



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE CAPIVARI – SP
CAPIVARIPREV**

Rua Saldanha Marinho, 105 – Centro – CEP: 13.360-000

☎ (19) 3492-3012 e 3492-3578

e-mail: gerencia@capivariprev.sp.gov.br

Relatório do Controle Interno nº 09/2018

Período verificado: Setembro/2018

SITUAÇÃO FÍSICA

A situação física da sede do CAPIVARIPREV encontra-se em perfeito estado, assim como equipamentos de uso pessoal e coletivo. Os extintores de incêndio estão dentro do prazo de validade.

DESPESAS ADMINISTRATIVAS

Foram examinadas as despesas efetuadas no período e constatado a sua regularidade, que até o momento as despesas administrativas estão dentro dos limites legais.

CONTRATOS

Não foram celebrados contratos.

LICITAÇÕES/PREGÕES

Não foram realizadas licitações ou pregão.

COMPRAS OU SERVIÇOS COM DISPENSA DE LICITAÇÃO

Houve despesa por dispensa de licitação, conforme descrição abaixo:

Dispensa de Licitação: Processo Nº 591/1/2018, Aquisição de mini salgadinhos fritos, da empresa SILVIA APARECIDA BACHIEGA BOSSOLAN CAPIVARI.

Dispensa de Licitação: Processo Nº 592/1/2018, Aquisição Refrigerantes, da empresa PADARIA & CONFEITARIA NONA BELLA LTDA.

Dispensa de Licitação: Processo Nº 593/1/2018, Aquisição de bolos, da empresa JÉSSICA FORNER.

Dispensa de Licitação: Processo Nº 33/2018, Contratação de Seguro Predial, da empresa ISOLINO & CORRETORA DE SEGUROS LTDA-ME.

TERMO ADITIVO:

Não foram celebrados Termo Aditivo.

BENEFÍCIOS

Houve concessão de benefício de aposentadoria, conforme descrição abaixo:

- **Paulo Roberto Lins Soeiro**, aposentadoria voluntária por tempo de contribuição, com proventos integrais e com paridade, conforme processo de aposentadoria Capivariprev nº 307/2018 e parecer jurídico Capivariprev nº 041/2018 e Portaria nº 038/2018.



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE CAPIVARI – SP
CAPIVARIPREV**

Rua Saldanha Marinho, 105 – Centro – CEP: 13.360-000

☎ (19) 3492-3012 e 3492-3578

e-mail: gerencia@capivariprev.sp.gov.br

CONTABILIDADE E FINANÇAS

Todas as receitas e despesas do instituto estão sendo registradas de acordo com a legislação vigente, as informações ao sistema AUDESP estão cumprindo o cronograma estipulado. O patrimônio está contabilizado a valor justo. O Demonstrativo de Aplicações e Investimentos dos Recursos (DAIR), o Demonstrativo de Informações Previdenciários e Repasses (DIPR), Demonstrativo de Resultados da Avaliação Atuarial (DRAA) e o Demonstrativo da Política de Investimentos (DPIN) estão cumprindo o cronograma estipulado.

COMITÊ DE INVESTIMENTO

Os Membros do Comitê de Investimentos se reúnem toda vez que há necessidade de recomendações de alocações e resgates nos investimentos financeiros. Os investimentos estão de acordo com a Resolução CMN n.º 3922/2010, Resolução n.º 4.604, de 19 de outubro de 2017 e pela Política de Investimentos para o exercício de 2018. Sendo auxiliados pela Consultoria de Investimentos Credito & Mercado.

CONSELHOS

As reuniões dos conselhos estão sendo mensal em conformidade a Lei Municipal n.º 4.692/2015. As demonstrações financeiras e investimentos do período em exame foram aprovados pelo conselho Fiscal e ratificada pelo Conselho Administrativo as demonstrações financeiras, sendo deliberado as movimentações (aplicações e resgates) dos recursos financeiros do CAPIVARIPREV, pelo Conselho Administrativo.

CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIARIA

O município está com o CRP vigente: N.º 986309-164983, emitido em 03/05/2018, estará vigente até 30/10/2018, em cumprimento a decisão judicial.

TRANSPARÊNCIA

O CAPIVARIPREV mantém seu site no endereço: <http://capivariprev.sp.gov.br/> onde podemos encontrar o Portal de Transparência.

RECOMENDAÇÕES E RESSALVAS

Recomendo ao Gestor do CAPIVARIPREV, que continue fazendo as cobranças, das contribuições em atraso, e que sejam cobrados juros dos repasses realizados em atraso, conforme estabelecida em lei (n.º 4.692/2015), porém constatei a ausência de repasse pela Prefeitura Municipal de Capivari referente aos repasses Aposentados e Pensionistas competência Setembro/2018 e que continuam em abertos as competências de maio a setembro, repasse Parte Patronal do Auxílio doença competência Setembro/2018, repasse



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE CAPIVARI – SP
CAPIVARIPREV**

Rua Saldanha Marinho, 105 – Centro – CEP: 13.360-000

☎ (19) 3492-3012 e 3492-3578

e-mail: gerencia@capivariprev.sp.gov.br

Parte Patronal competência Setembro/2018, a respeito da Parte Patronal e Parte Patronal do Auxílio Doença as competências de Janeiro a Agosto irão pactuar um novo parcelamento em 60 meses, conforme estabelecido na Lei Municipal de nº 5.480/2018, que ainda precisará de aprovação da Secretaria de Políticas de Previdência Social e falta de pagamento das Parcelas do mês de Setembro dos Termos de Parcelamentos de nº 664, 673, 699 e 1009/2017 que continuam em abertas as parcelas da competências de agosto. Ausência de repasse Parte Segurado Setembro/2018 e consta em aberto a Parte Segurado competência de agosto.

Deixar de repassar contribuição previdenciária é CRIME. O empregador que não repassa a contribuição previdenciária do empregado comete crime previdenciário. O nome deste crime é apropriação indébita previdenciária, previsto pelo art. 168-A do Código Penal. Devemos deixar claro que este valor que a empresa deixar de repassar pertence ao empregado, e não ao empregador. Por isso, deve repassá-lo e pronto, não havendo qualquer justificativa que o exima deste crime. O que diz o Código Penal:

Art. 168-A. Deixar de repassar à previdência social as contribuições recolhidas dos contribuintes, no prazo e forma legal ou convencional:

Pena – reclusão, de 2 (dois) a 5 (cinco) anos, e multa.

§ 1º Nas mesmas penas incorre quem deixar de:

I – recolher, no prazo legal, contribuição ou outra importância destinada à previdência social que tenha sido descontada de pagamento efetuado a segurados, a terceiros ou arrecadada do público;

(...)

Oriento a Vossa Senhoria juntamente com o Conselho Administrativo tomarem as providências cabíveis em relação à ausência de repasses, propondo ações judiciais visando quitações dos débitos, com relação a falta de repasse dos parcelamentos com duas parcelas vencidas, que o gestor cumpra o que está estabelecido na Lei Municipal de nº 5.211/2017.

Art. 6º Fica autorizada a vinculação do Fundo de Participação dos Municípios- FPM como garantia das prestações acordadas no termo de parcelamento ou reparcelamento, não pagas no seu vencimento.

Parágrafo Único. A garantia de Vinculação do FPM deverá constar de cláusula do termo de parcelamento ou reparcelamento e de autorização fornecida ao agente financeiro responsável pelo repasse das contas, e vigorará até a quitação do termo.

E assinados nos Termos de Acordo de Reparcelamento e Confissão de Débitos, sendo vinculado o FPM (Fundo de Participação dos Municípios), caso necessário que notifique o Banco do Brasil para que faça o bloqueio do FPM. Caso não sejam tomadas medidas cabíveis para sanar as irregularidades, oficializarei o TCESP, dando ciência da ausência de providências. **Segue em anexo planilha dos repasses do exercício de 2018, realizados pela Prefeitura Municipal de Capivari.**



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE CAPIVARI – SP
CAPIVARIPREV**

Rua Saldanha Marinho, 105 – Centro – CEP: 13.360-000

☎ (19) 3492-3012 e 3492-3578

e-mail: gerencia@capivariprev.sp.gov.br

MEDIDAS ADOTADAS PARA SANAR IRREGULARIDADES

São realizadas as cobranças administrativa na tentativa de quitação dos débitos. E que todo débito em atraso são cobrados juros em conformidade a Lei Municipal nº 4.692/2015. Com a publicação da Lei Municipal nº 5.480/2018, e o ofício da Prefeitura Municipal de Capivari propondo um parcelamento, que deverá ser parcelados em 60 meses, o valor original que deverá compor o parcelamento são referentes a Parte Patronal e Parte Patronal do auxílio doença, das competências de Janeiro a Agosto/2018 (o que se refere a Lei Municipal nº 5.480/2018) que será no montante de R\$ 3.443.287,46 (Três milhões, quatrocentos e quarenta e três mil, duzentos e oitenta e sete reais e quarenta e seis centavos).

CONCLUSÃO

Diante do exposto, o sistema de Controle Interno é de parecer favorável no que se refere à legalidade dos atos praticados pelo CAPIVARIPREV.

Capivari, 26 de outubro de 2018.

CESAR ROGERIO GARCIA CALUINI
RESPONSÁVEL CONTROLE INTERNO

Ciente

À vista desse relatório do Sistema de Controle Interno, declaro ter tomado ciência do Relatório do Controle Interno nº 09/2018 período verificado: Setembro/2018.

Agnaldo Aparecido Tempesta
Presidente do CAPIVARIPREV

Mário Henrique Martins
Diretor Financeiro do CAPIVARIPREV

Luciana Cristina Forte Aranha
Diretora Adm. e de Benefícios
do CAPIVARIPREV



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE CAPIVARI – SP
CAPIVARIPREV**

Rua Saldanha Marinho, 105 – Centro – CEP: 13.360-000

☎ (19) 3492-3012 e 3492-3578

e-mail: gerencia@capivariprev.sp.gov.br

Repasses Prefeitura Municipal de Capivari

EXERCICIO 2018				
PARTE SERGUADO				
MÊS/2018	DEVIDO	ARRECADADO	DATA REPASSE	DIFERENÇA
JANEIRO	R\$ 393.433,91	R\$ 393.433,91	22/02/2018	R\$ -
FEVEREIRO	R\$ 395.565,34	R\$ 395.565,34	20/03/2018	R\$ -
MARÇO	R\$ 397.319,63	R\$ 397.319,63	10/04/2018	R\$ -
ABRIL	R\$ 422.088,84	R\$ 422.088,84	10/05/2018	R\$ -
MAIO	R\$ 448.527,16	R\$ 448.527,16	11/07/2018	R\$ -
JUNHO	R\$ 453.560,47	R\$ 453.560,47	30/08/2018	R\$ -
JULHO	R\$ 476.948,78	R\$ 476.948,78	25/09/2018	R\$ -
AGOSTO	R\$ 478.846,24			R\$ 478.846,24
SETEMBRO	R\$ 487.553,40			R\$ 487.553,40
TOTAL	R\$ 3.953.843,77	R\$ 2.987.444,13		R\$ 966.399,64
PARTE PATRONAL				
MÊS/2018	DEVIDO	ARRECADADO	DATA REPASSE	DIFERENÇA
JANEIRO	R\$ 576.339,40	R\$ 164.624,12	21/02/2018	R\$ 411.715,28
FEVEREIRO	R\$ 578.216,08	R\$ 165.516,97	13/03/2018	R\$ 412.699,11
MARÇO	R\$ 575.862,28	R\$ 163.719,50	17/04/2018	R\$ 412.142,78
ABRIL	R\$ 618.205,31	R\$ 198.811,46	25/05/2018	R\$ 419.393,85
MAIO	R\$ 648.610,14	R\$ 232.551,06	17/07/2018	R\$ 416.059,08
JUNHO	R\$ 654.381,58	R\$ 239.106,01	15/08/2018	R\$ 415.275,57
JULHO	R\$ 691.549,61	R\$ 275.305,77	09/10/2018	R\$ 416.243,84
AGOSTO	R\$ 690.093,94	R\$ 270.800,94	09/10/2018	R\$ 419.293,00
SETEMBRO	R\$ 714.262,74			R\$ 714.262,74
TOTAL	R\$ 5.747.521,08	R\$ 1.710.435,83		R\$ 4.037.085,25
PARTE PATRONAL AUXILIO DOENÇA				
MÊS/2018	DEVIDO	ARRECADADO	DATA REPASSE	DIFERENÇA
JANEIRO	R\$ 14.989,64	R\$ 900,23	21/02/2018	R\$ 14.089,41
FEVEREIRO	R\$ 14.399,52	R\$ 587,81	13/03/2018	R\$ 13.811,71
MARÇO	R\$ 15.022,02	R\$ -		R\$ 15.022,02
ABRIL	R\$ 15.642,88	R\$ -		R\$ 15.642,88
MAIO	R\$ 16.035,46	R\$ -		R\$ 16.035,46
JUNHO	R\$ 15.918,04	R\$ 410,66	18/07/2018	R\$ 15.507,38
JULHO	R\$ 15.310,15	R\$ 795,57	15/08/2018	R\$ 14.514,58
AGOSTO	R\$ 15.841,51			R\$ 15.841,51
SETEMBRO	R\$ 18.515,08			R\$ 18.515,08
TOTAL	R\$ 141.674,31	R\$ 2.694,27		R\$ 138.980,04
PARCELAMENTO 664/2017 Prefeitura Municipal de Capivari				
MÊS/ANO	DEVIDO	ARRECADADO	DATA REPASSE	DIFERENÇA
JANEIRO	R\$ 53.426,06	R\$ 53.426,06	20/02/2018	R\$ -
FEVEREIRO	R\$ 53.689,24	R\$ 53.689,24	28/02/2018	R\$ -
MARÇO	R\$ 54.520,34	R\$ 54.520,34	04/04/2018	R\$ -
ABRIL	R\$ 54.834,76	R\$ 54.834,76	15/05/2018	R\$ -
MAIO	R\$ 55.100,95	R\$ 55.100,95	20/06/2018	R\$ -
JUNHO	R\$ 55.715,05	R\$ 55.715,05	17/07/2018	R\$ -
JULHO	R\$ 55.982,91	R\$ 55.982,91	28/09/2018	R\$ -
AGOSTO	R\$ 57.145,38			R\$ 57.145,38
SETEMBRO	R\$ 57.367,87			R\$ 57.367,87
TOTAL	R\$ 497.782,56	R\$ 383.269,31		R\$ 114.513,25

(Handwritten signatures and initials in blue ink)



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE CAPIVARI – SP
CAPIVARIPREV

Rua Saldanha Marinho, 105 – Centro – CEP: 13.360-000

☎ (19) 3492-3012 e 3492-3578

e-mail: gerencia@capivariprev.sp.gov.br

PARCELAMENTO 673/2017 Prefeitura Municipal de Capivari				
MÊS/ANO	DEVIDO	ARRECADADO	DATA REPASSE	DIFERENÇA
JANEIRO	R\$ 44.049,36	R\$ 44.049,36	20/02/2018	R\$ -
FEVEREIRO	R\$ 44.266,35	R\$ 44.266,35	28/02/2018	R\$ -
MARÇO	R\$ 44.951,58	R\$ 44.951,58	04/04/2018	R\$ -
ABRIL	R\$ 45.210,81	R\$ 45.210,81	15/05/2018	R\$ -
MAIO	R\$ 45.430,28	R\$ 45.430,28	21/06/2018	R\$ -
JUNHO	R\$ 45.936,60	R\$ 45.936,60	17/07/2018	R\$ -
JULHO	R\$ 46.157,45	R\$ 46.157,45	28/09/2018	R\$ -
AGOSTO	R\$ 47.115,89			R\$ 47.115,89
SETEMBRO	R\$ 47.299,34			R\$ 47.299,34
TOTAL	R\$ 410.417,66	R\$ 316.002,43		R\$ 94.415,23
PARCELAMENTO 699/2017 Prefeitura Municipal de Capivari				
MÊS/ANO	DEVIDO	ARRECADADO	DATA REPASSE	DIFERENÇA
JANEIRO	R\$ 54.759,64	R\$ 54.759,64	20/02/2018	R\$ -
FEVEREIRO	R\$ 55.029,39	R\$ 55.029,39	28/02/2018	R\$ -
MARÇO	R\$ 55.881,24	R\$ 55.881,24	19/04/2018	R\$ -
ABRIL	R\$ 56.203,48	R\$ 56.203,48	15/05/2018	R\$ -
MAIO	R\$ 56.476,32	R\$ 56.476,32	20/06/2018	R\$ -
JUNHO	R\$ 57.105,76	R\$ 57.105,76	17/07/2018	R\$ -
JULHO	R\$ 57.380,30	R\$ 57.380,30	28/09/2018	R\$ -
AGOSTO	R\$ 58.571,78			R\$ 58.571,78
SETEMBRO	R\$ 58.799,83			R\$ 58.799,83
TOTAL	R\$ 510.207,74	R\$ 392.836,13		R\$ 117.371,61
PARCELAMENTO 1009/2017 Prefeitura Municipal de Capivari				
MÊS/2016	DEVIDO	ARRECADADO	DATA REPASSE	DIFERENÇA
JANEIRO	R\$ 81.849,91	R\$ 81.849,91	20/02/2018	R\$ -
FEVEREIRO	R\$ 82.255,10	R\$ 82.255,10	28/02/2018	R\$ -
MARÇO	R\$ 83.534,05	R\$ 83.534,05	19/04/2018	R\$ -
ABRIL	R\$ 84.018,08	R\$ 84.018,08	15/05/2018	R\$ -
MAIO	R\$ 84.427,93	R\$ 84.427,93	20/06/2018	R\$ -
JUNHO	R\$ 85.364,71	R\$ 85.364,71	17/07/2018	R\$ -
JULHO	R\$ 85.777,10	R\$ 85.777,10	28/09/2018	R\$ -
AGOSTO	R\$ 87.557,58			R\$ 87.557,58
SETEMBRO	R\$ 87.900,15			R\$ 87.900,15
TOTAL	R\$ 762.684,61	R\$ 587.226,88		R\$ 175.457,73
REPASSE APOSENTADOS E PENSIONISTAS				
Mês/ano	DEVIDO	ARRECADADO	DATA REPASSE	DIFERENÇA
jan/18	R\$ 14.527,81	R\$ 14.527,81	14/05/2018	R\$ 0,00
jan/18	R\$ 14.153,08	R\$ 14.153,08	14/05/2018	R\$ 0,00
fev/18	R\$ 14.527,81	R\$ 14.527,81	03/05/2018	R\$ 0,00
fev/18	R\$ 14.153,08	R\$ 14.153,08	03/05/2018	R\$ 0,00
mar/18	R\$ 14.527,81	R\$ 14.527,81	15/05/2018	R\$ 0,00
mar/18	R\$ 14.153,08	R\$ 14.153,08	15/05/2018	R\$ 0,00
abr/18	R\$ 14.527,81	R\$ 14.527,81	31/08/2018	R\$ 0,00
abr/18	R\$ 14.153,08	R\$ 14.153,08	31/08/2018	R\$ 0,00
mai/18	R\$ 14.527,81	R\$ -		R\$ 14.527,81
mai/18	R\$ 14.153,08	R\$ -		R\$ 14.153,08
jun/18	R\$ 14.527,81	R\$ -		R\$ 14.527,81
jun/18	R\$ 14.153,08	R\$ -		R\$ 14.153,08
1ª parc 13º	R\$ 7.263,91	R\$ -		R\$ 7.263,91
1ª parc 13º	R\$ 7.076,54	R\$ -		R\$ 7.076,54
jul/18	R\$ 14.527,81	R\$ -		R\$ 14.527,81
jul/18	R\$ 14.153,08	R\$ -		R\$ 14.153,08
ago/17	R\$ 14.527,81	R\$ -		R\$ 14.527,81
ago/17	R\$ 14.153,08	R\$ -		R\$ 14.153,08
set/17	R\$ 14.527,81	R\$ -		R\$ 14.527,81
set/17	R\$ 14.153,08	R\$ -		R\$ 14.153,08
TOTAL	R\$ 243.787,57	R\$ 86.042,67		R\$ 157.744,90
TOTAL	R\$ 12.267.919,30	R\$ 6.465.951,65		R\$ 5.801.967,65

(Handwritten signatures and initials)