



RELATÓRIO GERENCIAL

Janeiro/2019 e Fevereiro/2019

ELABORAÇÃO E REVISÃO

Brunno Henrique Sibin – Controlador Interno
Douglas Henrique Municelli – Diretor Administrativo-Financeiro

1º Edição – 11/03/2019
Versão Atualizada - 24/04/2019

É livre a reprodução exclusivamente para fins não comerciais, desde que a fonte seja citada.

SUMÁRIO

FINANCEIRO

- Folha De Pagamento
- Custeio Administrativo
- Receita x Despesas
- Compensação Previdenciária e Parcelamento Previdenciário

INVESTIMENTO

- Patrimônio Líquido e Enquadramento Legal
- Taxa de Administração
- Autorização para Aplicações e Resgates

PREVIDÊNCIA

- Aposentadorias e Pensões

ADMINISTRATIVO

- Recursos Humanos
- Compras, Licitações e Contratos

CONTROLE INTERNO

FINANCEIRO

A seção inicial traz as informações referentes ao fluxo financeiro da PAULIPREV, evidenciando, de forma geral, o fluxo periódico de receitas e despesas realizadas no instituto. Inicialmente, observam-se, detidamente, os valores referentes à folha de pagamento e do custeio administrativo para, na sequência, apresentar os dados sintetizados de receitas previdenciárias e despesas previdenciárias.

1.1. FOLHA DE PAGAMENTO

A folha de pagamento da PAULIPREV é composta pelas despesas com os servidores em atividade, aposentados, pensionistas, beneficiários do auxílio doença e com os membros do conselho administrativo e fiscal.

A tabela 1.1.1 traz o valor total dos proventos de aposentadoria no primeiro bimestre de 2019, bem como o quantitativo de aposentados, contendo o valor bruto e as deduções legais para se chegar ao valor líquido desembolsado.

TABELA 1.1.1

Folha de Pagamento

Vínculo – Aposentados

Em R\$ correntes (jan/2019 e fev/2019)

Aposentados				
Competência	Quantidade	Proventos (A)	Descontos (B)	Valor Líquido (A-B)
01/2019	1037	8.936.069,33	1.996.313,50	6.939.755,83
02/2019	1054	8.424.862,31	1.967.652,17	6.457.210,14
Total da Folha de Aposentados - 2019		17.360.931,64	3.963.965,67	13.396.965,97

Fonte: FAC Sistemas. Elaboração própria

Para o período em análise, nota-se que houve aumento número de aposentados, bem como uma redução no valor dos proventos disponibilizados. Essa redução é explicada pela queda na concessão de adiantamento de 13º salários entre os meses analisados (170 aposentados solicitaram o adiantamento em Janeiro/2019, enquanto apenas 25 aposentados solicitaram o adiantamento no mês subsequente).

O valor acumulado dos proventos de aposentadorias em 2019 atingiu o montante de R\$ 17,3 milhões que, após os descontos legais, totalizaram o montante líquido de R\$ 13,4 milhões.

TABELA 1.1.2

Folha de Pagamento

Vínculo – Ativos

Em R\$ correntes (jan/2019 e fev/2019)

Ativo				
Competência	Quantidade	Proventos (A)	Descontos (B)	Valor Líquido (A-B)
01/2019	35	263.566,84	86.667,01	176.899,83
	3 (Rescisões/Resíduo)	16.827,83	6.035,27	10.792,56
02/2019	31	196.144,37	76.953,95	119.190,42
	4 (Rescisões/Resíduo)	38.456,39	6.453,63	32.002,76
Total da Folha de Ativos - 2019		514.995,43	176.109,86	338.855,57

Fonte: FAC Sistemas. Elaboração própria

A tabela 1.1.2 traz o total das despesas realizadas com servidores do quadro de ativos no primeiro bimestre de 2019, bem como o quantitativo de servidores, contendo o valor dos proventos e as deduções legais para se chegar ao valor líquido desembolsado. Nota-se uma redução no quadro de servidores da PAULIPREV em função do retorno de funcionários cedidos para a Prefeitura Municipal de Paulínia.

No acumulado anual, o valor total desembolsado com a folha de pagamento dos servidores da PAULIPREV foi da ordem de R\$ 514,9 mil, totalizando o valor líquido de R\$ 338,8 mil.

TABELA 1.1.3

Folha de Pagamento

Vínculo – Conselheiros

Em R\$ correntes (jan/2019 e fev/2019)

Conselheiros				
Competência	Quantidade	Proventos (A)	Descontos (B)	Valor Líquido (A-B)
01/2019	14	30.285,61	318,00	29.967,61
02/2019	13	18.171,32	35,16	18.136,16
Total da Folha de Conselheiros - 2019		48.456,93	353,16	48.103,77

Fonte: FAC Sistemas. Elaboração própria

A tabela 1.1.3 traz a quantidade de membros e os valores desembolsados com o conselho administrativo e fiscal da PAULIPREV. A redução global no valor dos proventos se explica pelo fato de que, no mês de Fevereiro/2019, foi contabilizado apenas o valor de uma reunião do conselho administrativo.

No ano de 2019, os proventos pagos totalizaram o montante de R\$ 48,4 mil, o que representou, em termos líquidos, a quantia de R\$ 48,1 mil.

TABELA 1.1.4

Folha de Pagamento

Vínculo – Pensionista

Em R\$ correntes (jan/2019 e fev/2019)

Pensionista				
Competência	Quantidade	Proventos (A)	Descontos (B)	Valor Líquido (A-B)
01/2019	98	530.238,53	82.246,88	447.99165
02/2019	99	525.449,61	86.332,82	439.115,97
Total da Folha de Pensionistas - 2019		1.055.688,14	168.580,70	887.107,44

Fonte: FAC Sistemas. Elaboração própria

A tabela 1.1.4 traz as informações gerais sobre o pagamento de pensões pela PAULIPREV, mostrando que nos dois meses iniciais de 2019, houve o aumento em uma unidade na quantidade, bem como uma redução no valor dos proventos pagos. A justificativa para a redução nos valores tabela está associada à queda na concessão da antecipação do 13º salário (06 pensionistas solicitaram o adiantamento em Janeiro/2019, enquanto apenas 01 pensionista solicitou em Fevereiro/2019).

No ano de 2019, o valor total de proventos com pensionistas foi de R\$ 1,05 milhões, o que gerou um valor líquido de R\$ 887,1 mil.

TABELA 1.1.5

Folha de Pagamento

Vínculo – Auxílio Doença

R\$ correntes (jan/2019 e fev/2019)

Auxílio Doença				
Competência	Quantidade	Proventos (A)	Descontos (B)	Valor Líquido (A-B)
01/2019	160	732.423,27	86.826,73	645.596,54
02/2019	155	712.430,38	83.071,10	629.358,28
Total da Folha de Pensionistas - 2019		1.444.853,65	169.897,83	1.274.955,82

Fonte: FAC Sistemas. Elaboração própria

A tabela 1.1.5 traz as informações gerais acerca do auxílio doença, mostrando que entre os meses de Janeiro/2019 e Fevereiro/2019, houve uma redução na quantidade e nos proventos pagos.

No ano de 2019, o valor total bruto de proventos com auxílio doença foi de R\$ 1,44 milhões, totalizando o montante líquido de R\$ 1,27 milhões.

1.2. CUSTEIO ADMINISTRATIVO

A tabela 1.2.1 traz as informações referentes ao custeio administrativo da PAULIPREV no primeiro bimestre do ano de 2019, segregando as despesas de acordo com a natureza.

O valor total mais elevado no mês de Janeiro/2019, em função da despesa com pessoas jurídicas, se explica pelo pagamento da segunda parcela do contrato firmado com a empresa FAC CONSULTORIA LTDA em razão do atendimento da massa de segurados na elaboração do Censo Previdenciário.

TABELA 1.2.1

Custeio Administrativo – PAULIPREV

Decomposição por itens

Em R\$ correntes

Detalhamento do Custeio Administrativo			
NATUREZA	01/2019	02/2019	2019
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	284.617,86	230.266,43	514.884,29
Obrigações Patronais		3.796,71	3.796,71
Obrigações Patronais - Intraorçamentário	32.303,17	27.424,44	59.727,61
Material de Consumo	2.567,40	5.304,70	7.872,10
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	43.469,33	33.441,32	76.910,65
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	123.850,66	30.053,32	153.903,98
Serviços de Tecnologia de Informação	16.884,61	32.028,42	48.913,03
TOTAL	503.693,03	362.315,34	866.008,37

Fonte: GAP Consultoria. Elaboração própria

1.3. COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA

A compensação previdenciária é um processo de regularização entre o Regime Geral de Previdência Social (RGPS) e os Regimes Próprios de Previdência Social (RPPS). Os Municípios, ao atenderem o preceito constitucional, instituindo o RPPS,

geram o direito de se compensar financeiramente com o RGPS, uma vez que seus servidores, anteriormente à instituição do RPPS, eram segurados do RGPS e, portanto, contribuíram por algum tempo àquele regime. Por essa razão, os RPPS, de um lado, ficam responsáveis pelo pagamento integral dos benefícios de aposentadoria e, posteriormente, das pensões por morte dela decorrentes e, de outro lado, tornam-se titulares do direito de se compensar com o RGPS relativamente aos períodos de contribuição a ele vertidos. Essa compensação está prevista na Constituição Federal e regulamentada pela Lei 9.796/1999.

Nesse contexto, os dados informados na tabela 1.3.1 apresentam os valores sob regime de compensação envolvendo o INSS e a PAULIPREV. No mês de Janeiro/2019, a PAULIPREV recebeu, a título de compensação, R\$ 758,7 mil. O valor futuro, que será parcelado mensalmente pelo INSS, representou, para o mês de Janeiro/2019, o montante de R\$ 455,9 mil.

Em relação ao custo das atividades realizadas pela FIPE junto à PAULIPREV, em função da aprovação de 01 processo com compensação concedida, será realizado o pagamento de R\$ 5.246,06 para a FIPE.

As informações referentes ao mês de Fevereiro/2019 ainda não foram disponibilizadas pela FIPE.

TABELA 1.3.1.

Compensação Previdenciária

Valores gerais – Em R\$ correntes

Compensação Previdenciária	
	01/2019
Valor Compensado (I)	759.726,57
Valor Futuro (II)	455.934,16
Valor Parcelado (II/233)	1.956,79
Valor Total (I) + (II)	2.311.769
Tempo de Serviço (A)	2
Aposentadoria por Invalidez (B)	0
Lançamentos (A + B)	2
Aprovados (qtd)	1
Aguardando (qtd)	37
Valor Realizado	758.782,06
Valor de Pagamento - FIPE	5.246 (01 processo aprovado)

Fonte: FIPE. Elaboração própria

1.4. RECEITAS X DESPESAS

No tocante às receitas previdenciárias, observa-se que os valores referentes à Prefeitura representam a maior parcela do montante total de receitas no acumulado anual, sendo que, entre os meses de Janeiro/2019 e Fevereiro/2019, o valor acumulado repassado totalizou o montante de R\$ 19,91 milhões.

TABELA 1.4.1.

Receitas Previdenciárias

Prefeitura Municipal de Paulínia, Câmara Municipal de Paulínia e PAULIPREV

Valores gerais – Em R\$ correntes

Receitas Previdenciárias			
Vínculo	01/2019	02/2019	2019
Contribuição do Servidor - Prefeitura	3.534.752	3.208.147	6.742.899
Patronal - Prefeitura	3.612.006	3.208.461	6.898.467
Suplementar - Prefeitura	3.283.472	2.987.674	6.271.146
TOTAL/MÊS - PREFEITURA	10.430.229	9.482.284	19.912.513
Contribuição do Servidor - Câmara	65.220	59.892	125.112
Patronal - Câmara	65.220	59.892	125.112
Suplementar - Câmara	59.291	54.447	113.738
TOTAL/MÊS - CÂMARA	189.730	174.231	363.961
Contribuição do Servidor - Pauliprev	15.248	14.666	29.913
Patronal - Pauliprev	15.248	14.666	29.913
Suplementar - Pauliprev	15.743	15.443	31.186
TOTAL/MÊS - PAULIPREV	46.238	44.774	91.012
Contribuição - Auxílio-Doença	80.566	78.367	158.932
Contribuição - Aposentados	307.100	300.519	607.618
Contribuição - Pensionistas	5.475	5.833	11.308
TOTAL/MÊS - INAT/PEN/AUX	393.141	384.718	777.859

Fonte: GAP Contábil Elaboração própria

Em relação ao repasse da Câmara Municipal de Paulínia, houve queda nos valores repassados a título de contribuição dos servidores, patronal e complementar. A soma dos valores das contribuições totalizaram, em Janeiro/2019 e Fevereiro/2019, respectivamente, R\$ 189,7 mil e R\$ 174,2 mil. Tendência semelhante foi observada na PAULIPREV, sendo que a receita total observada, no primeiro bimestre de 2019 foi, em média, de R\$ 45,5 mil.

Por fim, em relação às receitas oriundas dos servidores inativos ou dos beneficiários de auxílio doença, nota-se que existe uma tendência de queda para a receita

relacionada com o auxílio doença e aposentados, bem como um aumento na receita oriunda da contribuição sobre os pensionistas.

A tabela 1.4.2 traz a discriminação das despesas previdenciárias associadas ao pagamento das aposentadorias, os proventos recebidos pelos conselheiros, aos benefícios pagos aos pensionistas e detentores do auxílio-doença, bem como ao custeio da folha de pagamento dos servidores ativos da PAULIPREV.

TABELA 1.4.2.

Despesas Previdenciárias

Aposentados, Pensionistas, Auxílio Doença, Conselheiros PAULIPREV e Ativos PAULIPREV

Valores gerais – Em R\$ correntes (jan/2019 e fev/2019)

Despesas Previdenciárias			
Vínculo	01/2019	02/2019	2019
Aposentados	8.936.069	8.424.862	17.360.932
Quantidade	1.037	1.054	
Conselheiros PAULIPREV	30.286	18.171	48.457
Quantidade	14	13	
Pensionistas	530.239	525.450	1.055.688
Quantidade	98	99	
Auxílio Doença	732.423	712.430	1.444.854
Quantidade	160	155	
Folha de Pagamento Ativos - PAULIPREV	280.395	234.601	514.995
Quantidade	35	31	

Fonte: GAP Contábil Elaboração própria

Da despesa total, 85% são referentes ao pagamento de aposentadoria para os servidores inativos. Os valores totais desembolsados em 2019 foram da ordem de R\$ 17,3 milhões.

No caso do auxílio-doença, seguindo a tendência observada no exercício anterior, nota-se uma significativa redução no quantitativo acumulado de concessões, bem como uma diminuição nos valores concedidos a este título. Em 2019, foram desembolsados a título de auxílio doença a importância de R\$ 1,44 milhões.

A tabela 1.4.3 resume as informações contidas nas tabelas 1.4.1 e 1.4.2, observando que nos meses de Janeiro/2019 e Fevereiro/2019 a PAULIPREV apresentou resultado superavitário, da ordem de R\$ 549,9 mil e R\$ 170,4 mil, respectivamente.

TABELA 1.4.3.

Quadro Comparativo entre Receitas e Despesas Previdenciárias

Prefeitura Municipal de Paulínia, Câmara Municipal de Paulínia e PAULIPREV

Valores gerais – Em R\$ correntes (jan/2019 e fev/2019)

Resultado Previdenciário			
	01/2019	02/2019	2019
Receita	11.059.337	10.509.411	21.145.345
Despesa	10.086.007	9.915.514	20.424.926
Superávit/Déficit	549.926	170.493	720.419

Fonte: GAP Contábil Elaboração própria

No acumulado de 2019, a PAULIPREV apresentou superávit financeiro de R\$ 720,4 mil, sendo que a queda nos valores observados no mês de Fevereiro/2019 se deve em razão da redução no valor do repasse realizado pela Prefeitura Municipal de Paulínia no mês de referencia.

1.5. COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA E PARCELAMENTO PREVIDENCIÁRIO

A tabela 1.5.1 traz as receitas referentes à compensação previdenciária junto ao INSS, bem como os recursos do parcelamento previdenciário que passaram a ser pagos pela Prefeitura Municipal com base no Acordo de Parcelamento 530/2015, lembrando que o Acordo de Parcelamento 353/2017 permanece sob análise.

TABELA 1.5.1.

Compensação Previdenciária e Parcelamento Previdenciário

Valores gerais – Em R\$ correntes (jan/2019 e fev/2019)

COMPREV e Parcelamento Previdenciário			
	01/2019	02/2019	2019
COMPREV	618.357	758.782	1.377.139
Parcelamento Previdenciário - Principal	437.161	437.161	874.322
Parcelamento Previdenciário – Multa e Juros	234.459	261.531	495.990
TOTAL/MÊS	1.289.977	1.457.474	2.747.451

Fonte: Elaboração própria

2. INVESTIMENTO

A seção de investimentos traz as informações relacionadas com a evolução patrimonial dos recursos da PAULIPREV no mercado financeiro, classificadas de acordo com as instituições financeiras e os seus respectivos fundos, bem como a classificação por enquadramento legal.

Em seguida, são apresentadas as informações sobre a movimentação financeira associada às operações de aplicações e resgates realizadas nos meses de Janeiro/2019 e Fevereiro/2019.

2.1. PATRIMÔNIO LÍQUIDO E ENQUADRAMENTO LEGAL

Inicialmente, discute-se na tabela 2.1.1, a composição patrimonial dos ativos da PAULIPREV no mês de Janeiro/2019. As informações referentes ao mês de Fevereiro/2019 não puderam ser discriminadas em função da ausência do envio total de informações por parte de algumas administradoras de fundos.

O patrimônio total da PAULIPREV atualizado até Janeiro/2019 totaliza o montante de R\$ 1,192 bilhões, sendo 78,51% alocado em renda fixa e 21,49% alocado em renda variável. A maior parte do patrimônio está alocada em fundos referenciados em títulos públicos (Art. 7, I, b da Resolução 3922/2010), com valor total de R\$ 449,1 milhões.

Em termos de enquadramento legal, os valores associados às cotas de fundos de investimentos em direitos creditórios (Artigo 7º, VII, a da Resolução 3922/2010) e aos fundos de investimentos em participações (FIPs) (Artigo 8º, IV, a, da Resolução 3922/2010) se encontram desenquadrados.

Em relação ao primeiro tipo, os fundos FIDC INCENTIVO II MULTISSETORIAL II e FIDC INCENTIVO MULTISSETORIAL I SERIE A e B enviaram extrato de informações em 28/01/2019, refletindo dados referentes à 13/11/2018. Além disso, os fundos estão aguardando a transferência da administradora, tendo em vista que a antiga administradora (GRADUAL INVESTIMENTOS) está em processo de liquidação judicial. Já em relação ao segundo tipo de aplicações, o fundo ATICO FLORESTAL FIP

teve o último extrato enviado em 14/08/2018, sendo que está em andamento um processo de precificação da carteira, auditado pela empresa Deloitte.

TABELA 2.1.1.

Evolução Patrimonial e Enquadramento Legal – Por Fundos

Valores gerais – Em R\$ correntes (acumulado até jan/2019)

Composição Patrimonial dos Fundos						
INSTITUIÇÕES	FUNDOS	PL	CATEGORIA	%	LIMITE BACEN	ENQUADRAMENTO
CAIXA	CAIXA BRASIL REF. DI LONGO PRAZO	R\$ 86.285.702,07	Renda Fixa	14,43%	40,00%	Artigo 7º, IV, a a) Fundos Renda fixa em geral.
BRADESCO	INSTITUCIONAL IMA-B 5 FIC	R\$ 19.370.651,50	Renda Fixa			
ITAÚ	INSTITUCIONAL ALOC DINAMIC II	R\$ 19.301.091,97	Renda Fixa			
ITAU	ITAÚ INSTITUCIONAL RF DI FI	R\$ 7.227.719,86	Renda Fixa			
SANTANDER	INSTITUCIONAL RF DI	R\$ 11.968.617,63	Renda Fixa			
RJI	TMJ IMA B FI RF	R\$ 27.956.066,17	Renda Fixa			
PLANNER	FIRF PYXIS INSTITUCIONAL IMAB	R\$ 39.985.595,50	Renda Fixa	9,83%	60,00%	Artigo 7º, III, a
BRIDGE	TOWER BRIDGE RF FI IMAB-5 II	R\$ 18.257.113,78	Renda Fixa			
BRIDGE	TOWER BRIDGE RF FI IMAB-5	R\$ 59.021.394,65	Renda Fixa			
BANCO BRASIL	CARTEIRA ADMINISTRADA	R\$ 173.255.861,33	Renda Fixa	37,66%	100,00%	Artigo 7º, I, b b) Fundos referenciados 100% Títulos Públicos.
CAIXA	CAIXA FI BRASIL IRF-M1 TP RF	R\$ 9.748.290,24	Renda Fixa			
CAIXA	CAIXA FI BRASIL IRF-M1 TP RF II	R\$ 58.806.518,08	Renda Fixa			
CAIXA	CAIXA FI BRASIL IMA-B5 TP RF LP	R\$ 3.296.524,99	Renda Fixa			
CAIXA	CAIXA FI BRASIL IMA-B 5 TP RF LP II	R\$ 167.468.779,28	Renda Fixa			
SAFRA	SAFRA IMA FIC RF	R\$ 7.340.903,24	Renda Fixa			
BANCO BRASIL	ALOCAÇÃO AT RF PREVIDENCIARIO	R\$ 29.245.933,30	Renda Fixa			
BANCO BRASIL	CARTEIRA LONGO PRAZO (NTN-B)	R\$ 107.996.913,68	Renda Fixa	9,05%	100,00%	Art 7, I, a - Títulos Públicos de emissão do TN
INTRADER	PIATÁ RF LP PREV CRÉD. PRIV	R\$ 17.564.508,47	Crédito Privado	1,47%	5,00%	Artigo 7º, VII, b - Fundos Renda fixa/Crédito Privado
RJI	FIDC INCENTIVO II MULTISETORIAL II	R\$ 13.912.090,58	Renda Fixa - FIDC	6,06%	5,00%	Artigo 7º, VII, a, a) Cotas de classe sênior de fundos de investimento em direitos creditórios (FIDC)
CM CAPITAL	GGX PRIME I FIDC	R\$ 15.981.014,18	Renda Fixa - FIDC			
QUELUZ	ILLUMINATI FIDC	R\$ 36.193.694,46	Renda Fixa - FIDC			
ORLA	LME FIDC SENIOR	R\$ 6.057.664,52	Renda Fixa - FIDC			
SANTANDER	BBIF MASTER FIDC LP	R\$ 112.813,41	Renda Fixa - FIDC			
RJI	FIDC INCENTIVO MULTISETORIAL I SERIE A e B	R\$ 79.120,06	Renda Fixa - FIDC			
RJI	FI MULTIMERCADO SCULPTOR CP	R\$ 45.011.246,58	Multimercado	3,77%	10,00%	Artigo 8º, Inciso III
RJI	HAZZ	R\$ 11.966.581,82	Imobiliário	2,23%	5,00%	Artigo 8º, IV, b b) FII presença 60% pregões 12 meses anteriores.
ELITE CCVM	BR HOTEIS FII	R\$ 13.240.683,36	Imobiliário			
PLANNER	INFRA REAL ESTATE FII	R\$ 1.440.485,25	Imobiliário			
RJI	INFRA SANEAMENTO	R\$ 13.257.044,15	FIP	5,25%	5,00%	Artigo 8º, IV, a a) FIPs (que atendam requisitos governança).
PLANNER	W7 FIP /INFRATEC	R\$ 2.136.230,12	FIP			
RJI	FIP/ATICO GESTÃO EMPRESARIAL	R\$ 969.968,07	FIP			
BNY MELLON	ATICO FLORESTAL FIP	R\$ 5.438.105,28	FIP			
LAD CAPITAL	FIM FP1/FP2 LONGO PRAZO	R\$ 25.053.545,86	FIP			
BNY MELLON	ATICO GERAÇÃO ENERGIA	R\$ 15.709.092,69	FIP			
BEM DTVM	VINCCI GAS DIVIDENDOS	R\$ 34.636.317,65	Ações	10,23%	20,00%	Artigo 8º, II, a,a) Fundo de Ações
GENIAL	GERAÇÃO FIA	R\$ 34.868.957,59	Ações			
BEM DTVM	BBM VALUATION II FIC FIA	R\$ 31.953.556,40	Ações			
BEM DTVM	VANGUARDA DIVIDENDOS FIA	R\$ 20.604.782,11	Ações			

Fonte: Elaboração própria

2.2. TAXA DE ADMINISTRAÇÃO

A tabela 2.2.1 mostra a taxa de administração dos recursos administrados da PAULIPREV, bem como a evolução do custo mensal acumulado associado a cada um dos fundos.

TABELA 2.2.1.

Taxa de Administração

Valores acumulado – Em R\$ correntes (acumulado até jan/2019)

Taxa de Administração				
INSTITUIÇÕES	FUNDOS	TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO - 01/2019	VALOR DA TAXA - 01/2019
CAIXA	CAIXA BRASIL REF. DI LONGO PRAZO	0,20%	R\$ 86.285.702,07	R\$ 172.571,40
BRADESCO	INSTITUCIONAL IMA-B 5 FIC	0,20%	R\$ 19.370.651,50	R\$ 38.741,30
ITAÚ	INSTITUCIONAL ALOC DINAMIC II	0,40%	R\$ 19.301.091,97	R\$ 77.204,37
ITAU	ITAÚ INSTITUCIONAL RF DI FI	0,18%	R\$ 7.227.719,86	R\$ 13.009,90
SANTANDER	INSTITUCIONAL RF DI	0,20%	R\$ 11.968.617,63	R\$ 23.937,24
RJI	TMJ IMA B FI RF	1,30%	R\$ 27.956.066,17	R\$ 363.428,86
PLANNER	FIRF PYXIS INSTITUCIONAL IMAB	1,70%	R\$ 39.985.595,50	R\$ 679.755,12
BRIDGE	TOWER BRIDGE RF FI IMAB-5 II	0,70%	R\$ 18.257.113,78	R\$ 127.799,80
BRIDGE	TOWER BRIDGE RF FI IMAB-5	0,70%	R\$ 59.021.394,65	R\$ 413.149,76
BANCO BRASIL	CARTEIRA ADMINISTRADA	0,15%	R\$ 173.255.861,33	R\$ 259.883,79
CAIXA	CAIXA FI BRASIL IRF-M1 TP RF	0,20%	R\$ 9.748.290,24	R\$ 19.496,58
CAIXA	CAIXA FI BRASIL IRF-M1 TP RF II	0,20%	R\$ 58.806.518,08	R\$ 117.613,04
CAIXA	CAIXA FI BRASIL IMA-B5 TP RF LP	0,20%	R\$ 3.296.524,99	R\$ 6.593,05
CAIXA	CAIXA FI BRASIL IMA-B 5 TP RF LP II	0,20%	R\$ 167.468.779,28	R\$ 334.937,56
SAFRA	SAFRA IMA FIC RF	0,50%	R\$ 7.340.903,24	R\$ 36.704,52
BANCO BRASIL	ALOCAÇÃO AT RF PREVIDENCIARIO	0,30%	R\$ 29.245.933,30	R\$ 87.737,80
BANCO BRASIL	CARTEIRA LONGO PRAZO (NTN-B)	0,03%	R\$ 107.996.913,68	R\$ 32.399,07
INTRADER	PIATÃ RF LP PREV CRÉD. PRIV	1,40%	R\$ 17.564.508,47	R\$ 245.903,12
RJI	FIDC INCENTIVO II MULTISSETORIAL II	1,07%	R\$ 13.912.090,58	R\$ 148.859,37
CM CAPITAL	GGX PRIME I FIDC	1,65%	R\$ 15.981.014,18	R\$ 263.686,73
QUELUZ	ILLUMINATI FIDC	1,50%	R\$ 36.193.694,46	R\$ 542.905,42
ORLA	LME FIDC SENIOR	0,79%	R\$ 6.057.664,52	R\$ 47.855,55
SANTANDER	BBIF MASTER FIDC LP	0,23%	R\$ 112.813,41	R\$ 259,47
RJI	FIDC INCENTIVO MULTISSETORIAL I	2,00%	R\$ 79.120,06	R\$ 1.582,40
RJI	FI MULTIMERCADO SCULPTOR CP	1,50%	R\$ 45.011.246,58	R\$ 675.168,70
RJI	HAZZ	1,20%	R\$ 11.966.581,82	R\$ 143.598,98
ELITE CCVM	BR HOTEIS FII	1,35%	R\$ 13.240.683,36	R\$ 178.749,23
PLANNER	INFRA REAL ESTATE FII	1,20%	R\$ 1.440.485,25	R\$ 17.285,82
RJI	INFRA SANEAMENTO	2,00%	R\$ 13.257.044,15	R\$ 265.140,88
PLANNER	W7 FIP /INFRATEC	0,11%	R\$ 2.136.230,12	R\$ 2.349,85
RJI	FIP/ATICO GESTÃO EMPRESARIAL	1,50%	R\$ 969.968,07	R\$ 14.549,52
BNY MELLON	ATICO FLORESTAL FIP	1,50%	R\$ 5.438.105,28	R\$ 81.571,58
LAD CAPITAL	FIM FP1/FP2 LONGO PRAZO	1,00%	R\$ 25.053.545,86	R\$ 250.535,46
BNY MELLON	ATICO GERAÇÃO ENERGIA	0,30%	R\$ 15.709.092,69	R\$ 47.127,28
BEM DTVM	VINCCI GAS DIVIDENDOS	1,97%	R\$ 34.636.317,65	R\$ 682.335,46
GENIAL	GERAÇÃO FIA	3,00%	R\$ 34.868.957,59	R\$ 1.046.068,73
BEM DTVM	BBM VALUATION II FIC FIA	1,90%	R\$ 31.953.556,40	R\$ 607.117,57
BEM DTVM	VANGUARDA DIVIDENDOS FIA	2,00%	R\$ 20.604.782,11	R\$ 412.095,64
TOTAL ESTIMADO - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO				R\$ 8.479.709,92

Fonte: Elaboração própria

2.3. AUTORIZAÇÃO PARA APLICAÇÕES E RESGATES

A tabela 2.1.3 traz as informações gerais relacionadas com as operações de aplicações e resgates dos recursos patrimoniais da PAULIPREV realizadas nos meses de Janeiro/2019 e Fevereiro/2019.

TABELA 2.1.3.

Autorização para Aplicações e Resgates

Valores gerais – Em R\$ correntes (jan/2019 e fev/2019)

Autorização para Aplicações e Resgates				
	01/2019		02/2019	
	Valor Movimentado	Número de Operações	Valor Movimentado	Número de Operações
Aplicações	R\$ 12.411.984,48	7	R\$ 119.192.345,83	15
Resgates	R\$ 9.468.630,94	10	R\$ 135.106.087,18	18
TOTAL	R\$ 21.880.615,42	17	R\$ 254.298.433,01	33

Fonte: Elaboração própria

No mês de Janeiro/2019, destacam-se as movimentações associadas à aplicação de R\$ 9,31 milhões referente ao repasse da Prefeitura Municipal de Paulínia e ao resgate de R\$ 8,24 milhões destinados à folha de pagamento.

No mês de Fevereiro/2019, o volume de movimentações foi mais intenso em comparação ao mês anterior em função de realocações de recursos realizadas na carteira de investimentos da PAULIPREV, com destaque para o resgate de recursos do fundo em liquidação PYXIS (R\$ 20,96 milhões) com aplicação do mesmo valor para fundo CAIXA FI BRASIL IMA-B 5 TP RF LP e o resgate de recursos do fundo CAIXA FI BR IRF-M1 (R\$ 59,03 milhões) para aplicação nos fundos BRADESCO FUNDO DE INVESTIMENTO EM AÇÕES SELECTION (R\$ 38,81 milhões) e ITAÚ AÇÕES DUNAMUS FIC FI (R\$ 30,01 milhões).

As movimentações foram realizadas no sentido de diversificar a carteira de investimentos em fundos com rentabilidade acumulada acima da referência de mercado (*benchmark*), com administração e gestão realizadas por instituições financeiras sólidas.

3. PREVIDÊNCIA

A presente seção traz informações associadas à concessão de benefícios de aposentadorias, trazendo informações específicas sobre os fluxos e valores observados para os meses de Janeiro/2019 e Fevereiro/2019.

3.1. APOSENTADORIAS E PENSÕES

A tabela 3.1.1 traz a evolução do número de servidores que se aposentaram, bem como as pensões concedidas nos meses de referência e no acumulado anual.

No acumulado observado em 2019, das 20 aposentadorias e pensões concedidas, 10 foram relacionadas ao processo por tempo de contribuição e idade, 5 foram classificadas como aposentadorias voluntárias por idade e 4 foram classificadas como aposentadorias por invalidez.

TABELA 3.1.2.

Aposentadorias e Pensões – Por tipo de concessão

Valores gerais – Em R\$ correntes (jan/2019 e fev/2019)

Aposentadorias e Pensões			
TIPO	01/2019	02/2019	2019
Aposentadoria especial		1	1
Aposentadoria por invalidez		4	4
Aposentadoria por tempo de contribuição	1	9	10
Aposentadoria voluntária por idade	2	3	5
Aposentadoria voluntária por tempo de contribuição e idade		1	1
Total geral	3	17	20

Fonte: FAC Consultoria. Elaboração própria

4. ADMINISTRATIVO

A presente seção traz informações referentes à área administrativa da PAULIPREV, englobando as informações sobre recursos humanos, compras, licitações e contratos, bem como o resumo das atividades jurídicas conduzidas na PAULIPREV nos meses de Janeiro/2019 e Fevereiro/2019.

4.1. RECURSOS HUMANOS

A tabela 4.1.1. traz a relação atualizada do quadro de funcionários da PAULIPREV até o final do mês de Fevereiro/2019. De acordo com a Lei 3570/2017, existem 33 cargos efetivos criados para a composição do quadro de servidores da PAULIPREV.

TABELA 4.1.1.

Quadro de Pessoal – PAULIPREV

(atualizado até fev/2019)

Quadro de Pessoal da PAULIPREV						
CARGO		VAGAS	CARGOS OCUPADOS (A)	NOMEAÇÕES (B)	EXONERAÇÕES (C)	CARGOS ATUAIS (A+B-C)
Cargos previstos na Lei 3570/2017	AGENTE PREVIDENCIÁRIO	8	8			8
	ANALISTA PREVIDENCIÁRIO	6	6			6
	ASSISTENTE SOCIAL	2	1			1
	AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS	2	2			2
	CONTADOR	2	1	1	1	1
	ENFERMEIRO	2	1			1
	MÉDICO	3	2			2
	PROCURADOR AUTÁRQUICO	2	2			2
	CONTROLADOR INTERNO	2	2			2
	TÉCNICO DE ENFERMAGEM	2	1	1		2
TÉCNICO EM TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	2	1			1	
Funcionários Cedidos pela Prefeitura Municipal de Paulínia	CEDIDOS	-	7	1	5	3
Cargo em Comissão	COMISSÃO		1		1	0
TOTAL		33	35	10	2	31

Fonte: Elaboração própria

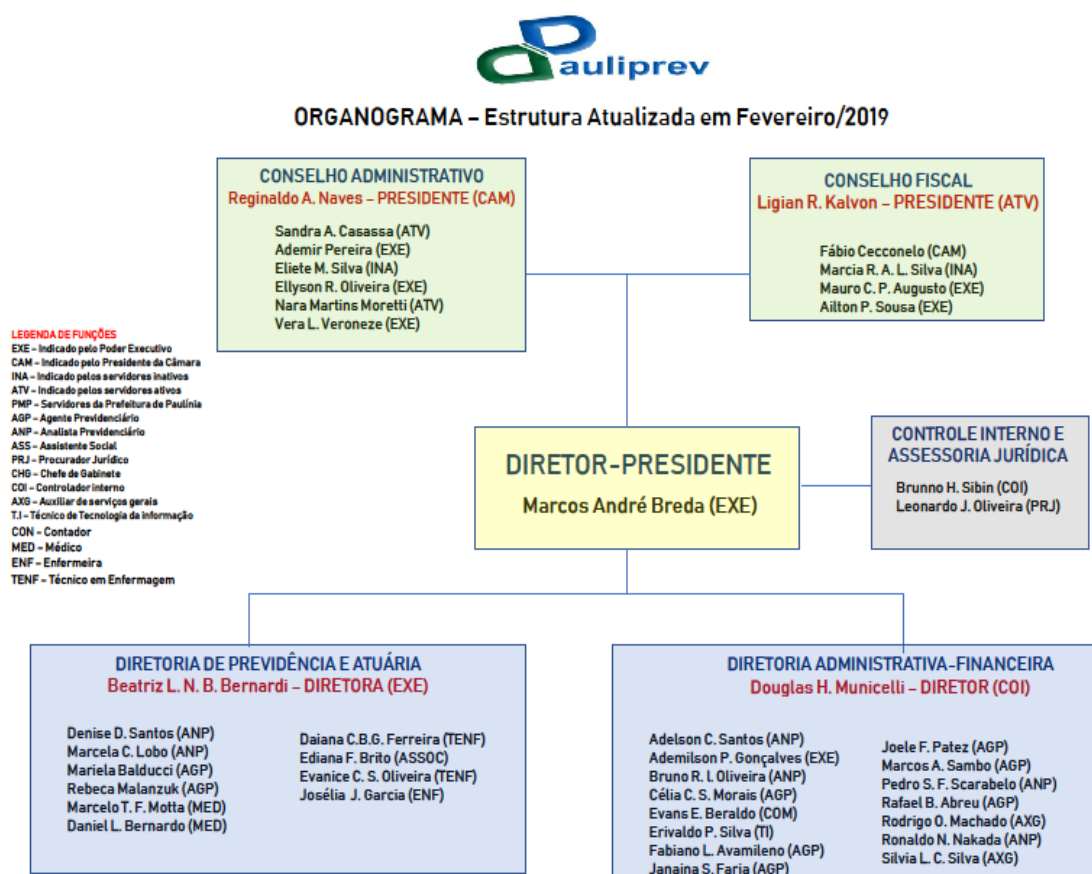
Nos meses de Janeiro/2019 e Fevereiro/2019, foram nomeados 02 servidores nos quadros de Contador e Técnico de Enfermagem e 01 servidor cedido pela Prefeitura Municipal de Paulínia, enquanto que houve 01 exoneração para o cargo de Contador, 05 retornos de funcionários cedidos pela Prefeitura Municipal de Paulínia e 01 desligamento associado a servidor nomeado para cargo em comissão.

Assim, até o final de Fevereiro/2019, a PAULIPREV conta com 31 servidores efetivos, sendo 28 oriundos do quadro de servidores do instituto e 03 servidores cedidos pela Prefeitura Municipal de Paulínia.

O organograma da PAULIPREV discriminando a lotação de cada um dos servidores, bem como os membros dos conselhos administrativo e fiscal pode ser observado no Quadro 4.1.2.

QUADRO 4.1.2

Organograma da PAULIPREV (atualizado até fev/2019)



4.2. COMPRAS, LICITAÇÕES E CONTRATOS

Para as despesas da PAULIPREV que se situam abaixo do limite de dispensa de licitações (R\$ 17.600,00), estabelecido pelo Decreto 9412/2018, que atualizou os valores definidos no art. 23, incisos I e II do *caput* da Lei 8.666/93, foram realizadas 21 operações de compras diretas nos meses de Janeiro/2019 e Fevereiro/2019 conforme a tabela 4.2.1.

TABELA 4.2.1.

Compras Diretas – PAULIPREV

Em R\$ correntes (jan/2019 e fev/2019)

Compras Diretas		
NATUREZA DA DESPESA	01/2019	02/2019
Bens/Patrimônio		1098,00
Congressos	3616,28	
Equipamentos de Trabalho		874,72
Licenças		273,00
Manutenção	4640,00	
Material de Consumo	483,40	1000,00
Material de Escritório	4181,45	1721,30
Material de Limpeza	740,30	418,80
Serviço de Limpeza	445,00	
Viagens	7101,18	
Total Geral	21207,61	5385,82

Fonte: Elaboração própria

Observa-se que além das despesas mensais contínuas, como gastos de água e esgoto, energia elétrica, internet, serviços de telefonia (valor mensal médio de R\$ 2.542,01), as despesas totalizaram, nos meses de Janeiro/2019 e Fevereiro/2019, R\$ 21,2 mil e R\$ 5,3 mil, respectivamente.

Destacam-se, no mês de Janeiro/2019, despesas com manutenção dos equipamentos de ar condicionado da PAULIPREV (R\$ 4640,00) e com viagens para assembleia de fundos de investimentos nos quais a PAULIPREV é cotista (R\$ 7101,18), enquanto que, no mês de Fevereiro/2019, despesas com material de escritório (papel sulfite, equipamentos ergonômicos, pastas e envelopes), constituição de patrimônio (micro-ondas e mural de avisos de editais) e material de consumo (alimentação

destinada aos participantes de curso de capacitação voltado para servidores ativos e inativos na área de investimentos).

A tabela 4.2.2 traz a relação de contratos vigentes realizados pela PAULIPREV, classificados de acordo com o valor total mensal, com as datas iniciais e finais, e com os aditamentos realizados.

TABELA 4.2.2.

Contratos em Andamento – PAULIPREV

Classificação por valor total e valor mensal

Em R\$ correntes (acumulado até fev/2019)

Valor global – Contratos em Andamento							
FORNECEDOR	OBJETO	INÍCIO	ADITAMENTO	TÉRMINO	CONTRATAÇÃO	VALOR TOTAL	VALOR MENSAL
Fac Locação E Desenvolvimento De Sistemas Ltda ME	Contratação De Prestação De Serviços De Fornecimento E Cessão De Direitos De Uso De Software	18/12/2014	3º Aditamento - 15/12/2017	17/12/2019	Carta Convite 11/2014	80.851,32	6.737,61
Banco Do Brasil	Custodia De Títulos Públicos	13/03/2015	4º Aditamento - 13/03/2018	13/03/2019	Convite 01/2015	18.000,00	1.500,00
Gap Consultoria	Sistema Informatizado Planejamento/Orçamento Execução Orçamentaria,	16/09/2015	3º Aditamento - 15/09/2018	14/09/2019	Convite 005/2015	73.000,04	6.083,34
Gap Consultoria	Consultoria E Assessoria Contabil	04/11/2015	3º Aditamento - 03/11/2018	03/11/2019	Convite 009/2015	63.565,19	5.297,10
Sanches E Associados Consultoria	Serviços de Consultoria Jurídica - Administração Pública com ênfase em RPPS	01/04/2016	3º Aditamento - 01/04/2018	31/03/2019	Convite 001/2016	81.600,00	6.800,00
Apoio Informática	Manutenção de Website - Email	26/05/2016	3º Aditamento - 26/05/2018	25/05/2019	Dispensa de Licitação	7.798,92	649,91
Grifon Brasil	Boletim de Publicações	01/12/2016	2º Aditamento - 01/12/2018	30/11/2019	Dispensa de Licitação	2.299,28	191,61
Andre Mateis Martins Bonilha	Locação de Imovel - Sede PAULIPREV	17/02/2017		22/02/2022	Dispensa de Licitação		11.000,00
LDB	Consultoria Financeira	05/04/2017	1º Aditamento - 05/04/2018	05/04/2019	Dispensa de Licitação	6.000,00	500,00
Lusa Locadora	Locação - Veiculos	18/04/2017	1º Aditamento - 19/04/2018	19/04/2019	Convite 001/2017	20.280,00	1.690,00
Diogo Rodrigues	Serviços de Consultoria Jurídica	24/05/2017	1º Aditamento - 25/05/2018	25/05/2019	Carta Convite 04/2017	51.240,00	4.270,00
Alexandra Carolina Ferraro Mei	Assessoria de Imprensa e Comunicação	14/08/2017	1º Aditamento - 14/08/2018	13/08/2019	Carta Convite 05/2017	71.569,68	5.964,14
Quantum Finance	Contratação De Software - Gestão De Fundos	04/10/2017	1º Aditamento - 04/10/2018	03/10/2019	Dispensa de Licitação	8.208,24	684,02
Prado E Barsi Ltda Me	Locação de Impressoras Multifuncionais	04/06/2018		04/06/2019	Pregão 01/2018	26.400,00	2.200,00
Soluções	Locação de Container	21/08/2018		20/08/2019	Dispensa de Licitação	3.360,00	280,00

Equipamentos							
A2 Works	Locação e Manutenção - Equipamentos De Informática	06/12/2018		06/12/2019	Pregão Presencial 05/2018	90.720,00	7.560,00
Dd Clima	Manutenção - Ar Condicionado	03/01/2019		02/01/2020	Dispensa de Licitação	10.200,00	850,00
Allianz Seguros S/A	Seguro Predial	04/01/2019		04/01/2020	Dispensa de Licitação	2.786,23	232,19
Valor Global – Novos Contratos							
Rodolfo Dorne & CIA LTDA	Manutenção do site da PAULIPREV	28/01/2019		28/02/2020	Dispensa de Licitação	4.920,00	410,00
T2 Cloud	Backup em Nuvem	01/02/2019		01/02/2020	Dispensa de Licitação	14.161,00	1.088,00
T2 Cloud	Firewall	01/02/2019		01/02/2020	Dispensa de Licitação	9.560,00	540,00
Zetrasoft	E-Consig	14/02/2019		14/02/2020	Dispensa de Licitação	Sem custo	Sem custo

Fonte: Elaboração própria

Destacam-se as informações referentes aos novos contratos estabelecidos pela PAULIPREV a partir do mês de Janeiro/2019, sendo quatro contratos com valores mensais fixos e três contratos com valores estimados. Em relação aos primeiros, foram firmados contratos associados a serviços de informática (manutenção do site da PAULIPREV, Backup em Nuvem e Firewall), totalizando o valor mensal de R\$ 2.038,00 e a implantação do E-Consig (sem custo para a PAULIPREV).

Por fim, a tabela 4.2.3 traz a relação de contratos cujo valor mensal é estimado, sendo que três novos contratos foram firmados nesta modalidade.

Em relação aos contratos em andamento, o contrato com o Banco do Brasil tem o pagamento feito sob a base de 0,15% a.a. da carteira administrada pela instituição financeira (valor aproximado mensal de R\$ 3 mil).

O contrato com a FIPE tem pagamento associado ao volume de processos de compensação previdenciária aprovados pelo INSS (R\$ 5.246,00 por processo).

O contrato com os Correios também está associado à demanda mensal da PAULIPREV por serviços de postagem (valor médio de R\$ 1.500,00). No mês de Fevereiro/2019 houve aumento no valor das postagens (valor médio de R\$ 3.500,00) em função da comunicação realizada com os servidores sobre assuntos relacionados com o Censo Previdenciário.

Por fim, o contrato com a empresa FAC Sistemas, associado à realização do Censo Previdenciário, tem pagamento periódico, associado ao cumprimento das etapas

definidas em contrato (valor total de R\$ 254 mil desmembrado em três parcelas de pagamento).

TABELA 4.2.3.

Contratos em Andamento – PAULIPREV

Classificação por valor estimado

Em R\$ correntes (acumulado até fev/2019)

Valor Estimado – Em andamento							
FORNECEDOR	OBJETO	INÍCIO	ADITAMENTO	TÉRMINO	CONTRATAÇÃO	VALOR	
Banco Do Brasil	Carteira Administrada	09/12/2015	1º Aditamento - 09/12/2016	25/05/2018	Dispensa de Licitação	0,15% a.a calculado diariamente sobre o PL da carteira	
Fipe	Serviços de Consultoria - COMPREV	06/07/2017		06/12/2019	Inexigibilidade de Licitação	R\$ 5.240,00	Pagamento por processo aprovado
Correios	Correios	07/06/2018		07/06/2019	Dispensa de Licitação	Pagamento por serviços usados	
Fac Sistemas	Censo Aturial	19/09/2018		22/04/2019	Pregão Presencial 04/2018	R\$ 254.000,00	20% a vista; 40% da massa de segurados atendidos no CENSO e 40% no término.
Valor Estimado – Novos contratos							
Instituto Totum	Certificado de Conformidade – Pró Gestão	12/02/2019		12/02/2022	Dispensa de Licitação	9.500,00	25% no ato e restante após certificações e supervisões
Vivo	Vivo Móvel	07/01/2019		07/02/2020	Dispensa de Licitação	16.063,80	Valor estimado mensal (por consumo)
Vivo	Vivo Fixo	07/01/2019		07/02/2020	Dispensa de Licitação	17.160,00	Valor estimado mensal (por consumo)

Fonte: Elaboração própria

Em relação aos novos contratos por valor estimado, foram realizadas três novas contratações associadas à certificação de conformidade com o Pró-Gestão (valor total de R\$ 9,5 mil, dividido em quatro etapas de pagamento) e aos contratos de serviços de telefonia móvel e fixa (valor mensal definido de acordo com o consumo realizado).

5. CONTROLE INTERNO

Entre os meses de Janeiro/2019 e Fevereiro/2019 foram realizadas as seguintes ações relacionadas ao controle interno:

- Realização do Relatório de Acompanhamento das Despesas sob Regime de Adiantamento para os meses de Janeiro/2019 e Fevereiro/2019, verificando a adequação das despesas, bem como a realização de apontamentos visando o aperfeiçoamento do processo;
- Elaboração do Manual de Despesas sob Regime de Adiantamento como forma de orientar os servidores a forma de sua aplicação;
- Acompanhamento das aplicações e resgates no período verificando enquadramento com a resolução BACEN 3922 e política de investimentos;
- Acompanhamento do custeio administrativo, conforme Portaria 402 do Ministério da Previdência Social (402/2008) sendo projetado para o ano 2018 o índice de 0,99%, atendendo ao enquadrado no teto de 2%;
- Conclusão dos estudos do impacto financeiro associado à readequação salarial dos servidores aposentados com direito à paridade em função das Leis Complementares 65/2017 e 66/2017, totalizando o montante estimado de R\$ 210 mil/mês;
- Análise de processos de revisão de cálculo de benefícios;