



RELATÓRIO GERENCIAL

Novembro/2018 e Dezembro/2018

ELABORAÇÃO E REVISÃO

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

1ª Edição – 18/01/2019
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
- Compensação Previdenciária
- Receita x Despesas
- Parcelamentos

INVESTIMENTO

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

PREVIDÊNCIA E PERÍCIAS MÉDICAS

- Auxílios Doença
- Aposentadorias e Pensões

ADMINISTRATIVO

- Recursos Humanos
- Compras, Licitações e Contratos
- Jurídico

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 ano de 2018, bem como o quantitativo de aposentados, contendo o valor bruto e as deduções legais para se chegar ao valor líquido desembolsado. Entre os meses de Novembro/2018 e Dezembro/2018, nota-se que houve relativa estabilização no número de aposentados (aumento de 04 inativos), bem como dos proventos realizados.

O valor total dos proventos de aposentadorias atingiu o montante de R\$ 92,1 milhões que, após os descontos legais, totalizaram o montante líquido de R\$ 71,4 milhões.

TABELA 1.1.1

Folha de Pagamento

Vínculo – Aposentados

Em R\$ correntes

Aposentados				
Competência	Quantidade	Proventos (A)	Descontos (B)	Valor Líquido (A-B)
11/2018	1032	8.394.736,96	1.982.173,31	6.412.563,65
12/2018	1036	8.376.907,28	2.016.238,88	6.360.668,40
Total da Folha de Aposentados - 2018		92.181.966,99	20.770.243,12	71.411.723,87

Fonte: GAP Consultoria. Elaboração própria

A tabela 1.1.2 traz o total das despesas realizadas com servidores do quadro de ativos no ano de 2018, bem como o quantitativo de servidores, contendo o valor dos proventos e as deduções legais para se chegar ao valor líquido desembolsado. Entre os meses de Novembro/2018 e Dezembro/2018, embora o saldo do quadro de servidores tenha permanecido estável, o aumento observado no pagamento de proventos está associado à contabilização integral do salário dos servidores admitidos em meados do mês de novembro/2018 (05 servidores).

No ano de 2018, o valor total desembolsado com a folha de pagamento dos servidores da PAULIPREV foi da ordem de R\$ 1,9 milhões, totalizando o valor líquido de R\$ 1,2 milhões.

TABELA 1.1.2

Folha de Pagamento

Vinculo – Ativos

Em R\$ correntes

Ativo				
Competência	Quantidade	Proventos (A)	Descontos (B)	Valor Líquido (A-B)
11/2018	36	211.903,83	46.936,25	164.967,58
12/2018	36	238.640,24	53.017,03	185.623,21
Total da Folha de Ativos - 2018		1.992.013,22	729.580,25	R\$ 1.262.432,97

Fonte: GAP Consultoria. Elaboração própria

A tabela 1.1.3 traz a quantidade de membros e os valores desembolsados com o conselho administrativo e fiscal da PAULIPREV, sendo que a quantidade e os valores reduzidos no mês de Novembro/2018 foram reflexos da transição no comando do Poder Executivo Municipal, que levou ao desligamento e inclusão de novos membros.

TABELA 1.1.3

Folha de Pagamento

Vinculo – Conselheiros

Em R\$ correntes

Conselheiros				
Competência	Quantidade	Proventos (A)	Descontos (B)	Valor Líquido (A-B)
11/2018	8	12.114,20	190,33	11.923,87
12/2018	14	33.919,90	363,63	33.556,27
Total da Folha de Conselheiros - 2018		379.967,25	4.770,01	375.197,24

Fonte: GAP Consultoria. Elaboração própria

A tabela 1.1.4 traz os valores de proventos concedidos aos pensionistas, além da quantidade observada nos meses de Novembro/2018 e Dezembro/2018 (98 e 100, respectivamente), mostrando aparente regularidade, em consonância com os demais meses do ano.

No ano de 2018, os proventos pagos totalizaram o montante de R\$ 6,0 milhões, o que representou, em termos líquidos, a quantia de R\$ 5,1 milhões.

TABELA 1.1.4

Folha de Pagamento

Vínculo – Pensionista

Em R\$ correntes

Pensionista				
Competência	Quantidade	Proventos (A)	Descontos (B)	Valor Líquido (A-B)
11/2018	98	497.499,67	74.550,92	422.948,75
12/2018	100	497.499,67	78.241,83	419.257,84
Total da Folha de Pensionistas - 2018		6.074.536,52	905.683,86	5.168.852,66

Fonte: GAP Consultoria. Elaboração própria

A tabela 1.1.5 traz as informações gerais acerca do auxílio doença, mostrando que entre os meses de Novembro/2018 e Dezembro/2018, houve uma redução relevante na quantidade e nos proventos pagos (queda de 18,16%). No ano de 2018, o valor total de proventos com pensionistas foi de R\$ 10,4 milhões.

TABELA 1.1.5

Folha de Pagamento

Vínculo – Auxílio Doença

R\$ correntes

Auxílio Doença				
Competência	Quantidade	Proventos (A)	Descontos (B)	Valor Líquido (A-B)
11/2018	195	1.125.681,84	129.628,05	996.053,79
12/2018	182	921.230,66	106.723,30	814.507,36
Total da Folha de Pensionistas - 2018		10.474.164,99	1.412.653,78	9.061.511,21

Fonte: GAP Consultoria. Elaboração própria

Por fim, a tabela 1.1.6 traz as informações consolidadas do 13º salário, que foi pago entre os meses de Novembro/2018 e Dezembro/2018. O valor total desembolsado

com aposentados, pensionistas, beneficiários do auxílio-doença e servidores ativos da PAULIPREV foi de R\$ 8,3 milhões.

TABELA 1.1.6

Folha de Pagamento

13º Salário

R\$ correntes

13º Salário	
Vínculo	Proventos
Aposentados	6.938.950,26
Ativos	98.520,41
Auxílio Doença	836.599,63
Pensionistas	500.328,82
Total da Folha com 13º Salário - 2018	8.377.347,43

Fonte: GAP Consultoria. Elaboração própria

1.2. CUSTEIO ADMINISTRATIVO

A tabela 1.2.1 traz as informações referentes ao custeio administrativo em relação aos meses de Novembro/2018 e Dezembro/2018, bem como os valores consolidados no ano de 2018.

O valor consolidado anual observado foi da ordem de R\$ 5,5 milhões, em linha com as exigências do Ministério da Previdência Social, que define regras para o limite com as despesas de custeio administrativo a serem realizadas pelos regimes próprios de previdência social.

A regra estabelecida pela Portaria 402/2008 do Ministério da Previdência Social é que o custeio administrativo no ano corrente não deve superar o montante de 2% referente ao valor oriundo das despesas com folha de pagamento da Prefeitura Municipal de Paulínia, da Câmara Municipal de Paulínia e da PAULIPREV, observadas no ano corrente anterior.

No caso dos entes supracitados, o valor total das despesas com folha de pagamento no ano de 2017 foi de R\$ 577,3 milhões, o que permitiu à PAULIPREV a possibilidade de custeio administrativo máximo para o ano de 2018 da ordem de R\$ 11,5 milhões.

TABELA 1.2.1**Custeio Administrativo - PAULIPREV****Em R\$ correntes (nov/2018 e dez/2018)**

Custeio Administrativo			
	11/2018	12/2018	2018
Custeio Administrativo	465.904,02	489.519,53	5.538.068,89
Custeio Administrativo (Acumulado)	5.048.549,36	5.538.068,89	
Despesa com Folha de Pagamento - Prefeitura, Câmara e PAULIPREV (2017) (A)			577.373.387,00
Limite Legal para o Custeio Administrativo - (2% de A)			11.547.468,00
Limite Observado			5.538.068,89
Diferença (folga financeira)			6.009.398,84
Custeio Administrativo/Limite Legal (Meta)	2%	2%	2%
Custeio Administrativo/Despesa com Folha (valores observados)	0,874%	0,959%	0,959%

Fonte: GAP Consultoria. Elaboração própria

Conforme os dados presentes na tabela 1.2.1, o valor do custeio administrativo consolidado em 2018 esteve em linha com as exigências do Ministério da Previdência Social, o que gerou uma relação de 0,959%, representando uma folga financeira de R\$ 6,0 milhões ao longo do ano.

Por fim, a tabela 1.2.2. traz a decomposição detalhada do custeio administrativo nos meses de Novembro/2018 e Dezembro/2018, bem como o valor total em 2018.

TABELA 1.2.2**Custeio Administrativo - PAULIPREV****Decomposição por itens****Em R\$ correntes (nov/2018 e dez/2018)**

Detalhamento do Custeio Administrativo			
NATUREZA	11/2018	12/2018	2018
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	305.200,97	255.330,69	2.151.150,26
Obrigações Patronais	4.441,06	7.104,34	72.233,42
Obrigações Patronais - Intraorçamentário	41.710,71	31.887,83	224.032,21
Material de Consumo	985,00	7.389,03	38.624,34
Serviços de Consultoria			4.500,00
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	26.172,77	73.418,36	587.106,00
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	82.121,51	106.081,28	2.438.857,37
Equipamentos e Material Permanente	5.272,00	8.308,00	21.565,29
TOTAL	465.904,02	489.519,53	5.538.068,89

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. Nos meses de Novembro/2018 e Dezembro/2018, a PAULIPREV recebeu, a título de compensação, respectivamente, R\$ 1,45 milhões e R\$ 618,3 mil. O valor futuro, que será parcelado mensalmente pelo INSS, representou, para o mês de Novembro/2018, o montante de R\$ 1,45 milhões. Devido a não aprovação de processos no mês de Dezembro/2018, não há valor futuro a se contabilizar no período.

A compensação dos valores futuros pelo INSS será realizada mediante o pagamento de 233 parcelas a contar da competência de referência do saldo devedor. O número de parcelas em questão se deve a projeção de sobrevida média de 22,5 anos calculada pelo INSS para cada trabalhador descontados os valores pagos a vista em cada mês.

Por fim, em relação ao custo das atividades realizadas pela FIPE junto à PAULIPREV na efetivação dos processos envolvendo a compensação previdenciária, a relação entre o custo dos serviços e o valor total (soma das compensações realizadas e parcelamentos desde o início dos serviços) é de 0,925%.

TABELA 1.3.1.

Compensação Previdenciária

Valores gerais – Em R\$ correntes (nov/2018 e dez/2018)

Compensação Previdenciária			
	11/2018	12/2018	2018
Valor Compensado (I)	1.456.863	618.357	26.255.474
Valor Futuro (II)	854.907	0	75.598.796
Valor Parcelado (II/233)	3.669	0	324.458
Valor Total (I) + (II)	2.311.769	618.357	101.854.270
Tempo de Serviço (A)	6	0	267
Aposentadoria por Invalidez (B)	0	0	3
Lançamentos (A + B)	6	0	270
Aprovados (qtd)	6	0	262
Aguardando (qtd)	56	36	
Valor Realizado	1.455.949	618.357	26.222.983
Valor de Pagamento - FIPE	31.476	-	1.374.467,72

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 (94%), sendo que, entre os meses de Novembro/2018 e Dezembro/2018, houve uma tendência de redução nos valores de contribuição (de R\$ 9,3 milhões para R\$ 9,0 milhões).

Os dados de repasse da Prefeitura Municipal de Paulínia referente à Dezembro/2018 foram estimados com base na projeção esperada para o ano de 2018, tendo em vista que a guia de repasse não foi enviada à PAULIPREV até a conclusão do presente relatório. Em termos acumulados, houve uma expansão de 4% nas receitas oriundas do repasse da Prefeitura Municipal de Paulínia, ao longo do ano de 2018, sendo o aumento explicado, principalmente, pelo efeito da contribuição suplementar.

Em relação ao repasse da Câmara Municipal de Paulínia, as contribuições dos servidores e a contribuição patronal se estabilizaram, com pequena tendência de

redução, sendo que a expansão das receitas previdenciárias em relação ao ano de 2017 (3%), também se explica pelo efeito da contribuição suplementar.

No caso da PAULIPREV, a receita proveniente de contribuições expandiu 31% em 2018. A forte expansão das contribuições dos servidores e patronal (por volta de 51%) se explica pelo recente aumento do quadro de pessoal da instituição.

Por fim, em relação às receitas oriundas dos servidores inativos ou dos beneficiários de auxílio doença, nota-se que existe uma tendência de queda nos valores referentes a 2017, no tocante à contribuição do auxílio-doença (-19%) e de pensionistas (-14%), o que reflete a queda na quantidade de concessão desses benefícios.

TABELA 1.4.1.

Receitas Previdenciárias

Prefeitura Municipal de Paulínia, Câmara Municipal de Paulínia e PAULIPREV

Valores gerais – Em R\$ correntes (nov/2018 e dez/2018)

Receitas Previdenciárias						
Vínculo	11/2018	12/2018	2018	Part. %	2017	Var 2017-2018. %
Contribuição do Servidor - Prefeitura	3.263.905	3.163.024	37.956.285	35%	41.316.717	-8%
Patronal - Prefeitura	3.370.049	3.251.004	39.012.043	36%	36.897.037	6%
Suplementar - Prefeitura	2.757.292	2.667.824	32.013.885	29%	26.824.989	19%
TOTAL/MÊS - PREFEITURA	9.391.245	9.081.851	108.982.213	94%	105.038.743	4%
Contribuição do Servidor - Câmara	57.849	57.444	727.995	36%	739.910	-2%
Patronal - Câmara	57.849	57.444	662.594	35%	748.278	-3%
Suplementar - Câmara	47.331	47.000	595.633	29%	498.259	20%
TOTAL/MÊS - CÂMARA	163.029	161.888	1.986.222	2%	1.986.447	3%
Contribuição do Servidor - Pauliprev	14.665	17.538	114.941	35%	76.191	51%
Patronal - Pauliprev	14.665	17.538	114.942	35%	76.191	51%
Suplementar - Pauliprev	11.999	14.350	94.043	29%	95.319	-1%
TOTAL/MÊS - PAULIPREV	41.329	49.426	323.926	0,3%	247.701	31%
Contribuição - Auxílio-Doença	123.824	101.335	1.171.663	24%	1.441.053	-19%
Contribuição - Aposentados	333.697	331.075	3.572.267	74%	2.785.117	28%
Contribuição - Pensionistas	5.294	5.294	67.506	1%	78.882	-14%
TOTAL/MÊS - INAT/PEN/AUX	462.815	437.703	4.811.435	4,1%	4.305.053	12%

Fonte: GAP Contábil Elaboração própria

* Os valores a título de repasse da Prefeitura Municipal de Paulínia, para a competência 12/2018, foram estimados com base na projeção para o ano de 2018, tendo em vista que os arquivos não foram enviados.

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 (nov/2018 e dez/2018)

Despesas Previdenciárias						
Vínculo	11/2018	12/2018	2018	Part. %	2017	Var 2017-2018. %
Aposentados	8.383.349	8.365.519	92.181.967	83,0%	75.083.603	23%
Quantidade	1032	1036	1036		711	42%
Conselheiros PAULIPREV	12.114	33.920	379.967	0,3%	392.384	-3%
Quantidade	8	14	14		12	17%
Pensionistas	497.500	497.500	6.074.537	5,5%	6.071.735	0%
Quantidade	98	98	98		62	60%
Auxílio Doença	1.125.682	921.231	10.474.165	9,4%	13.538.334	-23%
Quantidade	195	182	2.186		3.561	-39%
Folha de Pagamento Ativos - PAULIPREV	211.904	238.640	1.992.013	1,8%	1.380.556	44%
Quantidade	37	36	27		8	238%

Fonte: GAP Contábil Elaboração própria

Da despesa total, 83% são referentes ao pagamento de aposentadoria para os servidores inativos. Em relação ao ano de 2017, houve uma expansão de 42% no quantitativo de servidores inativos, e um aumento de 23% no valor da despesa (R\$ 92,1 milhões no total de 2018).

No caso do auxílio-doença, nota-se uma forte redução no quantitativo acumulado de concessões frente ao ano de 2017 (redução de 39%), bem como uma diminuição de 23% nos valores concedidos a este título.

Por fim, as despesas com folha de pagamento da PAULIPREV se expandiram fortemente (238%) em função da reestruturação do quadro de pessoal da instituição.

A tabela 1.4.3 resume as informações contidas nas tabelas 1.4.1 e 1.4.2, observando que nos meses de Novembro/2018 e Dezembro/2018 a PAULIPREV apresentou resultado deficitário, da ordem de R\$ -172,1 mil e R\$ - 325,9 mil¹, respectivamente.

¹ A expansão do déficit no mês de Dezembro/2018 está associada à queda na receita de contribuições oriundas da Prefeitura Municipal de Paulínia, uma vez que os dados se basearam em projeção.

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 (set/2018 e out/2018)**

Resultado Previdenciário					
	11/2018	12/2018	2018	2017	Var 2017-2018. %
Receita	10.058.418	9.730.868	116.103.797	111.577.944	4%
Despesa	10.230.548	10.056.810	111.102.649	96.466.610	15%
Superávit/Déficit	-172.131	-325.941	5.001.148	15.111.334	-67%

Fonte: GAP Contábil Elaboração própria

No ano de 2018, a PAULIPREV apresentou superávit financeiro de R\$ 5,001 milhões de reais, valor inferior quando comparado com o ano de 2017 (queda de 67%). Isso se deve em função da expansão considerável das despesas com aposentadorias no município (de R\$ 75,0 milhões em 2017 para R\$ 92,1 milhões em 2018), bem como pela reduzida expansão das principais fontes de receitas previdenciárias, no caso, oriundas das contribuições repassadas pela Prefeitura Municipal de Paulínia (de R\$ 105,0 para R\$ 108,9 mil em 2018).

1.5. 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 (nov/2018 e dez/2018)**

COMPREV e Parcelamento Previdenciário			
	11/2018	12/2018	2018
Comprev	793.193	1.455.949	30.420.280
Parcelamento Previdenciário	664.254	672.637	7.891.247
TOTAL/MÊS	1.457.447	2.128.587	38.311.527

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 Novembro/2018 e Dezembro/2018.

2.1. EVOLUÇÃO PATRIMONIAL

Inicialmente, discute-se na tabela 2.1.1, a evolução patrimonial dos ativos da PAULIPREV nos meses de Novembro/2018 e Dezembro/2018, bem como a variação mensal observada, discriminada de acordo com os fundos.

Na comparação entre os meses de referência, os fundos gerenciados pelo Santander (Institucional Renda Fixa DI) e pela Caixa (FI Brasil IMAB-5 Renda Fixa LP) tiveram o melhor desempenho, com rentabilidade de 9,19% e 7,79%, respectivamente. Por outro lado, os fundos gerenciados pela RJI (TMJ IMAB FI Renda Fixa) e ELITE CCVM BR HOTEIS FII tiveram desempenho negativo, com rentabilidade de -5,13% e -4,72%, respectivamente.

TABELA 2.1.1.

Evolução Patrimonial – Por Fundos

Valores gerais – Em R\$ correntes (nov/2018 e dez/2018)

Evolução Patrimonial – Por Fundos				
Instituições	Fundos	11/2018	12/2018	Varição Mensal
CAIXA	CAIXA BRASIL REF. DI LONGO PRAZO	R\$ 86.339.000,15	R\$ 86.993.586,46	0,76%
BRADESCO	INSTITUCIONAL IMA-B 5 FIC	R\$ 18.813.023,08	R\$ 19.069.672,88	1,36%
ITAÚ	INSTITUCIONAL ALOC DINAMIC II	R\$ 18.574.795,54	R\$ 18.853.663,99	1,50%
ITAU	ITAÚ INSTITUCIONAL RF DI FI	R\$ 7.154.798,85	R\$ 7.189.264,50	0,48%
SANTANDER	INSTITUCIONAL RF DI	R\$ 9.327.819,66	R\$ 10.185.251,93	9,19%
RJI	TMJ IMA B FI RF	R\$ 29.382.186,78	R\$ 27.874.168,18	-5,13%

PLANNER	FIRF PYXIS INSTITUCIONAL IMAB	R\$ 36.660.328,92	R\$ 36.845.087,11	0,50%
BRIDGE	TOWER BRIDGE RF FI IMAB-5 II	R\$ 18.186.726,49	R\$ 18.021.860,30	-0,91%
BRIDGE	TOWER BRIDGE RF FI IMAB-5	R\$ 58.604.742,89	R\$ 58.926.039,81	0,55%
BANCO BRASIL	CARTEIRA ADMINISTRADA	R\$ 167.616.364,13	R\$ 170.120.243,86	1,49%
CAIXA	CAIXA FI BRASIL IRF-M1 TP RF	R\$ 9.640.954,11	R\$ 9.693.241,76	0,54%
CAIXA	CAIXA FI BRASIL IRF-M1 TP RF II	R\$ 56.097.692,94	R\$ 56.401.938,44	0,54%
CAIXA	CAIXA FI BRASIL IMA-B5 TP RF LP	R\$ 3.202.611,08	R\$ 3.246.755,17	1,38%
CAIXA	CAIXA FI BRASIL IMA-B 5 TP RF LP II	R\$ 152.677.243,48	R\$ 164.575.170,79	7,79%
SAFRA	SAFRA IMA FIC RF	R\$ 6.844.389,62	R\$ 6.991.718,00	2,15%
BANCO BRASIL	ALOCAÇÃO AT RF PREVIDENCIARIO	R\$ 28.175.506,01	R\$ 28.670.192,21	1,76%
BANCO BRASIL	CARTEIRA LONGO PRAZO (NTN-B)	R\$ 105.177.115,80	R\$ 106.404.526,66	1,17%
INTRADER	PIATÁ RF LP PREV CRÉD. PRIV	R\$ 17.627.213,87	R\$ 17.592.725,90	-0,20%
RJI	FIDC INCENTIVO II MULTISETORIAL II	R\$ 14.036.102,55	R\$ 14.036.102,55	0,00%
CM CAPITAL	GGX PRIME I FIDC	R\$ 16.103.111,84	R\$ 16.227.083,74	0,77%
QUELUZ	ILLUMINATI FIDC	R\$ 44.390.470,18	R\$ 44.234.440,15	-0,35%
ORLA	LME FIDC SENIOR	R\$ 6.028.849,35	R\$ 6.008.215,43	-0,34%
SANTANDER	BBIF MASTER FIDC LP	R\$ 114.054,95	R\$ 113.413,37	-0,56%
RJI	FIDC INCENTIVO MULTISETORIAL I	R\$ 79.120,06	R\$ 79.120,06	0,00%
RJI	FI MULTIMERCADO SCULPTOR CP	R\$ 45.761.467,92	R\$ 45.099.266,27	-1,45%
RJI	HAZZ	R\$ 11.978.002,53	R\$ 11.983.418,06	0,05%
ELITE CCVM	BR HOTEIS FII	R\$ 13.903.492,49	R\$ 13.247.748,35	-4,72%
PLANNER	INFRA REAL ESTATE FII	R\$ 1.499.182,21	R\$ 1.498.082,84	-0,07%
RJI	INFRA SANEAMENTO	R\$ 13.301.539,46	R\$ 13.280.391,49	-0,16%
PLANNER	W7 FIP /INFRA TEC	R\$ 2.143.397,10	R\$ 2.139.949,00	-0,16%
RJI	FIP/ATICO GESTÃO EMPRESARIAL	R\$ 975.033,69	R\$ 971.088,80	-0,40%
BNY MELLON	ATICO FLORESTAL FIP	R\$ 5.438.105,28	R\$ 5.438.105,28	0,00%
LAD CAPITAL	FIM FP1/FP2 LONGO PRAZO	R\$ 25.058.662,35	R\$ 25.056.102,74	-0,01%
BNY MELLON	ATICO GERAÇÃO ENERGIA	R\$ 15.570.264,58	R\$ 15.565.387,64	-0,03%
BEM DTVM	VINCCI GAS DIVIDENDOS	R\$ 30.216.079,26	R\$ 30.899.384,90	2,26%

GENIAL	GERAÇÃO FIA	R\$ 31.664.077,74	R\$ 31.634.343,02	-0,09%
BEM DTVM	BBM VALUATION II FIC FIA	R\$ 29.854.658,24	R\$ 29.392.127,29	-1,55%
BEM DTVM	VANGUARDA DIVIDENDOS FIA	R\$ 17.936.094,35	R\$ 18.345.146,60	2,28%
TOTAL GERAL		R\$ 1.156.154.279,53	R\$ 1.172.904.025,53	1,45%

Fonte: Elaboração própria

A tabela 2.1.2 consolida as informações de evolução patrimonial de acordo com o enquadramento de fundos estipulada pela Resolução 3922/2010 emitida pelo Banco Central, bem como pelas regras de limites de aplicação definidas pela Resolução 4604/2017 do Conselho Monetário Nacional.

Observa-se, na tabela em questão que os recursos associados às cotas de classe sênior de fundos de investimento em direitos creditórios e às cotas de fundos de investimento em participações apresentaram desenquadramento, ultrapassando a participação máxima definida em lei.

Em função dos fatos, foram enviados ofícios para as instituições responsáveis, questionando os desenquadramentos observados, os quais ainda não foram respondidos até o momento.

TABELA 2.1.2.

Evolução Patrimonial – Por Enquadramento Legal

Valores gerais – Em R\$ correntes (nov/2018 e dez/2018)

Evolução Patrimonial – Por Enquadramento Legal					
11/2018	12/2018	Part. % (11/2018)	Part. % (12/2018)	LIMITE DE ENQUADRAMENTO (Resolução CMN)	CLASSE
169.591.624,06	170.165.607,94	14,67%	14,51%	40%	Artigo 7º, IV, a a) Fundos Renda fixa em geral.
113.451.798,30	113.792.987,22	9,81%	9,70%	60%	Artigo 7º, III, a
424.254.761,37	439.699.260,23	36,70%	37,49%	100%	Artigo 7º, I, b b) Fundos referenciados 100% Títulos Públicos.
105.177.115,80	106.404.526,66	9,10%	9,07%	100%	Art 7, I, a - Títulos Públicos de emissão do TN
17.627.213,87		1,52%	1,50%	5%	Artigo 7º, VII, b - Fundos Renda

	17.592.725,90				fixa/Crédito Privado
80.751.708,93	80.698.375,30	6,98%	6,88%	5%	Artigo 7º, VII, a a) Cotas de classe sênior de fundos de investimento em direitos creditórios (FDIC)
45.761.467,92	45.099.266,27	3,96%	3,85%	10%	Artigo 8º, Inciso III
27.380.677,23	26.729.249,25	2,37%	2,28%	5%	Artigo 8º, IV, b b) FII presença 60% pregões 12 meses anteriores.
62.487.002,46	62.451.024,95	5,40%	5,32%	5%	Artigo 8º, IV, a a) FIPs (que atendam requisitos governança).
109.670.909,59	30.899.384,90	9,49%	9,40%	20%	Artigo 8º, II, a a) Fundo de 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.

Em média, a taxa de administração dos fundos representa 1% do patrimônio, sendo que as taxas associadas aos recursos aplicados em renda fixa apresentam o menor custo (em média, 0,25% do patrimônio), enquanto que os recursos aplicados em fundos de ações apresentam o maior custo (em média, 2,22% do patrimônio).

O valor desembolsado com a taxa de administração, no acumulado anual, representou o montante de R\$ 8,2 milhões, sendo que, em termos de participação, o custo associado ao fundo da Genial (Geração FIA) representou a maior parcela dos recursos (R\$ 949,0 mil).

TABELA 2.2.1.

Taxa de Administração

Valores acumulado – Em R\$ correntes (nov/2018 e dez/2018)

Taxa de Administração				
Instituições	Fundos	Taxa de Administração	11/2018	12/2018
CAIXA	CAIXA BRASIL REF. DI LONGO PRAZO	0,20%	R\$ 172.678,00	R\$ 173.987,17
BRADESCO	INSTITUCIONAL IMA-B 5 FIC	0,20%	R\$ 37.626,05	R\$ 38.139,35

ITAÚ	INSTITUCIONAL ALOC DINAMIC II	0,40%	R\$ 74.299,18	R\$ 75.414,66
ITAU	ITAÚ INSTITUCIONAL RF DI FI	0,18%	R\$ 12.878,64	R\$ 12.940,68
SANTANDER	INSTITUCIONAL RF DI	0,20%	R\$ 18.655,64	R\$ 20.370,50
RJI	TMJ IMA B FI RF	1,30%	R\$ 381.968,43	R\$ 362.364,19
PLANNER	FIRF PYXIS INSTITUCIONAL IMAB	1,70%	R\$ 623.225,59	R\$ 626.366,48
BRIDGE	TOWER BRIDGE RF FI IMAB-5 II	0,70%	R\$ 127.307,09	R\$ 126.153,02
BRIDGE	TOWER BRIDGE RF FI IMAB-5	0,70%	R\$ 410.233,20	R\$ 412.482,28
BANCO BRASIL	CARTEIRA ADMINISTRADA	0,15%	R\$ 251.424,55	R\$ 255.180,37
CAIXA	CAIXA FI BRASIL IRF-M1 TP RF	0,20%	R\$ 19.281,91	R\$ 19.386,48
CAIXA	CAIXA FI BRASIL IRF-M1 TP RF II	0,20%	R\$ 112.195,39	R\$ 112.803,88
CAIXA	CAIXA FI BRASIL IMA-B5 TP RF LP	0,20%	R\$ 6.405,22	R\$ 6.493,51
CAIXA	CAIXA FI BRASIL IMA-B 5 TP RF LP II	0,20%	R\$ 305.354,49	R\$ 329.150,34
SAFRA	SAFRA IMA FIC RF	0,50%	R\$ 34.221,95	R\$ 34.958,59
BANCO BRASIL	ALOCAÇÃO AT RF PREVIDENCIARIO	0,30%	R\$ 84.526,52	R\$ 86.010,58
BANCO BRASIL	CARTEIRA LONGO PRAZO (NTN-B)	0,03%	R\$ 27.434,45	R\$ 27.754,61
INTRADER	PIATÃ RF LP PREV CRÉD. PRIV	1,40%	R\$ 246.780,99	R\$ 246.298,16
RJI	FIDC INCENTIVO II MULTISETORIAL II	1,07%	R\$ 150.000,00	R\$ 150.000,00
CM CAPITAL	GGX PRIME I FIDC	1,65%	R\$ 265.701,35	R\$ 267.746,88
QUELUZ	ILLUMINATI FIDC	1,50%	R\$ 665.857,05	R\$ 663.516,60
ORLA	LME FIDC SENIOR	0,79%	R\$ 47.633,81	R\$ 47.470,78
SANTANDER	BBIF MASTER FIDC LP	0,23%	R\$ 262,33	R\$ 260,85
RJI	FIDC INCENTIVO MULTISETORIAL I	2%	R\$ 1.582,40	R\$ 1.582,40
RJI	FI MULTIMERCADO SCULPTOR CP	1,50%	R\$ 686.422,02	R\$ 676.488,99
RJI	HAZZ	1,20%	R\$ 143.736,03	R\$ 143.801,02
ELITE CCVM	BR HOTEIS FII	1,35%	R\$ 187.697,15	R\$ 178.844,60
PLANNER	INFRA REAL ESTATE FII	1,20%	R\$ 17.990,19	R\$ 17.976,99
RJI	INFRA SANEAMENTO	2%	R\$ 266.030,79	R\$ 265.607,83
PLANNER	W7 FIP /INFRATEC	0,11%	R\$	R\$

			2.357,74	2.353,94
RJI	FIP/ATICO GESTÃO EMPRESARIAL	1,50%	R\$ 14.625,51	R\$ 14.566,33
BNY MELLON	ATICO FLORESTAL FIP	1,50%	R\$ 81.571,58	R\$ 81.571,58
LAD CAPITAL	FIM FP1/FP2 LONGO PRAZO	1%	R\$ 250.586,62	R\$ 250.561,03
BNY MELLON	ATICO GERAÇÃO ENERGIA	0,30%	R\$ 46.710,79	R\$ 46.696,16
BEM DTVM	VINCCI GAS DIVIDENDOS	1,97%	R\$ 595.256,76	R\$ 608.717,88
GENIAL	GERAÇÃO FIA	3%	R\$ 949.922,33	R\$ 949.030,29
BEM DTVM	BBM VALUATION II FIC FIA	1,90%	R\$ 567.238,51	R\$ 558.450,42
BEM DTVM	VANGUARDA DIVIDENDOS FIA	2%	R\$ 358.721,89	R\$ 366.902,93
VALOR TOTAL ACUMULADO - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO			R\$ 8.246.402,11	R\$ 8.258.402,36

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 Novembro/2018 e Dezembro/2018.

O aumento do valor das aplicações observadas em Dezembro/2018 explica-se pelo aumento do repasse de recursos provenientes da Prefeitura Municipal de Paulínia, enquanto que o maior valor de resgates no mês de Novembro/2018 está associado ao pagamento da segunda parcela do 13º salário.

TABELA 2.1.3.

Autorização para Aplicações e Resgates

Valores gerais – Em R\$ correntes (nov/2018 e dez/2018)

Autorização para Aplicações e Resgates				
	11/2018		12/2018	
	Valor Movimentado	Número de Operações	Valor Movimentado	Número de Operações
Aplicações	R\$ 21.474.991,96	6	R\$ 30.666.772,11	8
Resgates	R\$ 23.545.707,48	10	R\$ 19.577.842,32	10
TOTAL	R\$ 45.020.699,44	16	R\$ 50.244.614,43	18

Fonte: Elaboração própria

3. PREVIDÊNCIA E PERÍCIAS MÉDICAS

A presente seção traz informações associadas à concessão de benefícios do auxílio doença e de aposentadorias, trazendo informações específicas sobre os fluxos e valores observados para os meses de Novembro/2018 e Dezembro/2018.

3.1. AUXÍLIO DOENÇA

A tabela 3.1.1. traz a relação de auxílios-doença concedidos nos meses de Novembro/2018 e Dezembro/2018. Conforme observado em seções anteriores, houve uma expressiva redução, ainda em curso, na quantidade e nos valores concedidos pelo auxílio-doença. O diferencial da tabela em questão é que se pode observar informações adicionais em relação à gestão da concessão do benefício.

O auxílio doença é regulamentado pela Lei Municipal 56/2014, onde o benefício é considerado devido para o servidor que ficar incapacitado para seu trabalho por mais de 15 (quinze) dias consecutivos e será equivalente ao seu último subsídio ou remuneração no quadro efetivo.

TABELA 3.1.1.

Resumo – Auxílio Doença

Valores gerais – Em R\$ correntes (nov/2018 e dez/2018)

Auxilio Doença				
	11/2018	12/2018	2018	2017
Auxílio Doença	1.125.682	921.231	10.646.987	13.538.334
Quantidade	195	182	2.186	
Servidores Afastados	177	160		
Contagem na Folha de Pagamento	195	182		
Altas programadas para o próximo mês	54	47		
Altas programadas para os próximos 02 meses	69	22		
Encaminhamento – Aposentadoria por Invalidez	18	18		
Encaminhamento – Junta Médica	1	3		
Servidores que passaram pela Junta Médica	0	0		
Afastando com mais de 02 anos sem encaminhamento para Aposentadoria por Invalidez	0	0		

Fonte: Elaboração própria

Observa-se que, nos meses de referência, houve uma redução na quantidade de concessões (redução de 195 para 182), bem como nos valores desembolsados com o benefício (queda de 18,16%).

Em termos acumulados, houve uma significativa redução no ano de 2018, quando da comparação feita com o ano de 2017, sendo que a queda de R\$ 2,9 milhões representou uma redução de 23,77%.

3.2. APOSENTADORIAS E PENSÕES

A tabela 3.2.1 traz a evolução do número de servidores que se aposentaram, bem como as pensões concedidas nos meses de referência e no acumulado anual. No mês de Novembro/2018, houve um fluxo elevado de aposentadorias em razão do tempo de contribuição.

No acumulado do ano, das 213 aposentadorias e pensões concedidas, 72 foram relacionadas ao processo voluntário por tempo de contribuição e idade, 50 foram classificadas como aposentadorias especiais, relacionadas aos servidores integrantes da Guarda Municipal e 43 foram associadas à concessão de aposentadorias por tempo de contribuição.

TABELA 3.1.2.

Aposentadorias e Pensões – Por tipo de concessão

Valores gerais – Em R\$ correntes (nov/2018 e dez/2018)

Aposentadorias e Pensões			
TIPO	11/2018	12/2018	2018
Aposentadoria por tempo de contribuição e idade (Professor)	2	1	20
Aposentadoria especial	1		50
Aposentadoria por invalidez	1	2	19
Aposentadoria por tempo de contribuição	14	1	43
Aposentadoria voluntária por idade	2		7
Aposentadoria voluntária por tempo de contribuição e idade			72
Pensão			2
Total geral	20	4	213

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 Novembro/2018 e Dezembro/2018.

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 dezembro/2018. 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 dezembro/2018)

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	7	1		8
	ANALISTA PREVIDENCIÁRIO	6	3	3		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	0	2		2
	PROCURADOR AUTÁRQUICO	2	2	1	1	2
	CONTROLADOR INTERNO	2	1	1		2
	TÉCNICO DE ENFERMAGEM	2	0	1		1
	TÉCNICO EM TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	2	1			1
Funcionários Cedidos pela Prefeitura Municipal de Paulínia	CEDIDOS	-	10	-		10-
TOTAL		33	29	10	2	37

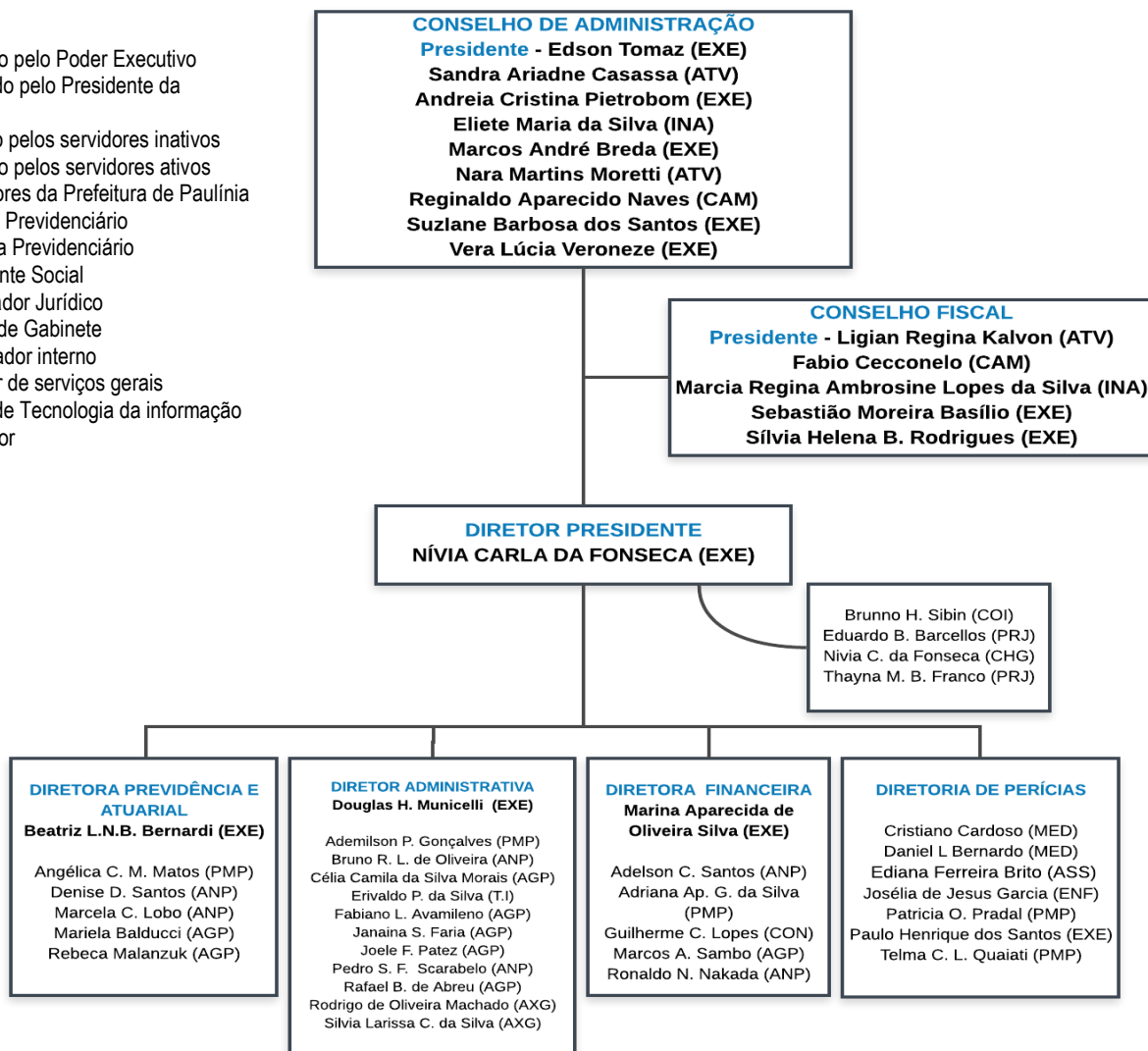
Fonte: Elaboração própria

QUADRO 4.1.2

Organograma da PAULIPREV (atualizado até Dezembro/2018) *

Legenda:

EXE – Indicado pelo Poder Executivo
CAM – Indicado pelo Presidente da Câmara
INA – Indicado pelos servidores inativos
ATV – Indicado pelos servidores ativos
PMP – Servidores da Prefeitura de Paulínia
AGP – Agente Previdenciário
ANP – Analista Previdenciário
ASS – Assistente Social
PRJ – Procurador Jurídico
CHG – Chefe de Gabinete
COI – Controlador interno
AXG – Auxiliar de serviços gerais
T.I – Técnico de Tecnologia da informação
CON – Contador



*O organograma não considerou os funcionários com admissão/desligamento em andamento

Nos meses de Novembro/2018 e Dezembro/2018, foram nomeados 10 servidores nos quadros de Agente Previdenciário, Analista Previdenciário, Contador, Médico, Procurador Autárquico, Controlador Interno e Técnico de Enfermagem, enquanto que houve 02 exonerações para os cargos de Contador e Procurador Autárquico.

Assim, até o final de Dezembro/2018, a PAULIPREV conta com 27 servidores efetivos e 10 servidores cedidos pela Prefeitura Municipal de Paulínia.

Até o final de Dezembro/2018, a PAULIPREV contava com quatro diretorias (Administrativa, Financeira, Previdência e Atuária e Perícias). Porém, com a Lei Complementar 69/2018, promulgada em 27 de Dezembro de 2018, foram promovidas alterações na estrutura funcional da PAULIPREV, gerando a fusão das Diretorias Administrativa e Financeira (criando a Diretoria Administrativa-Financeira) e a inclusão da Diretoria de Perícias na estrutura da Diretoria de Previdência e Atuária.

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. (ainda trazendo a estrutura vigente antes da Lei Complementar 69/2018).

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 Novembro/2018 e Dezembro/2018 conforme a tabela 4.2.1.

TABELA 4.2.1.

Compras Diretas – PAULIPREV

Em R\$ correntes (nov/2018 e dez/2018)

Compras Diretas		
NATUREZA DA DESPESA	11/2018	12/2018
Gás	240,00	75,00
Infraestrutura Física		6.140,00
Manutenção	10.200,00	440,00
Material de Consumo	630,00	770,00
Material de Escritório	3.829,77	
Material de Limpeza	1.385,00	404,35
Material Hospitalar		54,00
Serviço de Limpeza	810,00	
Serviços Gerais	538,20	
Sistema de Telefonia/Internet	6.513,00	650,00
Total Geral	24.145,97	8.533,35

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 contínuo de R\$ 2.561,96), as despesas totalizaram, nos meses de Novembro/2018 e Dezembro/2018, R\$ 24,1 mil e R\$ 8,5 mil, respectivamente.

Destacam-se, no mês de Novembro/2018, as despesas com manutenção dos equipamentos de ar condicionado, instalados na PAULIPREV (R\$ 10.200,00), enquanto, no mês de Dezembro/2018, despesas com substituição de câmeras e aquisição de equipamentos de segurança.

Em termos de licitações, foi realizado o pregão 05/2018, para a contratação de empresa especializada na locação e manutenção de microcomputadores para a execução das atividades regulares na PAULIPREV. A empresa A2 WORKS COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA foi vencedora do certame, oferecendo os serviços pelo valor global de R\$ 90.720,00, o que ocasionou em um contrato de valor mensal de R\$ 7.560,00.

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 dezembro/2018)

Valor global							
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 Titulos 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/Orcamento 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 Imóvel - 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 - Veículos	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 Equipamentos	Locação de Container	21/08/2018		20/08/2019	Dispensa de Licitação	3.360,00	280,00
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

Fonte: Elaboração própria

Destacam-se as informações referentes aos novos contratos estabelecidos pela PAULIPREV a partir do mês de Novembro/2018. Três novos contratos foram firmados, associados à locação e manutenção de equipamentos de informática (valor mensal de R\$ 7.560,00), a manutenção de ar condicionado (valor mensal de R\$ 850,00) e a prestação de serviços de seguro predial (valor mensal de R\$ 232,19).

Por fim, a tabela 4.2.3 traz a relação de contratos cujo valor mensal é estimado. 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). No mês de Novembro/2018 foram pagos os valores referentes à aprovação de 03 processos no mês anterior (R\$ 15.738,00), enquanto que no mês de Dezembro/2018 foram pagos os valores referentes à aprovação de 06 processos no mês anterior (R\$ 31.476,00).

O contrato com os Correios também está associado à demanda mensal da PAULIPREV por serviços de postagem (valor médio de R\$ 1.300,00 nos meses de Novembro/2018 e Dezembro/2018).

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

Valor Estimado						
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	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.

Fonte: Elaboração própria

4.3. JURÍDICO

As atividades da Procuradoria Jurídica estão alocadas em dois ramos distintos: contencioso e consultivo. O contencioso consiste na proposição de ações judiciais visando a defesa dos interesses da PAULIPREV, bem como a realização de defesa da autarquia em ações judiciais, contestando-as e oferecendo os recursos judiciais até a última instância judicial. No ramo consultivo, por sua vez, cabe à Procuradoria Jurídica a realização de relatórios e pareceres nos processos administrativos gerais que são conduzidos regularmente na PAULIPREV.

A tabela 4.3.1 traz, de forma resumida, o andamento das atividades realizadas pelo setor jurídico. Em relação ao contencioso, existem 210 processos judiciais em andamento no exercício de 2018, sendo que 73 estão sob a responsabilidade do Dr. Diogo Rodrigues, correspondendo aos processos anteriores à admissão dos Procuradores Autárquicos no quadro de servidores da PAULIPREV.

TABELA 4.3.1.

Jurídico

Resumo de Atividades Realizadas (acumulado até dezembro/2018)

Jurídico		
ATIVIDADE	DESCRIÇÃO	TOTAL
Contencioso	Estoque de Processos (Até 08/2018)	73
	Fluxo de Processos	137
	Defesa Apresentada	134
	Resposta em Andamento	3
	Total	210
Consultivo	Pareceres Jurídicos	93
	Defesas no TCE	71
	Petições Intercorrentes	42
	Ofícios Diversos	7
	Total	213

Fonte: Elaboração própria

Estão sob a responsabilidade dos novos servidores 137 processos judiciais, sendo que em 134 já foram apresentadas as respectivas defesas. Os demais estão dentro do prazo judicial para resposta.

Já no tocante às atividades consultivas, foram emitidos 93 pareceres jurídicos, protocoladas 71 defesas no Tribunal de Contas de São Paulo, realizadas 42 petições intercorrentes e respondidos 07 ofícios sobre assuntos diversos, solicitados ora pelo Ministério Público ou por membros do Conselho da PAULIPREV.

5. CONTROLE INTERNO

Entre os meses de Novembro/2018 e Dezembro/2018 foram realizadas as seguintes ações relacionadas ao controle interno:

- Acompanhamento de pregão e adjudicação para a contratação da empresa A2 WORKS COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA para a contratação de empresa especializada na locação e manutenção de microcomputadores para a execução das atividades regulares na PAULIPREV, no valor mensal de R\$ 7.560,00.
- Realização do Relatório de Acompanhamento das Despesas sob Regime de Adiantamento para os meses de Novembro/2018 e Dezembro/2018, verificando a adequação das despesas, bem como a realização de apontamentos visando o aperfeiçoamento do processo.
- 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%.
- Início 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.