



RELATÓRIO GERENCIAL

Novembro/2019 e Dezembro/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

1ª Edição – 23/01/2020

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 Novembro/2019 e de Dezembro/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 (nov/2019 e dez/2019)

| Aposentados | | | | |
|--------------------------------------|------------|----------------|---------------|---------------------|
| Competência | Quantidade | Proventos (A) | Descontos (B) | Valor Líquido (A-B) |
| 11/2019 | 1114 | 8.625.157,18 | 2.022.412,60 | 6.602.744,58 |
| 12/2019 | 1128 | 8.719.751,82 | 2.057.855,77 | 6.661.896,05 |
| Total da Folha de Aposentados - 2019 | | 107.447.250,94 | 24.871.656,43 | 82.575.594,51 |

Fonte: FAC Sistemas. Elaboração própria

Para os meses em análise, observa-se que o estoque de aposentados para o mês de Novembro/2019 (1114) já se encontra atualizado após a reversão de 45 benefícios, em função da revogação das aposentadorias ocasionadas pela declaração de inconstitucionalidade da Lei Complementar Municipal 64/2017. Entre os meses de Novembro e Dezembro, houve o acréscimo de 14 aposentadorias na folha de pagamento, o que fez com que a folha aumentasse R\$ 94,6 mil. O valor acumulado dos proventos de aposentadorias em 2019 atingiu o montante de R\$ 107,4 milhões que, após os descontos legais, totalizaram o montante líquido de R\$ 82,5 milhões.

TABELA 1.1.2**Folha de Pagamento****Vínculo – Ativos****Em R\$ correntes (nov/2019 e dez/2019)**

| Ativo | | | | |
|---------------------------------|------------|---------------|---------------|---------------------|
| Competência | Quantidade | Proventos (A) | Descontos (B) | Valor Líquido (A-B) |
| 11/2019 | 31 | 215.718,30 | 87.777,26 | 127.941,04 |
| | 1 (Férias) | 2.520,64 | 238,60 | 2.282,04 |
| 12/2019 | 31 | 214.420,46 | 46.825,88 | 167.594,58 |
| | 8 (Férias) | 23.149,57 | 2.109,35 | 21.040,22 |
| Total da Folha de Ativos - 2019 | | 2.721.037,71 | 1.026.680,35 | 1.694.357,36 |

Fonte: FAC Sistemas. Elaboração própria

A tabela 1.1.2 traz o total das despesas de pessoal com servidores ativos da PAULIPREV no sexto bimestre de 2019. Os valores relacionados aos salários permaneceram estáveis - em média, R\$ 215,0 mil/mês - sendo a expansão observada nas despesas com ativos associada ao número de servidores em férias no mês de Dezembro/2019. No acumulado anual, o valor total desembolsado com a folha de pagamento dos servidores da PAULIPREV foi da ordem de R\$ 2,72 milhões, totalizando o valor líquido de R\$ 1,69 milhão.

TABELA 1.1.3**Folha de Pagamento****Vínculo – Conselheiros****Em R\$ correntes (nov/2019 e dez/2019)**

| Conselheiros | | | | |
|---------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|---------------------|
| Competência | Quantidade | Proventos (A) | Descontos (B) | Valor Líquido (A-B) |
| 11/2019 | 11 | 26.651,35 | 289,56 | 26.361,79 |
| 12/2019 | 4 (Folha Complementar) | 4845,68 | 141,42 | 4704,26 |
| | 12 | 24.228,48 | 172,83 | 24.055,65 |
| Total da Folha de Conselheiros - 2019 | | 353.735,75 | 3.595,98 | 350.139,77 |

Fonte: FAC Sistemas. Elaboração própria

A tabela 1.1.3 traz a quantidade de membros e os valores desembolsados com o conselho administrativo e fiscal da PAULIPREV. Observa-se que no mês de Dezembro/2019, houve o pagamento da folha complementar referente à reunião ordinária do Conselho Fiscal realizada após o fechamento da folha de pagamento.

No ano de 2019, os proventos pagos totalizaram o montante de R\$ 353,7 mil, o que representou, em termos líquidos, a quantia de R\$ 295,0 mil. O quadro atualizado de Conselheiros

em Dezembro/2019 possui 8 conselheiros administrativos e 4 conselheiros fiscal, totalizando 12 conselheiros.

TABELA 1.1.4

Folha de Pagamento

Vínculo – Pensionista

Em R\$ correntes (nov/2019 e dez/2019)

| Pensionista | | | | |
|--|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|
| Competência | Quantidade | Proventos (A) | Descontos (B) | Valor Líquido (A-B) |
| 11/2019 | 105 | 539.553,47 | 93.182,27 | 446.371,20 |
| 12/2019 | 105 | 537.553,01 | 93.048,68 | 444.504,33 |
| Total da Folha de Pensionistas - 2019 | | 6.613.656,54 | 1.093.009,93 | 5.520.646,61 |

Fonte: FAC Sistemas. Elaboração própria

A tabela 1.1.4 traz as informações gerais sobre o pagamento de pensões pela PAULIPREV, mostrando que no 6º bimestre de 2019, houve uma estabilização na quantidade e nos valores pagos a título de pensão – R\$ 538,5 mil/mês. No ano de 2019, o valor total de proventos com pensionistas foi de R\$ 6,61 milhões, o que gerou um valor líquido de R\$ 5,52 milhões.

TABELA 1.1.5

Folha de Pagamento

Vínculo – Auxílio Doença

R\$ correntes (nov/2019 e dez/2019)

| Auxílio Doença | | | | |
|--|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|
| Competência | Quantidade | Proventos (A) | Descontos (B) | Valor Líquido (A-B) |
| 11/2019 | 161 | 796.526,59 | 90.792,55 | 705.734,04 |
| 12/2019 | 117 | 595.225,60 | 70.656,38 | 524.569,22 |
| Total da Folha de Pensionistas - 2019 | | 9.271.773,31 | 1.040.575,53 | 8.231.197,78 |

Fonte: FAC Sistemas. Elaboração própria

A tabela 1.1.5 traz as informações gerais acerca do auxílio doença, mostrando que entre os meses de Novembro/2019 e Dezembro/2019, houve uma significativa redução na quantidade dos benefícios pagos e no valor dos proventos totais. No ano de 2019, o valor total bruto de proventos com auxílio doença foi de R\$ 9,27 milhões, totalizando o montante líquido de R\$ 8,23 milhões.

Por fim, a tabela 1.1.6 traz as informações relacionadas ao pagamento de 13º para os segurados da PAULIPREV, totalizando o montante de R\$ 8,83 milhões.

TABELA 1.1.6

Folha de Pagamento

Vínculo - 13º Salário

R\$ correntes

| 13º Salário | | |
|--|-------------|---------------------|
| Vínculo | Quantidade | Proventos |
| Aposentados | 1116 | 7.451.985,89 |
| Ativos | 31 | 151.418,25 |
| Auxílio Doença | 402 | 704.505,03 |
| Pensionistas | 106 | 530.009,38 |
| Total da Folha com 13º Salário - 2018 | 1655 | 8.837.918,55 |

Fonte: FAC Sistemas. Elaboração própria

1.2. CUSTO ADMINISTRATIVO

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

Os valores observados apresentaram tendência estável em relação a média observada no ano – R\$ 434,1 mil/mês. O maior valor observado no mês de Novembro se explica pelo pagamento do 13º salário para os servidores ativos da PAULIPREV. No mês de Dezembro, embora tenha havido uma expansão no pagamento de obrigações patronais Intraorçamentário (despesas patronais da PAULIPREV referente à competência 12/2019 e ao 13º salário), a expansão foi inferior, a redução nas despesas com vencimentos foi superior.

Cabe observar que as despesas com material de consumo no mês de Dezembro foram contabilizadas de forma negativa em função da sistemática associada ao regime de adiantamentos. Os valores utilizados para despesas de pronto pagamento no mês de Dezembro foram lançadas no mês de Novembro e sua diferença foi estornada no mês de Dezembro (valores que não foram utilizados foram lançados a crédito). Como esses valores foram superiores ao montante de despesas com material de consumo no mês, a contabilização final ficou negativa.

Em termos do limite de despesas de 2% para o custo administrativo estabelecido pela Portaria MPS 402/2008, informa-se que a PAULIPREV teve o limite realizado de 0,83%, o que representou uma economia de 53% sobre o limite total estabelecido para o ano de 2019.

TABELA 1.2.1

Custo Administrativo – PAULIPREV**Decomposição por itens****Em R\$ correntes (nov/2019 e dez/2019)**

| Detalhamento do Custo Administrativo | | | |
|--|----------------|----------------|-------------------|
| NATUREZA | 11/2019 | 12/2019 | 2019 |
| Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil | 294.743 | 252.353 | 2.849.876 |
| Obrigações Patronais | | | 3.797 |
| Obrigações Patronais - Intraorçamentário | 29.247 | 60.186 | 386.291 |
| Material de Consumo ¹ | 4.082 | -296 | 46.360 |
| Passagens e Despesas com Locomoção | 3.514 | 7.470 | 40.931 |
| Serviço de Consultoria | 4.158 | 2.908 | 22.358 |
| Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física ² | 38.992 | 40.817 | 544.472 |
| Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica ³ | 28.555 | 27.187 | 1.000.847 |
| Permanente | | | 26.381 |
| Serviços de Tecnologia de Informação ⁴ | 23.142 | 23.346 | 288.064 |
| TOTAL | 426.433 | 413.972 | 5.209.378 |
| LIMITE DE 2% DO CUSTO ADMINISTRATIVO (2% do total da remuneração de segurados – 2018) | | | 11.095.346 |
| LIMITE OBSERVADO | | | 0,83% |
| ECONOMIA DE CUSTOS | | | 5.885.968 |

Fonte: GAP Consultoria. Elaboração própria

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 na cidade do Rio de Janeiro/RJ, no caso: HAZ FUNDO DE INVESTIMENTO (Novembro) e FIP FIP/ATICO GESTÃO EMPRESARIAL e TOWER BRIGDE RF IMA-B5 (Dezembro).

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,

¹ Os gastos recorrentes são destinados ao pagamento de adiantamento para despesas de pequeno vulto, material de papelaria, uniformes e materiais para serviços de limpeza.

² Os gastos recorrentes são destinados ao pagamento do aluguel da PAULIPREV e aos conselheiros da PAULIPREV.

³ 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.

⁴ 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.

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 (nov/2019 e dez/2019)

| Compensação Previdenciária | | | |
|---|-----------|---------|------------|
| | 11/2019 | 12/2019 | 2019 |
| Valor Compensado (I) | 1.341.082 | 727.818 | 13.213.049 |
| Valor Futuro (II) | 0 | 0 | 12.381.789 |
| Valor Parcelado (II/233) | 0 | 0 | 53.141 |
| Valor Total (I) + (II) | 1.341.083 | 727.818 | 25.594.838 |
| Tempo de Serviço (A) | 8 | 0 | 130 |
| Aposentadoria por Invalidez (B) | 0 | 0 | 36 |
| Lançamentos (A + B) | 8 | 0 | 166 |
| Aprovados (qtd) | 0 | 0 | 82 |
| Aguardando (qtd) | 40 | 40 | 512 |
| Valor Realizado (C) | 1.334.941 | 724.747 | 12.001.887 |
| Valor de Pagamento – FIPE (processo aprovado) (D) | 10.492 | 0 | 430.177 |
| (%) Custo FIPE/Valor Realizado (C)/(D) | 0,79 | 0,00 | 3,58 |

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 Novembro/2019 e Dezembro/2019, a PAULIPREV recebeu, a título de compensação, R\$ 1,33 milhão mil e R\$ 724,7 mil, respectivamente. Como não houve a aprovação de processos nesses meses, o valor recebido se trata do estoque de parcelas anteriores referentes à processos de compensação já realizados. Assim, não há valores futuros para as competências de Novembro/2019 e Dezembro/2019.

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 02 processos em Outubro/2019, houve o pagamento de R\$ 10,4 mil no mês de Setembro/2019. Já em relação ao mês de Novembro/2019, em função da inexistência de processos aprovados, não houve o pagamento de valores à FIPE.

No ano de 2019, foram aprovados 82 processos de compensação previdenciária, o que totalizou o recebimento de R\$ 12,0 milhões à vista e gerou o direito de recebimento de R\$ 12,3 milhões a valor futuro. Em termos dos custos totais, a PAULIPREV pagou R\$ 430,2 mil no exercício de 2019 para a FIPE, o que representou 3,58% do total de recursos recebidos à vista em 2019.

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, sendo que, entre os meses de Novembro/2019 e Dezembro/2019, o valor repassado médio foi da ordem de R\$ 9,62 milhões.

Em relação ao repasse da Câmara Municipal de Paulínia, entre os meses de Novembro/2019 e Dezembro/2019, o valor repassado médio totalizou o montante de R\$ 169,8 mil. Por fim, em relação à PAULIPREV, a receita média observada no 6º bimestre de 2019 foi de R\$ 45,4 mil.

TABELA 1.4.1.

Receitas Previdenciárias

Prefeitura Municipal de Paulínia, Câmara Municipal de Paulínia e PAULIPREV

Valores gerais – Em R\$ correntes (nov/2019 e dez/2019)

| Receitas Previdenciárias | | | | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Vínculo | 11/2019 | 12/2019 | 13º | 2019 |
| Contribuição do Servidor - Prefeitura | 3.288.644 | 3.245.728 | 3.233.949 | 43.209.247 |
| Contribuição Patronal - Prefeitura | 3.374.507 | 3.314.763 | 3.309.793 | 44.262.245 |
| Contribuição Suplementar - Prefeitura | 3.008.886 | 3.020.930 | 3.070.802 | 40.240.456 |
| TOTAL/MÊS - PREFEITURA | 9.672.038 | 9.581.421 | 9.614.544 | 118.097.404 |
| Contribuição do Servidor - Câmara | 58.810 | 58.944 | 57.272 | 784.470 |
| Contribuição Patronal - Câmara | 57.272 | 58.944 | 58.810 | 784.470 |
| Contribuição Suplementar - Câmara | 52.065 | 53.585 | 53.464 | 713.155 |
| TOTAL/MÊS - CÂMARA | 168.147 | 171.473 | 169.546 | 2.112.548 |
| Contribuição do Servidor - Pauliprev | 15.112 | 14.953 | 15.006 | 195.404 |
| Contribuição Patronal - Pauliprev | 15.320 | 16.521 | 15.005 | 202.343 |
| Contribuição Suplementar - Pauliprev | 13.927 | 15.019 | 13.641 | 183.948 |
| TOTAL/MÊS - PAULIPREV | 44.358 | 46.494 | 43.652 | 538.042 |
| Contribuição - Auxílio-Doença | 87.617 | 65.474 | 79.584 | 1.058.027 |
| Contribuição - Aposentados | 280.329 | 284.024 | 226.228 | 3.808.589 |
| Contribuição - Pensionistas | 5.512 | 5.512 | 5.405 | 70.200 |
| TOTAL/MÊS - INAT/PEN/AUX | 373.459 | 355.011 | 311.217 | 4.625.599 |
| TOTAL GERAL | 10.258.002 | 10.154.399 | 10.138.959 | 135.512.552 |

Por fim, em relação às receitas oriundas dos servidores inativos ou dos beneficiários de auxílio doença, em média, no 6º bimestre de 2019, foi arrecadado R\$ 364,2 mil. A queda na contribuição do auxílio doença tem relação direta com a redução no pagamento dos benefícios no mês de Dezembro/2019.

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 (nov/2019 e dez/2019)

| Despesas Previdenciárias | | | | |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Vínculo | 11/2019 | 12/2019 | 13º | 2019 |
| Aposentados | 8.625.157 | 8.719.752 | 7.451.986 | 114.884.557 |
| Quantidade | 1.114 | 1.128 | 1.116 | |
| Pensionistas | 539.553 | 537.553 | 530.009 | 7.143.666 |
| Quantidade | 105 | 105 | 106 | |
| Auxílio Doença | 796.527 | 595.226 | 704.505 | 9.990.958 |
| Quantidade | 161 | 117 | 402 | |
| TOTAL GERAL | 9.961.237 | 9.852.530 | 8.686.500 | 132.019.181 |

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 no total do ano de 2019, considerando o 13º totalizaram R\$ 114,8 milhões.

No caso do auxílio-doença, nota-se uma redução na quantidade de concessões. Em 2019, considerando o 13º salário, foi desembolsado, a título de auxílio doença, a importância de R\$ 9,99 milhões.

Em relação aos pensionistas, o valor total pago em 2019, acrescido do 13º salário, totalizou o montante de R\$ 7,14 milhões.

A tabela 1.4.3 resume as informações contidas nas tabelas 1.4.1 e 1.4.2, observando que nos meses de Novembro/2019 e Dezembro/2019 a PAULIPREV apresentou resultado superavitário da ordem de R\$ 296,7 mil e R\$ 301,8 mil, respectivamente, considerando o fluxo de receitas e despesas de caráter previdenciário. No acumulado anual, o fluxo financeiro da PAULIPREV, considerando os 12 meses e o 13º salário, foi superavitário em R\$ 3,49 milhões (R\$ 2,04 milhões referente aos 12 meses e R\$ 1,45 milhão referente ao 13º salário).

TABELA 1.4.3.

Quadro Comparativo - Receitas Previdenciárias e Despesas Previdenciárias**Valores gerais – Em R\$ correntes (nov/2019 e dez/2019)**

| Resultado Previdenciário | | | | |
|--------------------------|------------|------------|------------|-------------|
| | 11/2019 | 12/2019 | 13º | 2019 |
| Receitas (A) | 10.258.002 | 10.154.399 | 10.138.959 | 135.512.552 |
| Despesas (B) | 9.961.237 | 9.852.530 | 8.686.500 | 132.019.181 |
| RESULTADO (A-B) | 296.765 | 301.868 | 1.452.458 | 3.493.371 |

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. No ano de 2019, as receitas associadas à Compensação Previdenciária totalizaram R\$ 11,8 milhões⁵, enquanto que o Parcelamento Previdenciário gerou receitas da ordem de R\$ 8,73 milhões em 2019.

Das receitas totais oriundas do Parcelamento Previdenciário, R\$ 5,24 milhões representam o principal da dívida da Prefeitura Municipal de Paulínia junto à PAULIPREV, enquanto que R\$ 3,49 milhões representam os valores de multa e juros.

TABELA 1.5.1.

Compensação Previdenciária e Parcelamento Previdenciário**Valores gerais – Em R\$ correntes (nov/2019 e dez/2019)**

| COMPREV e Parcelamento Previdenciário | | | |
|---|-----------|-----------|------------|
| | 11/2019 | 12/2019 | 2019 |
| COMPREV | 1.020.631 | 1.334.940 | 11.895.497 |
| Parcelamento Previdenciário - Principal | 437.161 | 437.161 | 5.245.929 |
| Parcelamento Previdenciário – Multa e Juros | 333.662 | 345.661 | 3.493.148 |
| TOTAL/MÊS | 1.791.453 | 2.117.762 | 20.634.573 |

Fonte: Elaboração própria

⁵ A receita total do COMPREV em 2019 está diferente do valor da Tabela 1.3.1 porque os valores compensados em um mês são creditados no mês seguinte. Ou seja, os valores realizados em Dezembro/2019 só são creditados no início do mês de Janeiro/2020. A metodologia da Tabela 1.5.1 considera apenas os fluxos de caixa obtidos em cada mês.

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 (nov/2019 e dez/2019)

| Resultado Financeiro Global | | | | |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | 11/2019 | 12/2019 | 13º | 2019 |
| RECEITAS | | | | |
| Receitas Previdenciárias | 10.258.002 | 10.154.399 | 10.138.959 | 135.512.552 |
| COMPREV | 1.020.631 | 1.334.940 | | 11.895.497 |
| Parcelamento | 770.823 | 782.821 | | 8.739.076 |
| Rendimentos | 865.448 | 7 | | 5.948.242 |
| Outros | 6.990 | 1.713 | | 31.878 |
| Receita Total (A) | 12.921.894 | 12.273.880 | 10.138.959 | 162.127.245 |
| DESPESAS | | | | |
| Despesas Previdenciárias | 9.961.237 | 9.852.530 | 8.686.500 | 132.019.181 |
| Custo Administrativo | 426.430 | 413.972 | | 5.209.328 |
| Despesa Total (B) | 10.387.668 | 10.266.502 | 8.686.500 | 137.228.509 |
| RESULTADO (A-B) | 2.534.226 | 2.007.378 | 1.452.458 | 24.898.736 |

Fonte: Elaboração própria

Observa-se que entre os meses de Novembro/2019 e Dezembro/2019 houve uma pequena tendência de redução do superávit global, passando de R\$ 2,53 milhões para R\$ 2,00 milhões, explicado, principalmente, pela ausência de rendimentos (pagamentos de cupons periódicos de títulos públicos ou distribuição de lucros de fundos) no mês de Dezembro/2019. De qualquer forma, o resultado geral para o ano de 2019 evidencia um superávit acumulado de R\$ 24,8 milhões, oriundo, principalmente, das receitas não recorrentes (COMPREV, parcelamento e rendimentos).

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 Novembro/2019 e Dezembro/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 Novembro/2019 e Dezembro/2019.

O patrimônio total da PAULIPREV entre os meses de Novembro/2019 e Dezembro/2019 apresentou aumento de R\$ 39,4 milhões, o que representou uma variação mensal positiva de 3,02%. Em relação aos valores acumulados até o final de Dezembro/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\$ 390,4 milhões, R\$ 209,0 milhões em Títulos do Tesouro Nacional (Art 7, I, a da Resolução 3922/2010) e R\$ 282,3 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 Novembro/2019 e Dezembro/2019 foi de 2,12% enquanto que em relação aos fundos aplicados em renda variável a rentabilidade no mesmo período foi de 5,13%.

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 (nov/2019 e dez/2019)

| Patrimônio Líquido | | | |
|-------------------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| ADMINISTRADOR | FUNDO | 11/2019 | 12/2019 |
| SANTANDER | SANTANDER RF ATIVO FIC | | R\$ 29.879.031,86 |
| BRABESCO | INSTITUCIONAL IMA-B 5 FIC | R\$ 21.272.680,18 | |
| ITAÚ | INSTITUCIONAL ALOC DINAMIC II | R\$ 21.027.928,98 | R\$ 66.741.415,51 |
| SANTANDER | INSTITUCIONAL RF DI | R\$ 18.117.850,02 | R\$ 27.923.846,38 |
| RJI | TMJ IMA B FI RF | R\$ 30.278.955,15 | R\$ 30.770.239,91 |
| PLANNER | FIRF PYXIS INSTITUCIONAL IMAB | R\$ 12.718.067,39 | R\$ 12.525.333,52 |
| UM INVEST. | TOWER RF FI IMAB-5 II | R\$ 18.663.057,57 | R\$ 18.728.277,19 |
| UM INVEST. | TOWER RF FI IMAB-5 | R\$ 60.568.578,54 | R\$ 61.815.793,38 |
| CAIXA | CAIXA FI BRASIL IMA-B5 TP RF LP | R\$ 245.106.478,47 | |
| CAIXA | CAIXA FIC BRASIL G. ESTRATEGICA | | R\$ 253.631.210,66 |
| SAFRA | SAFRA IMA FIC RF | R\$ 8.443.429,71 | |
| BANCO BRASIL | ALOCÇÃO AT RF PREVIDENCIARIO | R\$ 71.538.013,63 | R\$ 136.800.689,04 |
| BANCO BRASIL | BB PREVIDENCIARIO RF IMA-B 5 | R\$ 63.449.728,45 | |
| ITAÚ | INSTITUCIONAL RF INFLAÇÃO 5 | R\$ 45.192.757,56 | |
| BANCO BRASIL | CARTEIRA LONGO PRAZO (NTN-B) | R\$ 206.150.760,04 | R\$ 209.056.267,95 |
| INTRADER | PIATÁ RF LP PREV CRÉD. PRIV | R\$ 23.443.214,49 | R\$ 18.267.736,94 |
| RJI | INCENTIVO II MULTISSETORIAL II | R\$ 14.342.398,19 | R\$ 14.337.098,76 |
| CM CAPITAL | GGX PRIME I FIDC | R\$ 14.555.918,73 | R\$ 14.624.149,94 |
| QUELUZ | ILLUMINATI FIDC | R\$ 31.681.040,67 | R\$ 30.912.028,73 |
| ORLA | LME FIDC SENIOR | R\$ 6.082.743,86 | R\$ 6.056.659,80 |
| SANTANDER | BBIF MASTER FIDC LP | R\$ 119.439,78 | R\$ 118.753,45 |
| RJI | INCENTIVO MULTISSETORIAL I SERIE A/B | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| RJI | FI MULTIMERCADO SCULPTOR CP | R\$ 40.534.150,01 | R\$ 40.541.743,72 |
| RJI | HAZZ | R\$ 12.116.833,88 | R\$ 12.127.044,41 |
| ELITE CCVM | BR HOTEIS FII | R\$ 13.235.684,50 | R\$ 13.208.646,84 |
| PLANNER | INFRA REAL ESTATE FII | R\$ 1.448.083,39 | R\$ 1.449.234,63 |
| RJI | INFRA SANEAMENTO | R\$ 13.164.225,53 | R\$ 13.142.162,61 |
| PLANNER | W7 FIP /INFRATEC | R\$ 2.101.257,32 | R\$ 2.097.792,38 |
| RJI | FIP/ATICO GESTÃO EMPRESARIAL | R\$ 640.680,00 | R\$ 638.487,61 |
| BNY MELLON | ATICO FLORESTAL FIP | R\$ 3.652.238,22 | R\$ 3.645.355,32 |
| LAD CAPITAL | FIM FP1/FP2 LONGO PRAZO | R\$ 25.036.951,58 | R\$ 25.035.249,27 |
| BNY MELLON | ATICO GERAÇÃO ENERGIA | R\$ 15.725.028,83 | R\$ 15.720.692,62 |
| BEM DTVM | VINCCI GAS DIVIDENDOS | | |
| GENIAL | GERAÇÃO FIA | R\$ 38.964.448,41 | R\$ 41.741.327,32 |
| BEM DTVM | BBM VALUATION II FIC FIA | R\$ 35.900.765,35 | R\$ 38.895.679,35 |
| BEM DTVM | VANGUARDA DIVIDENDOS FIA | R\$ 55.175.564,47 | R\$ 59.320.890,04 |
| ITAÚ | ITAÚ AÇÕES DUNAMIS FIC | R\$ 68.102.572,23 | R\$ 73.639.236,59 |
| TOTAL SEGMENTO RENDA FIXA | | R\$ 912.753.041,41 | R\$ 932.188.533,02 |
| TOTAL SEGMENTO RENDA VARIÁVEL | | R\$ 389.906.040,59 | R\$ 409.922.960,00 |
| TOTAL GERAL | | R\$ 1.302.659.082,00 | R\$ 1.342.111.493,02 |

Fonte: Elaboração própria

TABELA 2.1.2.

Enquadramento Legal – Limite Observado e Limite Legal**Valores gerais – Em R\$ correntes (nov/2019 e dez/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\$ 90.697.414,33 | R\$ 155.314.533,66 | 7,2% | 12,3% | 40,0% |
| Renda Fixa | Artigo 7º, III, a | R\$ 91.949.703,50 | R\$ 93.069.404,09 | 7,3% | 7,4% | 60,0% |
| Fundos Referenciados (100% Títulos Públicos) | Artigo 7º, I, b, b) Fundos referenciados 100% Títulos Públicos | R\$ 433.730.407,82 | R\$ 390.431.899,70 | 34,4% | 31,0% | 100,0% |
| Títulos do Tesouro Nacional | Art 7, I, a - Títulos Públicos de Emissão do Tesouro Nacional | R\$ 206.150.760,04 | R\$ 209.056.267,95 | 16,4% | 16,6% | 100,0% |
| Crédito Privado | Artigo 7º, VII, b - Fundos Renda fixa/Crédito Privado | R\$ 23.443.214,49 | R\$ 18.267.736,94 | 1,9% | 1,5% | 5,0% |
| Cotas de Fundos de Investimentos em Direitos Creditórios | Artigo 7º, VII, a) Cotas de classe sênior de fundos de investimento em direitos creditórios (FDIC) | R\$ 66.781.541,23 | R\$ 66.048.690,68 | 5,3% | 5,2% | 5,0% |
| Multimercado | Artigo 8º, Inciso III | R\$ 40.534.150,01 | R\$ 40.541.743,72 | 3,2% | 3,2% | 10,0% |
| Fundo de Investimento Imobiliário | Artigo 8º, IV, b, b) FII presença 60% pregões 12 meses anteriores. | R\$ 26.800.601,77 | R\$ 26.784.925,88 | 2,1% | 2,1% | 5,0% |
| Fundo de Investimento em Participações | Artigo 8º, IV, a) a) FIPs (que atendam requisitos governança) | R\$ 60.320.381,48 | R\$ 60.279.739,81 | 4,8% | 4,8% | 5,0% |
| Fundos em Ações | Artigo 8º, II, a | R\$ 262.250.907,33 | R\$ 282.316.550,59 | 20,8% | 22,4% | 20,0% |

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/2019 e Dezembro/2019. No mês de Dezembro/2019, destacam-se as movimentações associadas ao

resgate de recursos investidos nos fundos ITAU INSTITUCIONAL RF INFLAÇÃO 5 (R\$ 45,5 milhões), CAIXA FI BRASIL IMA-B5 TP RF LP (R\$ 252,7 milhões), BB PREV RF IMAB-5 LP (R\$ 63,6 milhões) para realocação nos fundos ITAU ALOCAÇÃO DINÂMICA II (R\$ 45,5 milhões), CAIXA FIC BRASIL GESTÃO ESTRATÉGICA RF (R\$ 252,7 milhões) e BB PREV RF ALOCAÇÃO ATIVA (R\$ 61,9 milhões). Essas movimentação foram realizadas visando transferir ativos alocados em IMA-B para outros indexadores como forma de evitar perdas patrimoniais associadas à volatilidade da inflação no período do final do ano, bem como por consequência do fim do ciclo de redução da taxa Selic.

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 (nov/2019 e dez/2019)

| Autorização para Aplicações e Resgates | | | | |
|---|----------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|
| | 11/2019 | | 12/2019 | |
| | Número de Operações | Valor Movimentado | Valor Movimentado | Número de Operações |
| Aplicações | 6 | R\$ 15.153.600,43 | 13 | R\$ 408.511.269,97 |
| Resgates | 24 | R\$ 13.216.367,79 | 22 | R\$ 372.793.132,65 |
| FLUXO | 30 | R\$ 28.369.968,22 | 35 | R\$ 781.304.402,62 |

Fonte: Elaboração própria

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 Novembro/2019 e Dezembro/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 (nov/2019 e dez/2019)

| Protocolos | | |
|--|-----------|-----------|
| TIPO DE PROTOCOLO | 11/2019 | 12/2019 |
| Abono de Permanência | 3 | 6 |
| Aposentadoria Compulsória | | |
| Aposentadoria - Tempo de Contribuição | 9 | 5 |
| Aposentadoria Especial | 4 | 3 |
| Aposentadoria Voluntária - Implemento de Idade | 2 | 2 |
| Aposentadoria - Tempo de Contribuição e Idade | 3 | 2 |
| Aposentadoria por Invalidez | | |
| Pensão | 1 | |
| Isenção de IR | | |
| Revisão | 1 | 1 |
| Outros | | 2 |
| TCE - Certidão de Registro/Declarações | | |
| Pedido de Informações | | 1 |
| Juntada de Documentos | 9 | 4 |
| Desarquivamento de Aposentadoria | 5 | 4 |
| Certidão CTC Não Utilizada | 1 | 3 |
| Simulações | 23 | 9 |
| TOTAL | 61 | 42 |

Fonte: Diretoria de Previdência e Atuária. Elaboração Própria

No mês de Novembro/2019, foram protocoladas 61 demandas associadas, principalmente, à pedidos de simulação de aposentadorias (23) e aposentadoria por tempo de serviço (09) e juntadas de documentos (09).

Já em relação ao mês de Dezembro/2019, foram protocoladas 42 demandas associadas, principalmente, à pedidos de simulação (09), abono de permanência (06) e aposentadorias por tempo de contribuição (05).

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 Novembro/2019, foram realizados 1310 atendimentos, sendo a maioria relacionada com a realização de movimentações processuais (650), atendimentos telefônicos (496) e simulações de aposentadorias (71). No mês de Dezembro/2019, foram realizados 938 atendimentos, relacionados com movimentações processuais (671), atendimentos telefônicos (103) e atendimentos agendados (89).

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. Os atendimentos telefônicos estão relacionados diretamente com dúvidas sobre o pagamento do 13º salário e sobre perícia médica.

TABELA 3.1.2.

Atendimentos Realizados

Valores gerais (nov/2019 e dez/2019)

| Atendimentos Realizados | | |
|---|-------------|------------|
| TIPO DE SERVIÇO | 11/2019 | 12/2019 |
| Cópias + Desentranhamento de documentos | 13 | 5 |
| Atendimentos agendados | 52 | 89 |
| Atendimentos de simulações | 11 | 15 |
| Atendimentos telefônicos | 496 | 103 |
| Atendimentos não agendados | 16 | 9 |
| Aposentadoria por ordem judicial | | |
| Simulações realizadas | 71 | 45 |
| Pensões encerradas | 1 | 1 |
| Movimentações processuais | 650 | 671 |
| TOTAL | 1310 | 938 |

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 Novembro/2019 e Dezembro/2019. No mês de Novembro/2019, foram deferidos 09 benefícios de aposentadoria e indeferidos 15 benefícios. Em relação ao mês de Dezembro/2019, houve 15 benefícios deferidos e 24 indeferimentos, sendo 06 associados à desistência e 07 associados ao abono de permanência.

TABELA 3.1.3.

Benefícios Deferidos e Indeferidos**Valores gerais (nov/2019 e dez/2019)**

| Benefícios Deferidos e Indeferidos | | |
|--|-----------|-----------|
| SITUAÇÃO DO BENEFÍCIO | 11/2019 | 12/2019 |
| <i>Deferido</i> | | |
| Aposentadoria – Art. 40º CF/1988 | 2 | 4 |
| Aposentadoria – Art 6º (EC 41/2003) | 6 | 1 |
| Aposentadoria – Art 3º (EC 47/2005) | 1 | 5 |
| Aposentadoria - Tempo de Contribuição (Especial Professor) | | |
| Aposentadoria por Invalidez | | |
| Aposentadoria por Idade | | |
| Pensões | | |
| Abono de Permanência | | 5 |
| TOTAL DEFERIDO | 9 | 15 |
| <i>Indeferido</i> | | |
| Aposentadorias Indeferidas | 9 | 11 |
| Aposentadorias – Desistências | 4 | 6 |
| Certidão de Tempo Não Utilizado | | |
| Revisão | | |
| Abono de Permanência | 2 | 7 |
| TOTAL INDEFERIDO | 15 | 24 |

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, 96 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 dez/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 | 80 | 1 | | 13 | 181 |
| Hora Extra | 28 | 16 | 0 | | 2 | 55 |
| Hora Extra e Adicionais | 59 | 64 | 1 | | 11 | 126 |
| TOTAL | 119 | 96 | 1 | 1 | 17 | 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 Novembro/2019 e Dezembro/2019.

TABELA 3.3.1.

Aposentadorias e Pensões – Por tipo de concessão

Valores gerais (nov/2019 e dez/2019)

| Aposentadorias e Pensões – Efetivados na Folha de Pagamento | | | |
|---|----------|-----------|------------|
| TIPO | 11/2019 | 12/2019 | 2019 |
| Aposentadorias Por Invalidez | | 5 | 17 |
| Aposentadorias por Tempo de Contribuição | 4 | 5 | 81 |
| Aposentadorias Professor | 4 | 1 | 22 |
| Outras Aposentadorias | | 4 | 24 |
| Outras Aposentadorias Especiais | | | 2 |
| Pensão Vitalícia | | | 8 |
| Pensão Temporária | | | 2 |
| Aposentadorias de Sentenças Judiciais | | | 2 |
| Aposentadorias Especiais - Atividades de Risco | | | 1 |
| Aposentadorias Especiais – Agentes Nocivos | 1 | | 1 |
| TOTAL GERAL | 9 | 15 | 160 |

Fonte: FAC Consultoria. Elaboração própria

No ano de 2019, houve 160 aposentadorias e pensões registradas no sistema de folha de pagamento, sendo que, no mês de Novembro/2019 houve o registro de 09 novos benefícios, enquanto que em Dezembro/2019 foram registrados 15 novos benefícios de aposentadorias.

Do total de 150 aposentadorias concedidas, 81 foram relacionadas a aposentadorias por tempo de contribuição, principalmente associadas às regras previstas no Art. 3º da EC 47/2005.

3.4. AUXÍLIO DOENÇA

A tabela 3.4.1 traz a relação de afastamentos associadas por motivos. Como pode ser observado, no mês de Novembro/2019 houve 47 afastamentos de segurados, sendo que as principais razões estiveram associadas a questões ortopédicas (15) e psiquiátricas (13). Já em relação ao mês de Dezembro/2019, houve 37 afastamentos, sendo 15 relacionados com questões psiquiátricas e 08 relacionados com questões ortopédicas.

TABELA 3.4.1.

Auxílio Doença – Por Situação

Valores gerais (nov/2019 e dez/2019)

| Afastamentos por Motivos | | | |
|--------------------------|---------|---------|------|
| TIPO | 11/2019 | 12/2019 | 2019 |
| Psiquiatria | 13 | 15 | 199 |
| Ortopedia | 15 | 8 | 183 |
| Geral | 6 | 4 | 63 |
| Cirurgia | 5 | 6 | 56 |
| Outros | 8 | 4 | 95 |
| TOTAL | 47 | 37 | 596 |

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 Novembro/2019, dos 47 afastamentos, 22 foram relacionados com servidores da área de Educação e 12 foram relacionados com servidores da área da Saúde. No mês subsequente, dos 37 afastamentos, 20 estiveram associados a servidores da área da Saúde e 12 estiveram associados a servidores da área da Educação.

TABELA 3.4.2.**Auxílio Doença – Por Lotação****Valores gerais (set/2019 e out/2019)**

| Afastamentos por Secretaria | | | |
|-----------------------------|---------|---------|------|
| LOTAÇÃO | 11/2019 | 12/2019 | 2019 |
| Saúde | 14 | 20 | 238 |
| Educação | 22 | 12 | 276 |
| Segurança | 2 | 3 | 17 |
| Outros | 9 | 2 | 65 |
| TOTAL | 47 | 37 | 596 |

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 Novembro/2019, o tempo médio de afastamento (24,97 dias) foi inferior à média anual. No mês de Dezembro/2019, o tempo médio de afastamento (30,83 dias) foi superior à média anual. O resultado acumulado até Dezembro/2019 mostra que o servidor fica em afastamento, em média, por 25,70 dias.

TABELA 3.4.3.**Auxílio Doença – Tempo Médio de Afastamento (em dias)****Valores gerais (acumulado até dez/2019)**

| Tempo Médio de Afastamento | |
|----------------------------|-------|
| MÊS | Média |
| 11/2019 | 24,97 |
| 12/2019 | 30,83 |
| TOTAL 2019 | 25,70 |

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 Novembro/2019 e Dezembro/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 Dezembro/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 dez/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

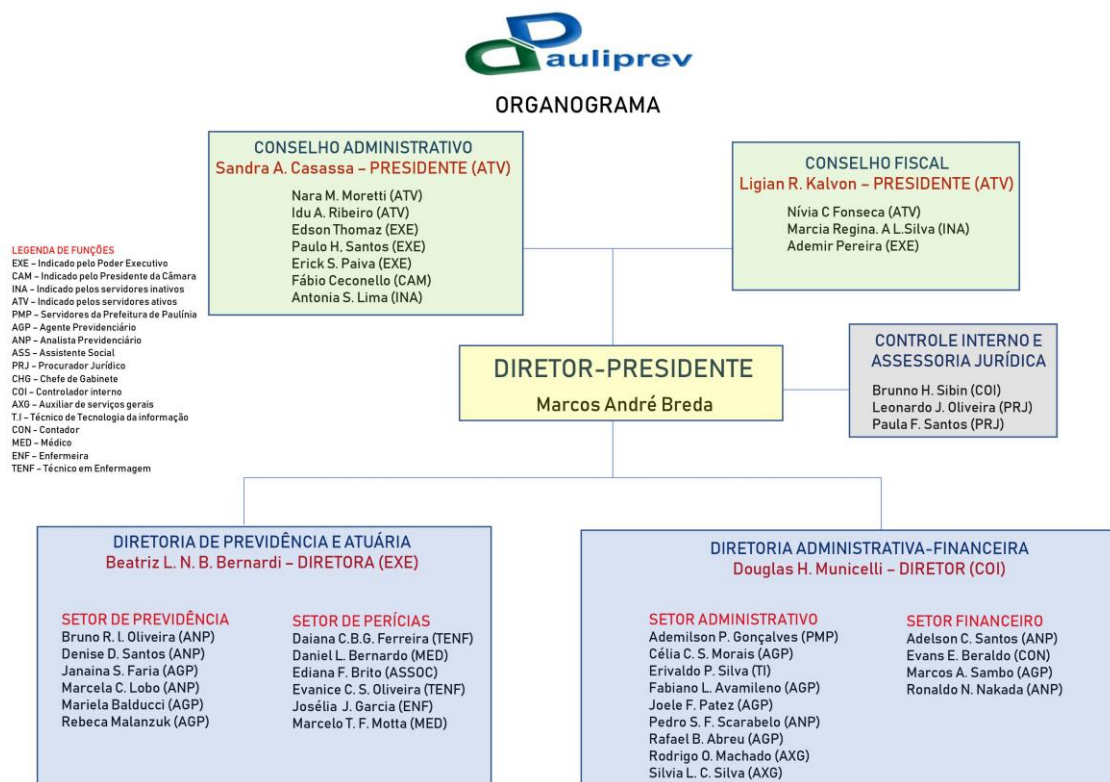
Entre os meses de Novembro/2019 e Dezembro/2019, não houve nenhuma alteração em termos de nomeações ou exonerações no quadro de pessoal da PAULIPREV.

Assim, até o final de Dezembro/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 dez/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 Novembro/2019 e Dezembro/2019 conforme a tabela 4.2.1.

TABELA 4.2.1.

Compras Diretas – PAULIPREV

Em R\$ correntes (nov/2019 e dez/2019)

| Compras Diretas | | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| NATUREZA DA DESPESA | 11/2019 | 12/2019 | 2019 |
| Congressos/Assembleias | | | 4510,29 |
| Cursos e Capacitações Internas | | | 2100,00 |
| Licenças/Direito de Uso | | | 16359,80 |
| Manutenção | 775,00 | | 6409,00 |
| Material de Consumo | | | 6422,90 |
| Material de Escritório | | | 11794,96 |
| Material de Informática | | | 1570,89 |
| Material de Limpeza | 924,00 | | 7691,90 |
| Permanente | | 147,61 | 11798,73 |
| Serviços de Impressão | | | 755,00 |
| Serviços de Limpeza | | | 1185,00 |
| Serviços de Telecomunicações | | | 1801,00 |
| Viagens | 2568,50 | 4901,00 | 64642,48 |
| TOTAL GERAL | 4267,50 | 5048,61 | 137041,95 |

Fonte: Elaboração própria

Observa-se que além das despesas mensais contínuas, como gastos de água e esgoto (média de R\$ 201,60), energia elétrica (média de R\$ 3022,40⁶), internet (média de R\$ 220,40) e serviços de telefonia (média de R\$ 405,30), as despesas totalizaram, nos meses de Novembro/2019 e Dezembro/2019, R\$ 4,26 mil e R\$ 5,04 mil, respectivamente⁷.

6 As despesas com energia elétrica apresentaram uma forte tendência de aumento em função do uso mais intenso dos equipamentos de ar condicionado.

7 As despesas contabilizadas na tabela têm por base a data de início do processo de compra, sendo que a liquidação e o pagamento podem ser efetivados somente em competências posteriores, a depender do andamento dos processos administrativos e do envio de informações para o setor de contabilidade.

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 |
| GCASP Consultoria Contábil e Sistemas LTDA | Software de Contabilidade | 16/09/2019 | | 16/09/2020 | Pregão Presencial 02/2019 | 75.600,00 | 6.300,00 |
| Banco Do Brasil | Custodia De Títulos Públicos | 13/03/2015 | 5º Aditamento - 13/03/2019 | 13/03/2020 | Convite 01/2015 | 18.000,00 | 1.500,00 |
| André Mateis Martins Bonilha | Locação de Imóvel - Sede PAULIPREV | 17/02/2017 | | 22/02/2022 | Dispensa de Licitação | | 11.742,68 |
| Lusa Locadora | Locação - Veículos | 18/04/2017 | 2º Aditamento - 19/04/2019 | 19/04/2020 | Convite 01/2017 | 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 |
| 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 |
| 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 |
| Valor global – Contratos Renovados | | | | | | | |
| Grifon Brasil | Boletim de Publicações | 01/12/2016 | 3º Aditamento - 01/12/2019 | 30/11/2020 | Dispensa de Licitação | 1.560,00 | 130,00 |
| A2 Works | Locação e Manutenção - Equipamentos De Informática | 06/12/2018 | 1º Aditamento - 28/11/2019 | 28/11/2020 | Pregão Presencial 05/2018 | 93.341,80 | 7.778,48 |
| GCASP Consultoria Contábil e Sistemas LTDA | Consultoria e Assessoria Contábil | 04/11/2015 | 4º Aditamento - 03/11/2019 | 02/05/2020 | Convite 09/2015 | 32.711,82 | 5.451,97 |
| Valor global – Novos Contratos | | | | | | | |
| Fac Locação E Desenvolvimento De Sistemas Ltda ME | Software de Folha de Pagamento | 17/12/2019 | | 17/12/2020 | Pregão Presencial 03/2019 | 33.000,00 | 2.750,00 |

Fonte: Elaboração própria

Destacam-se, no mês de Novembro/2019 e Dezembro/2019, as despesas com viagem⁸ para o Rio de Janeiro/RJ (R\$ 2.568,50 e R\$ 4.901,00), para assembleias de fundos em que a PAULIPREV é cotista FIP FIP/ATICO GESTÃO EMPRESARIAL e TOWER BRIGDE RF IMA-B5.

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 serviços de boletim de publicações com a empresa GRIFFON BRASIL (R\$ 130,00/mês) e com a empresa de locação de computadores com a empresa A2 WORKS (R\$ 684,02/mês). O contrato de consultoria contábil com a empresa GCASPP foi aditado por um período adicional de 06 (seis) meses (R\$5.451,97) sob a justificativa da necessidade de se auxiliar o setor de contabilidade a elaborar as peças orçamentárias que integraram a Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e a Lei Orçamentária Anual (LOA) do ano de 2020.

Em termos de novos contratos, o contrato com o sistema de gestão de folha de pagamento se encerrou em 17/12/2019. Em função do encerramento, foi realizado o Pregão Presencial 03/2019 que ocasionou na contratação da empresa FAC LOCAÇÃO E DESENVOLVIMENTO DE SISTEMAS LTDA ME pelo valor total de R\$ 33.000,00 – R\$ 2.750,00 por mês. Considerando que o valor mensal praticado atualmente é de R\$ 6.731,61, a novo contrato gerou uma economia para a PAULIPREV de quase 60%.

Por fim, a tabela 4.2.3 traz a relação de contratos cujo valor mensal é estimado. Para os meses de Novembro/2019 e Dezembro/2019, os valores pagos foram da ordem de R\$ 15,2 mil e R\$ 6,0 mil respectivamente. Para o mês de Novembro/2019, destaca-se o pagamento de R\$ 10,5 mil para a empresa FUNDAÇÃO INSTITUTO DE PESQUISAS ECONOMICAS em função da aprovação de 02 processos de compensação previdenciária no mês de Outubro/2019.

⁸ Esclarece-se que, em função do fato das assembleias serem convocadas com antecedência reduzida, bem como em função da dificuldade de se prever com exatidão o número de assembleias e o valor previsto, as compras de passagens aéreas são realizadas por dispensa de licitação e com antecedência reduzida, o que ocasiona, invariavelmente, em um valor elevado com as despesas de passagens aéreas. No entanto, é importante frisar que a participação da PAULIPREV em assembleia é de fundamental importância, sobretudo no que concerne a tentativa de recuperação de recursos investidos em fundos ilíquidos em anos anteriores.

TABELA 4.2.3.

Contratos em Andamento – PAULIPREV**Classificação por valor estimado****Em R\$ correntes (acumulado até dez/2019)**

| Contratos em Andamento | | | | | | |
|------------------------|--|------------|------------|------------------------------|------------------------------------|--|
| FORNECEDOR | OBJETO | INÍCIO | TÉRMINO | CONTRATAÇÃO | VALOR | |
| 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 |
| FIPE | Serviços de Consultoria - COMPREV | 30/09/2017 | 29/02/2020 | Inexigibilidade de Licitação | R\$ 5.246,00 por processo aprovado | |

Fonte: Elaboração própria

5. CONTROLE INTERNO

Entre os meses de Novembro/2019 e Dezembro/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 Novembro/2019 e Dezembro/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;
- Acompanhamento do custo administrativo, conforme Portaria 402 do Ministério da Previdência Social (402/2008) sendo que o custo administrativo observado em 2019 foi da ordem de R\$ 5,20 milhões, o que representou 0,83% do limite total de R\$ 11,0 milhões, atendendo ao enquadramento máximo de 2%;
- Elaboração de estudos, em atendimento à demanda da Prefeitura Municipal de Paulínia, sobre os impactos decorrentes do processo de ADIN proposto pelo Ministério Público sobre artigos da Lei 17/2001 e 18/2001, relacionado ao processo de migração de servidores do regime celetista para o regime estatutário.
- Elaboração de estudos, em atendimento à demanda da Câmara Municipal de Paulínia, sobre os impactos financeiros e atuariais, decorrentes da implantação do Plano de Cargos, Carreiras e Vencimentos (PCCV) dos servidores ativos da Prefeitura Municipal sobre as finanças da PAULIPREV.