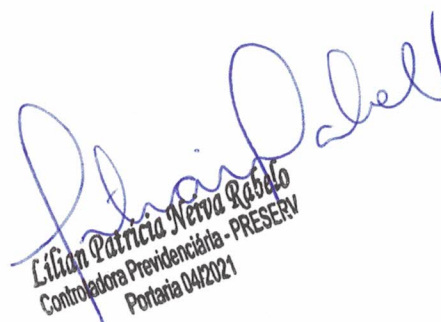




**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS DE PARACATU – PRESERV
CONTROLADORIA PREVIDENCIÁRIA**

**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO
PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAIS**

EXERCÍCIO 2020


Lílian Patrícia Nerva Raselo
Controladora Previdenciária - PRESERV
Portaria 04/2021



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS DE PARACATU – PRESERV
CONTROLADORIA PREVIDENCIÁRIA**

**PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAIS
EXERCÍCIO DE 2020**

1. INTRODUÇÃO

O Relatório de Contas Anuais é o instrumento de desempenho da gestão orçamentária, financeira, patrimonial e previdenciária, elaborado pelo Controle Interno do Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos Municipais de Paracatu – PRESERV, com fundamentação legal nos termos do artigo 74, IV da Constituição Federal, dos arts. 15 e 26 da Lei Municipal nº 3.262/2016 e, em especial atenção às determinações contidas nos §§ 1º e 2º do artigo 10, da Instrução Normativa nº. 9/2008 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais - TCEMG, que dispõe sobre a apresentação e o recebimento das prestações de contas anuais dos dirigentes das autarquias e fundações municipais.

O presente relatório é referente ao Exercício de 2020 e tem por objetivo principal evidenciar o desempenho da gestão orçamentária, financeira, patrimonial e previdenciária, buscando demonstrar os aspectos considerados mais relevantes, estruturado conforme determina os §§ 2º e 3º do artigo 10 da IN nº. 9/2008, do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais.

As análises apresentadas se fundamentam na verificação dos saldos e conciliações bancárias de contas correntes e aplicações financeiras em 31/12/2020 e o reflexo desses saldos nas contas patrimoniais.

A verificação do resultado da execução orçamentária foi efetuada por meio de relatórios contábeis disponibilizados pela Diretoria de Finanças e Contabilidade em confronto com os Balancetes de Receitas e de Despesas.

As informações sobre procedimentos licitatórios, processos judiciais, situação da folha de pagamento foram repassadas pelos respectivos setores responsáveis, o que demonstrou efetivo e eficaz controle das atividades administrativas desenvolvidas pelos profissionais do Instituto.

2.O GESTOR E DEMAIS RESPONSÁVEIS (art. 9º, IN 09/2008-TCEMG)

DADOS DO INSTITUTO - RPPS	
CNPJ	04.8213.860/0001-03
CÓDIGO DA UG:	Instituto de Previdência dos Servidores Públicos Municipais-Preserv
ENDEREÇO/CEP:	Rua Américo Macedo, 47- Centro –Paracatu/MG
TELEFONE:	(38) 3671-3531 / 3671-4640
E-MAIL:	preserv@paracatu.mg.gov.br

GESTOR / ORDENADOR DE DESPESAS	
NOME:	Eleni Soares Santos André

CONTADOR RESPONSÁVEL	
NOME:	Marcos Vinícius Cardoso Alves

RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO	
NOME:	Lílian Patrícia Neiva Rabelo

Lílian Patrícia Neiva Rabelo
Controladora Previdenciária - PRESERV
Portaria 04/2021



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS DE PARACATU – PRESERV
CONTROLADORIA PREVIDENCIÁRIA**

CARGO:	Controladora Previdenciária
---------------	-----------------------------

RESPONSÁVEL PELA AVALIAÇÃO ATUARIAL	
NOME:	Maria Luiza Silveira Borges
CPF:	014.699.976-22
RG:	8317839
CARGO:	Atuária
ENDEREÇO/CEP:	Rua Frederico Guilherme Ludwig, nº 80,1406/B
E-MAIL:	lumens@lumensatuarial.com.br
INSCRIÇÃO	MIBA- nº 1.563

3. AVALIAÇÃO DO RESULTADO QUANTO À EFICIÊNCIA E À EFICÁCIA DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

3.1. AÇÕES E METAS ESTABELECIDAS NO PPA E NA LDO

A Lei nº. 3.492, de 07 de janeiro de 2020 destinou ao PRESERV recursos orçamentários no valor de **R\$ 69.445.099,44** (Sessenta e nove milhões quatrocentos e quarenta e cinco mil noventa e nove reais e quarenta e quatro centavos), visando ao cumprimento das diretrizes, objetivos, metas e prioridades estabelecidas no Plano Plurianual de Gestão Governamental (PPAG) e na Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO).

As ações executadas pelo Instituto no exercício de 2020 foram voltadas à manutenção das atividades administrativas, pagamento de benefícios previdenciários e pagamentos a inativos e pensionistas, conforme demonstrado a seguir:

EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR PROGRAMA DE TRABALHO

PROGRAMA DE TRABALHO		CRÉDITO AUTORIZADO	DESPESA EXECUTADA	(%)
0035	PREVIDÊNCIA SOCIAL - BENEFÍCIOS	1.880.000,00	40.452,37	2,15
0036	INATIVOS E PENSIONISTAS	26.756.394,55	27.267.836,35	101,9
037	MANUTENÇÃO DO RPPS – TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	1.867.000,00	1.478.638,50	79,21
0038	INVESTIMENTOS E APLICAÇÃO FINANCEIRA RPPS	90.000,00	21,95	0,022
9999	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	38.851.704,89	-	-
TOTAL		69.445.099,44	28.786.949,17	41,45

Programa 0035 -O pagamento de benefícios a servidores ativos representaram uma despesa anual no valor de **R\$ 40.452,37 (Quarenta mil quatrocentos e cinquenta e dois reais e trinta e sete centavos)** representando **2,15%** do gasto estimado.

Programa 0036 – Os gastos fixados para inativos e pensionistas foram totalmente utilizados, sendo aplicados **1,9%** acima da meta prevista.

Programa 0037 - Administração do RPPS utilizou apenas **79,21%** da meta prevista, no qual o saldo não utilizado foi transferido para as reservas financeiras futuras do Instituto.

Lilian Patricia Nery Rabelo
Controladora Previdenciária - PRESERV
Ponta Grossa 04/2021



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS DE PARACATU – PRESERV
CONTROLADORIA PREVIDENCIÁRIA**

Programa 0038– A despesa executada refere-se a despesa de taxa de manutenção cobrada pelo Banco do Brasil, o que corresponde a **0,022%**.

9999 - Os valores aportados na Reserva Financeira e de Contingência, não foram utilizados, sendo que este montante ficará vinculado às reservas financeiras para cobrir os custos de benefícios previdenciários futuros.

3.2. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO:

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas previstas e as despesas fixadas em comparação com as receitas realizadas e as despesas executadas, ocorridas no exercício de 2020, em consonância com a Lei Municipal nº 3.492, de 07 de janeiro de 2020 (LOA).

Os instrumentos de planejamento orçamentário, LDO E LOA, atendem os objetivos preconizados no Art. 165 da Constituição Federal e apresentam compatibilidade entre si.

3.2.1. RECEITA

A Receita Corrente foi prevista em **R\$ 26.460.000,00** e a Receita Corrente Intra- Orçamentária em **R\$ 42.985.099,44**, totalizando a Receita Orçamentária em **R\$ 69.445.099,44**.

A Receita Orçamentária efetivamente arrecadada foi na ordem de **R\$ 45.841.216,81**, verificando-se uma diferença a menor no valor de **-R\$ 23.603.882,63**.

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	PREVISTAS	ARRECADADAS	DIFERENÇA
Receitas Correntes	26.460.000,00	21.088.232,89	-5.371.767,11
Receita de Contribuições	8.345.000,00	7.209.104,53	-1.135.895,47
Receita Patrimonial	18.000.000,00	13.763.013,27	-4.236.986,73
Outras receitas Correntes	115.000,00	116.115,09	1.115,09
Receitas Correntes Intra-Orçamentárias	42.985.099,44	24.752.983,92	-18.232.115,52
TOTAL GERAL	69.445.099,44	45.841.216,81	- 23.603.882,61

Analisando a diferença **a menor** da arrecadação prevista para o ano de 2020, temos as seguintes considerações:

a) O déficit ocorreu nas receitas intra-orçamentárias, devido a superestimação da receita prevista, uma vez que as contribuições patronais e os parcelamentos foram repassados regularmente pelos órgãos dentro do exercício;

b) Observa-se, ainda, que por ocasião da elaboração da proposta orçamentária a cobertura do déficit prevista no cálculo atuarial foi na ordem de **R\$ 24.235.099,44**, porém esta estimativa foi reduzida, através de nota atuarial complementar e desta forma a arrecadação efetivada foi do montante de **R\$ 13.224.321,43**, conforme se verifica no comparativo da receita orçada com a receita arrecadada, resultado num ingresso a menor no valor de **R\$ 11.010.778,01**.

c) Outra situação que merece destaque refere-se a receita de juros de aplicação financeira, estimada em R\$ 18.000.000,00 e com arrecadação de R\$ 13.763.013,27. A frustração nesta receita se deu em

Patricia Nery Rabelo
Controladora Previdenciária - PRESERV
Portaria 04/2021



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS DE PARACATU – PRESERV
CONTROLADORIA PREVIDENCIÁRIA**

função da crise financeira em função da Pandemia COVID-19, que abalou todo o mercado financeiro, com reflexo direto nos recursos de aplicação do Instituto.

3.2.2. DESPESA

A despesa foi fixada em R\$ 69.445.099,44 para manter o equilíbrio entre receitas e despesas, sendo que deste valor a quantia de R\$ 38.851.704,89, não se refere às despesas, mas sim à reserva legal do PRESERV, destinada à cobertura de déficits previdenciários futuros.

A despesa efetivamente realizada no exercício foi no montante de **R\$28.786.949,17**, sendo gasto na função administrativa **R\$ 1.207.787,65** e na função previdenciária **R\$ 24.674.743,28**.

DESPESAS	PREVISÃO INICIAL	DESPESA EXECUTADA	DIFERENÇA
DESPESA CORRENTE	30.443.394,55	28.760.287,77	1.684.789,14
DESPESA DE CAPITAL	150.000,00	26.661,400	123.338,60
RESERVA LEGAL RPPS	38. 851.704,89	-	38.851.704,89
TOTAL	69.445.099,44	28.786.949,17	-40.659.832,63

3.2.3. ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS SUPLEMENTARES

A Lei nº. 3492, de 07 de janeiro de 2020, autorizou a abertura de créditos suplementares até o limite de 20% do valor da despesa fixada, destinadas a reforço de dotações orçamentárias insuficientemente dotadas.

Durante o exercício de 2020 foram realizados créditos adicionais no montante de **R\$2.632.988,08**, com fontes de recursos provenientes de anulação de dotação, conforme **Decretos nºs. 5664/2020** (R\$ 5.900,00); **5704/2020** (R\$ 5.141,88); **5724/2020** (R\$ 10.000,00); **5792/2020** (R\$ 10.000,00); **5809/2020** (R\$ 61.946,20) e **5834/2020** (R\$ 2.540.00,00) correspondendo a **3,79%** do orçamento no valor de **R\$ 69.445,099,44**, portanto dentro do limite autorizado.

3.2.4. RESULTADO DA EXECUÇÃO

Resumindo a execução orçamentária, verifica-se que o exercício de 2020 apresentou um **superavit orçamentário** na ordem de **R\$ 17.054.267,66**.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	
RECEITA ARRECADADA	45.841.216,81
DESPESA EMPENHADA	28.786.949,17
SUPERAVIT ORÇAMENTÁRIO	17.054.267,66

Handwritten signature: Cláudia Patrícia Nery Rabelo
Controladora Previdenciária - PRESERV
Portaria 04/2021

No exercício de 2020 houve inscrição de despesas em restos a pagar processado, no valor de **R\$ 1.682,36** referentes a despesas de manutenção do Instituto como água, luz, telefone, internet e os jetons.



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS DE PARACATU – PRESERV
CONTROLADORIA PREVIDENCIÁRIA**

4. AVALIAÇÃO DO RESULTADO QUANTO À EFICIÊNCIA E À EFICÁCIA DA GESTÃO FINANCEIRA

4.1. BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos de caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

Assim, o Balanço Financeiro demonstra o equilíbrio entre os Ingressos (Receitas Orçamentárias e os Recebimentos Extraorçamentários) e Saldo em Espécie do Exercício Anterior em comparação com os Dispêndios (Despesa Orçamentária e os Pagamentos Extraorçamentários) e Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte.

4.1.4. Disponibilidade Financeira

As disponibilidades financeiras transferidas do exercício de 2019 foram de **R\$ 133.073.514,45**, em decorrência da gestão financeira do exercício de 2020, passaram a ser de **R\$145.975.463,29**, demonstrado da seguinte forma:

Disponibilidades	Exercício/2017	Exercício/2018	Exercício/2019	Exercício/2020
Bancos/Conta Movimento	20.213,97	9.089,41	96.186,60	157.966,11
Aplicação Financeira	101.683.710,28	114.600.945,66	132.977.327,85	145.817.497,18
TOTAL	101.703.924,25	114.610.035,07	133.073.514,45	145.975.463,29

As disponibilidades de caixa do RPPS foram depositadas somente na Caixa Econômica Federal, permanecendo depositadas em contas separadas das demais disponibilidades do ente e sendo aplicadas nas condições de mercado, com observância dos limites e condições de proteção e prudência financeira, não tendo sido feitas aplicações em títulos da dívida pública estadual e municipal, bem como em ações e outros papéis ou empréstimos, de qualquer natureza, aos segurados e ao Poder Público.

5. AVALIAÇÃO DO RESULTADO QUANTO À EFICIÊNCIA E À EFICÁCIA DA GESTÃO PATRIMONIAL

5.1. BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial demonstra a posição das contas que constituem o ativo e o passivo do Instituto, demonstrando a situação dos bens, direitos e obrigações, evidenciando o valor do saldo patrimonial.

5.2. PATRIMONIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido é o valor residual dos ativos do Instituto depois de deduzidos todos os seus passivos.

ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	131.027.449,31	133.073.514,45
Caixa e Equivalente de Caixa	157.966,11	96.186,60
Créditos a Curto Prazo	-13.520.166,81	0,00

Lilian Patrícia Nery Rabelo
Controladora Previdenciária - PRESERV
Portaria 04/2021



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS DE PARACATU – PRESERV
CONTROLADORIA PREVIDENCIÁRIA**

Investimentos e Aplicações	144.363.900,56	132.977.327,85
Estoques	25.749,45	
ATIVO NÃO CIRCULANTE	15.790.029,92	16.515.410,77
Realizável a Longo Prazo	15.790.029,92	16.318.827,52
Imobilizado	212.481,76	196.583,25
TOTAL DO ATIVO	16.002.511,68	149.588.925,22

PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	1.682,36	0,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	170.330.521,06	126.553.398,03
Provisões a Longo Prazo	170.330.521,06	126.553.398,03
PATRIMONIO LIQUIDO		
Resultados Acumulados	-23.302.242,43	-14.071.138,00
Resultado do Exercício	-28.939.488,87	-20.200.074,57
Resultado de Exercícios Anteriores	5.583.098,22	6.107.173,27
Ajustes de Exercícios Anteriores	54.148,22	21.763,30
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-23.302.242,43	-14.071.138,00
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMONIO LIQUIDO	147.029.960,99	112.482.260,03

5.3. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária.

O resultado patrimonial é a diferença entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e as Variações Patrimoniais Diminutivas e, indicam as alterações patrimoniais do exercício.

Em 2020, o Resultado Patrimonial apurado no período apresentou um DÉFICIT na ordem de R\$ 28.939.488,87 (Vinte e oito milhões novecentos e trinta e nove mil quatrocentos e oitenta e oito reais e oitenta e sete centavos) assim demonstrado:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Contribuições	34.060.627,33	27.456.181,81
Contribuições Sociais	34.060.627,33	27.456.181,81
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0,00	0,00
- Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	13.763.013,27	7.821.144,58
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	13.763.013,27	7.821.144,58
Valorização e Ganhos com Ativos	36.012,29	0,00
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	28.828.154,64	2.263,69
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	28.540.745,36	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	287.409,28	2.263,69

Patricia Nêvo Ribeiro
Lilian Patricia Nêvo Ribeiro
Controladora Previdenciária - PRESERV
Portaria 04/2021



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS DE PARACATU – PRESERV
CONTROLADORIA PREVIDENCIÁRIA**

RESULTADO PATRIMONIAL - AUMENTATIVAS (I)	76.687.807,53	35.279.590,08
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Pessoal e Encargos	1.106.789,82	676.563,02
Remuneração de Pessoal	978.983,74	594.027,93
Encargos Patronais	127.806,08	82.059,44
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	27.269.529,44	20.979.221,66
Aposentadorias e Reformas	23.167.631,99	16.363.219,38
Pensões	4.061.445,08	3.247.943,91
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	40.452,37	1.368.058,37
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	356.672,82	289.020,44
Uso de Material de Consumo	15.344,37	22.562,82
Serviços	327.059,36	254.754,38
Depreciação, Amortização e Exaustação	14.269,09	11.703,24
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	55,50	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	55,50	00,00
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	17.569.664,41	2.804.740,60
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes para Perdas	17.562.907,77	2.804.740,60
Perdas Involuntárias	823,50	0,00
Desincorporação de Ativos	5.933,14	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	59.324.584,41	30.730.118,93
Constituição de Provisões	59.283.075,13	30.730.118,93
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	41.509,28	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL - DIMINUTIVAS (II)	105.627.296,40	55.479.664,65
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I - II)	-28.939.488,87	-20.200.074,57

5.4. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A Demonstração dos Fluxos de Caixa apresenta as entradas e as saídas de caixa e de equivalentes de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento, permitindo a análise da capacidade do Instituto de gerar caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	17.082.581,36	20.904.830,90
Ingressos das Atividades Operacionais	51.295.620,72	51.378.769,39
Receitas de Contribuições	7.209.104,53	7.166.229,28
Receitas de Serviços	0,00	62.310,15
Remuneração das disponibilidades	13.763.013,27	15.594.605,34
Outras Receitas Derivadas e Originárias	116.115,09	802.291,70
Transferências Recebidas	24.752.983,92	23.133.695,72
Desembolsos das Atividades Operacionais	34.213.039,36	30.473.938,49
Pessoal e Demais Despesas	28.673.310,92	25.817.771,87
Transferências Concedidas	85.294,49	36.529,42

Handwritten signature and stamp:
Cilene Patricia Almeida Rabelo
Controladora Previdenciária - PRESERV
Portaria 04/2021



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS DE PARACATU – PRESERV
CONTROLADORIA PREVIDENCIÁRIA**

Outros Desembolsos Operacionais	5.454.433,95	4.619.637,20
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	-17.020.801,85	-20.817.733,71
Ingressos das Atividades de Investimento	85.577.288,27	117.057.563,87
Outros Ingressos de Investimentos	85.577.288,27	117.057.563,87
Desembolsos das Atividades de Investimento	102.598.090,12	137.875.297,58
Aquisição de Ativo Não Circulante	26.661,40	29.912,00
Outros Desembolsos de Investimentos	102.571.428,72	137.845.385,58
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	61.779,51	87.097,19
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	96.186,60	9.089,41
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	157.966,11	96.186,60

6. AVALIAÇÃO DO RESULTADO DE OUTROS ATOS DA GESTÃO

6.1. GESTÃO PREVIDENCIÁRIA

6.1.1. POLÍTICA DE INVESTIMENTOS 2020

A Política Anual de Investimentos do PRESERV tem como objetivo estabelecer diretrizes das aplicações dos recursos previdenciários, com a finalidade de prover recursos, exclusivamente, para o pagamento dos benefícios de aposentadorias e pensão aos beneficiários da previdência, visando garantir que a rentabilidade dos ativos seja compatível com a meta atuarial estabelecida, tendo, conjuntamente, segurança e liquidez necessárias ao bom funcionamento do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS). A Política de Investimentos para o exercício de 2020 foi aprovada em 12/12/2019, através de Reunião Ordinária e Extraordinária dos Conselhos Administração, Fiscal e Comitê de Investimentos e, enviada à Secretaria da Previdência – SPREV.

Os investimentos na carteira das aplicações financeiras foram realizados dentro das normas de rentabilidade, segurança e liquidez, visando manter o equilíbrio financeiro do Instituto. Os limites de alocação dos recursos encontram-se devidamente enquadrados conforme as diretrizes da Resolução CMN 3.922/2010, onde são classificados de acordo com o tipo de ativo e de fundos que compõem a carteira de investimentos do RPPS.

No quadro abaixo demonstramos a composição da carteira de investimentos do Instituto, encerrando o exercício de 2020 com o saldo das aplicações financeiras no valor de **R\$ 145.817.497,18** e em conta corrente **R\$ 164.524,00**, totalizando o saldo da Carteira em dezembro no valor de **R\$ 145.982.021,58**.

FUNDOS	SALDOS EM 31/12/2020	LIMITES (Res. 3.922/2010)
RENDA FIXA	145.817.497,18	100%
Art. 7º, I, "b" - FI (100% TPF) - IMA ou IDKA	145.817.497,18	100%
CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA	4.244.818,00	2,91%
CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA	2.369.774,88	1,63%
CAIXA BRASIL IDKA IPCA 2A TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	119.052.601,39	81,64%

Lilian Patrícia Nervo Rabelo
Controladora Previdenciária - PRESERV
Data: 04/2021



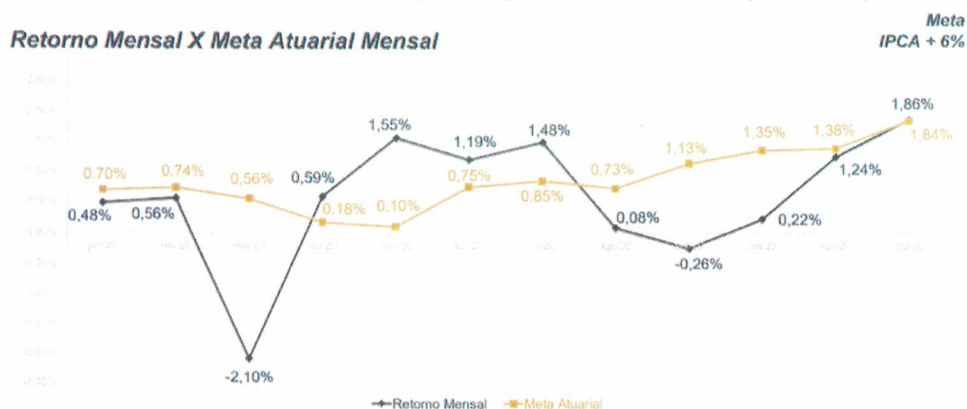
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS DE PARACATU – PRESERV
CONTROLADORIA PREVIDENCIÁRIA

CAIXA BRASIL 2024 II TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA	7.438.605,00	5,10%
CAIXA BRASIL IMA-B TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	12.711.637,91	8,72%
Aplicações	145.817.497,18	99,89%
Conta Corrente	164.524,40	0,11%
CARTEIRA	145.982.021,58	100%

Fonte: Portfólio de Investimento 12/2020.

• **RENTABILIDADE X META ATUARIAL:** (Fonte: Portfólio de Investimento 12/2020)

A carteira de investimentos no Exercício de 2020 atingiu a rentabilidade positiva de **7,05%** (sete vírgula zero cinco por cento), representando um retorno financeiro de **R\$ 9.609.042,15** (Nove milhões seiscentos e nove mil quarenta e dois reais e quinze centavos), o que demonstra uma retração na meta atuarial fixada para o período de **10,79%** (dez vírgula setenta e nove por cento).



Estatística		Consolidado - 2020	
Meses acima da Meta Atuarial:	5	Carteira	7,05%
Meses abaixo da Meta Atuarial:	7	Retorno	R\$ 9.609.042,15
Retorno Mensal Máximo	1,86% dez-20	Meta	10,79%
Retorno Mensal Médio	0,57%	Meta Atuarial	IPCA + 6%
Retorno Mensal Mínimo	-2,10% mar-20	Retorno 2019	R\$13.183.165,82
		Retorno 2018	R\$8.794.014,50
		Retorno 2017	R\$9.389.257,09
		Retorno 2016	R\$10.052.536,00

Fonte: Portfólio de Investimento 12/2019.

• **EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

O Instituto encerrou o Exercício de 2020 com **R\$ 145.975.463,29**, em seu Patrimônio Líquido, que representa um aumento de **R\$ 12.961.302,93**, com relação ao saldo inicial de **R\$ 133.073.514,45** apurado em 31/12/2019. Observando-se a evolução nos últimos doze meses, verifica-se um crescimento de **9,74%** no período.

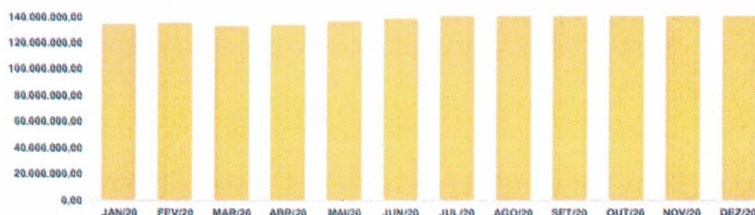
Patricia Nery
Lilian Patrícia Nery Rebelo
Controladora Previdenciária - PRESERV
Portaria 04/2021



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS DE PARACATU – PRESERV
CONTROLADORIA PREVIDENCIÁRIA**

Evolução Patrimônio Líquido

Saldo inicial do ano (31/12/2019)			Evolução nos últimos 12 meses			Evolução em 2020		
R\$ 133.020.718,65			9,74%			9,74%		
Jan	133.650.919,57	Fev	134.662.849,22	Mar	132.275.208,27	Abr	133.350.754,22	
Mai	136.021.456,44	Jun	137.996.387,82	Jul	140.323.028,30	Ago	140.730.111,25	
Set	140.716.479,52	Out	141.357.100,08	Nov	143.505.049,10	Dez	145.982.021,58	



6.1.2. AVALIAÇÃO ATUARIAL ANUAL - Data Base: 31/12/2019

O artigo 1º da Lei Federal nº 9.717/1998 e o artigo 8º da Portaria nº 402/2002 do extinto Ministério da Previdência Social e atual Secretaria Especial de Previdência e Trabalho do Ministério da Economia determinam avaliação atuarial em cada exercício financeiro, no intento de organizar e revisar o plano de custeio e benefícios. Essa avaliação é imprescindível para a manutenção da saúde financeira do regime de previdência, ao longo do tempo, tendo como principal meta a preservação do seu patrimônio.

A avaliação atuarial de 2019 foi realizada pela Atuária Maria Luiza Silveira Borges, registrada como Membro do Instituto Brasileiro de Atuária – MIBA, sob nº 1.563, e demonstra os resultados apurados tendo como data base 31/12/2019.

No Relatório Atuarial encontram-se apontadas algumas recomendações realizadas pela empresa que se fazem necessárias para uma realização de estudos atuariais mais fidedigno e consistente:

- Necessidade de realização de recadastramento periódico junto aos servidores ativos, aposentados e pensionistas, para manutenção de dados cadastrais sempre atualizados, com ênfase nas informações relativas ao tempo de serviço/ contribuição anterior à Prefeitura;
- Manutenção dos dados dos dependentes legais dos servidores ativos e aposentados sempre atualizados, para melhor estimativa dos encargos de pensão por morte;
- Informações imprecisas do fluxo mensal de COMPREV. Sugerindo que seja feito o levantamento da composição do tempo de serviços utilizado para a concessão do benefício previdenciário, desmembrando-o de forma que se tenha o número de meses ou de dias de vinculação ao PRESERV e o número de meses ou dias de vinculação a outros regimes de previdência (INSS e outros RPPS, caso haja), a fim de que se possa estimar um valor mais aproximado da realidade a título de COMPREV a receber.

Em relação aos fatos apresentados faz-se necessário esclarecer que o Instituto tem empreendido esforços para a manutenção de dados cadastrais e funcionais atualizados de servidores ativos e aposentados, bem como de seus dependentes legais, porém enfrenta resistência no momento da atualização destes dados.

Lilian Patricia Nerva Rabelo
Controladora Previdenciária - PRESERV
Portaria 04/2021



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS DE PARACATU – PRESERV
CONTROLADORIA PREVIDENCIÁRIA

No tocante às informações relativas aos valores dos fluxos mensais de COMPREV, foi designado um servidor para fazer as adequações em consonância com as exigências legais para o estudo atuarial.

Ressalta-se que estão sendo estudadas alternativas mais eficazes para se obter uma base de dados atual e confiável, para que o plano de custeio possa refletir a realidade do RPPS, minimizando os riscos de desequilíbrios estruturais; que deverão ser executadas pós-pandemia da Covid -19, corroborando com as políticas de prevenção e combate a disseminação do Corona Vírus.

• **PROVISÃO MATEMÁTICA PREVIDENCIÁRIA**

A provisão matemática consiste na diferença existente entre o valor atual dos benefícios futuros e o valor atual das contribuições normais futuras, de acordo com os métodos e hipóteses atuariais adotados. Representa o passivo atuarial ou previdenciário do plano de benefícios frente aos seus segurados

Para cálculo atuarial considerou-se o plano de custeio atual, disposto na Lei Municipal nº 3.313, de 12/07/2017, na qual está definida alíquota contributiva do segurado em 11,00% e do Ente Federativo em 17,10%, calculada sobre a remuneração de contribuição dos segurados ativos.

Assim, o resultado atuarial apresentou um saldo de - R\$ 22.598.110,90, obtido pela diferença entre o **ativo garantidor dos compromissos do plano de benefícios** e a **provisão matemática**, que se refere ao montante atualmente necessário para fazer jus aos benefícios futuros cobertos pelo Plano.

Com base no referido plano de custeio e nos benefícios cobertos pelo PRESERV, bem como nos regimes financeiros, métodos de financiamento, hipóteses atuariais e premissas adotados e ainda nas informações cadastrais e financeiras, apurou-se os seguintes valores, posicionados na data focal da avaliação atuarial, qual seja em 31/12/2019.

TABELA 10. PROVISÕES MATEMÁTICAS E RESULTADO ATUARIAL

Resultados	Geração atual	Geração futura
Ativo Real Líquido do Plano (1)	R\$ 147.732.410,13	R\$ 0,00
Aplicações e Recursos - DAIR	R\$ 131.206.887,09	R\$ 0,00
Dívidas Reconhecidas	R\$ 16.525.523,04	R\$ 0,00
Plano Previdenciário (2 = 3 + 4 - 5)	R\$ 170.330.521,05	-R\$ 40.549.889,34
Benefícios Concedidos (3)	R\$ 256.388.606,97	R\$ 0,00
Benefícios do Plano	R\$ 258.339.244,20	R\$ 0,00
Contribuições do Ente (-)	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Contribuições do Inativo (-)	R\$ 1.072.623,29	R\$ 0,00
Contribuições do Pensionista (-)	R\$ 272.447,47	R\$ 0,00
Compensação Previdenciária (-)	R\$ 605.566,47	R\$ 0,00
Benefícios a Conceder (4)	R\$ 269.563.722,05	-R\$ 40.549.889,34
Benefícios do Plano	R\$ 437.115.410,13	R\$ 107.276.079,89
Contribuições do Ente (-)	R\$ 66.364.808,88	R\$ 89.958.152,10
Contribuições do Ativo (-)	R\$ 44.580.500,98	R\$ 57.867.817,14
Compensação Previdenciária (-)	R\$ 56.606.378,22	R\$ 0,00
Plano de Amortização Vigente (5)	R\$ 355.621.807,96	R\$ 0,00
Outros Créditos (-)	R\$ 355.621.807,96	R\$ 0,00
Resultado Atuarial (6 = 1 - 2)	-R\$ 22.598.110,90	R\$ 40.549.889,34

Fonte: Relatório Atuarial/2019

Lilian Patrícia Nêiva Rabelo
Controladora Previdenciária - PRESERV
Portaria 04/2021



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS DE PARACATU – PRESERV
CONTROLADORIA PREVIDENCIÁRIA

ANALISE COMPARATIVA DA RESERVA MATEMÁTICA

TABELA 12. ANÁLISE COMPARATIVA COM OS ÚLTIMOS EXERCÍCIOS

Resultados	2017*	2018*	2019
Ativo Real Líquido do Plano (1)	R\$ 118.755.378,12	R\$ 131.420.798,59	R\$ 147.732.410,13
Aplicações e Recursos – DAIR (a)	R\$ 101.709.727,10	R\$ 114.615.799,36	R\$ 131.206.887,09
Dívidas Reconhecidas	R\$ 17.045.651,02	R\$ 16.804.999,23	R\$ 16.525.523,04
Plano Previdenciário (2 = 3 + 4 - 5)	R\$ 126.553.398,03	R\$ 139.588.191,30	R\$ 170.330.521,05
Benefícios Concedidos (3)	R\$ 192.200.821,65	R\$ 215.508.887,40	R\$ 256.388.606,97
Benefícios a Conceder (4)	R\$ 240.477.180,29	R\$ 251.160.366,49	R\$ 269.563.722,05
Plano de Amortização Vigente (5)	R\$ 306.124.603,91	R\$ 327.081.062,60	R\$ 355.621.807,96
Resultado Atuarial (6 = 1 - 2)	-R\$ 7.798.019,91	-R\$ 8.167.392,71	-R\$ 22.598.110,90
Índice de Cobertura das Provisões Matemáticas IC = (a / (3+4))	23,51%	24,56%	24,95%

* Dados extraídos dos respectivos DRAA cadastrados no site da SPREV.

Analisando as três últimas avaliações atuariais realizadas, verifica-se:

a) o Índice de Cobertura das Provisões Matemáticas (ICpm) passou de 23,51% no exercício de 2017 para 24,56% no exercício de 2018 e, 24,95% no exercício de 2019, o que representa uma variação positiva de 1,44% neste período.

b) cobertura de apenas 51,18% das reservas dos benefícios concedidos (inativos), indicando portanto, que as **reservas matemáticas de benefícios a conceder (ativos) estão descobertas**.

c) elevação da reserva matemática de benefícios a conceder (RMBaC) no valor de **R\$ 18.403.355,55** em relação ao exercício anterior, além de um incremento médio de 9,24% nas remunerações dos servidores ativos do Município e conseqüente variação na folha de pagamento.

c) elevação da reserva matemática de benefícios concedidos (RMBC) de **R\$ 40.879.719,57**, em sua grande parte, em razão da concessão de 62 benefícios de aposentadoria e 18 benefícios de pensão por morte ao longo do ano de 2019 e do aumento no valor médio dos benefícios de aposentadoria e de pensão por morte, acarretando em um aumento de R\$ 202.195,71 mensais na folha de benefícios do PRESERV.

d) o resultado apurado da avaliação atuarial, considerado o Plano Previdenciário de **R\$ 139.588.191,30** em relação ao Ativo Real Líquido de **R\$ 131.420.798,59**, remontou a um **déficit atuarial de R\$ 8.167.392,71** (oito milhões, cento e sessenta e sete mil, trezentos e noventa e dois reais e setenta e um centavos).

Por todo o exposto, verifica-se que os aportes financeiros não se mostram mais suficientes para cobrir o déficit atuarial apurado, o que apenas **ressalta a importância de se adotarem medidas urgentes para uma nova adequação do Plano de Amortização vigente**.

• SITUAÇÃO FINANCEIRA DO PRESERV

O saldo de compensação financeiras, dos parcelamentos e do plano de amortização vigente reavaliado, o resultado apurado para a avaliação atuarial remontou a um **déficit atuarial de -R\$ 22.598.110,90**, justificado pela variação do ativo garantidor, as adequações procedidas às hipóteses atuariais e as variações e características da massa segurada.

Por fim, no que se refere à **situação financeira** do PRESERV, quando analisadas as receitas oriundas apenas das contribuições normais patronal e dos servidores ativos e inativos ao dos últimos três anos, depreende-se um déficit financeiro primário médio de - R\$ 166.605,11, frente a despesa médica com os benefícios.

Lilian Patrícia Nêiva Rabelo
Controladora Previdenciária - PRESERV
Portaria 04/2021



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS DE PARACATU – PRESERV
CONTROLADORIA PREVIDENCIÁRIA**

Adicionalmente, se consideradas as receitas advindas de aportes, tem-se como resultado médio do exercício um superávit financeiro final de R\$ 624.081,64 frente à despesa média com os benefícios.

Atualmente o nível de sobra da receita representa 27,21% da arrecadação total, sendo 72,79% desta consumida pelos benefícios dos atuais inativos (aposentados e pensionistas).

TABELA 13. SITUAÇÃO FINANCEIRA DO PRESERV

Descrição	Média mensal
Repasse patronal – custeio normal	R\$ 912.115,68
Repasse patronal – custeio suplementar	R\$ 790.686,75
Contribuição ativos	R\$ 582.569,24
Contribuição inativos e pensionistas	R\$ 8.419,23
Receita total	R\$ 2.293.790,90
Despesas previdenciárias (benefícios)	R\$ 1.669.709,26
Sobra financeira	R\$ 624.081,64 (27,21% da receita total)
Relação (despesas x receita total)	72,79%

Fonte: Relatório Atuarial/2019

Embora a situação financeira do PRESERV permaneça superavitária, é de extrema urgência que o Município adote medidas visando a capitalização de recursos suficientes para o pagamento dos benefícios futuros.

• **EQUACIONAMENTO DO DÉFICIT ATUARIAL**

O resultado da avaliação atuarial/2019 apresentou um déficit no valor de **-R\$ 22.598.110,90** portanto, para a sustentação do equilíbrio financeiro e atuarial do Plano de Benefícios do **PRESERV**, faz-se necessário que o déficit técnico atuarial apurado seja coberto e, por conseguinte, que seja implementado, em lei novo plano de amortização, por meio de alíquotas de contribuição suplementar ou aportes periódicos de recursos, conforme alternativas apresentadas no Relatório Atuarial/2019.

6.1.3. COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA– COMPREV

A Compensação Previdenciária – COMPREV, regulamentada pela Lei nº 9.769/1999, tem por objetivo operacionalizar a Compensação Previdenciária entre o Regime Geral de Previdência Social e os Regimes Próprios de Previdência Social dos Servidores Públicos da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, quando do pagamento dos benefícios de aposentadoria e pensões dela decorrentes, proporcional ao período e ao valor das contribuições previdenciárias vertidas a cada Regime.

É importante mencionar que a receita proveniente da Compensação Previdenciária contribui para o equilíbrio financeiro e atuarial do RPPS, motivo pela qual, é necessário adotar medidas mais efetivas visando dar maior celeridade na captação dos recursos oriundos do COMPREV.

Para estimativa do saldo de Compensação Previdenciária, a avaliação atuarial deverá computar tanto os valores estimados a receber como aqueles estimados a pagar para o RGPS.

Diante dessas definições, foi estimado uma COMPREV a receber no valor total de **R\$ 69.545.465,43**, sendo R\$ 68.741.438,89 referente aos segurados ativos (reserva matemática de benefícios a conceder – RMBaC) e R\$ 804.026,54 referente aos segurados inativos (reservas matemáticas de benefícios concedidos – RMBC).

Lilian Patricia Nery Rabelo
Controladora Previdenciária - PRESERV



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS DE PARACATU – PRESERV
CONTROLADORIA PREVIDENCIÁRIA**

A COMPREV a pagar foi estimada no valor total de **R\$ 12.333.520,74**, sendo R\$ 12.123.060,67 referente aos segurados ativos (reserva matemática de benefícios a conceder – RMBac) e R\$ 198.460,06 referente aos segurados inativos (reserva matemática de benefícios concedidos – RMBC).

Por fim, o valor do saldo final relativo à estimativa COMPREV para a avaliação atuarial, com data focal em 31/12/2019, do PRESERV é positivo em R\$ 57.211.944,70.

6.1.4. CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA – CRP

O Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos Municipais de Paracatu – PRESERV manteve-se em situação regular com CRP até 04/02/2021, cuja emissão ocorreu em 08/08/2020.

Finalidade do Certificado:

Os órgãos ou entidades da administração direta e indireta da união deverão observar, previamente, a regularidade dos regimes próprios de previdência social dos estados, do distrito federal e dos municípios, nos seguintes casos:

I	Realização de transferências voluntárias de recursos pela união;
II	Celebração de acordos, contratos, convênios ou ajustes, bem como de empréstimos, financiamentos, avais e subvenções em geral de órgãos ou entidades da administração direta e indireta da união;
III	Liberação de recursos de empréstimos e financiamentos por instituições financeiras federais;
IV	Pagamento dos valores devidos pelo regime geral de previdência social em razão do disposto na lei n.º 9.796, de 5 de maio de 1999.

6.1.5. TAXA DE ADMINISTRAÇÃO

O valor da despesa administrativa fixada para o Instituto referiu-se a **2% (dois por cento)** do valor das folhas de pagamentos dos patrocinadores, de aposentados e pensionistas no exercício de 2019, que totalizou o montante de **R\$ 79.870.172,08**, apresentando como limite para atender as despesas administrativas o valor de **R\$ 1.597.403,44**, deste, foram gastos apenas **R\$ 1.478.638,50**, cumprindo assim a exigência legal:

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS - EXERCÍCIO 2019	
ESPECIFICAÇÃO	VALOR (\$)
Despesas com Remunerações, proventos e pensões dos segurados vinculados ao RPPS do exercício de 2019	R\$ 79.870.172,08
Limite Taxa de Administração (2%)	R\$ 1.597.403,44
TOTAL GASTO - 31/12/2020	R\$ 1.478.638,50


Lilian Patrícia Nery de Melo
Controladora Previdenciária - PRESERV
Portaria 04/2021



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS DE PARACATU – PRESERV
CONTROLADORIA PREVIDENCIÁRIA**

6.1.6. PARCELAMENTO DA DÍVIDA

O Município de Paracatu através da Lei 2.384, de 19 de julho de 2001 estabeleceu o plano de amortização da dívida oriunda de contribuições previdenciária, compreendendo a parte patronal e do segurado, no prazo de 420 meses, em parcelas mensais, corrigidas pela TR (taxa referencial).

Durante o exercício de 2020 não houve renegociação da dívida.

Os repasses e os prazos estabelecidos estão sendo cumpridos, conforme demonstrado abaixo:

DEMONSTRATIVO DO PARCELAMENTO DA DÍVIDA PREVIDENCIÁRIA - PRESERV						ÚLTIMA OMP. PAGA	PARCELAS		
DATA BASE - 31/12/2019							PAGAS	DEVIDAS	TOTAL
ORGAO/ENTIDADE	CONTRATO	SALDO ANTERIOR	ATUALIZAÇÃO	VALOR RECEBIDO	SALDO ATUAL				
Prefeitura Municipal	01/2001	12.139.091,44	345.452,26	724.174,50	11.760.369,20	nov/20	230	190	420
Fundo M. de Saúde	02/2001	4.174.868,16	97.361,78	247.437,14	4.024.792,80	nov/20	230	190	420
Câmara Municipal	03/2001	4.867,92	0,00	-	4.867,92	out/36	418	02	420
TOTAL		16.318.827,52	442.814,04	971.611,64	15.790.029,92	-	-	-	-

* Lei Municipal nº 2384, de 19/07/2001

6.1.7. APOORTE FINANCEIRO

O Município de Paracatu através da Lei nº 3.114/2014, de 18/12/2014 estabeleceu um Plano de Amortização para o equacionamento do déficit atuarial, com aportes mensais, atualizados pelo IPCA, sem prejuízo dos repasses das contribuições patronais.

No exercício de 2020 verifica-se que os aportes foram repassados em conformidade com a Lei vigente, atualizados mensalmente pelo IPC-A, perfazendo um total de **R\$ 13.224.321,43**.

6.2. GESTÃO DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS

6.2.1. SEGURADOS DO RPPS

Em 31/12/2020 o PRESERV possuía um contingente de **2.659 segurados**, distribuídos entre ativos, aposentados e pensionistas:

- a) **1.759** (mil oitocentos e noventa e quatro) segurados ativos (Prefeitura e Câmara);
- b) **07** (sete) segurados ativos do PRESERV;
- c) **687** (seiscentos e oitenta e cinco) segurados inativos aposentados;
- d) **206** (duzentos e quatro) pensionistas;

6.2.2. PAGAMENTO DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

O pagamento das aposentadorias no ano de 2020 foi na ordem de **R\$ 23.167.631,99** (Vinte e três milhões cento e sessenta e sete mil seiscentos e trinta e um reais e noventa e nove centavos) e as pensões por morte de **R\$ 4.061.445,08** (Quatro milhões sessenta e um mil quatrocentos e quarenta e cinco reais e oito centavos), totalizando o montante de **R\$ 27.229.077,07** (Vinte e sete milhões duzentos e vinte e nove mil setenta e sete reais e sete centavos).

Lilian Patricia Nêvo Rabelo
Controladora Previdenciária - PRESERV
Portaria 04/2021



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS DE PARACATU – PRESERV
CONTROLADORIA PREVIDENCIÁRIA**

ANÁLISE COMPARATIVA DOS GASTOS 2018/2020

Analisando os 03 últimos exercícios, verifica-se que o gasto com as **aposentadorias** passou de **13,83%** no exercício de 2018 para **19,35%** no exercício de 2019 e, finalmente, para **18,62%** no exercício de 2020, o que representa um crescimento de **41,57%** no período de 2018/2020.

Em relação ao pagamento das pensões por morte, o gasto passou de **9,04%** no exercício de 2018 para **11,34%** no exercício de 2019 e, para **12,35%** no exercício de 2020, representando um crescimento de **25,10%** no período de 2018/2020.

PAGAMENTO DE BENEFÍCIOS NOS 03 ÚLTIMOS EXERCÍCIOS							
BENEFÍCIOS	Exercício 2018	% 2017/2018	Exercício 2019	% 2018/2019	Exercício 2020	% 2019/2020	2018/2020
Aposentadoria	16.364.175,01	13,83	19.531.565,73	19,35	23.167.631,99	18,62	41,57
Pensão p/ Morte	3.246.605,88	9,04	3.614.885,70	11,34	4.061.445,08	12,35	25,10
TOTAL	19.610.780,89	13,00	23.194.295,37	18,27	27.229.077,07	17,40	38,85

GASTO TOTAL/APOSENTADORIAS (2018/2020)	59.063.372,73
GASTO TOTAL/PENSÕES (2018/2020)	10.922.936,66
GASTO TOTAL(2018/2020)	69.986.309,39

6.2.3. PAGAMENTO DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS

Em consonância com o disposto na Emenda Constitucional nº 103/2019, a partir da competência novembro/2019 o pagamento dos benefícios acima referenciados são de obrigatoriedade do Ente Federativo. Sendo assim, os benefícios que foram pagos indevidamente, após essa data pelo foram restituídos no exercício de 2020 pela Prefeitura.

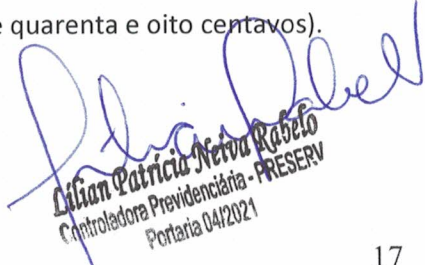
6.3. GESTÃO DE PESSOAL

O PRESERV contava em 31/12/2020 com 12 (doze) servidores, sendo 07 (sete) efetivos do Instituto, 3 (três) efetivos cedidos pelo Município ocupantes de cargos em comissão; 1 (um) contratado temporariamente e 1 (um) Assessor Jurídico.

6.3.1. PAGAMENTO DE SALÁRIOS DE SERVIDORES

Os gastos com pessoal dos quadros do PRESERV, entre efetivos, comissionados e contratados foi na ordem de **R\$ 978.983,74 (Novecentos e setenta e oito mil novecentos e oitenta e três reais e setenta e quatro centavos)**, assim discriminados:

- a) **Comissionados:** R\$ 219.176,28 (Duzentos e dezenove mil centos e setenta e seis reais e vinte e oito centavos).
- b) **Efetivos:** R\$ 745.729,98 (Setecentos e quarenta e cinco mil setecentos e vinte e nove reais e noventa e oito centavos).
- c) **Contratados:** R\$ 14.077,48 (Quatorze mil setenta e sete centavos e quarenta e oito centavos).


Lilian Patrícia Nery Rabelo
Controladora Previdenciária - PRESERV
Portaria 04/2021



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS DE PARACATU – PRESERV
CONTROLADORIA PREVIDENCIÁRIA**

6.3.2. DESPESAS PAGAS A TÍTULO DE OBRIGAÇÕES PATRONAIS

Composição das despesas pagas a título de obrigações patronais, distinguindo os valores repassados ao Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) e aqueles repassados ao Instituto Próprio de Previdência (RPPS) no ano de 2020:

a) OBRIGAÇÕES PATRONAIS INSS (RGPS): **R\$ 45.261,59** (Quarenta e cinco mil duzentos e sessenta e um reais e cinquenta e nove centavos);

b) OBRIGAÇÕES PATRONAIS PRESERV (RPPS): **R\$ 85.294,49** (Oitenta e cinco mil duzentos e noventa e quatro reais e quarenta e nove centavos);

6.3.3. DOS JETONS PAGOS AOS CONSELHOS E COMITÊ DE INVESTIMENTOS

O Conselho de Administração é um órgão colegiado formado por 08 (oito) membros e seus respectivos suplentes, com finalidade consultiva e deliberativa sobre os atos políticos administrativos a serem tomados pela Superintendência Executiva.

O Conselho Fiscal é o órgão responsável por fiscalizar e controlar internamente a gestão do RBPREV, composto por 03 (três) membros titulares e seus respectivos suplentes,

O Comitê de Investimentos é órgão consultivo e propositivo sobre as decisões dos investimentos e dos resgates dos recursos do RPPS e é composto por 3 (três) membros titulares e um suplente.

No Exercício de 2020 foi pago aos Conselheiros e membros do Comitê de Investimentos o valor de **R\$ 3.402,59** (Três mil quatrocentos e dois reais e cinquenta e nove centavos) relativos a Jetons pela participação nas reuniões ordinárias e extraordinárias realizadas no ano, conforme previsto na Lei nº3.262/2016.

As reuniões ordinárias e extraordinárias dos Conselhos e do Comitê foram registradas no livro atas e publicadas no quadro de avisos e no Site do Instituto.

6.3.4. RELAÇÃO DE PROCESSOS JUDICIAIS EM ANDAMENTO:

NOME	NUMERAÇÃO	ANDAMENTO PROCESSUAL
ENILSON DANTAS NETO	5000826-17.2021.8.13.0470	Audiência Conciliação cancelada para 13/04/2021
EDNA APARECIDA GOMES DIAS	5000822-77.2021.8.13.0470	Juntada de Petição de manifestação
MARIA GERALDA PEREIRA SANTANA	0015308-65.2015.8.13.0470	Juntada de Petição de manifestação
ILDARIO MENDES DOS SANTOS	0033834-75.2018.8.13.0470	Expedição de comunicação via sistema.
WALDEREZA FRANCISCO PIRES	0042880-93.2015.8.13.0470	Juntada de Petição de Habilitação
MARIA BENEDITA GOMES CALDAS	0047913-64.2015.8.13.0470	Juntada de Petição de Habilitação
LUIS CARLOS SOUZA GUIMARAES	0027196-31.2015.8.13.0470	Expedição de comunicação via sistema.
ANTONIA CONCEICAO CAMPOS PERES	5000044-10.2021.8.13.0470	Processo Extinto
ELIDA SANTOS OLIVEIRA	0042700-38.2019.8.13.0470	Juntada de Petição de manifestação
APARECIDA SOARES FERREIRA	0067323-74.2016.8.13.0470	Expedição de comunicação via sistema.
NAIR DA SILVA RODRIGUES	0035464-35.2019.8.13.0470	Juntada de Certidão
ROSIRIA FRANCISCO DUARTE SANTOS	0073475-70.2018.8.13.0470	Juntada de Outros documentos

[Assinatura]
Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos Municipais de Paracatu – PRESERV
Controladoria Previdenciária - PRESERV
Portaria 04/2021



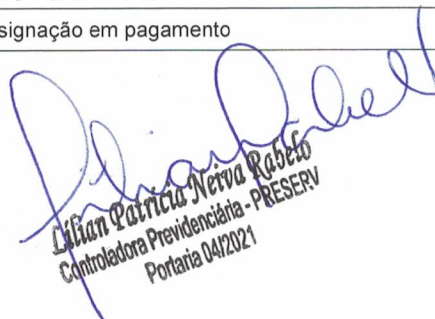
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS DE PARACATU – PRESERV
CONTROLADORIA PREVIDENCIÁRIA**

CONCEICAO CARDOSO GAMA	0043827-79.2017.8.13.0470	Expedição de comunicação via sistema
DIANA CARDOSO DA MOTA	5004995-81.2020.8.13.0470	Juntada de Petição de petição
ANGELA APARECIDA MONTEIRO DOS SANTOS	5004983-67.2020.8.13.0470	Conclusos para despacho
ELIZABETE MENDONCA DE NORONHA SILVA	5004976-75.2020.8.13.0470	Expedição de Mandado
CASSIA FERREIRA BARBOSA DA CRUZ BRANDAO	5004902-21.2020.8.13.0470	Juntada de Petição de petição
ROBERTO CALDEIRA DE OLIVEIRA	5004865-91.2020.8.13.0470	Conclusos para despacho
MARIA CONCEICAO RESENDE ALMEIDA	5004860-69.2020.8.13.0470	Conclusos para despacho
MARILDA MOREIRA MENDANHA	5004859-84.2020.8.13.0470	Conclusos para despacho
MARIA APARECIDA NOGUEIRA RODRIGUES	5004832-04.2020.8.13.0470	Conclusos para despacho
MARIA GERALDA PEREIRA SANTANA	5004773-16.2020.8.13.0470	Juntada de Petição de manifestação
MARIA RITA PEREIRA GOMES	5004761-02.2020.8.13.0470	Conclusos para despacho
MARIA ENOE NUNES SIQUEIRA	5004750-70.2020.8.13.0470	Conclusos para despacho
MARCIA CALCADO COSTA NETO JORDAO	5004720-35.2020.8.13.0470	Juntada de Petição de manifestação
LEONEL DIVINO RODRIGUES SOARES	5004712-58.2020.8.13.0470	Conclusos para decisão
PAULO EMILIO BARROS LEITE	5004631-12.2020.8.13.0470	Conclusos para decisão
JUNIA GORETTE SANTANA	5004525-50.2020.8.13.0470	Conclusos para decisão
NAIR CHAVES SOUZA	0041850-81.2019.8.13.0470	Decorrido prazo do PRESERV em 04/03/2021
ROMERO LEPESQUEUR CORRADI	0012006-91.2016.8.13.0470	Expedição de comunicação via sistema.
ALINO CAIXETA DE QUEIROZ	5003864-71.2020.8.13.0470	JutandoAR
MARIA DA CRUZ RIBEIRO e outros (10)	5003779-85.2020.8.13.0470	Conclusos para Juiz Leigo
LUCIO ADJUTO BOTELHO	5003658-57.2020.8.13.0470	Juntada de Petição de Habilitação
DARLY BALDI FROES	5002976-05.2020.8.13.0470	Remetidos os autos da Contadoria ao Cartório.
SERGIO FROES	5002975-20.2020.8.13.0470	Conclusos para despacho
MARIA DO CARMO PERES DE SA LINHARES e outros (1)	5001415-43.2020.8.13.0470	Juntada de Certidão
MARCIA PEDROSA DE OLIVEIRA e outros (1)	5001413-73.2020.8.13.0470	Juntada de Petição de manifestação
LUZINETE DIAS MACIEL NASCIMENTO	5000621-22.2020.8.13.0470	Conclusos para julgamento
ISABELA DA MOTA MARIANO	5000781-47.2020.8.13.0470	Juntada de Certidão
POLIANNA ROSARIA XAVIER DA SILVEIRA	5000780-62.2020.8.13.0470	Decorrido prazo do PRESERV em 02/03/2021
FLAVIA TOSHIE MAEDA ULHOA	5000779-77.2020.8.13.0470	Juntada de Petição de manifestação
DALMAR LARA DA SILVA	5000555-42.2020.8.13.0470	Juntada de Petição de Habilitação
MARCOS ANTONIO BUZINARO	5000160-50.2020.8.13.0470	Decorrido prazo do PRESERV02/03/2021
CONCEICAO DUARTE MACEDO	5000096-40.2020.8.13.0470	Conclusos para Juiz Leigo
ALAN KARDEC GUIMARAES JUNIOR	5005207-39.2019.8.13.0470	Juntada de Petição de manifestação
ANA DE FATIMA DA SILVA	5005124-23.2019.8.13.0470	Decorrido prazo do PRESERV em 27/01/2021
LUZIA DE FATIMA DA SILVA	5005018-61.2019.8.13.0470	Remetidos os Autos (em grau de recurso) para Turma Recursal
VERA LUCIA DA CRUZ DOS REIS	5004755-29.2019.8.13.0470	Juntada de Petição de certidão
DELMA DIAS GONZAGA	5004748-37.2019.8.13.0470	Juntada de Petição de petição
ROZILENE JOSE OLIVEIRA	5004547-45.2019.8.13.0470	Juntada de Petição de petição
RAUL JOSE ESTEVES	5004509-33.2019.8.13.0470	Conclusos para despacho
CARLOS AUGUSTO OLIVEIRA LIMA	5003827-78.2019.8.13.0470	Conclusos para despacho
DENISE LEMES DO PRADO	5004155-08.2019.8.13.0470	Decorrido prazo de PRESERV em 04/03/2021
MIRELLE AUGUSTA DOS REIS CARVALHO	5004046-91.2019.8.13.0470	Juntada de Petição de manifestação



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS DE PARACATU – PRESERV
CONTROLADORIA PREVIDENCIÁRIA**

ANGELA MARIA GONCALVES	5003983-66.2019.8.13.0470	Conclusos para decisão
EUSTACIA LOPES DOS REIS CALMON	5003952-46.2019.8.13.0470	Conclusos para despacho
KATIA HELENA GODOY DA FONSECA	5003846-84.2019.8.13.0470	Juntada de Petição de manifestação
BERNARDO CAMPOS FARIA	5003655-39.2019.8.13.0470	Proferido despacho de mero expediente
MONICA CARDOSO NAVES ULHOA	5003564-46.2019.8.13.0470	Proferido despacho de mero expediente
UNIVERSALPREV SOFTWARE E CONSULTORIA LTDA - EPP	5003243-11.2019.8.13.0470	Juntada de Petição de manifestação
JOVELMIRA PIMENTEL CRUZ	5002007-24.2019.8.13.0470	Juntada de Petição de petição
ANISIO LUIS DIAS	5001087-50.2019.8.13.0470	Juntada de Petição de Habilitação
FRANCISCO SARMENTO CORREA JUNIOR	5000732-40.2019.8.13.0470	Expedição de comunicação via sistema.
NILVANIA LUCIA DIAS DA SILVA	5000496-88.2019.8.13.0470	Juntada de Petição de manifestação
MARIA JOSE NUNES DOS SANTOS	5000492-51.2019.8.13.0470	Expedição de Certidão.
HELTON LUIZ FRANCO e outros (1)	5002510-79.2018.8.13.0470	Proferido despacho de mero expediente
LUIZ CARLOS TORRES DE REZENDE	5002416-34.2018.8.13.0470	Expedição de Ofício.
JOSE MATIAS LOPES JUNIOR e outros (1)	5001662-92.2018.8.13.0470	Expedição de Outros documentos.
ROGERIO FERREIRA e outros (1)	5000469-42.2018.8.13.0470	Juntada de Ofício
IVAIR MASSETTO JUNIOR	5000436-52.2018.8.13.0470	Expedição de Certidão.
GIOVANI BOLICO	0056249-52.2018.8.13.0470	AUTOS ENTREGUES EM CARGA AO ADVOGADO DO AUTOR
ROGÉRIO RODRIGUES TEIXEIRA	0049317-14.2019.8.13.0470	CONCLUSOS PARA DESPACHO
VALDIR RODRIGUES DA SILVA	0049325-88.2019.8.13.0470	CONCLUSOS PARA DESPACHO
MARIALVA DE OLIVEIRA SOUZA	0012018-03.2019.8.13.0470	CONCLUSOS PARA DESPACHO
BENILCE VICENTE DOS SANTOS TAVARES	0035449-66.2019.8.13.0470	CONCLUSOS PARA DESPACHO
MARIA BENEDITA ROQUETE FRANCO ALMEIDA	0035431-45.2019.8.13.0470	CONCLUSOS PARA JULGAMENTO
GASPAR GONÇALVES DOS SANTOS	0036728-87.2019.8.13.0470	AUTOS ENTREGUES EM CARGA À ADVOCACIA GERAL DO ESTADO
CESAR SOUSA MACEDO e outros.	0026085-07.2018.8.13.0470	EXPEDIÇÃO DE OFÍCIO
MARIA ANTÔNIA FRANCO FERREIRA	0029670-14.2011.8.13.0470	PROFERIDO DESPACHO - CUMpra-SE
CONCEIÇÃO CARDOSO GAMA	0043827-79.2017.8.13.0470	PROCESSO CADASTRADO NO PJE
ANA MARIA RAMOS e outros.	0086428-66.2018.8.13.0470	AUTOS ENTREGUES EM CARGA AO ADVOGADO DO AUTOR
MARÍZIA SOARES DA SILVA	0049176-92.2019.8.13.0470	AUTOS ENTREGUES EM CARGA À ADVOCACIA GERAL DO ESTADO
ROMUALDA RODRIGUES GALVÃO	5005341-32.2020.8.13.0470	Expedição de Mandado.
WALFRIDO PIMENTEL ULHOA	5000427-27.2017.8.13.0470	Juntada de Petição de manifestação
JUIZ DO JESP	6900000-80.2020.8.13.0470	NÃO ENCONTREI
PAULO HENRIQUE RUBIM DE TOLEDO	5002789-94.2020.8.13.0470	JUNTADA DE PETIÇÃO
JOVECCY CANDIDO DE OLIVEIRA JUNIOR	5004162-97.2019.8.13.0470	Remetidos os Autos (em grau de recurso) para Turma Recursal
ANTONIO LUCIO SOUTO TORMIM	5005211-76.2019.8.13.0470	Juntada de Petição de petição
HELICIO DA PAIXAO DO ESPIRITO SANTO	5000485-93.2018.8.13.0470	PRESERV 3º interessado
HELICIO DA PAIXAO DO ESPIRITO SANTO	1.0000.18.052808-5/004	PRESERV 3º interessado
ALINO CAIXETA DE QUEIROZ	5158454-58.2020.8.13.0000	Consignação em pagamento
ALINO CAIXETA DE QUEIROZ	1.0000.20.515844-7/001	Consignação em pagamento


Patrícia Nery Rabelo
Controladora Previdenciária - PRESERV
Portaria 04/2021



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS DE PARACATU – PRESERV
CONTROLADORIA PREVIDENCIÁRIA**

6.4. GESTÃO DO PATRIMONIO

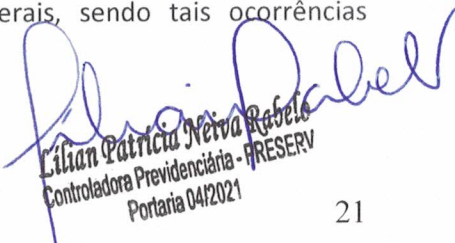
- O patrimônio possui registro dos Bens Móveis com descrição e especificação adequada, identificação com plaquetas numeradas, registrados pelos valores nominais atribuídos, por ocasião de suas respectivas aquisições, conforme preceitua o artigo 106, II, da Lei 4.320/64;
- A Comissão Permanente de Avaliação Patrimonial do Instituto, nomeada através da Portaria nº 109/2019, realizou o Inventário Patrimonial do exercício, mediante vistoria in loco, utilizando-se o método comparativo dos bens localizados com os registrados nos relatórios extraídos no Sistema Patrimonial Informatizado;
- Os valores constantes no Inventário de Bens de 31/12/2020 guardam paridade com as demais demonstrações contábeis;
- Os Termos de Responsabilidade Patrimonial foram formalizados, sendo designados os servidores responsáveis pela guarda dos bens patrimoniais alocados em suas respectivas unidades administrativas;
- Todos os documentos relativos ao Inventário Patrimonial encontram-se arquivados e disponíveis na pasta de patrimônio do exercício de 2020;
- O RPPS não possui Bens Imóveis.

6.5. GESTÃO DE ALMOXARIFADO

- Os bens em estoque se encontram organizados em local adequado, em bom estado de conservação, com acesso limitado de terceiros.
- Todas as entradas e saídas de materiais e serviços são registradas, sendo emitidas requisições de todas as saídas, com a assinatura do responsável requisitante.
- O setor também mantém em arquivo todos os comprovantes fiscais dos materiais adquiridos.

6.6. GESTÃO DE COMPRAS

- A Comissão de Licitação e de Pregoeiro e Equipe de Apoio foram instituídas através das Portarias nº 057/2019 e 058/2019, respectivamente.
- Durante o exercício de 2020 foram realizados os seguintes procedimentos licitatórios:
 - a) Dispensas de Licitação, fundamentadas no art. 24, II, Lei Federal nº 8.666/93;
 - b) 02 Pregões Presenciais.
- Os processos administrativos para as aquisições e as contratações para prestação de serviços, são devidamente instrumentalizados e obedecem aos procedimentos instituídos pela Instrução Normativa 01/2017, expedida pelo Poder Executivo de Paracatu, cujos procedimentos atendem ao disposto na Lei 8.666/93 e que garantem compatibilidade com o objetivo do Instituto que é cumprir os princípios basilares da Administração Pública, conforme determina a Carta Magna.
- As compras e serviços obedecem ao disposto na Lei de Licitações e sempre são precedidas de no mínimo três orçamentos em empresas do ramo. Na impossibilidade de obtenção de no mínimo três parâmetros de preços, são consultados contratos firmados na Administração Pública Municipal, de outros Municípios ou órgãos estaduais e federais, sendo tais ocorrências devidamente justificadas pelo Setor de Licitação.


Cilian Patrícia Nêva Rebelo
Controladora Previdenciária - PRESERV
Portaria 04/2021



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS DE PARACATU – PRESERV
CONTROLADORIA PREVIDENCIÁRIA**

- As minutas dos editais de licitação atendem os prazos exigidos na legislação e são examinadas e aprovadas pela assessoria jurídica;
- A publicação dos processos de licitação, dispensa e inexigibilidade é feita no Diário Oficial dos Municípios Mineiros, conforme estabelecido no art. 1º, do Decreto Municipal nº 4.942/2016;
- **CONTRATOS E ADITIVOS**
- Foram firmados 02 Contratos e 04 empresas com Termos Aditivos, cujas cláusulas estão em conformidade com o art. 55e seguintes da Lei Federal nº 8.666/93.
- As minutas de Contratos e Aditivos foram previamente examinadas e aprovadas pela Assessoria Jurídica do PRESERV, com saneamento de eventuais irregularidades.
- Em todos os Contratos foram designados servidores responsáveis pela execução e fiscalização.
- As prorrogações contratuais relativas a prestação de serviços continuados foram realizadas através de Termos Aditivos, conforme o art. 57, II, da Lei de Licitações.
- Os extratos dos contratos e aditivos foram devidamente publicados no Diário Oficial dos Municípios Mineiros, conforme estabelecido no art. 1º, do Decreto Municipal nº 4.942/2016;

RELAÇÃO DOS PROCESSOS DE COMPRAS E SERVIÇOS – Exercício 2020

Empresa	Objeto	Nº Processo Administrativo	Modalidade Licitação	Nº Contrato	Termo Aditivo	Valor (R\$)
ANTÔNIO CARLOS SOUSA SANTOS	Aquisição de Material de Expediente	110/2020	DL 14/2020	Não	Não	1.650,78
ALIANÇA ASSESSORIA E CONSULTORIA AUTUARIAL LTDA	Contratação de empresa para prestação de serviços técnicos especializados em consultoria e assessoria atuarial, treinamento e assistência presencial.	170/2020	PP 04/2020	09/2020	NÃO	24.034,92
CEFX SISTEMAS ELETRÔNICOS LTDA – ME	Prestação de serviços de monitoramento 24 horas para o imóvel locado para funcionamento do PRESERV	138/2017	DL Nº 02/2020	04/2017	3º TA Nº 04/2017	1.174,44
CENTRAL ELÉTRICA PARACATU LTDA	Aquisição de Material elétrico.(Canaletas e outros)	119/2020	DL Nº 15/2020	NÃO	NÃO	200,32
CHAMA GÁS ALVES & OLIVEIRA LTDA	Aquisição de gás e água mineral	266/2019	DL Nº 02/2020	NÃO	NÃO	2.330,00
COMERCIAL DE ALIMENTOS VS LTDA	Aquisição de materiais de limpeza, materiais de copa e cozinha e gêneros alimentícios.	109/2020	DL 16/02020	NÃO	NÃO	805,31
COOPERATIVA AGROPECUÁRIA DO VALE DO PTU	Aquisição de gêneros alimentícios. (Açúcar e café)	251/2019	DL Nº 06/2020	NÃO	NÃO	752,55
CONFIANÇA CONSULTORIA EM INVESTIMENTOS LTDA	Contratação de empresa para prestação de serviços especializados em consultoria de investimentos e credenciamento com acesso web para o controle e monitoramento da carteira de investimentos do Preserv.	24/2020	PP 01/2020	01/2021	NÃO	25.200,00
COPACABANA PISOS LTDA	Aquisição material hidráulico (torneira cromada)	06/2020	DL Nº 04/2020	NÃO	NÃO	58,00
DARCY DA SILVA NEIVA BATISTA LTDA – EPP	Aquisição de Material elétrico (canaletas e outros)	119/2020	DL Nº 15/2020	NÃO	NÃO	79,00
EDUARDO CÉSAR DA ROCHA – ME	Contratação de empresa para prestação de serviços de manutenção preventiva e corretiva de aparelhos de ar condicionado, geladeira, fogão, bebedouro, lavadora e outros com aquisição de peças.	010/2019	DL Nº 08/2019	08/2019	NÃO	6.766,00
EDUARDO CÉSAR DA ROCHA – ME	Aquisição de um aparelho de ar condicionado com instalação.	146/2020	DL Nº 18/2020	07/2020	NÃO	2.215,00
EDUARDO CÉSAR DA ROCHA – ME	Aquisição de um aparelho de ar condicionado com instalação.	021/2020	DL Nº 08/2020	NÃO	NÃO	4.125,40
INDÚSTRIA E COMÉRCIO YAMAMOTO LTDA – ME	Aquisição de materiais de limpeza, materiais de copa e cozinha e gêneros alimentícios.	109/2020	DL 16/02020	NÃO	NÃO	480,00
INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO PÚBLICO PLENIUM	Inscrição dos servidores para participar do Curso Online “ LICITAÇÕES E CONTRATOS NO ENCERRAMENTO DE EXERCÍCIO – APONTAMENTOS DO TRIBUNAL DE CONTAS”.	S/N	DL 45/2020	NÃO	NÃO	2.400,00

Lilian Patricia Neiva Rabelo
Controladora Previdenciária - PRESERV
Paracatu 04/2021



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS DE PARACATU – PRESERV
CONTROLADORIA PREVIDENCIÁRIA**

ITACOLOMI COMUNICAÇÃO LTDA	Prestação de Serviços de Comunicação Multimídia (SCM), incluindo instalação, administração e manutenção de rede de transporte para transmissão de informação: sinais de áudio, vídeo, voz e outros.	28/2020	DL nº 12/2020	03/2020	Não	1.738,00
JOSINO NEIVA BATISTA	Aquisição de material de expediente	110/2020	DL Nº 14/2020	NÃO	NÃO	138,39
MARIA ANTÔNIA RODRIGUES MOREIRA – ME	Contratação de empresa para alinhamento e balanceamento de pneus.	52/2020	18/2020	NÃO	NÃO	80,00
MUNDIM E RAMOS COMÉRCIO LTDA – ME	Contratação de empresa para o fornecimento de gêneros alimentícios para lanches diários dos servidores do Instituto, bem como para o consumo em reuniões, cursos seminários, palestras a serem promovidos pelo PRESERV.	265/2019	DL 03/2020	NÃO	NÃO	5.270,00
PORTO SEGURO CIA DE SEGUROS GERAIS	Contratação de empresa especializada para seguro para o veículo do oficial do PRESERV.	33/2019	07/2019	07/2019	1 TA 07/2019	1746,25
PRIMAVIA VEÍCULOS LTDA	Aquisição de peça para reparo do veículo institucional.	51/2020	19/2020	NÃO	NÃO	140,00
RENI DONIZETE DA SILVA – ME	Contratação de empresa prestação de serviços de remanufatura de cartuchos de toner para impressora do Preserv.	07/2020	DL Nº 07/2020	NÃO	NÃO	2.187,00
SÊNIOR AUDITORES INDEPENDENTES S/S	Contratação de serviços técnicos especializados de Auditoria Externa Independente sobre registros e demonstrações contábeis, relativa ao exercício de 2019, conduzida de acordo com a Normas de Auditoria Independente, emitidas pelo CFC, da Autoria Governamental e da legislação, normas e procedimentos em vigor.	132/2020	DL Nº 17/2020	05/2020	1 TA Nº 05/2020	10.000,00
SETE CAPITAL CONSULTORIA LTDA – ME	Prestação de serviços de consultoria de investimentos ao Presev.	14/2017	DL Nº 25/2017	06/2017	6 TA Nº 07/2017	7.952,64
TATIANA PEREIRA LOPES – ME	Aquisição de materiais de informática.	77/2020	DL 11/2020	NÃO	NÃO	1.615,00
W G MOURÃO SERVIÇOS	Refere-se ao pagamento de 04 inscrições de Curso de Pregoeiro.	S/N	DL 33/2020	NÃO	NÃO	1.792,00
WANDER BATISTA DE OLIVEIRA	Aquisição de materiais de limpeza, materiais de copa e cozinha e gêneros alimentícios.	109/2020	DL 16/02/2020	NÃO	NÃO	2.847,76
WANDERLAN CORREIA GUIMARÃES	Aquisição de Material de expediente.	110/2020	DL Nº 14/2020	NÃO	NÃO	4.843,90
WNA CURSOS E TREINAMENTOS LTDA	Inscrição do servidor Anselmo Carvalho Oliveira para participar do treinamento CURSO TEORIA E PRÁTICA COMPREV”.	S/N	28/2020	NÃO	NÃO	400,00

6.7. GESTÃO DE TESOUREARIA E CONTABILIDADE

A Tesouraria e Contabilidade cumprem com todas as atividades inerentes aos Recebimentos, Pagamentos, Movimentações Bancárias, Emissão de Cheques, Emissão de Borderô de Pagamentos, Conciliação Bancária e Elaboração de Demonstrativos Financeiros e, ainda:

- Acompanha a aplicações e captação de recursos junto às instituições financeiras.
- Emite o Relatório de Gestão Fiscal e do Relatório Resumido da Execução Orçamentária de forma tempestiva;
- Controla os créditos adicionais suplementares com antecipação a despesa que será realizada;
- Os documentos da despesa são arquivados em conformidade com as Instruções do TCEMG.

6.6. OUTROS CONTROLES

6.6.1. USO DE VEICULO OFICIAL

- O Instituto possui apenas um veículo oficial, modelo Grand Siena Essence 1.6 16V (Flex) 4p, 2016 Placa: PXS-3739, é segurado pela Porto Seguro Companhia de Seguros Gerais.
- As saídas com o veículo oficial são lançados no sistema de frotas, com controle da quilometragem rodada e gastos de combustíveis.
- Todos os controles e comprovantes fiscais são organizados e arquivados pelo setor.

Patricia Nerva Gabele
Controladora Previdenciária - PRESERV
Portaria 04/2021



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS DE PARACATU – PRESERV
CONTROLADORIA PREVIDENCIÁRIA**

6.6.2. DIÁRIAS E REEMBOLSOS

As diárias e reembolsos de viagens cumprem o disposto nas Leis Municipais nºs 2.444/2002; 2.544/2005 e no Decreto Municipal nº 5.273/2018.

7. DO ENVIO DE DADOS AO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

7.1. Sistema Informatizado de Contas Municipais – SICOM.

O envio da remessa de dados e informações exigidos pelo Tribunal de Contas é realizado pelo Contador do Instituto, por meio do Sistema Informatizado de Contas Municipais – SICOM.

7.2. Sistema de Fiscalização dos Atos de Pessoal - FISCAP

Os processos de aposentadorias e pensões são enviados mensalmente ao TCEMG, por meio do Sistema de Fiscalização dos Atos de Pessoal – FISCAP, sendo a responsável pelo envio a Diretora de Benefícios e Atuária.

8. DO ENVIO DE INFORMAÇÕES A SECRETARIA DE PREVIDÊNCIA - SPREV

8.1. DAIR - Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos—Enviados regularmente no mês subsequente à data da posição da Carteira de Investimentos.

8.2. DIPR - Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses – Enviados regularmente no encerramento de cada bimestre, contudo as informações sempre apresentam irregularidades nos parcelamentos da dívida previdenciária, tendo em vista que o Sistema não reconhece as atualizações das parcelas pela TR, conforme determina a legislação municipal. Assim, após as justificativas pertinentes a cada bimestre as DIPR's são regularizadas.

8.3. DPIN - Demonstrativo da Política de Investimentos - Enviado em 17/12/2019 para a política anual de aplicação de recursos do RPPS no exercício de 2020 e reenviado com retificações em 31/01/2020.

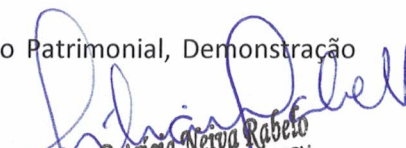
8.4. DRAA – Demonstrativo do Resultado da Avaliação Atuarial - Enviado em 29 de julho de 2020, acompanhado da Nota Técnica Atuarial. O descumprimento do prazo de envio do DRAA ocorreu em razão da demanda de tempo necessária para as adequações e correções na base de dados disponibilizada pela Prefeitura.

9. PARECER FINAL:

Sobre o trabalho realizado no exercício 2020, ao evidenciar as fragilidades, procurou-se antes de qualquer medida administrativa, alertar aos agentes sobre a necessidade de se adotar ações corretivas, com a intenção, também, de robustecer a efetividade das ações públicas em benefício da municipalidade. Foi verificada a execução orçamentária, financeira, patrimonial, Administrativa e operacional, bem como analisou as demonstrações contábeis e os registros que deram as mesmas, para então, emitir o parecer sobre as contas do exercício de 2020.

Finalmente, procedeu-se ao exame do Processo de Prestação de Contas levantado em 31 de dezembro de 2020 correspondente ao exercício findo naquela data, elaborados sob a responsabilidade da Superintendência Executiva.

Verificou-se o Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstração


Lilian Patricia Nerva Rabelo
Controladora Previdenciária - PRESERV
Portaria 04/2021



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS
MUNICIPAIS DE PARACATU – PRESERV
CONTROLADORIA PREVIDENCIÁRIA**

das Variações Patrimoniais, Demonstração da Dívida Flutuante, Demonstração dos Devedores Diversos, Demonstração da Dívida Fundada, Demonstração dos Bens Incorporados e Desincorporados e demais demonstrações contábeis.

Desta feita, o foco no resultado e na segurança dos controles internos tem permitido que as ações do Órgão de Controle Interno contribuam diretamente para a melhoria da gestão governamental.

Este Relatório de Controle Interno exibiu a preocupação do controle concomitante com a Execução Orçamentária do Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos Municipais de Paracatu, buscou-se atender além da exigência da Instrução Normativa do TCE/MG em epígrafe, todos os mandamentos legais relacionados ao Controle Interno.

O trabalho diário do Controle Interno preservou os princípios da Administração Pública Pátria exibidos no art. 37 da Constituição Federal, mas preservando também os princípios da economicidade e eficácia.

Este é o **Relatório da Unidade de Controle Interno** do PRESERV, que aprova sem ressalvas as **contas** relativas ao **exercício financeiro** de **2020** do Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos Municipais de Paracatu.

Paracatu-MG, 19 de março de 2021.


LILIAN PATRÍCIA NEIVA RABELO
Controladora Previdenciária