dos ativos a serem incluídos na carteira de investimentos.

3.5. Complementação Financeira

O repasse da complementação financeira tem sido efetuado neste trimestre:

Competência	Complementação Financeira – Plano Financeiro
Jan/22	5.856.000,00 (abono)



Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores do Município de Vitória
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

Jan/22	14.300.000,00
Fev/22	13.600.000,00
Mar/22	13.800.000,00
TOTAL	47.556.000,00

4. GESTÃO PATRIMONIAL

4.1. Aquisições de Bens e Serviços

No primeiro trimestre do ano foram efetuadas compras de bens no montante de R\$ 48.583,24 e contratado serviços no valor total de R\$ 938.720,16.

4.2. Contratos

Atualmente, o Ipamv tem 27 contratos ativos em diversas áreas que auxiliam no cumprimento da missão do Instituto. Os contratos podem ser consultados no portal transparência do Ipamv.

4.3. Patrimônio

O total de patrimônio registrado na contabilidade do Ipamv é:

Móveis: R\$ 151.412,89

Imóveis: R\$ 4.587.431,52 e

Veículos: R\$ 44.255,20.

4.4. Almojarifado

Os valores totais de materiais em almojarifado são de R\$ 46.907,01.

5. GESTÃO FISCAL

A análise efetivada na área demonstra regularidade normal dos lançamentos contábeis diversos, registros das receitas das contribuições patronais, segurados, alíquota suplementar, entradas de recursos oriundos dos cedidos; dos rendimentos das aplicações financeiras;

I - O orçamento sendo devidamente cumprido;

II - Os serviços de contabilidade dentro da normalidade;

III - As despesas empenhadas conforme normas legais pertinentes em tempo recorde até mesmo porque atualmente tudo é feito via sistema em conformidade com o TCEES, portanto mostra totalmente a regularidade de instrução formal;

IV - Os recolhimentos efetuados por parte da Prefeitura, da Câmara e dos servidores cedidos foram contabilizados na forma legal;

Portanto, as receitas e despesas do Instituto estão sendo registradas de acordo com a legislação que rege a matéria, não ensejando nenhuma irregularidade.



6. GESTÃO DE BENEFÍCIOS

6.1. Concessão de Benefícios

A análise feita no Setor de Benefícios evidencia sua atuação de forma efetiva e eficiente.

I - Observa-se que a tramitação dos processos de aposentadorias e pensões, bem como outras demandas oriundas do TCEES ou mesmo dos beneficiários tem sido respondidas nos prazos legais pertinentes.

II - O Setor tem cumprido o cronograma estabelecido quanto aos encaminhamentos ao Tribunal de Contas do Estado.

III - Foi observado que o setor está cumprindo a Norma de Procedimento nº 003 - Concessão de Benefícios - nos processos de concessão e revisão de aposentadorias e pensões, no que tange a normas e fluxo do processo.

CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS 2022			
Mês	Aposentadoria	Pensão	Total
Jan	2	7	9
Fev	13	10	23
Mar	23	14	37
TOTAL	38	31	69

Nota: A concessão de benefícios em janeiro ficou prejudicada pela ausência de responsável pela Diretoria de Benefícios - a diretora anterior pediu exoneração e houve demora na publicação da nova diretora.

6.2. Cálculo Atuarial

A empresa de atuária contratada pelo Ipamv apresentou no primeiro trimestre de 2022 o cálculo atuarial com ponto focal em 31/12/2021 e base cadastral de ativos e inativos atualizada.

Tendo como resultado atuarial os seguintes valores:

Plano Previdenciário: R\$ 201.651.695,18;

Plano Financeiro: R\$ 4.215.174.158,08.

7. GESTÃO DA TRANSPARÊNCIA

7.1 Site

O Ipamv tem mantido o seu Portal atualizado no endereço eletrônico <http://www.ipamv.org.br/> onde estão publicadas as Atas dos Conselhos, Informações sobre Investimentos; Portal de Transparência



Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores do Município de Vitória ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

onde constam: Balancetes com informações da Receita, Despesa, Balanços, Portarias, Resoluções, Normas e Regulamentos, bem como todas as atividades da Gestão Corporativa do nosso RPPS atendendo os princípios constitucionais inerentes ao setor público.

7.2 Contratos

Os contratos vigentes no Ipamv estão disponíveis no portal transparência da PMV, no endereço <https://transparencia.vitoria.es.gov.br/#>, onde consta os dados atualizados dos serviços contratados pela Autarquia.

7.3 Atendimento

I - A Recepção ao público tem procurado fazer um atendimento conforme orientações institucionais e dentro da responsabilidade em atender à altura do que o segurado requer.

II - A Ouvidora também tem sido bastante efetiva respondendo a todas as demandas dos servidores ativos e inativos.

III - Promover um atendimento personalizado ao segurado, com possibilidade de consulta aos seus dados de contribuição, simulação de benefício, indicação da melhor regra de enquadramento previdenciário e demais questões previdenciárias pertinentes.

7.4 Denúncias / Representações / Expedientes

Não chegou ao nosso conhecimento denúncia ou representações.

8. DEMAIS ATOS DE GESTÃO

8.1 Setor Jurídico

As ações sobre o contencioso judicial, ou seja, quando existe um conflito de interesses no sentido de analisar e compreender sua defesa nos processos que estejam em tramitação, com a juntada de peças que sejam necessárias à constituição de provas a serem usadas para os fins a que se destina, tem sido cumpridas com extremo zelo, dedicação e amplo conhecimento do litígio para que o resultado seja eficaz, onde têm sido tratados todos os processos ativos tanto em fase de andamento ou tramitação como já concluídos.

8.2 Tecnologia da Informação

O Manual de Política de Segurança da Informação encontra-se em funcionamento.

I - Os acessos aos servidores e criação de e-mails estão sendo gerados após o cadastro na Coordenação de Gestão de Pessoas, da mesma forma o cancelamento destes cadastros são comunicados por CGP, conforme o fluxo determina.

II - Os servidores foram orientados pessoalmente para retirarem os arquivos do computador e copiá-los em pasta do setor para a execução correta de backup diário de todos os setores e arquivos do Ipamv.



8.3 Apreciação da Governança por Parte dos Conselhos

As Reuniões dos Conselhos Administrativo e Fiscal, visando a análise e deliberações, fiscalização da gestão no período foram feitas por videochamada ou presencial conforme a necessidade dos participantes.

8.4 Certificado de Regularidade Previdenciária - CRP

O certificado de Regularidade Previdenciária - CRP é um documento fornecido pela Secretaria de Políticas de Previdência Social - SPS, do Ministério da Previdência Social - MPS, que atesta que o ente público cumpriu os critérios e exigências estabelecidas na Lei nº 9.717, de 27 de novembro de 1998.

É um certificado necessário para o correto funcionamento do Município, pois é requisito para recebimento de transferências voluntárias de recursos pela União; a celebração de acordos, contratos, convênios ou ajustes; a concessão de empréstimos por instituições financeiras federais e repasse de valores devidos em razão da compensação financeira entre os regimes previdenciários.

O CRP foi renovado em 02/11/2021 com validade até 02/05/2022. No que concerne aos critérios que devem ser mantidos, o Ipamv se encontra em plena regularidade, aguardando a renovação automática até mesmo pelo cumprimento dos requisitos estabelecidos para fins de obtenção dessa certificação que é de suma relevância para o nosso RPPS.

8.5 Controle Interno

A Assessoria de Controle Interno funciona de forma integrada salvaguardando o patrimônio e o interesse público desta Autarquia. Compreende uma atuação que exige capacidade técnica para analisar os processos e desempenhar as atribuições de forma a evidenciar a conformidade com as normas pertinentes.

Auxilia diretamente na governança colaborando com o gestor na busca pelos controles adequados nos variados processos, monitorando-os de forma a minimizar os riscos de forma preventiva e eficiente, visando a maximização dos resultados.

PARECER CONCLUSIVO

Ao analisar a Governança Corporativa do Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores do Município de Vitória - Ipamv, de forma geral no trimestre: Janeiro a Março de 2022, sob responsabilidade da Sra. Tatiana Prezotti Morelli - Presidente, que recebeu a Certificação do Pró Gestão RPPS - Programa de Modernização dos Regimes Próprios de Previdência - lançado pelo Ministério da Fazenda por meio da Secretaria Nacional de Previdência (SPREV), e, em concordância com os itens contidos no manual do programa que enfatiza que a adesão às melhores práticas de gestão promovem resultados excelentes, a saber:

- I - Os riscos que afetam suas atividades sejam mantidos dentro de patamares aceitáveis;
- II - Suas demonstrações contábeis e financeiras reflitem adequadamente suas operações;
- III - Seus procedimentos administrativos sejam operacionalizados em conformidade com bons padrões de ética, segurança e economia;



Instituto de Previdência e Assistência dos Servidores do Município de Vitória
ASSESSORIA DE CONTROLE INTERNO

IV - As Normas de Procedimentos e os fluxos dos processos executadas em conformidade.

Diante do exposto, não foram observados erros ou vícios formais ou qualquer outro tipo de irregularidade na totalidade do que analisamos, assim concluímos pela regularidade dos procedimentos adotados no período.

Vitória, 29 de abril de 2022.

Newton Carlos Stabile
Assessor de Controle Interno

Márcio Henrique Pedrada Merlo
Analista de Gestão Pública - Contador