



**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 11/2018

Período verificado: Novembro/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

Foi celebrado contrato, conforme descrição abaixo:

Contrato nº 06/2018: com a empresa CAPORAL & VILELA LTDA, para prestação de serviços de levantamento e reavaliação de bens patrimoniais do CAPIVARIPREV).

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 38/2018, Contratação de Seguro Automotivo, da empresa ISOLINO & CORRETORA DE SEGUROS LTDA-ME.

TERMO ADITIVO:

Foi celebrado Termo Aditivo, conforme descrição abaixo:

Termo Aditivo nº 07/2018: com a empresa GRIFON BRASIL ASSESSORIA LTDA, para prestação de serviços de leitura e clipping eletrônico, com período de 12 (doze) meses.

BENEFÍCIOS

Houve concessão de benefício de aposentadoria, conforme descrição abaixo:

- **Eliane Dati**, aposentadoria voluntária por tempo de contribuição, com proventos integrais e com paridade, conforme processo de aposentadoria Capivariprev nº 637/2018 e parecer jurídico Capivariprev nº 071/2018 e Portaria nº 047/2018.



**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

- **Enilaine Aparecida Salvador Longato**, aposentadoria por invalidez, com proventos proporcionais e com paridade, conforme processos de aposentadoria Capivariprev nº 554/2018 e parecer jurídico Capivariprev nº 061/2018 e Portaria nº 050/2018.
- **Inês de Fatima Zani Ventura**, aposentadoria por idade, com proventos proporcionais e sem paridade, conforme processo de aposentadoria Capivariprev nº 645/2018 e parecer jurídico Capivariprev nº 072/2018 e Portaria nº 049/2018.
- **João de Moraes**, aposentadoria voluntária por tempo de contribuição, com proventos integrais e com paridade, conforme processo de aposentadoria Capivariprev nº 336/2018 e parecer jurídico Capivariprev nº 062/2018 e Portaria nº 044/2018.
- **José Carlos Brandolim**, aposentadoria voluntária por tempo de contribuição, com proventos integrais e com paridade, conforme processo de aposentadoria Capivariprev nº 247/2018 e parecer jurídico Capivariprev nº 064/2018 e Portaria nº 043/2018.
- **Mirian Aparecida de Cassia Fabiano**, aposentadoria voluntária por tempo de contribuição, com proventos integrais e com paridade, conforme processo de aposentadoria Capivariprev nº 570/2018 e parecer jurídico Capivariprev nº 069/2018 e Portaria nº 046/2018.
- **Oswaldo Alves da Silva**, aposentadoria voluntária por tempo de contribuição, com proventos integrais e com paridade, conforme processo de aposentadoria Capivariprev nº 297/2018 e parecer jurídico Capivariprev nº 065/2018 e Portaria nº 048/2018.
- **Terezinha Maria Diqueiro Martin**, aposentadoria voluntária por tempo de contribuição, com proventos integrais e com paridade, conforme processo de aposentadoria Capivariprev nº 641/2018 e parecer jurídico Capivariprev nº 070/2018 e Portaria nº 045/2018.

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 nº 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.



**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

CONSELHOS

As reuniões dos conselhos estão sendo mensal em conformidade a Lei Municipal nº 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 PREVIDENCIÁRIA

O município está com o CRP vigente: Nº 986309-169977, emitido em 30/10/2018, estará vigente até 28/04/2019, 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 (nº 4.692/2015), continuo constatando a ausência de repasse pela Prefeitura Municipal de Capivari referente aos repasses Aposentados e Pensionistas competência Novembro/2018 e que continuam em abertos as competências de maio a outubro, repasse Parte Patronal do Auxilio doença competência Novembro/2018 e que continuam em abertos as competências de setembro e outubro/2018, repasse Parte Patronal competência Novembro/2018 e que continuam em abertos as competências de setembro e outubro/2018. Ausência de repasse Parte Segurado Novembro/2018 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:



**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

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, caso haja a falta de repasse dos parcelamentos com pelo menos 30 (trinta) dias das parcelas vencidas, que o gestor cumpra o que está estabelecido na Lei Municipal de nº 5.211/2017.

Segue em anexo planilha dos repasses do exercício de 2018, realizados pela Prefeitura Municipal de Capivari.

MEDIDAS ADOTADAS PARA SANAR IRREGULARIDADES

São realizadas as cobranças administrativa para o recebimento dos débitos previdenciários e não previdenciários. E que todo débito em atraso são cobrados juros em conformidade a Lei Municipal nº 4.692/2015.

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, 4 de janeiro de 2019.

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 11/2018 período verificado: Novembro/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 SERGURADO				
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	30/10/2018	R\$ -
SETEMBRO	R\$ 487.553,40	R\$ 487.553,40	28/12/2018	R\$ -
OUTUBRO	R\$ 484.824,78	R\$ 484.824,78	28/12/2018	R\$ -
NOVEMBRO	R\$ 484.087,65			R\$ 484.087,65
TOTAL	R\$ 4.922.756,20	R\$ 4.438.668,55		R\$ 484.087,65
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\$ 281.843,27	28/12/2018	R\$ 432.419,47
OUTUBRO	R\$ 712.841,56	R\$ 279.038,32	28/12/2018	R\$ 433.803,24
NOVEMBRO	R\$ 715.980,83	R\$ 159.597,63	28/12/2018	R\$ 556.383,20
TOTAL	R\$ 7.176.343,47	R\$ 2.430.915,05		R\$ 4.745.428,42
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\$ 1.475,16	30/10/2018	R\$ 17.039,92
OUTUBRO	R\$ 18.720,74	R\$ 1.475,16	28/12/2018	R\$ 17.245,58
NOVEMBRO	R\$ 19.253,87			R\$ 19.253,87
TOTAL	R\$ 179.648,92	R\$ 5.644,59		R\$ 174.004,33

Parcelamento
1215/2018

Parcelamento
1215/2018

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



**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 664/2017 Prefeitura Municipal de Capivari						
MÊS/ANO	DEVIDO	ARRECADADO	DATA REPASSE	DIFERENÇA	Parcelas	
JANEIRO	R\$ 53.426,06	R\$ 53.426,06	20/02/2018	R\$ -	3	
FEVEREIRO	R\$ 53.689,24	R\$ 53.689,24	28/02/2018	R\$ -	4	
MARÇO	R\$ 54.520,34	R\$ 54.520,34	04/04/2018	R\$ -	5	
ABRIL	R\$ 54.834,76	R\$ 54.834,76	15/05/2018	R\$ -	6	
MAIO	R\$ 55.100,95	R\$ 55.100,95	20/06/2018	R\$ -	7	
JUNHO	R\$ 55.715,05	R\$ 55.715,05	17/07/2018	R\$ -	8	
JULHO	R\$ 55.982,91	R\$ 55.982,91	28/09/2018	R\$ -	9	
AGOSTO	R\$ 57.145,38	R\$ 57.145,38	30/10/2018	R\$ -	10	
SETEMBRO	R\$ 57.367,87	R\$ 57.367,87	30/10/2018	R\$ -	11	
OUTUBRO	R\$ 57.916,79	R\$ 57.916,79	30/11/2018	R\$ -	12	
NOVEMBRO	R\$ 58.451,62	R\$ 58.451,62	30/11/2018	R\$ -	13	
TOTAL	R\$ 614.150,97	R\$ 614.150,97		R\$ -		
PARCELAMENTO 673/2017 Prefeitura Municipal de Capivari						
MÊS/ANO	DEVIDO	ARRECADADO	DATA REPASSE	DIFERENÇA	Parcelas	
JANEIRO	R\$ 44.049,36	R\$ 44.049,36	20/02/2018	R\$ -	3	
FEVEREIRO	R\$ 44.266,35	R\$ 44.266,35	28/02/2018	R\$ -	4	
MARÇO	R\$ 44.951,58	R\$ 44.951,58	04/04/2018	R\$ -	5	
ABRIL	R\$ 45.210,81	R\$ 45.210,81	15/05/2018	R\$ -	6	
MAIO	R\$ 45.430,28	R\$ 45.430,28	21/06/2018	R\$ -	7	
JUNHO	R\$ 45.936,60	R\$ 45.936,60	17/07/2018	R\$ -	8	
JULHO	R\$ 46.157,45	R\$ 46.157,45	28/09/2018	R\$ -	9	
AGOSTO	R\$ 47.115,89	R\$ 47.115,89	30/10/2018	R\$ -	10	
SETEMBRO	R\$ 47.299,34	R\$ 47.299,34	30/10/2018	R\$ -	11	
OUTUBRO	R\$ 47.751,92	R\$ 47.751,92	30/11/2018	R\$ -	12	
NOVEMBRO	R\$ 48.192,89	R\$ 48.192,89	30/11/2018	R\$ -	13	
TOTAL	R\$ 506.362,47	R\$ 506.362,47		R\$ -		
PARCELAMENTO 699/2017 Prefeitura Municipal de Capivari						
MÊS/ANO	DEVIDO	ARRECADADO	DATA REPASSE	DIFERENÇA	Parcelas	
JANEIRO	R\$ 54.759,64	R\$ 54.759,64	20/02/2018	R\$ -	3	
FEVEREIRO	R\$ 55.029,39	R\$ 55.029,39	28/02/2018	R\$ -	4	
MARÇO	R\$ 55.881,24	R\$ 55.881,24	19/04/2018	R\$ -	5	
ABRIL	R\$ 56.203,48	R\$ 56.203,48	15/05/2018	R\$ -	6	
MAIO	R\$ 56.476,32	R\$ 56.476,32	20/06/2018	R\$ -	7	
JUNHO	R\$ 57.105,76	R\$ 57.105,76	17/07/2018	R\$ -	8	
JULHO	R\$ 57.380,30	R\$ 57.380,30	28/09/2018	R\$ -	9	
AGOSTO	R\$ 58.571,78	R\$ 58.571,78	30/10/2018	R\$ -	10	
SETEMBRO	R\$ 58.799,83	R\$ 58.799,83	30/10/2018	R\$ -	11	
OUTUBRO	R\$ 59.362,45	R\$ 59.362,45	30/11/2018	R\$ -	12	
NOVEMBRO	R\$ 59.910,64	R\$ 59.910,64	30/11/2018	R\$ -	13	
TOTAL	R\$ 629.480,83	R\$ 629.480,83		R\$ -		



**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 1009/2017 Prefeitura Municipal de Capivari					
MÊS/2016	DEVIDO	ARRECADADO	DATA REPASSE	DIFERENÇA	Parcelas
JANEIRO	R\$ 81.849,91	R\$ 81.849,91	20/02/2018	R\$ -	3
FEVEREIRO	R\$ 82.255,10	R\$ 82.255,10	28/02/2018	R\$ -	4
MARÇO	R\$ 83.534,05	R\$ 83.534,05	19/04/2018	R\$ -	5
ABRIL	R\$ 84.018,08	R\$ 84.018,08	15/05/2018	R\$ -	6
MAIO	R\$ 84.427,93	R\$ 84.427,93	20/06/2018	R\$ -	7
JUNHO	R\$ 85.364,71	R\$ 85.364,71	17/07/2018	R\$ -	8
JULHO	R\$ 85.777,10	R\$ 85.777,10	28/09/2018	R\$ -	9
AGOSTO	R\$ 87.557,58	R\$ 87.557,58	30/10/2018	R\$ -	10
SETEMBRO	R\$ 87.900,15	R\$ 87.900,15	30/10/2018	R\$ -	11
OUTUBRO	R\$ 88.745,01	R\$ 88.745,01	30/11/2018	R\$ -	12
NOVEMBRO	R\$ 89.568,21	R\$ 89.568,21	30/11/2018	R\$ -	13
TOTAL	R\$ 940.997,83	R\$ 940.997,83		R\$ -	

PARCELAMENTO 1215/2018 Prefeitura Municipal de Capivari					
MÊS/2016	DEVIDO	ARRECADADO	DATA REPASSE	DIFERENÇA	Parcelas
JANEIRO				R\$ -	
FEVEREIRO				R\$ -	
MARÇO				R\$ -	
ABRIL				R\$ -	
MAIO				R\$ -	
JUNHO				R\$ -	
JULHO				R\$ -	
AGOSTO				R\$ -	
SETEMBRO				R\$ -	
OUTUBRO				R\$ -	
NOVEMBRO	R\$ 61.049,05	R\$ 61.049,05	03/12/2018	R\$ -	1
TOTAL	R\$ 61.049,05	R\$ 61.049,05		R\$ -	

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 13ª	R\$ 7.263,91	R\$ -		R\$ 7.263,91
1ª parc 13ª	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
out/17	R\$ 14.527,81	R\$ -		R\$ 14.527,81
out/17	R\$ 14.153,08	R\$ -		R\$ 14.153,08
nov/17	R\$ 14.527,81	R\$ -		R\$ 14.527,81
nov/17	R\$ 14.153,08	R\$ -		R\$ 14.153,08
TOTAL	R\$ 301.149,35	R\$ 86.042,67		R\$ 215.106,68

TOTAL	R\$ 15.331.939,09	R\$ 9.713.312,01		R\$ 5.618.627,08
--------------	--------------------------	-------------------------	--	-------------------------

R

[Handwritten signature]

M