



RELATÓRIO GERENCIAL

Setembro/2019 e Outubro/2019

ELABORAÇÃO

Brunno Henrique Sibin – Controlador Interno

REVISÃO

Beatriz de Lourdes N. Borlina Bernardi – Diretora de Previdência e Atuária
Douglas Henrique Municelli – Diretor Administrativo-Financeiro

APROVAÇÃO

Marcos André Breda – Diretor Presidente

1º Edição – 06/12/2019

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

SUMÁRIO

SEÇÃO FINANCEIRA

- Folha de Pagamento
- Custo Administrativo
- Receitas e Despesas Previdenciárias
- Compensação Previdenciária e Parcelamento Previdenciário
- Saldo Financeiro Global

SEÇÃO DE INVESTIMENTOS

- Patrimônio Líquido
- Enquadramento Legal
- Autorização para Aplicações e Resgates

SEÇÃO DE PREVIDÊNCIA

- Protocolos de Entrada e Atendimentos Gerais
- Tribunal de Contas
- Aposentadorias e Pensões Efetivados
- Auxílio Doença

SEÇÃO ADMINISTRATIVA

- Recursos Humanos
- Compras, Licitações e Contratos

SEÇÃO DE CONTROLE INTERNO

1. SEÇÃO FINANCEIRA

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 custo 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 de pessoal com os servidores ativos do instituto, 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 entre os meses de Setembro/2019 e de Outubro/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 (set/2019 e out/2019)

Aposentados				
Competência	Quantidade	Proventos (A)	Descontos (B)	Valor Líquido (A-B)
09/2019	1126	8.917.003,27	2.145.963,85	6.771.039,22
10/2019	1105	8.524.296,22	2.003.276,63	6.521.019,59
	46 (Rescisão GM) ¹	627.620,85	318.591,99	309.028,86
Total da Folha de Aposentados - 2019		90.102.341,94	20.791.388,06	69.310.953,88

Fonte: FAC Sistemas. Elaboração própria

Para os meses em análise, nota-se que houve a exclusão de 46 benefícios de aposentadoria na folha de pagamento da PAULIPREV, em função da revogação das aposentadorias ocasionadas pela declaração de inconstitucionalidade, por parte do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, da Lei Complementar Municipal 64/2017 – que reconheceu a Guarda Municipal como instituição

¹ Inicialmente, houve a exclusão de 46 aposentadorias da folha de pagamento em 17/10/2019 pelas razões supracitadas. Porém, 02 aposentadorias foram reincluídas na folha de pagamento com data de 18/10/2019 tendo em vista a existência de processos judiciais em andamento.

policial e, em função disso, gerou o direito à aposentadorias sob condições especiais. O valor acumulado dos proventos de aposentadorias em 2019 atingiu o montante de R\$ 90,1 milhões que, após os descontos legais, totalizaram o montante líquido de R\$ 69,3 milhões.

TABELA 1.1.2

Folha de Pagamento

Vínculo – Ativos

Em R\$ correntes (set/2019 e out/2019)

Ativo				
Competência	Quantidade	Proventos (A)	Descontos (B)	Valor Líquido (A-B)
09/2019	31	214.416,55	86.698,78	127.717,76
	2 (Férias)	5.312,82	382,83	4.929,99
10/2019	31	213.321,32	85.363,19	127.958,13
	4 (Férias)	9.777,02	1.275,11	8.501,91
Total da Folha de Ativos - 2019		2.265.228,74	889.729,26	1.375.499,48

Fonte: FAC Sistemas. Elaboração própria

A tabela 1.1.2 traz o total das despesas de pessoal com servidores ativos da PAULIPREV no quinto bimestre de 2019. Os valores pagos no período permaneceram estáveis, em média, da ordem de R\$ 213,8 mil/mês. No acumulado anual, o valor total desembolsado com a folha de pagamento dos servidores da PAULIPREV foi da ordem de R\$ 2,26 milhão, totalizando o valor líquido de R\$ 1,37 milhão.

TABELA 1.1.3

Folha de Pagamento

Vínculo – Conselheiros

Em R\$ correntes (set/2019 e out/2019)

Conselheiros				
Competência	Quantidade	Proventos (A)	Descontos (B)	Valor Líquido (A-B)
09/2019	14	27.862,75	225,96	27.636,79
10/2019	6 (Folha Complementar)	6.057,10	0,00	6.057,10
	14	32.708,34	406,29	32.302,05
Total da Folha de Conselheiros - 2019		298.010,24	2.992,17	295.018,07

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. Observa-se que no mês de Outubro/2019, houve o pagamento da folha complementar referente à reunião ordinária do Conselho Fiscal realizada no mês anterior.

No ano de 2019, os proventos pagos totalizaram o montante de R\$ 298,0 mil, o que representou, em termos líquidos, a quantia de R\$ 295,0 mil. O quadro atualizado de Conselheiros até Outubro/2019 possui 9 conselheiros no Administrativo e 5 no fiscal, totalizando 14 conselheiros.

TABELA 1.1.4

Folha de Pagamento

Vínculo – Pensionista

Em R\$ correntes (set/2019 e out/2019)

Pensionista				
Competência	Quantidade	Proventos (A)	Descontos (B)	Valor Líquido (A-B)
09/2019	105	539.553,47	100.649,42	438.904,05
10/2019	105	539.553,47	101.625,30	437.928,17
Total da Folha de Pensionistas - 2019		5.536.550,06	906.778,98	4.629.771,08

Fonte: FAC Sistemas. Elaboração própria

A tabela 1.1.4 traz as informações gerais sobre o pagamento de pensões pela PAULIPREV, mostrando que no 5º bimestre de 2019, houve um aumento e uma estabilização nos valores pagos a título de pensão – R\$ 539,5 mil/mês. No ano de 2019, o valor total de proventos com pensionistas foi de R\$ 5,53 milhões, o que gerou um valor líquido de R\$ 4,62 milhões.

TABELA 1.1.5

Folha de Pagamento

Vínculo – Auxílio Doença

R\$ correntes (set/2019 e out/2019)

Auxílio Doença				
Competência	Quantidade	Proventos (A)	Descontos (B)	Valor Líquido (A-B)
09/2019	141	691.425,71	79.314,41	612.111,30
10/2019	158	815.247,92	94.794,77	720.453,15
Total da Folha de Pensionistas - 2019		7.880.021,12	879.126,60	7.000.894,52

Fonte: FAC Sistemas. Elaboração própria

A tabela 1.1.5 traz as informações gerais acerca do auxílio doença, mostrando que entre os meses de Setembro/2019 e Outubro/2019, houve um aumento na quantidade dos benefícios pagos, bem como um aumento no valor dos proventos totais. No ano de 2019, o valor total bruto de proventos com auxílio doença foi de R\$ 7,88 milhões, totalizando o montante líquido de R\$ 7,00 milhões.

1.2. CUSTO ADMINISTRATIVO

A tabela 1.2.1 traz as informações referentes ao custo administrativo da PAULIPREV entre os meses de Setembro/2019 e Outubro/ 2019, segregando as despesas de acordo com a natureza.

Os valores observados apresentaram tendência estável, em linha com a média observada durante o ano – R\$ 436.8 mil/mês. O aumento entre os meses de Setembro/2019 e Outubro/2019 esteve associado as variações na conta “Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica”, “Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física”, “Passagens e Despesas com Locomoção” e “Serviços de Tecnologia da Informação”.

No primeiro caso, a variação se explica porque os pagamentos de despesas de compensação previdenciária ao INSS – pessoas que contribuíram para a PAULIPREV e que se aposentaram pelo INSS (R\$ 64,6 mil) – e de serviços de reavaliação do ativo imobilizado da PAULIPREV (R\$ 8,5 mil) foram superiores a queda no pagamento dos serviços prestados pela FIPE (redução de R\$ 99,6 mil para R\$ 41,9 mil).

TABELA 1.2.1

Custo Administrativo – PAULIPREV

Decomposição por itens

Em R\$ correntes (set/2019 e out/2019)

Detalhamento do Custo Administrativo			
NATUREZA	09/2019	10/2019	2019
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	221.338	222.691	2.302.780
Obrigações Patronais			3.797
Obrigações Patronais - Intraorçamentário	29.197	29.867	296.811
Material de Consumo ²		5.400	42.573
Passagens e Despesas com Locomoção	2.003	12.378	29.948
Serviço de Consultoria	1.250	3.317	15.291
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física ³	39.918	52.907	464.663
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica ⁴	118.249	130.740	945.105
Permanente			26.381
Serviços de Tecnologia de Informação ⁵	16.564	30.069	241.576
TOTAL	428.519	487.369	4.368.926

Fonte: GAP Consultoria. Elaboração própria

² Os gastos recorrentes são destinados ao pagamento de adiantamento para despesas de pequeno vulto, material de papelaria, uniformes e materiais para serviços de limpeza.

³ Os gastos recorrentes são destinados ao pagamento do aluguel da PAULIPREV e aos conselheiros da PAULIPREV.

⁴ Os gastos recorrentes são destinados ao pagamento de despesas com água, energia e sistema de telefonia, consultoria contábil, convênio de serviços com os Correios, locação do veículo da PAULIPREV, contrato de serviços de compensação previdenciária junto à FIPE, serviço de manutenção de ar condicionado e custódia de Títulos Públicos junto ao Banco do Brasil.

⁵ Os gastos recorrentes são destinados ao pagamento do sistema de contabilidade e folha de pagamento, internet, locação de computadores e impressoras, sistema de consultoria financeira, serviços de *backup* em nuvem e manutenção do site da PAULIPREV.

Em relação ao pagamento de despesas com locomoção, o aumento se explica pelo maior número de assembleias gerais de cotistas de fundos em que a PAULIPREV é cotista, no caso: FIP FIP/ATICO GESTÃO EMPRESARIAL, ATICO GERAÇÃO ENERGIA e TMJ IMA B FI RF.

Nos demais casos, a diferença se explica apenas porque o pagamento do sistema de contabilidade e de reuniões do Conselho Fiscal referente ao mês de Setembro/2019 foi contabilizado no início do mês de Outubro/2019.

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.

TABELA 1.3.1.

Compensação Previdenciária

Valores gerais – Em R\$ correntes (set/2019 e out/2019)

Compensação Previdenciária			
	09/2019	10/2019	2019
Valor Compensado (I)	928.430	2.150.080	11.080.449
Valor Futuro (II)	787.876	1.129.449	12.381.789
Valor Parcelado (II/233)	3.381	4.847	53.141
Valor Total (I) + (II)	1.716.306	3.279.529	23.462.238
Tempo de Serviço (A)	2	0	122
Aposentadoria por Invalidez (B)	0	0	36
Lançamentos (A + B)	2	0	158
Aprovados (qtd)	8	2	82
Aguardando (qtd)	41	39	
Valor Realizado (C)	927.485	1.020.631	9.942.499
Valor de Pagamento – FIPE (processo aprovado) (D)	99.675	41.968	419.685
(%) Custo FIPE/Valor Realizado (C)/(D)	0,107	0,041	0,042

Fonte: FIPE. Elaboração própria

Nesse contexto, os dados informados na tabela 1.3.1 apresentam os valores sob regime de compensação envolvendo o INSS (RGPS) e a PAULIPREV (RPPS). Nos meses de Setembro/2019 e Outubro/2019, a PAULIPREV recebeu, a título de compensação, R\$ 927,4 mil e R\$ 1,02 milhão, respectivamente. O valor futuro, que será parcelado mensalmente pelo INSS, representou, para o mês de Setembro/2019, o montante de R\$ 787,8 milhão (parcelado em 233 parcelas mensais de R\$ 3,38 mil) e, para o mês de Outubro/2019, o montante de R\$ 1,02 milhões (parcelado em 233 parcelas mensais de R\$ 4,84 mil).

Em relação ao custo das atividades realizadas pela FIPE junto à PAULIPREV, esclarece-se que a FIPE tem a sua remuneração atrelada ao número de processos de compensação previdenciária aprovados, sendo pago o valor de R\$ 5.240,80 por processo. Em função da aprovação de 19 processos em Agosto/2019, houve o pagamento de R\$ 99,6 mil no mês de Setembro/2019. Já em relação ao mês de Outubro/2019, em função da aprovação de 08 processos em Setembro/2019, houve o pagamento de R\$ 41,9 mil.

1.4. RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS

No tocante às receitas previdenciárias, observa-se que os valores referentes ao repasse realizado pela Prefeitura Municipal de Paulínia representam a maior parcela do montante total de receitas no acumulado anual – R\$ 98,8 milhões entre Janeiro/2019 e Outubro/2019 - sendo que, entre os meses de Setembro/2019 e Outubro/2019, o valor repassado médio foi da ordem de R\$ 9,79 milhões.

Em relação ao repasse da Câmara Municipal de Paulínia, entre os meses de Setembro/2019 e Outubro/2019, o valor repassado médio totalizou o montante de R\$ 177,5 mil. Por fim, em relação à PAULIPREV, a receita média observada no 5º bimestre de 2019 foi de R\$ 44,4 mil.

Por fim, em relação às receitas oriundas dos servidores inativos ou dos beneficiários de auxílio doença, em média, no 5º bimestre de 2019, foi arrecadado R\$ 378,7 mil. Cabe observar que a queda na receita de contribuições dos inativos se deveu a reversão de 46 aposentadorias, fazendo que a massa de rendimentos acima do teto do INSS tenha se reduzido entre os meses de Setembro/2019 e Outubro/2019.

TABELA 1.4.1.

Receitas Previdenciárias

Prefeitura Municipal de Paulínia, Câmara Municipal de Paulínia e PAULIPREV

Valores gerais – Em R\$ correntes (set/2019 e out/2019)

Receitas Previdenciárias			
Vínculo	09/2019	10/2019	2019
Contribuição do Servidor - Prefeitura	3.325.429	3.295.608	33.440.926
Contribuição Patronal - Prefeitura	3.403.534	3.398.322	34.263.181
Contribuição Suplementar - Prefeitura	3.094.104	3.081.184	31.139.837
TOTAL/MÊS - PREFEITURA	9.823.067	9.775.113	98.843.944
Contribuição do Servidor - Câmara	59.516	62.560	609.444
Contribuição Patronal - Câmara	59.516	62.560	609.444
Contribuição Suplementar - Câmara	54.105	56.872	554.040
TOTAL/MÊS - CÂMARA	173.136	181.991	1.772.928
Contribuição do Servidor - Pauliprev	14.953	14.876	150.333
Contribuição Patronal - Pauliprev	15.294	15.645	155.497
Contribuição Suplementar - Pauliprev	13.903	14.222	141.361
TOTAL/MÊS - PAULIPREV	44.150	44.743	447.190
Contribuição - Auxílio-Doença	76.056	89.467	825.351
Contribuição - Aposentados	302.759	278.094	3.018.008
Contribuição - Pensionistas	5.512	5.512	53.770
TOTAL/MÊS - INAT/PEN/AUX	384.328	373.073	3.897.129
TOTAL GERAL	10.424.681	10.374.921	104.961.192

Fonte: GAP Contábil Elaboração própria

A tabela 1.4.2 traz a discriminação das despesas previdenciárias associadas ao pagamento das aposentadorias, aos benefícios pagos aos pensionistas e aos detentores do auxílio-doença.

TABELA 1.4.2.

Despesas Previdenciárias

Aposentados, Pensionistas e Auxílio Doença

Valores gerais – Em R\$ correntes (set/2019 e out/2019)

Despesas Previdenciárias			
Vínculo	09/2019	10/2019	2019
Aposentados	8.917.003	9.151.917	90.102.342
Quantidade	1.126	1.151	
Pensionistas	539.553	539.553	5.536.550
Quantidade	105	105	
Auxílio Doença	691.426	815.248	7.880.021
Quantidade	141	158	
TOTAL GERAL	10.147.982	10.506.718	103.518.913

Fonte: GAP Contábil Elaboração própria

Do total de despesas previdenciárias, 87,0% são referentes ao pagamento de aposentadoria para os segurados inativos. Os valores totais desembolsados até o final de Outubro/2019 totalizaram R\$ 90,1 milhões.

No caso do auxílio-doença, nota-se uma estabilização na quantidade acumulada de concessões. Em 2019, até o mês de Outubro/2019, foi desembolsado, a título de auxílio doença a importância de R\$ 7,88 milhões.

A tabela 1.4.3 resume as informações contidas nas tabelas 1.4.1 e 1.4.2, observando que nos meses de Setembro/2019 e Outubro/2019 a PAULIPREV apresentou resultado superavitário da ordem de R\$ 276,6 mil e deficitário da ordem de R\$ -131,7 mil, respectivamente, considerando o fluxo de receitas e despesas de caráter previdenciário. No acumulado anual, o fluxo financeiro da PAULIPREV apresenta superávit da ordem de R\$ 1,44 milhões.

TABELA 1.4.3.

Quadro Comparativo - Receitas Previdenciárias e Despesas Previdenciárias

Valores gerais – Em R\$ correntes (set/2019 e out/2019)

Resultado Previdenciário			
	09/2019	10/2019	2019
Receitas (A)	10.424.681	10.374.921	104.961.192
Despesas (B)	10.147.982	10.506.718	103.518.913
RESULTADO (A-B)	276.699	-131.797	1.442.279

Fonte: GAP Contábil Elaboração própria

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.

Em relação à Compensação Previdenciária, as receitas observadas em cada um dos meses se referem ao valor realizado na competência imediatamente anterior. Até o final do mês de Outubro/2019, as receitas associadas à Compensação Previdenciária totalizaram R\$ 9,53 milhões, enquanto que o Parcelamento Previdenciário gerou receitas da ordem de R\$ 7,18 milhões em 2019.

Das receitas totais oriundas do Parcelamento Previdenciário, R\$ 4,37 milhões representam o principal da dívida da Prefeitura Municipal de Paulínia junto à PAULIPREV, enquanto que R\$ 2,81 milhões representam os valores de multa e juros.

TABELA 1.5.1.

Compensação Previdenciária e Parcelamento Previdenciário

Valores gerais – Em R\$ correntes (set/2019 e out/2019)

COMPREV e Parcelamento Previdenciário			
	09/2019	10/2019	2019
COMPREV	1.458.374	927.485	9.539.926
Parcelamento Previdenciário - Principal	437.161	437.161	4.371.607
Parcelamento Previdenciário – Multa e Juros	318.513	322.199	2.813.825
TOTAL/MÊS	2.214.049	1.686.845	16.726.302

Fonte: Elaboração própria

1.6. RESULTADO FINANCEIRO GLOBAL

A tabela 1.6.1 traz o fluxo global de receitas e despesas associadas à PAULIPREV. Assim, do ponto de vista das receitas, agregam-se aos fluxos de receitas previdenciárias os valores referentes à Compensação Previdenciária, ao Parcelamento Previdenciário, aos rendimentos periódicos de fundos constantes na carteira da PAULIPREV, bem como outras receitas (receita de cópias de processos de segurados). Por outro lado, em termos de despesas, agregam-se aos fluxos de despesas previdenciárias os valores associados ao custo administrativo da PAULIPREV.

TABELA 1.6.1.

Receitas Totais e Despesas Totais

Valores gerais – Em R\$ correntes (set/2019 e out/2019)

Resultado Financeiro Global			
	09/2019	10/2019	2019
RECEITAS			
Receitas Previdenciárias	10.424.681	10.374.921	104.961.192
COMPREV	1.458.374	927.485	9.539.926
Parcelamento	755.674	759.360	7.185.432
Rendimentos	782	16.668	5.082.788
Outros	860	1.000	23.175
Receita Total (A)	12.640.372	12.079.434	126.792.512
DESPESAS			
Despesas Previdenciárias	10.147.982	10.506.718	103.518.913
Custo Administrativo	428.519	487.369	4.368.926
Despesa Total (B)	10.576.501	10.994.088	107.887.839
RESULTADO (A-B)	2.063.870	1.085.347	18.904.673

Fonte: Elaboração própria

Observa-se que entre os meses de Setembro/2019 e Outubro/2019 houve uma tendência de redução do superávit global, passando de R\$ 2,06 milhões para R\$ 1,08 milhões, explicado, principalmente, pela expansão das despesas previdenciárias ante a redução das receitas oriundas de compensação previdenciária. De qualquer forma, o resultado geral para o ano de 2019 evidencia um superávit acumulado de R\$ 18,9 milhões.

2. SEÇÃO DE INVESTIMENTOS

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 Setembro/2019 e Outubro/2019.

2.1. PATRIMÔNIO LÍQUIDO E ENQUADRAMENTO LEGAL

Inicialmente, discute-se na tabela 2.1.1, a composição patrimonial dos ativos da PAULIPREV entre os meses de Setembro/2019 e Outubro/2019.

O patrimônio total da PAULIPREV entre os meses de Setembro/2019 e Outubro/2019 apresentou aumento de R\$ 21,2 milhões, o que representou uma variação mensal positiva de 1,66%. Em relação aos valores acumulados até o final de Outubro/2019, 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\$ 432,8 milhões, R\$ 208,7 milhões em Títulos do Tesouro Nacional (Art 7, I, a da Resolução 3922/2010) e R\$ 261,7 milhões em fundos de Ações (Artigo 8º, II, a da Resolução 3922/2010).

Observando, isoladamente, os recursos aplicados em renda fixa, nota-se que a rentabilidade entre os meses de Setembro/2019 e Outubro/2019 foi de 1,59% enquanto que em relação aos fundos aplicados em renda variável a rentabilidade no mesmo período foi de 1,81%.

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) se encontram desenquadrados, conforme pode ser observado na Tabela 2.1.2. 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.

Além disso, os recursos aplicados em fundos de ações também ficaram desenquadrados nos meses recentes em função de um processo de sobrevalorização dos recursos, o que fez com que o estoque acumulado aumentasse acima do limite de 20% previsto.

TABELA 2.1.1.

Evolução Patrimonial – Por Fundos e Por Categorias

Valores gerais – Em R\$ correntes (set/2019 e out/2019)

Evolução Patrimonial				
ADMINISTRADOR	FUNDO	PL ¹ 09/2019	PL ² 10/2019	CATEGORIA
BRASESCO	INSTITUCIONAL IMA-B 5 FIC	R\$ 21.001.252,60	R\$ 21.355.551,48	Renda Fixa Geral
ITAÚ	INSTITUCIONAL ALOC DINAMIC II	R\$ 20.851.351,19	R\$ 20.954.856,08	
SANTANDER	INSTITUCIONAL RF DI	R\$ 17.022.848,35	R\$ 19.052.816,01	
RJI	TMJ IMA B FI RF	R\$ 30.155.740,79	R\$ 30.696.033,29	
PLANNER	FIRF PYXIS INSTITUCIONAL IMAB	R\$ 13.202.730,54	R\$ 13.181.786,13	Renda Fixa
UM INVEST.	TOWER RF FI IMAB-5 II	R\$ 18.597.313,61	R\$ 18.833.596,10	
UM INVEST.	TOWER RF FI IMAB-5	R\$ 60.522.444,81	R\$ 60.961.351,72	
CAIXA	CAIXA FI BRASIL IMA-B5 TP RF LP	R\$ 230.122.552,73	R\$ 242.932.618,44	Fundos Referenciados (100% Títulos Públicos)
SAFRA	SAFRA IMA FIC RF	R\$ 8.369.631,81	R\$ 8.662.050,42	
BANCO BRASIL	ALOCAÇÃO AT RF PREVIDENCIARIO	R\$ 70.939.264,74	R\$ 72.215.406,53	
ITAÚ	INSTITUCIONAL RF INFLAÇÃO 5	R\$ 63.735.331,58	R\$ 63.695.634,28	
BANCO BRASIL	CARTEIRA LONGO PRAZO (NTN-B)	R\$ 204.264.704,41	R\$ 208.703.816,05	Títulos do Tesouro Nacional
INTRADER	PIATÁ RF LP PREV CRÉD. PRIV	R\$ 17.635.440,82	R\$ 17.594.255,91	Crédito Privado
RJI	INCENTIVO II MULTISETORIAL II	R\$ 14.386.819,66	R\$ 14.368.398,00	Cotas de Fundos de Investimentos em Direitos Creditórios
CM CAPITAL	GGX PRIME I FIDC	R\$ 14.504.434,68	R\$ 14.604.419,20	
QUELUZ	ILLUMINATI FIDC	R\$ 40.627.790,35	R\$ 31.729.531,92	
ORLA	LME FIDC SENIOR	R\$ 6.107.655,96	R\$ 6.093.679,98	
SANTANDER	BBIF MASTER FIDC LP	R\$ 120.633,50	R\$ 120.034,49	
RJI	INCENTIVO MULTISETORIAL I SERIE A/B	R\$ 2.144,88	R\$ 214,35	
RJI	FI MULTIMERCADO SCULPTOR CP	R\$ 40.658.401,32	R\$ 40.608.710,59	Multimercado
RJI	HAZZ	R\$ 12.120.716,17	R\$ 12.117.594,76	Fundo de Investimento Imobiliário
ELITE CCVM	BR HOTEIS FII	R\$ 13.239.507,13	R\$ 13.250.140,15	
PLANNER	INFRA REAL ESTATE FII	R\$ 1.446.574,27	R\$ 1.447.049,84	
RJI	INFRA SANEAMENTO	R\$ 13.193.768,49	R\$ 13.185.390,00	Fundo de Investimento em Participações
PLANNER	W7 FIP /INFRATEC	R\$ 2.108.371,41	R\$ 2.104.562,59	
RJI	FIP/ATICO GESTÃO EMPRESARIAL	R\$ 645.338,95	R\$ 642.249,90	
BNY MELLON	ATICO FLORESTAL FIP	R\$ 3.274.118,58	R\$ 3.269.190,51	
LAD CAPITAL	FIM FP1/FP2 LONGO PRAZO	R\$ 25.040.450,66	R\$ 25.038.744,35	
BNY MELLON	ATICO GERAÇÃO ENERGIA	R\$ 15.734.875,41	R\$ 15.729.208,38	
GENIAL	GERAÇÃO FIA	R\$ 38.115.135,56	R\$ 39.307.208,82	Fundos em Ações
BEM DTVM	BBM VALUATION II FIC FIA	R\$ 34.570.762,73	R\$ 35.631.246,44	
BEM DTVM	VANGUARDA DIVIDENDOS FIA	R\$ 53.920.042,73	R\$ 54.923.907,73	
ITAÚ	ITAÚ AÇÕES DUNAMIS FIC	R\$ 65.276.935,54	R\$ 66.832.619,82	
BRASESCO	BRASESCO FI AÇÕES SELECTION	R\$ 62.869.947,79	R\$ 65.048.839,84	
TOTAL SEGMENTO RENDA FIXA		R\$ 896.768.264,51	R\$ 911.082.654,75	1,5962%
TOTAL SEGMENTO RENDA VARIÁVEL		R\$ 382.214.946,74	R\$ 389.136.663,72	1,8109%
TOTAL GERAL		R\$ 1.278.983.211,25	R\$ 1.300.219.318,47	1,6604%

^{1 2} PL = Patrimônio Líquido

Fonte: Elaboração própria

TABELA 2.1.2.

Enquadramento Legal – Limite Observado e Limite Legal
Valores gerais – Em R\$ correntes (set/2019 e out/2019)

Enquadramento Legal						
CATEGORIA	ENQUADRAMENTO LEGAL	PL 09/2019	PL 10/2019	LIMITE OBSERVADO 09/2019	LIMITE OBSERVADO 10/2019	LIMITE LEGAL
Renda Fixa Geral	Artigo 7º, IV, a, a) Fundos Renda fixa em geral.	R\$ 89.031.192,93	R\$ 92.059.256,86	7,1%	7,3%	40%
Renda Fixa	Artigo 7º, III, a	R\$ 92.322.488,96	R\$ 92.976.733,95	7,3%	7,4%	60%
Fundos Referenciados (100% Títulos Públicos)	Artigo 7º, I, b, b) Fundos referenciados 100% Títulos Públicos	R\$ 417.764.958,36	R\$ 432.832.314,04	33,2%	34,4%	100%
Títulos do Tesouro Nacional	Art 7, I, a - Títulos Públicos de Emissão do Tesouro Nacional	R\$ 204.264.704,41	R\$ 208.703.816,05	16,2%	16,6%	100%
Crédito Privado	Artigo 7º, VII, b - Fundos Renda fixa/Crédito Privado	R\$ 17.635.440,82	R\$ 17.594.255,91	1,4%	1,4%	5%
Cotas de Fundos de Investimentos em Direitos Creditórios	Artigo 7º, VII, a, a) Cotas de classe sênior de fundos de investimento em direitos creditórios (FDIC)	R\$ 75.749.479,03	R\$ 66.916.277,94	6,0%	5,3%	5%
Multimercado	Artigo 8º, Inciso III	R\$ 40.658.401,32	R\$ 40.608.710,59	3,2%	3,2%	10%
Fundo de Investimento Imobiliário	Artigo 8º, IV, b, b) FII presença 60% pregões 12 meses anteriores.	R\$ 26.806.797,57	R\$ 26.814.784,75	2,1%	2,1%	5%
Fundo de Investimento em Participações	Artigo 8º, IV, a a) FIPs (que atendam requisitos governança)	R\$ 59.996.923,50	R\$ 59.969.345,73	4,8%	4,8%	5%
Fundos em Ações	Artigo 8º, II, a	R\$ 254.752.824,35	R\$ 261.743.822,65	20,2%	20,8%	20%

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 Setembro/2019 e Outubro/2019. No mês de Setembro/2019, destacam-se as movimentações associadas ao resgate de recursos investidos nos fundos CAIXA FI BRASIL IMA-B5 TP RF LP (R\$ 60,0 milhões) e SANTANDER INSTITUC.FIC RF REF DI (R\$ 20,0 milhões) para realocação em fundos de ações: R\$ ITAU AÇÕES DUNAMIS FIC (R\$ 30,0 milhões), BRADESCO FI AÇÕES SELECTION (R\$ 20,0 milhões) e VANGUARDA DIVIDENDOS FIA (R\$ 30,0 milhões). Além das operações mencionadas, foram realizadas as movimentações habituais associadas a aplicações das receitas

realizadas pela PAULIPREV, bem como o resgate para o pagamento de benefícios, salários e fornecedores.

TABELA 2.1.3.

Autorização para Aplicações e Resgates

Valores gerais – Em R\$ correntes (set/2019 e out/2019)

Autorização para Aplicações e Resgates				
	09/2019		10/2019	
	Número de Operações	Valor Movimentado	Valor Movimentado	Número de Operações
Aplicações	9	R\$ 90.856.493,09	7	R\$ 20.263.132,81
Resgates	24	R\$ 90.170.166,32	20	R\$ 10.354.344,25
FLUXO	33	R\$ 181.026.659,41	27	R\$ 30.617.477,06

Fonte: Elaboração própria

No mês de Outubro/2019, além das movimentações habituais, houve a recuperação de R\$ 9,48 milhões referente ao fundo ILLUMINATI FIDC e posterior aplicação no fundo CAIXA FI BRASIL IMA-B5 TP RF LP, o que justifica o excesso de recursos aplicados sobre os resgatados no mês.

3. SEÇÃO DE PREVIDÊNCIA

A presente seção traz informações associadas aos protocolos e atendimentos realizados aos segurados, informações sobre processos julgados com irregularidade pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, concessão efetivada de benefícios de aposentadorias e pensões, bem como os fluxos associados ao Auxílio Doença para os meses de Setembro/2019 e Outubro/2019.

3.1. PROTOCOLOS E ATENDIMENTOS

A Tabela 3.1.1 traz a relação de protocolos realizados pelos segurados da PAULIPREV para iniciar os pedidos de aposentadorias, pensões ou outros assuntos de seu interesse.

TABELA 3.1.1.

Protocolos Realizados

Valores gerais (set/2019 e out/2019)

Protocolos		
TIPO DE PROTOCOLO	09/2019	10/2019
Abono de Permanência	3	3
Aposentadoria Compulsória	1	
Aposentadoria - Tempo de Contribuição	15	6
Aposentadoria Especial	11	13
Aposentadoria Voluntária - Implemento de Idade	6	4
Aposentadoria - Tempo de Contribuição e Idade	1	3
Aposentadoria por Invalidez	3	
Pensão	1	2
Isenção de IR	2	3
Revisão	1	1
Outros	2	1
TCE - Certidão de Registro/Declarações	2	
Pedido de Informações	4	
Juntada de Documentos	7	4
Desarquivamento de Aposentadoria	4	6
Certidão CTC Não Utilizada	3	7
Simulações	32	36
TOTAL	98	89

Fonte: Diretoria de Previdência e Atuária. Elaboração Própria

No mês de Setembro/2019, foram protocoladas 98 demandas associadas, principalmente, à pedidos de simulação de aposentadorias (32) e aposentadoria por tempo de serviço (15) e aposentadoria especial (11), relacionadas à área do magistério e educação.

Já em relação ao mês de Outubro/2019, foram protocoladas 89 demandas associadas, principalmente, à pedidos de simulação (36), aposentadorias especiais (13) – sendo 09 do magistério, 02 da área da saúde, 01 de guarda municipal e 01 de pessoa com deficiência) e de aposentadorias por tempo de contribuição (9).

A tabela 3.1.2 traz a relação de atendimentos realizados diretamente ao segurado da PAULIPREV por parte dos servidores da Diretoria de Previdência e Atuária. No mês de Setembro/2019, foram realizados 1650 atendimentos, sendo a maioria relacionada com a realização de movimentações processuais (1016), atendimentos telefônicos (433) e simulações de aposentadorias (89). No mês de Outubro/2019, foram realizados 1673 atendimentos, relacionados com movimentações processuais (940), atendimentos telefônicos (521) e simulações de aposentadorias (95).

As movimentações processuais são associadas à carga, devolução ou arquivamento de processo, manifestações diversas (certidões, remessas, petições), consultas a processos; registros; juntadas, autuações, cópias e digitalizações de processos. O excesso de atendimentos telefônicos esteve atrelado ao maior número de ligações realizadas pelo setor de recursos humano da Prefeitura Municipal de Paulínia em função de dúvidas associadas ao pagamento do 13º salário e sobre perícia médica.

TABELA 3.1.2.

Atendimentos Realizados

Valores gerais (set/2019 e out/2019)

Atendimentos Realizados		
TIPO DE SERVIÇO	09/2019	10/2019
Cópias + Desentranhamento de documentos	17	16
Atendimentos agendados	55	60
Atendimentos de simulações	12	24
Atendimentos telefônicos	433	521
Atendimentos não agendados	28	15
Aposentadoria por ordem judicial		2
Simulações realizadas	89	95
Pensões encerradas		
Movimentações processuais	1016	940
TOTAL	1650	1673

Fonte: Diretoria de Previdência e Atuária. Elaboração Própria

A tabela 3.1.3 traz a relação de benefícios que foram deferidos ou indeferidos nos meses de Setembro/2019 e Outubro/2019. No mês de Setembro/2019, foram deferidos 12 benefícios de aposentadoria e indeferidos 23 benefícios – a maioria em função de desistência por parte dos

aposentados. Em relação ao mês de Outubro/2019, houve 17 benefícios deferidos e 25 indeferimentos, sendo 07 associados à desistência e 06 associados ao abono de permanência.

TABELA 3.1.3.

Benefícios Deferidos e Indeferidos

Valores gerais (set/2019 e out/2019)

Benefícios Deferidos e Indeferidos		
SITUAÇÃO DO BENEFÍCIO	09/2019	10/2019
<i>Deferido</i>		
Aposentadoria – Art. 40º CF/1988	2	6
Aposentadoria – Art 6º (EC 41/2003)	5	3
Aposentadoria – Art 3º (EC 47/2005)	4	6
Aposentadoria - Tempo de Contribuição (Especial Professor)		
Aposentadoria por Invalidez		2
Aposentadoria por Idade		
Pensões	1	
Abono de Permanência		
TOTAL DEFERIDO	12	17
<i>Indeferido</i>		
Aposentadorias Indeferidas	7	12
Aposentadorias – Desistências	11	6
Certidão de Tempo Não Utilizado		
Revisão	3	
Abono de Permanência	2	7
TOTAL INDEFERIDO	23	25

Fonte: Diretoria de Previdência e Atuária. Elaboração Própria

3.2. TRIBUNAL DE CONTAS

A tabela 3.2.1 traz a relação do estoque de processos de concessão de aposentadorias que foram julgados irregulares pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, classificados de acordo com o objeto e a situação processual.

Observa-se que, do estoque de 234 processos, 116 estão aguardando julgamento de recurso ordinário, sendo a maioria relacionada com verbas (28 processos de ilegalidade associada a verbas de hora extra e 59 processos de ilegalidade associada a verbas de horas extras e outros adicionais). Por outro lado, 97 processos estão aguardando retorno do Tribunal de Contas após o envio de informações, sendo a maioria também ligada ao apontamento de ilegalidade de verbas.

TABELA 3.2.1.

Benefícios Irregulares – Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

Valores gerais – Acumulado até out/2019

Julgados Irregulares						
OBJETO	SITUAÇÃO PROCESSUAL					
	Aguardando Julgamento - Recurso Ordinário	Aguardando Retorno - TCE	Julgado Legal	Registro Regular	Outros	TOTAL
Migração	18				1	19
Migração e Verbas	13	16			3	32
Hora Extra	10	9			2	21
Hora Extra e Adicionais	3	7			1	11
Outros	1			1		2
Verbas	87	81	1		12	181
Hora Extra	28	16	0		2	55
Hora Extra e Adicionais	59	65	1		10	126
TOTAL	119	97	1	1	16	234

Fonte: Diretoria de Previdência e Atuária. Elaboração Própria

3.3. APOSENTADORIAS E PENSÕES EFETIVADAS

A tabela 3.3.1 traz a evolução do número de segurados que começaram a receber os proventos de aposentadorias e pensões nos meses de Setembro/2019 e Outubro/2019.

No acumulado observado em 2019, houve 135 aposentadorias e pensões registradas no sistema de folha de pagamento, sendo que, no mês de Setembro/2019 houve o registro de 11 novos benefícios, enquanto que em Outubro/2019 foram registrados 26 novos benefícios de aposentadorias.

Em adicional, há que se destacar que houve 46 aposentadorias especiais associadas a membros do quadro da Guarda Municipal que foram anuladas no mês de Outubro/2019, em função de declaração de inconstitucionalidade, por parte do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo.

TABELA 3.3.1.**Aposentadorias e Pensões – Por tipo de concessão****Valores gerais (set/2019 e out/2019)**

Aposentadorias e Pensões – Efetivados na Folha de Pagamento			
TIPO	09/2019	10/2019	2019
Aposentadorias Por Invalidez		3	12
Aposentadorias por Tempo de Contribuição	6	14	72
Aposentadorias Professor	3	3	17
Outras Aposentadorias	2	3	20
Outras Aposentadorias Especiais			2
Pensão Vitalícia			7
Pensão Temporária			2
Aposentadorias de Sentenças Judiciais		2	2
Aposentadorias Especiais - Atividades de Risco		1	1
TOTAL GERAL	11	26	135

Fonte: FAC Consultoria. Elaboração própria

3.4. AUXÍLIO DOENÇA

A tabela 3.4.1 traz a relação de afastamentos associadas por motivos. Como pode ser observado, no mês de Setembro/2019 houve 60 afastamentos de segurados, sendo que as principais razões estiveram associadas a questões psiquiátricas (25) e ortopédica (20). Já em relação ao mês de Outubro/2019, houve 64 afastamentos, sendo 22 relacionados com questões psiquiátricas e 20 relacionados com questões ortopédicas.

TABELA 3.4.1.**Auxílio Doença – Por Situação****Valores gerais (set/2019 e out/2019)**

Afastamentos por Motivos			
TIPO	09/2019	10/2019	2019
Psiquiatria	25	22	171
Ortopedia	20	20	160
Geral	6	6	53
Cirurgia	1	8	45
Outros	8	8	83
TOTAL	60	64	512

Fonte: Diretoria de Previdência e Atuária. Elaboração própria

A tabela 3.4.2 traz a relação de afastamentos classificados por lotação do servidor. Como pode ser observado, no mês de Setembro/2019, dos 60 afastamentos, 38 foram relacionados com

servidores da área de Educação e 18 foram relacionados com servidores da área da Saúde. No mês subsequente, dos 64 afastamentos, 38 estiveram associados a servidores da área da Educação e 14 estiveram associados a servidores da área da Saúde.

TABELA 3.4.2.

Auxílio Doença – Por Lotação

Valores gerais (set/2019 e out/2019)

Afastamentos por Secretaria			
LOTAÇÃO	09/2019	10/2019	2019
Educação	38	38	242
Saúde	18	14	204
Segurança	0	2	12
Outros	4	10	54
TOTAL	60	64	512

Fonte: Diretoria de Previdência e Atuária. Elaboração própria

Por fim, a tabela 3.4.3 traz o tempo médio de afastamento observado mensalmente para os segurados da PAULIPREV. No mês de Setembro/2019, o tempo médio de afastamento (29,38 dias) foi superior à média anual. Embora o número global de afastamentos tenha sido reduzido, houve 02 afastamentos que totalizaram 03 meses – por razões psiquiátricas – que ocasionaram no aumento da média de Setembro/2019, especificamente.

No mês de Outubro/2019, a média foi inferior – em consonância com a tendência de redução observada nos meses anteriores. O resultado acumulado até Outubro/2019 mostra que o servidor fica em afastamento, em média, por 25,27 dias.

TABELA 3.4.3.

Auxílio Doença – Tempo Médio de Afastamento (em dias)

Valores gerais (acumulado até out/2019)

Tempo Médio de Afastamento	
MÊS	Média
09/2019	29,38
10/2019	21,57
TOTAL 2019	25,27

Fonte: Diretoria de Previdência e Atuária. Elaboração própria

4. SEÇÃO ADMINISTRATIVA

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 Setembro/2019 e Outubro/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 Outubro/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 out/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	
	ENFERMEIRO	2	1		1	
	MÉDICO	3	2		2	
	PROCURADOR AUTÁRQUICO	2	2		2	
	CONTROLADOR INTERNO	2	2		2	
	TÉCNICO DE ENFERMAGEM	2	2		2	
	TÉCNICO EM TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	2	1		1	
TOTAL	33	28		28		
Funcionários Cedidos pela Prefeitura Municipal de Paulínia		2			2	
Diretor Presidente Eleito		1				
TOTAL	33	31			31	

Fonte: Elaboração Própria

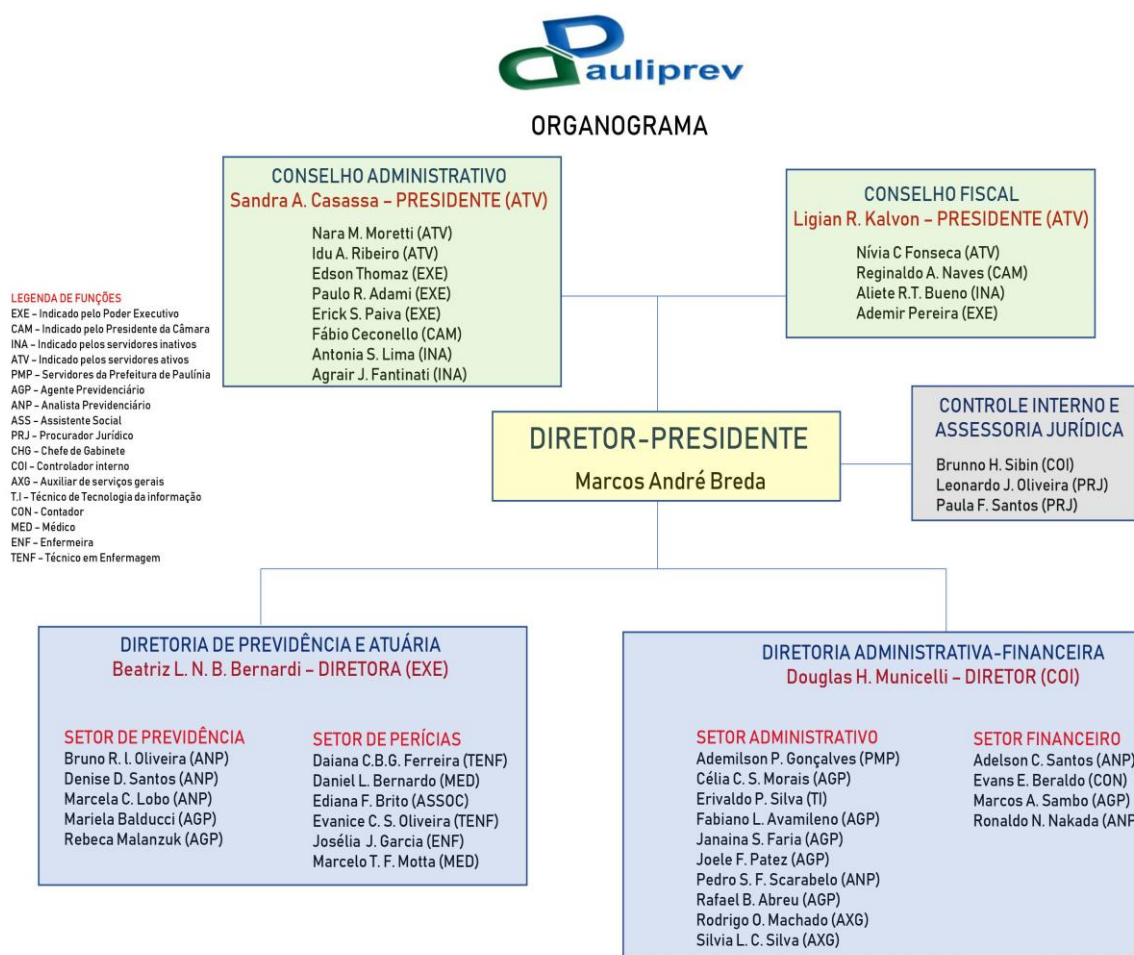
Entre os meses de Setembro/2019 e Outubro/2019, não houve nenhuma alteração em termos de nomeações ou exonerações no quadro de pessoal da PAULIPREV.

Assim, até o final de Outubro/2019, a PAULIPREV conta com 31 servidores efetivos, sendo 28 oriundos do quadro de servidores da PAULIPREV, 02 servidores cedidos pela Prefeitura Municipal de Paulínia e um 01 Diretor Presidente eleito pelos servidores públicos municipais.

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

QUADRO 4.1.2

Organograma da PAULIPREV (atualizado até out/2019)



Fonte: Elaboração Própria

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 16 operações de compras diretas nos meses de Setembro/2019 e Outubro/2019 conforme a tabela 4.2.1.

TABELA 4.2.1.

Compras Diretas – PAULIPREV

Em R\$ correntes (set/2019 e out/2019)

Compras Diretas			
NATUREZA DA DESPESA	09/2019	10/2019	2019
Congressos/Assembleias	399,00		4.510,29
Cursos e Capacitações Internas			2.100,00
Licenças/Direito de Uso			16.155,80
Manutenção			5.634,00
Material de Consumo	700,00		6.422,90
Material de Escritório	408,91	1.895,00	11.794,96
Material de Informática			1.570,89
Material de Limpeza	660,00	405,00	6.767,90
Permanente		2.090,00	11.651,12
Serviços de Impressão			755,00
Serviços de Limpeza	250,00	220,00	1.185,00
Serviços de Telecomunicações			1.801,00
Viagens		15.892,64	57.172,98
TOTAL GERAL	2.417,91	20.502,64	127.521,84

Fonte: Elaboração própria

Observa-se que além das despesas mensais contínuas, como gastos de água e esgoto (média de R\$ 173,59), energia elétrica (média de R\$ 1.102,68), internet (média de R\$ 283,99) e serviços de telefonia (média de R\$ 458,85), as despesas totalizaram, nos meses de Setembro/2019 e Outubro/2019, R\$ 2,41 mil e R\$ 20,5 mil, respectivamente.

Destacam-se, no mês de Outubro/2019, as despesas com viagem para o Rio de Janeiro/RJ (R\$ 315.892,64), para assembleias de fundos em que a PAULIPREV é cotista (FIP FIP/ATICO GESTÃO EMPRESARIAL, ATICO GERAÇÃO ENERGIA e TMJ IMA B FI RF). Além disso, houve despesas com a aquisição e instalação de persianas para janelas da PAULIPREV (R\$ 2.090,00).

TABELA 4.2.2.

Contratos – PAULIPREV

Classificação por valor total e valor mensal

Em R\$ correntes (acumulado até out/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	Custódia De Títulos Públicos	13/03/2015	5º Aditamento - 13/03/2019	13/03/2020	Convite 01/2015	18.000,00	1.500,00
Grifon Brasil	Boletim de Publicações	01/12/2016	2º Aditamento - 01/12/2018	30/11/2019	Dispensa de Licitação	2.299,28	191,61
André Mateis Martins Bonilha	Locação de Imóvel - Sede PAULIPREV	17/02/2017		22/02/2022	Dispensa de Licitação		11.000,00
Lusa Locadora	Locação - Veículos	18/04/2017	2º Aditamento - 19/04/2019	19/04/2020	Convite 001/2017	20.280,00	1.690,00
Prado E Barsi LTDA ME	Locação de Impressoras Multifuncionais	04/06/2018	2º Aditamento - 04/06/2019	04/06/2020	Pregão 01/2018	26.400,00	2.200,00
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
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
Zetrasoft	E-Consig	14/02/2019		14/02/2020	Dispensa de Licitação	Sem custo	Sem custo
Aliança Assessoria e Consultoria Atuarial LTDA EPP	Avaliação Atuarial	30/04/2019		30/04/2020	Pregão 02/2019	19.900,00	1.658,33
Valor global – Contratos Encerrados/Em Encerramento							
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 Contábil	04/11/2015	3º Aditamento - 03/11/2018	03/11/2019	Convite 009/2015	63.565,19	5.297,10
Valor global – Contratos Renovados							
Soluções Equipamentos	Locação de Container	21/08/2018	1º Aditamento - 21/08/2019	20/08/2020	Dispensa de Licitação	3.360,00	280,00
Quantum Finance	Contratação De Software - Gestão De Fundos	04/10/2017	1º Aditamento - 04/10/2019	03/10/2020	Dispensa de Licitação	8.208,24	684,02

Fonte: Elaboração própria

A tabela 4.2.2 traz a relação de contratos em andamento, classificados de acordo com o valor total mensal, com as datas iniciais e finais, e com os aditamentos realizados. Foram renovados os contratos de locação de container para o armazenamento do arquivo morto (R\$ 280,00/mês) e de software para a análise e gestão de fundos de investimento (R\$ 684,02/mês).

Os contratos relativos ao sistema de contabilidade (R\$ 6.083,34/mês) e assessoria contábil (R\$ 5.297,10) foram encerrados e, em função disso, foi realizado processo licitatório

unificado para a contratação de empresa para o fornecimento de sistema e assessoria contábil (Pregão Presencial 04/2019) que resultou na contratação da empresa GCASPP CONSULTORIA CONTÁBIL E SISTEMAS LTDA – EPP pelo valor mensal de R\$ 6.300,00, o que representou um elevado grau de economicidade por parte da PAULIPREV.

TABELA 4.2.3.

Contratos em Andamento – PAULIPREV

Classificação por valor estimado

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

Valor Estimado – Em andamento							
FORNECEDOR	OBJETO	INÍCIO	ADITAMENTO	TÉRMINO	CONTRATAÇÃO	VALOR	
FIPE	Serviços de Consultoria - COMPREV	06/07/2017		06/12/2019	Inexigibilidade de Licitação	R\$ 5.246,00 por processo aprovado	
Correios	Correios	07/06/2018		07/06/2020	Dispensa de Licitação	Pagamento por serviços usados	
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
Vivo	Vivo Móvel	07/01/2019		07/02/2020	Dispensa de Licitação	16.063,80	Valor estimado
Vivo	Vivo Fixo	07/01/2019		07/02/2020	Dispensa de Licitação	17.160,00	Valor estimado

Fonte: Elaboração própria

Por fim, a tabela 4.2.3 traz a relação de contratos cujo valor mensal é estimado. Para os meses de Setembro/2019 e Outubro/2019, os valores pagos foram da ordem de R\$ 102,6 mil e R\$ 45,4, respectivamente. O elevado valor pago no mês de Setembro/2019 se refere aos serviços de compensação previdenciária realizado pela empresa FUNDAÇÃO INSTITUTO DE PESQUISAS ECONOMICAS (aprovação de 19 processos de compensação previdenciária).

5. CONTROLE INTERNO

Entre os meses de Setembro/2019 e Outubro/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 Setembro/2019 e Outubro/2019, 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;
- Análise de processos de revisão de cálculo de benefícios e de despesas judiciais.
- Acompanhamento do custeio administrativo, conforme Portaria 402 do Ministério da Previdência Social (402/2008) sendo que o custeio projetado atual para o ano 2019 (dados realizados até Outubro/2019 e dados projetados até o final do ano) é da ordem de 0,961%, atendendo ao enquadramento máximo de 2%;
- Elaboração de estudo do impacto financeiro associado ao custo total das aposentadorias dos 46 guardas municipais que se aposentaram no ano de 2018 em função da Lei Complementar 64/2017 e que, posteriormente, foi declarada inconstitucional pelo Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo;
- Atualização do estudo de impacto financeiro associado às despesas realizadas e a realizar com a implantação do Plano de Cargos, Carreiras e Vencimentos previsto na Lei Complementar 65/2017 e 66/2017 aos servidores aposentados com direito à paridade.
- Atendimento à fiscalização realizada *in loco* pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, com vistas à realização do relatório de fiscalização das contas referente ao ano de 2018;
- Atendimento à fiscalização realizada *in loco* pela Comissão de Credenciamento e Avaliação do Pró-Gestão RPPS com vistas a verificar o cumprimento dos requisitos que conferiram à PAULIPREV a certificação Nível I.