



**Instituto de Previdência do Servidor Municipal
de São José dos Campos**

Relatório de Controle Interno

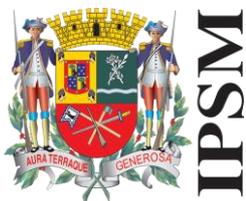
Outubro de 2020



Instituto de Previdência do Servidor Municipal de São José dos Campos

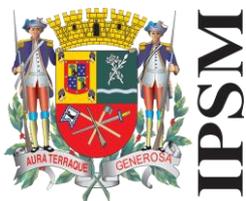
Sumário

1. Introdução	4
2. Benefícios	4
2.1. Quantitativo de aposentadorias concedidas com os respectivos enquadramentos	4
2.2. Quantitativo de pensões por morte concedidas	5
2.3. Publicação dos atos de concessão	5
2.4. Não Retenção do Imposto de Renda Retido na Fonte.....	5
2.5. Análise das aposentadorias/ pensões por morte por amostragem	5
2.6. COMPREV	6
3. Folha de Pagamento	6
3.1. Valor total da Folha de Aposentados e Pensionistas.....	6
3.2. Quantitativo de aposentados, pensionistas e falecidos.....	7
3.3. Folha de pagamentos de ativos do IPSM	8
3.4. Recadastramento/Prova de Vida/Base Cadastral	9
4. Informática.....	9
4.1. Relatório de chamados da informática	9
4.2. Segurança da Informação.....	10
5. Compras	11
5.1. Processos de Compras e Licitações.....	11
6. Investimentos	12
6.1. Relatório de Investimentos	12
6.2. Desenquadramento dos Fundos	12
6.3. Comitê de Investimentos.....	13
6.4. Investimentos em novos fundos.....	13
6.5. Credenciamento de Instituições Financeiras	13
7. Contabilidade e Tesouraria	13
7.1. Receitas.....	13
7.1.1. Contribuição Previdenciária.....	14
7.1.2. Rendimentos das Aplicações Financeiras	14
7.1.3. Compensação Financeira	14
7.2. Despesas.....	15
7.2.1. Despesas com Folha de Pagamento: Ativos/Inativos	15



Instituto de Previdência do Servidor Municipal de São José dos Campos

7.2.2. Despesas Administrativas.....	16
7.3. Resultado da Execução Orçamentária	16
8. AUDESP	17
9. CRP	18
9.1. Encaminhamento de Demonstrativos Previstos conforme Portaria MPS nº 204/08	18
10. Despesas e Ações de Cobranças Judiciais	19
11. Ouvidoria	20
12. Auditorias Realizadas	21
13. Conselho Administrativo e Conselho Fiscal	24
13.1. Apreciação das Contas por parte dos Conselhos	24
14. Pró-Gestão	24
15. Conclusão.....	43



Instituto de Previdência do Servidor Municipal de São José dos Campos

1. Introdução

Em atendimento a Resolução N.º 03 de 09 de abril de 2018, que regulamenta o Sistema de Controle Interno do Instituto de Previdência do Servidor Municipal – IPSM, a Comissão de Controle Interno nomeada pela Portaria N.º 417/IPSM/2020 de 05 de outubro de 2020 elabora o presente relatório, relativo ao mês de outubro de 2020, quanto à análise da regularidade dos procedimentos, contas, receitas, despesas e demais exigências legais do IPSM de São José dos Campos.

Tendo em vista o interesse do IPSM em ascender no nível de certificação do Pró-Gestão, e consequente aprovação pelo Conselho Administrativo de nova estrutura e periodicidade, a partir deste mês, os relatórios desta Comissão começarão a ser emitidos mensalmente.

Neste mês, a partir da análise dos documentos e planilhas apresentadas, pudemos constatar o seguinte: Atualmente, o IPSM de São José dos Campos está regulamentado pela Lei N.º 4.220, de 08 de julho de 1992 e suas alterações.

2. Benefícios

2.1. Quantitativo de aposentadorias concedidas com os respectivos enquadramentos

No mês verificado foram concedidas pelo IPSM o total de 31 aposentadorias. Um dos casos trata-se de beneficiário que foi aposentado em 2017 mediante tutela antecipada e posteriormente teve decisão judicial revertida, ocasionando a anulação do ato. O requerente, entretanto, cumpria outra regra distinta àquela anterior, dessa forma a saída e a entrada do beneficiário ocorreu simultaneamente. Após análise desta comissão verificou-se que os benefícios foram enquadrados em regras de concessão, conforme legislação vigente.

Os enquadramentos se mostraram conforme os quadros a seguir:

OUTUBRO	
Enquadramento	Qtde
Por invalidez – art. 40, §1º, I da CF/88	0
Compulsória – art. 40, §1º, II da CF/88	0
Tempo de Contribuição – art. 40, § 1º, III, a da CF/88	0
Tempo de Contribuição – art. 2º da EC 41/2003	0
Tempo de Contribuição – art. 6º da EC 41/2003	11
Tempo de Contribuição – art. 3º da EC 47/2005	6
Em Função do Magistério – art. 40, § 1º, III, a c/c §5º da CF/88	0
Em Função do Magistério – art. 6º da EC 41/2003 c/c art. 40, §5º da CF/88	4
Especial – art. 40, §4º, III da CF/88 c/c arts. 57 e 58 da Lei 8213/91 e SV 33	6
Por Idade – art. 40, §1º, III, b da CF/88	4
Total	31

Tabela 1 – Aposentadorias concedidas no mês de outubro de 2020.

2.2. Quantitativo de pensões por morte concedidas

No mês verificado foram concedidas pelo IPSM o total de 8 pensões por morte. Após análise desta comissão verificou-se que os benefícios foram enquadrados em regras de concessão, conforme legislação vigente.

2.3. Publicação dos atos de concessão

Constatamos a correta publicação dos atos de concessão de benefícios no Boletim do Município, durante o período em análise.

2.4. Não Retenção do Imposto de Renda Retido na Fonte

No mês em questão, foram abertos 6 processos de Não Retenção de Imposto Retido na Fonte, sendo que destes, 5 foram deferidos e 1 teve a análise e constatação do requerente já desfrutar do direito. Dentre os deferimentos, segue relação da divisão nas moléstias afirmadas por análise médico-pericial:

NÃO RETENÇÃO DO IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	
MÊS: OUTUBRO DE 2020	
Nº de Processos Deferidos:	5
DOENÇAS	
Cardiopatia Grave	1
Cegueira	1
Neoplasia Maligna	3

Tabela 2 - Processos de Não Retenção do Imposto de Renda Retido na Fonte abertos no mês de outubro de 2020.

Todas as doenças relacionadas estão em conformidade com a Lei 7.713 de 22 de dezembro de 1.988, especificamente no que trata o artigo 6º em seu inciso XIV.

2.5. Análise das aposentadorias/ pensões por morte por amostragem

Foram analisados 4 processos de aposentadoria, com concessão do benefício a partir de junho, sendo eles:

Nº Processo	Enquadramento
603/IPSM/2020	Por idade – art. 40, §1º, III, b da CF/88
565/IPSM/2020	Em Função do Magistério – art. 6º da EC 41/2003 c/c art. 40, §5º da CF/88
424/IPSM/2020	Tempo de Contribuição – art. 6º da EC 41/2003
432/IPSM/2020	Tempo de Contribuição – art. 3º da EC 47/2005

Tabela 3 – Processos de aposentadoria analisados por amostragem no mês de outubro de 2020.

Foi constatada a regularidade processual dos atos de concessão, inclusive no que tange às exigências por parte do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, não se encontrando óbice quanto à homologação dos benefícios concedidos.

2.6. COMPREV

Durante o período analisado verificamos que foi o enviado o total de 194 requerimentos de COMPREV – Regime de Origem – RO, dentro do prazo prescricional, conforme legislação vigente.

Regime de Origem	ENVIADOS	APROVADOS
Julho	65	47
Agosto	38	28
Setembro	58	37
Outubro	33	30

Regime Instituidor	RECEBIDOS	APROVADOS
Julho	4	2
Agosto	0	0
Setembro	0	0
Outubro	1	0

Tabelas 4 e 5 – Requerimentos de COMPREV enviados e recebidos no mês de outubro de 2020.

No fechamento do mês, a taxa de Proporcionalidade de COMPREV entre IPSM e INSS ficou registrada em RO = 98,11% e RI = 100%

Foi designada uma equipe de colaboradores responsáveis pelo escaneamento dos processos correntes, que no mês de outubro realizou o escaneamento dos benefícios concedidos até maio de 2016. Paralelamente, visando a compensação entre regimes próprios, foi realizado o levantamento e escaneamento dos processos com CTC de outros RPPS: para processos de aposentados falecidos, foram realizados até outubro aproximadamente 284 apontamentos e; para processos de aposentados, em outubro foram verificados 175 processos, totalizando 381 processos desde o início da atividade em agosto de 2020.

3. Folha de Pagamento

3.1. Valor total da Folha de Aposentados e Pensionistas

A folha de pagamento dos ativos, aposentados e pensionistas do Instituto de Previdência do Servidor Municipal de São José dos Campos – IPSM contava, no dia 31 de outubro de 2020, com 5.316 aposentados e 951 pensionistas.

Conforme pode ser verificado no gráfico abaixo, o valor total da folha (descontado o redutor, adiantamento do 13º, restituições e devoluções) de Aposentados no mês 10/2020 teve um aumento de 0,61% em relação ao mês de 09/2020 e a de Pensionistas teve um aumento de 0,06%.



Gráfico 1 – Valor total da folha de pagamento dos aposentados de maio a outubro de 2020.



Gráfico 2 – Valor total da folha de pagamento dos pensionistas de maio a outubro de 2020.

3.2. Quantitativo de aposentados, pensionistas e falecidos

Foram implantados em folha, em outubro de 2020, o total de 31 benefícios de aposentadoria e 8 benefícios de pensão por morte. No mesmo mês, foram informados o falecimento e consequentemente o desligamento em folha de 6 aposentados/pensionistas.

Os pagamentos dos servidores inativos e pensionistas processaram-se dentro das datas previstas.

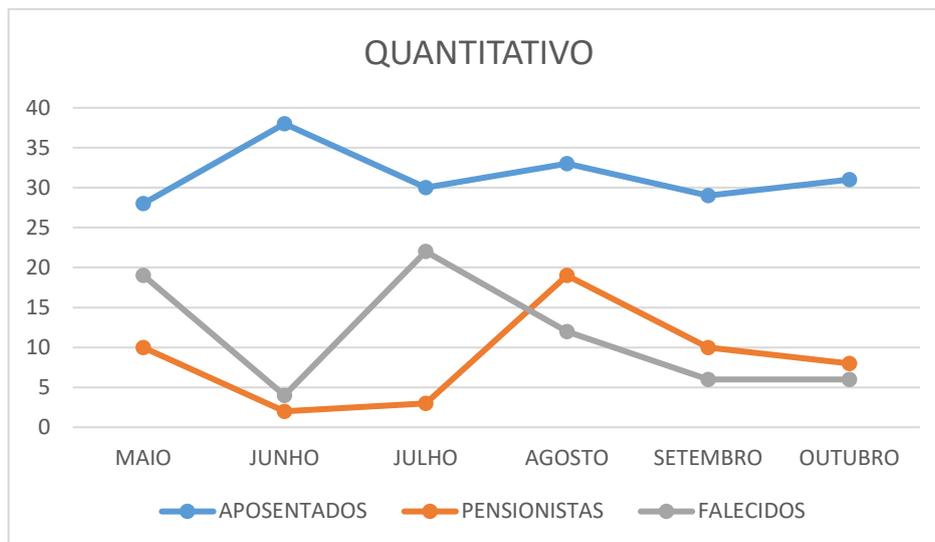


Gráfico 3 – Quantitativo de aposentados, pensionistas e falecidos de maio a outubro de 2020.

3.3. Folha de pagamentos de ativos do IPISM

Em 31 de outubro de 2020, o IPISM contava com quadro formado por:

- 21 servidores efetivos;
- 5 servidores cedidos pela Prefeitura;
- 2 servidores aposentados ocupantes de cargo em comissão;
- 17 estagiários.

As remunerações dos servidores estão previstas na Lei nº 4.220/92. Segundo verificado, não se constatou pagamentos maiores que os fixados.

A folha de Ativos no mês 10/2020 (descontado o adiantamento do 13º salário, redutor e faltas/atrasos) teve um aumento de 1,13% em relação ao mês anterior e a redução a partir de julho é explicada pelo aumento do valor pago a título do 1/3 de férias no 2º trimestre/2020.

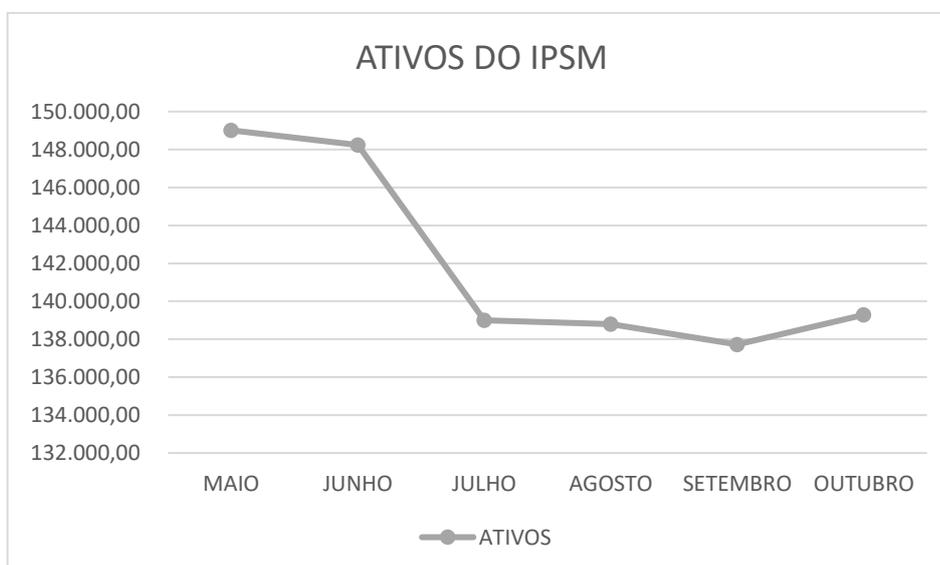


Gráfico 4 – Valor total da folha de pagamento dos servidores ativos do IPISM de maio a outubro de 2020.

3.4. Recadastramento/Prova de Vida/Base Cadastral

A Base cadastral dos aposentados, pensionistas e servidores efetivos encontra-se atualizada. Como medidas de preservação ao contágio do novo coronavírus (COVID-19), foi publicada a Resolução N° 8, de 16 de setembro de 2020, estabelecendo entre outras ações, a suspensão da realização do recadastramento e declaração de vida até 30 de novembro de 2020. A Declaração de Vida será realizada nos meses de dezembro/2020 a março/2021 e o Recadastramento nos meses de junho/2021 a setembro/2021.

4. Informática

4.1. Relatório de chamados da informática

No mês de outubro ocorreram os seguintes chamados separados por tipo e setor, respectivamente:

CHAMADOS POR TIPO		
TIPO	SOLICITAÇÕES	PROBLEMAS
CECAM	8	14
CRIAÇÃO DE USUÁRIO	4	0
EMAIL	8	6
EMAIL INFORMATIVO	1	0
EXCEL	0	1
IMPRESSORA	5	3
INDESK	5	2
INSTALAÇÃO DE PROGRAMA	7	0
MICROCOMPUTADOR	1	6
MOUSE	0	2
OUTROS	5	3
PUBLICAÇÃO SITE	49	0
RECUPERAÇÃO DE ARQUIVOS	1	0
RELÓGIO DE PONTO	0	2
SCANNER	0	1
SERVIDOR DE ARQUIVOS	6	0
SIGED	5	2
SIPEX	0	2
SISTEMA OUVIDORIA	1	0
SITE IPSM	0	1
WI-FI	1	0
WORD	1	0
TOTAL	108	45

Tabela 6 – Chamados de Informática por tipo no mês de outubro de 2020.

SETOR	SOLICITAÇÕES	PROBLEMA
BENEFICIOS	21	13
COMPRAS	19	5
FINANCEIRO	33	9
FOLHA	13	9
INFORMATICA	0	0
JURIDICO	1	3
PERICIA MEDICA	4	2
SUPERINTENDÊNCIA	17	4
TOTAL	108	45

Tabela 7 – Chamados de Informática por setor no mês de outubro de 2020.

Os problemas ocorridos foram corrigidos com intervenção técnica, sem a necessidade de troca de equipamentos e não houveram danos patrimoniais aos equipamentos do IPSM.

4.2. Segurança da Informação

Em outubro de 2020 as rotinas de backup internas do IPSM referente a sistemas e servidores encontraram-se todas em dia, conforme periodicidade definida pela área de Informática do IPSM. Os backups de sistemas que operaram em datacenters externos também se encontraram em dia, sem nenhuma ocorrência a relatar.

No período avaliado não ocorreram solicitações de recuperação de documentos do servidor de arquivos do IPSM.

O Centro de Processamento de Dados (CDP) do IPSM encontra-se em boas condições, com todos os equipamentos (ar condicionado, central telefônica, servidores, equipamentos de redes, equipamentos elétricos e etc...) operando satisfatoriamente. Não existem ocorrências a relatar quanto às condições gerais do CPD.

Informamos que existe um estudo para implementação de Equipamentos de Rede (Switches) de maior performance e capacidade, tendo em vista a necessidade de prover um aumento de velocidade de tráfego de rede, melhor gerenciamento da comunicação de dados e de garantir o perfeito funcionamento da infraestrutura de redes do IPSM, bem como, prevenção para que não ocorra o comprometimento da segurança, do desempenho geral e da disponibilidade dos sistemas e serviços prestados aos Empregados e à Sociedade.

Com relação ao sistema de segurança do IPSM, não houve ocorrências relacionadas ao serviço de monitoramento e segurança patrimonial. Inclusive, todas as manutenções preventivas estão sendo realizadas normalmente e o período de retenção de gravações está sendo cumprido conforme contrato celebrado entre o IPSM e a prestadora de serviços.

5. Compras

5.1. Processos de Compras e Licitações

No mês de outubro de 2020 o Instituto de Previdência do Servidor Municipal – IPSM realizou certame licitatório na modalidade convite, para contratação de empresa especializada na prestação de Serviços Técnicos Atuariais, com vistas ao cumprimento do Equilíbrio Financeiro e Atuarial, para o Instituto de Previdência do Servidor Municipal – IPSM, onde a empresa vencedora foi “Escritório Técnico de Assessoria Atuarial S/S LTDA” com o valor global de R\$ 76.800,00, valor este abaixo do valor de referência do certame. Não houveram impugnações por parte das empresas participantes, e cumprindo o prazo estabelecido em lei, o contrato foi firmado em novembro de 2020.

Em outubro de 2020, o IPSM firmou os seguintes contratos:

Empresa	Objeto	Data Assinatura	Prazo	Modalidade	Valor Global
RADS Drogaria LTDA	Credenciamento visando a habilitação de farmácias e/ou drogarias para a venda consignada de medicamentos e outros produtos, para aposentados, pensionistas e servidores públicos ativos do Instituto de Previdência do Servidor Municipal – IPSM, com desconto em folha de pagamento	08/10/2020	24 (vinte e quatro) meses	Credenciamento	Sem ônus
Vale do Paraíba Medicina e Segurança do Trabalho LTDA	Contratação de empresa especializada para elaboração de Plano de Prevenção de Riscos Ambientais (PPRA) para o Instituto de Previdência do Servidor Municipal – IPSM	20/10/2020	12 (doze) meses	Dispensa de Licitação	R\$ 460,00
Valeprag – Tecnologia e Controle de Pragas LTDA	Contratação de empresa especializada para prestação de serviço de sanitização quinzenal no prédio do Instituto de Previdência do Servidor Municipal – IPSM	16/10/2020	120 (cento e vinte) dias	Dispensa de Licitação	R\$ 1.500,00
Município de São José dos Campos	Promover, mediante cooperação mútua para o oferecimento de seguro de vida em grupo, conforme Leis Municipais nº 338/1954, 1.646/1972, 3.561/1989, incluindo os servidores da Administração Pública Municipal e do quadro próprio do IPSM, bem como aposentados constantes da folha de pagamento desta autarquia municipal previdenciária.	15/10/2020	60 (sessenta) meses	Convênio	Sem ônus

Tabela 8 – Contratos firmados pelo IPSM em outubro de 2020.

Em outubro de 2020 foi firmado o seguinte aditamento:

Empresa	Objeto	Data Assinatura	Prazo	Modalidade	Valor Global
Telefônica Brasil SA	Contratação de empresa especializada para fornecimento de serviço de internet Banda Larga e Link Dedicado	01/10/2020	12 (doze) meses	Dispensa de Licitação	R\$ 9.151,32

Tabela 9 – Aditamentos firmados pelo IPSM em outubro de 2020.

6. Investimentos

6.1. Relatório de Investimentos

O relatório de investimentos de outubro de 2020 foi elaborado tempestivamente e será disponibilizado no sítio oficial do IPSM, no link abaixo:

<https://ipsmsjc.sp.gov.br/interna/ramificacao/relatorios-de-investimentos>

Como pode-se observar no relatório disponibilizado, a gestão de investimentos manteve-se atendente quanto à Resolução do Conselho Monetário Nacional, nº 3.922/2010 e suas posteriores alterações, assim como à Política de Investimentos do IPSM vigente no exercício de 2020.

Ao analisar o cenário macroeconômico de outubro, de acordo com as atas do Comitê de Investimentos, observa-se ainda um certo grau de incerteza e cautela dos investidores nos mercados de capitais, motivados principalmente pelos riscos fiscais gerados pelos gastos públicos com a pandemia e também pela possibilidade de uma segunda onda de contágio. Tal precaução leva a uma desaceleração dos índices de atividade econômica, o que impacta nos resultados dos investimentos, principalmente nas porções destinadas à renda variável.

Considerando as dificuldades supracitadas, em observância aos instrumentos legais, o Decreto nº 17.984/2018 e a Política de Investimentos do IPSM vigente no exercício de 2020, a carteira de investimentos do IPSM acumulou no mês de outubro um retorno positivo de 0,05% e, no ano, uma rentabilidade positiva de 15,87%. A meta, aprovada e instituída pela Política de Investimentos para o ano, é fixa em IPCA + 4,5% ao ano. Portanto, no mês em análise, a rentabilidade não foi suficiente para o alcance da meta (1,23%). No período *YTD* (*year-to-date*) a rentabilidade acumula 263% da meta (6,03%), com geração de alfa sobre o target de +9,84. Tal resultado satisfatório deve-se principalmente à diversificação de ativos e ao aprimoramento das métricas de análise que nos permite a exposição e captura de diferentes mercados, riscos e retornos que não possuam, necessariamente, correlações positivas.

6.2. Desenquadramento dos Fundos

Os quatro fundos que possuem aplicação em desacordo com os limites estabelecidos pela Resolução do Conselho Monetário Nacional, nº 3.922/2010, estão elencados no relatório citado no item anterior, juntamente com suas justificativas de desenquadramento. São eles: FIP Terras Brasil,



Instituto de Previdência do Servidor Municipal de São José dos Campos

Kinea Private Equity IV Feeder Institucional I FIP Multiestratégia, BB Previdenciário RF TP IPCA VI FI e Bradesco H FI RF Nilo. Os três primeiros são fundos que não possuem possibilidade de resgate (fechados), e o último teve sua situação regularizada tempestivamente por meio de resgate solicitado no dia 27/10. Todas as justificativas possuem fundamentação legal e são aceitas pela Secretaria da Previdência e pelo Tribunal de Contas, tornando as posições regulares nos limites das justificativas.

6.3. Comitê de Investimentos

Os cinco membros do Comitê de Investimentos, órgão criado pelo Decreto Municipal nº 18.160 de 2019, estão devidamente certificados (CPA-20) para ocupação do cargo e se reuniram, pelo menos uma vez no mês, deliberando sobre o cenário econômico e as decisões de alocação de ativos na carteira, conforme descrito e datado nas atas do Comitê de Investimentos, disponíveis no link abaixo:

<https://ipsmsjc.sp.gov.br/interna/ramificacao/atas-do-comite-de-investimentos>

6.4. Investimentos em novos fundos

Em outubro, foi feita a inclusão de quatro novos fundos na carteira do IPSM. São eles: Santander FIC FI Institucional RF Referenciado DI; BB Ações Quantitativo FIC FI; Bradesco FI Multimercado S&P 500 Mais; Schroder Sustentabilidade Ações Globais IE.

6.5. Credenciamento de Instituições Financeiras

A relação de gestores, administradores e distribuidores credenciados foi respeitada pelo Comitê de Investimentos em suas decisões, não sendo feita nenhuma aplicação em ativos que não possuam seus administradores e gestores com o devido credenciamento já feito. O rol de instituições financeiras credenciadas está disponível no link abaixo:

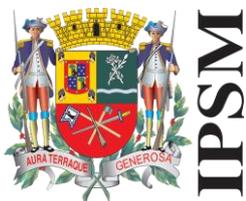
<https://ipsmsjc.sp.gov.br/interna/ramificacao/relacao-de-gestores-administradores-e-distribuidores-credenciados>

7. Contabilidade e Tesouraria

7.1. Receitas

Receitas Orçamentárias	Previsão Inicial Exercício 2020	Previsão Atualizada Até outubro 2020	Receitas Realizadas Até outubro 2020	Resultado
Receitas Correntes (I)	320.584.000,00	267.153.333,33	320.721.325,27	Excesso de Arrecadação
Receita de Contribuições	246.029.000,00	205.024.166,67	193.021.803,45	Déficit na arrecadação
Receita Patrimonial	53.370.000,00	44.475.000,00	107.896.002,37	Excesso de Arrecadação
Outras Receitas Correntes	21.185.000,00	17.654.166,67	19.803.519,45	Excesso de Arrecadação
Receitas de Capital (II)	0,00	0,00	0,00	-
Total das Receitas (III) = (I + II)	320.584.000,00	267.153.333,33	320.721.325,27	Excesso de Arrecadação

Tabela 10 – Receitas orçamentárias acumuladas até outubro de 2020.



Instituto de Previdência do Servidor Municipal de São José dos Campos

7.1.1. Contribuição Previdenciária

As receitas de contribuições previdenciárias, uma das principais fontes de arrecadação do IPSM, se referem às contribuições de inativos e ativos da Prefeitura, Câmara Municipal e IPSM, relativas às folhas de pagamento mensais e também Décimo Terceiro Salário. O valor arrecadado até o mês de outubro é de R\$ 193.021.803,45, enquanto a previsão para o período é de R\$ 205.024.166,67. Esse resultado, demonstra uma aparente insuficiência na arrecadação no valor de R\$ 12.002.363,22, que será sanada com o recebimento das contribuições de décimo terceiro, repassadas apenas no final do exercício, entre os meses de novembro e dezembro, equilibrando assim, a arrecadação da receita com a sua previsão.

7.1.2. Rendimentos das Aplicações Financeiras

Comparando-se o resultado acumulado da arrecadação com a sua previsão até o mês de outubro, verifica-se um incremento nas receitas patrimoniais de 41%. Isso foi possível, devido à metodologia estabelecida para apuração de ganhos orçamentários por ocasião dos resgates parciais, antes apurados somente no caso de resgates totais. Essa metodologia estabelecida em 2020, cumpre as determinações da Secretaria da Previdência através da Instrução de Procedimentos Contábeis nº 14, corroboradas pelo Tribunal de Contas de São Paulo através dos Comunicados nºs 30/2018 e 57/2020 que versam sobre ganhos e perdas de Investimentos do RPPS. Essas instruções orientam que os ganhos ocorridos por ocasião dos resgates, deixam de ser patrimoniais e passam a ser reconhecidos orçamentariamente. Além disso, conforme mencionado no relatório do Trimestre passado, houve uma maior necessidade de resgates para adequação da carteira de Investimentos do IPSM com o modelo de gestão e otimização de ativos ALM (Asset Liability Model), conforme autorizado na Ata do Comitê de Investimentos de nº 048/2020 e operacionalizado conforme atas subsequentes, gerando assim a necessidade do reconhecimento orçamentário dos ganhos com alienação.

7.1.3. Compensação Financeira

A previsão de arrecadação acumulada de Compensação Financeira, constante em Outras Receitas Correntes, até outubro/2020 foi de R\$ 17.654.166,67, enquanto a arrecadação foi de R\$ 19.803.519,45, ou seja, houve uma superação da receita prevista em 12% conforme demonstrado na tabela 12. Apesar do resultado positivo, ressalta-se que nessa rubrica não é possível efetuar a previsão com exatidão, pois o orçamento é elaborado com 1 ano de antecedência, enquanto as análises do INSS são efetuadas mensalmente.

7.2. Despesas

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Atualizada Exercício 2020	Dotação Até outubro 2020	Despesas Empenhada	Resultado
Despesas Correntes (VIII)	569.291.000,00	474.409.166,67	436.753.564,34	Economia de Despesa
Pessoal e Encargos Sociais	555.920.000,00	463.266.666,67	426.118.400,52	Economia de Despesa
Outras Despesas Correntes	13.371.000,00	11.142.500,00	10.635.163,82	Economia de Despesa
Despesas de Capital (IX)	1.130.000,00	941.666,67	51.720,12	Economia de Despesa
Investimentos	130.000,00	108.333,33	51.720,12	Economia de Despesa
Inversões Financeiras	1.000.000,00	833.333,33	0,00	Economia de Despesa
Reserva de Contingência (X)	0,00	0,00	0,00	Economia de Despesa
TOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	570.421.000,00	475.350.833,33	436.805.284,46	Economia de Despesa

Tabela 11 – Despesas orçamentárias até outubro de 2020.

7.2.1. Despesas com Folha de Pagamento: Ativos/Inativos

As despesas com folha de pagamento dos ativos, inativos e pensionistas representam 98% das despesas do IPISM, acumulando até o mês de outubro de 2020 o montante de R\$ 426.118.400,52 conforme demonstrado na tabela 13. O IPISM concedeu, em outubro de 2020, 31 aposentadorias e 8 benefícios de pensão em decorrência de óbito de segurados. As despesas da Autarquia com a folha de pagamento de benefícios previdenciários referente aos servidores da Prefeitura, Câmara Municipal e IPISM do mês de outubro de 2020 foi de R\$ 43.550.306,88 conforme demonstrado abaixo:

Benefícios Previdenciários	Plano Financeiro	Plano Previdenciário	TOTAL
Aposentadorias	40.094.824,15	28.351,11	40.123.175,26
Pensões	3.413.847,25	13.284,37	3.427.131,62
Benefícios (Auxílio Doença, Auxílio Acidente, Salário Família, Salário Maternidade)	0,00	0,00	0,00
TOTAL	R\$ 43.508.671,40	R\$ 41.635,48	R\$ 43.550.306,88

Tabela 12 – Despesas com benefícios previdenciários referentes ao mês de outubro de 2020.

O rol de benefícios dos regimes próprios de previdência social fica limitado às aposentadorias e à pensão por morte desde a emenda constitucional nº 103 de 12 de novembro de 2019, art. 9º, §2º e §3º.

Os benefícios relativos aos afastamentos por incapacidade temporária para o trabalho e o salário-maternidade passaram a ser pagos diretamente pelo ente federativo e não correm mais à conta do regime próprio de previdência social ao qual o servidor se vincula. Os pagamentos do IPISM em 2020 corresponderam a períodos compreendidos até 12/11/2019.

7.2.2. Despesas Administrativas

O limite de gastos administrativos anual é de 2% do valor total das remunerações, proventos e pensões dos segurados vinculados ao RPPS, relativo ao exercício financeiro anterior, o que equivale a uma média mensal de R\$ 1.697.094,76. Constatamos que no mês de outubro foram realizados gastos administrativos no montante de R\$ 366.729,17, ou seja, 21,6% do percentual mensal permitido. A seguir a distribuição de gastos mensais:

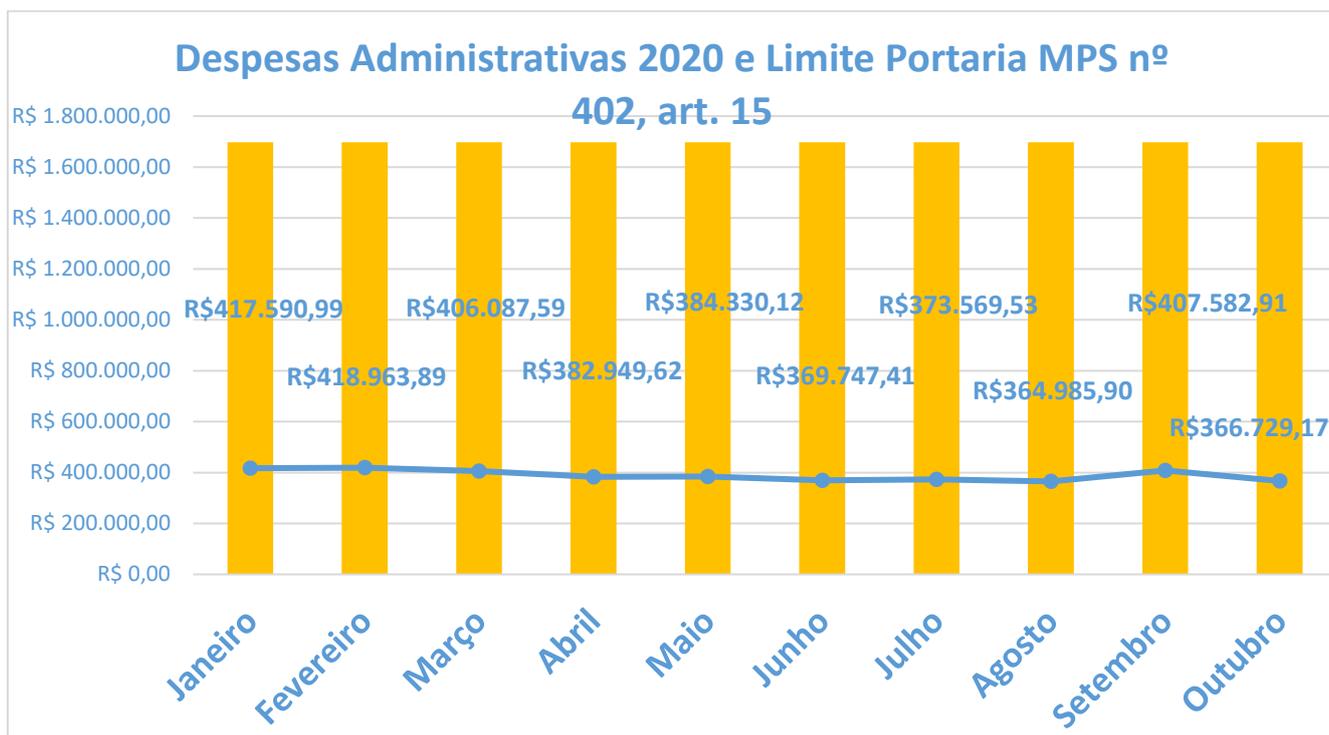


Gráfico 5 – Despesas administrativas no ano de 2020 em relação ao limite dado pela Portaria MPS nº 402, Art. 15.

7.3. Resultado da Execução Orçamentária

Resultado Orçamentário até outubro/2020	
Total das Receitas Arrecadadas	320.721.325,27
Total das Despesas Empenhadas	-436.805.284,46
Déficit Orçamentário	-116.083.959,19

Considerando-se as diferenças entre as receitas (tabela 12) e despesas (tabela 13), o Balanço Orçamentário até outubro de 2020, apresenta um déficit técnico de R\$ 116.083.959,19. O déficit apresentado no resultado acumulado do ano, tem sido coberto pela compensação dos valores de aportes com o excedente da meta atuarial para 2020, do grupo I, Grupo Financeiro, conforme Lei Municipal nº 8.567/2011 de 22 de dezembro de 2011, com as alterações implementadas pela Lei nº 9.581/2017 de 6 de outubro de 2017, regulamentada pelo Decreto nº 17.606/2017 de 20 de outubro de 2017, com

as alterações efetuadas pelo Decreto nº 17.984/2018 de 19 de outubro de 2018. As compensações dos valores de aportes com o excedente financeiro da meta atuarial para 2020 foram efetuadas conforme demonstração a seguir:

Exercício de 2020			
Mês	Valor do Aporte Devido	Valor Pago/ Compensado Conforme Lei nº 9581/2017	Saldo Devedor/Credor
Janeiro	41.042.515,71	11.959.884,03	29.082.631,68
Fevereiro	55.363.942,41	6.578.094,97	48.785.847,44
Março	76.844.404,29	2.856.475,53	73.987.928,76
Abril	102.495.527,90	67.735.621,25	34.759.906,65
Maiο	62.761.843,07	49.022.562,15	13.739.280,92
Junho	38.541.817,63	59.349.412,56	-20.807.594,93
Julho	26.668.205,12	70.221.025,20	-64.360.415,01
Agosto	25.334.469,06	6.487.667,58	-45.513.613,53
Setembro	26.294.209,14	26.294.209,14	-19.219.404,39
Outubro	35.280.556,16	20.455.128,21	14.825.427,95

Tabela 13 – Compensação de Aportes até outubro de 2020

8. AUDESP

Durante o período analisado, foi verificado que a obrigação referente ao “Parcelamento com RPPS” foi entregue com 10 dias de atraso conforme demonstrado a seguir:

RELATÓRIO GERENCIAL – SITUAÇÃO DE ENTREGA

INFORMAÇÕES SOBRE O RELATÓRIO

Data/Hora de Geração do Relatório: 13/11/2020 10:45
 Data/Hora da Última Atualização da Situação de Entrega: 13/11/2020 08:20

DADOS INFORMADOS:

Município: São José dos Campos
 Entidade: Todos
 Período: 10/2020 à 10/2020

Município	Entidade	Tipo de Documento	Referência	Ano	Dt. Prazo de Entrega	Entregue	Entregue no Prazo	Dt. de Entrega
São José dos Campos	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO SERVIDOR MUNICIPAL	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	9	2020	20/10/2020	Sim	Sim	16/10/2020
São José dos Campos	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO SERVIDOR MUNICIPAL	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	9	2020	20/10/2020	Sim	Sim	16/10/2020
São José dos Campos	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO SERVIDOR MUNICIPAL	Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	9	2020	13/10/2020	Sim	Sim	09/09/2020
São José dos Campos	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO SERVIDOR MUNICIPAL	Fundos de Investimento	8	2020	13/10/2020	Sim	Sim	25/09/2020
São José dos Campos	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO SERVIDOR MUNICIPAL	Demonstrativo de Receitas Previdenciárias	8	2020	13/10/2020	Sim	Sim	09/10/2020
São José dos Campos	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO SERVIDOR MUNICIPAL	Parcelamentos com RPPS	8	2020	13/10/2020	Sim	Não	23/10/2020
São José dos Campos	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO SERVIDOR MUNICIPAL	Conciliações Bancárias Mensais	8	2020	01/10/2020	Sim	Sim	24/09/2020
São José dos Campos	INSTITUTO DE PREVIDENCIA DO SERVIDOR MUNICIPAL	Conciliações Bancárias Mensais	9	2020	30/10/2020	Sim	Sim	22/10/2020

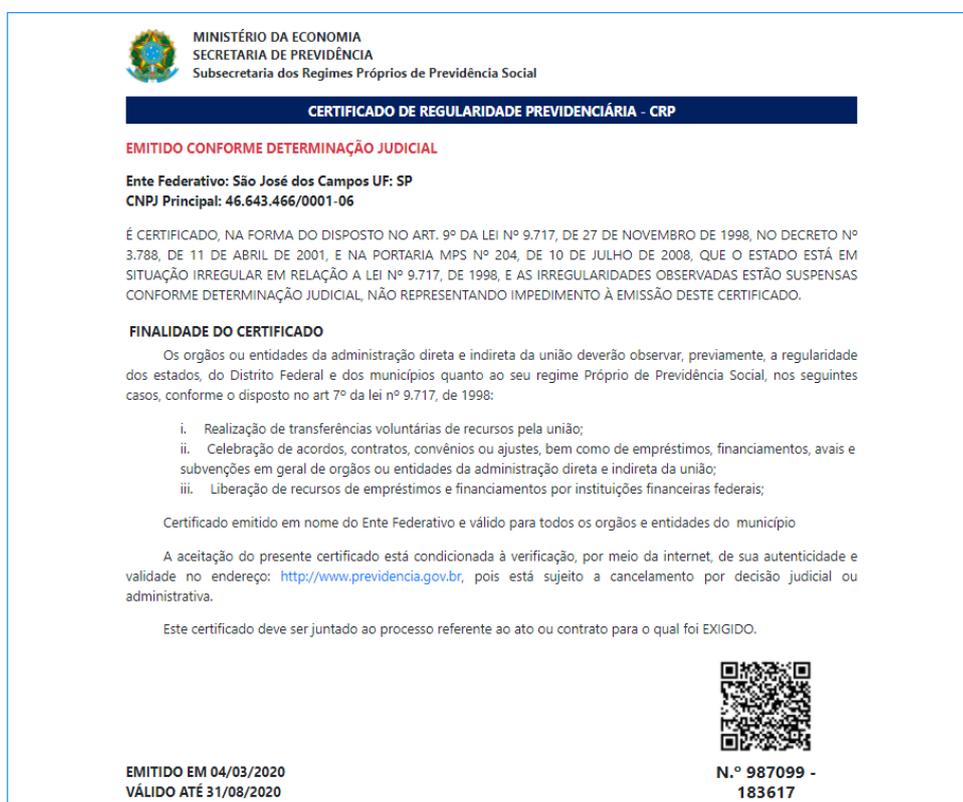
Figura 1 – Envio de informações via sistema AUDESP – Folha de Pagamento e Pessoal – Outubro de 2020.

A Divisão de Contabilidade e Tesouraria informou que essa obrigação passou a ser exigida em 2020, quadrimestralmente, e que ao tentar entregar a obrigação do 2º quadrimestre, em 09/10, verificou-se que a obrigação do 1º quadrimestre, entregue em 10 de junho, não estava em conformidade com a orientação do comunicado AUDESP 046/2020 publicado em 17 de junho. No dia 09/10, antes do prazo

final da entrega, foi aberto um chamado de número TEC0000082567 no Tribunal de Contas de São Paulo, para que o documento de parcelamento referente ao 1º quadrimestre fosse rejeitado e obrigação pudesse ser enviada novamente, porém, essa rejeição só aconteceu em 22/10/2020 e a entrega das obrigações, do 1º quadrimestre corrigidas e do 2º quadrimestre passou a ser possível em 23/10/2020, quando ocorreu a regularização. As demais obrigações foram entregues tempestivamente via sistema AUDESP.

9. CRP

O Município de São José dos Campos conta com CRP vigente, com data de emissão em 04/03/2020. Não foram constatados impedimentos de atendimento aos requisitos necessários para renovação.



MINISTÉRIO DA ECONOMIA
SECRETARIA DE PREVIDÊNCIA
Subsecretaria dos Regimes Próprios de Previdência Social

CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA - CRP

EMITIDO CONFORME DETERMINAÇÃO JUDICIAL

Ente Federativo: São José dos Campos UF: SP
CNPJ Principal: 46.643.466/0001-06

É CERTIFICADO, NA FORMA DO DISPOSTO NO ART. 9º DA LEI Nº 9.717, DE 27 DE NOVEMBRO DE 1998, NO DECRETO Nº 3.788, DE 11 DE ABRIL DE 2001, E NA PORTARIA MPS Nº 204, DE 10 DE JULHO DE 2008, QUE O ESTADO ESTÁ EM SITUAÇÃO IRREGULAR EM RELAÇÃO A LEI Nº 9.717, DE 1998, E AS IRREGULARIDADES OBSERVADAS ESTÃO SUSPENSAS CONFORME DETERMINAÇÃO JUDICIAL, NÃO REPRESENTANDO IMPEDIMENTO À EMISSÃO DESTES CERTIFICADOS.

FINALIDADE DO CERTIFICADO

Os órgãos ou entidades da administração direta e indireta da união deverão observar, previamente, a regularidade dos estados, do Distrito Federal e dos municípios quanto ao seu regime Próprio de Previdência Social, nos seguintes casos, conforme o disposto no art 7º da lei nº 9.717, de 1998:

- Realização de transferências voluntárias de recursos pela união;
- 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;
- Liberação de recursos de empréstimos e financiamentos por instituições financeiras federais;

Certificado emitido em nome do Ente Federativo e válido para todos os órgãos e entidades do município

A aceitação do presente certificado está condicionada à verificação, por meio da internet, de sua autenticidade e validade no endereço: <http://www.previdencia.gov.br>, pois está sujeito a cancelamento por decisão judicial ou administrativa.

Este certificado deve ser juntado ao processo referente ao ato ou contrato para o qual foi EXIGIDO.

EMITIDO EM 04/03/2020
VÁLIDO ATÉ 31/08/2020

N.º 987099 -
183617

Figura 2 – Certificado de Regularidade Previdenciária

9.1. Encaminhamento de Demonstrativos Previstos conforme Portaria MPS nº 204/08

Os demonstrativos e informações abaixo foram encaminhados tempestivamente à Secretaria da Previdência conforme a Portaria MPS nº 204/08, inciso XVI do parágrafo 6º, concedendo ao IPSM a regularidade previdenciária:

- Legislação completa referente ao IPSM;
- Demonstrativo do Resultado da Avaliação Atuarial - DRAA;
- Demonstrativo das Aplicações e Investimentos de Recursos – DAIR;

- d) Informações e dados contábeis, orçamentários e fiscais;
- e) Demonstrativo de Política de Investimentos;
- f) Demonstração de Informações Previdenciárias e Repasses;
- g) Nota Técnica Atuarial.

Cabe ressaltar que o CRP continua com o status de CRP judicial, indicando a existência de possíveis inconsistências. Entretanto, as pendências judiciais que motivaram a emissão do CRP por decisão judicial cessaram em 15/05/2020 conforme apelação nº 0001044-73.2011.4.03.6103 e certidão de trânsito em julgado. A regularidade no extrato previdenciário foi solicitada via Gescon através da consulta L059342/2020 e aguarda parecer da Secretaria da Previdência.

10.Despesas e Ações de Cobranças Judiciais

Precatórios, RPV e Diligências de Oficial de Justiça

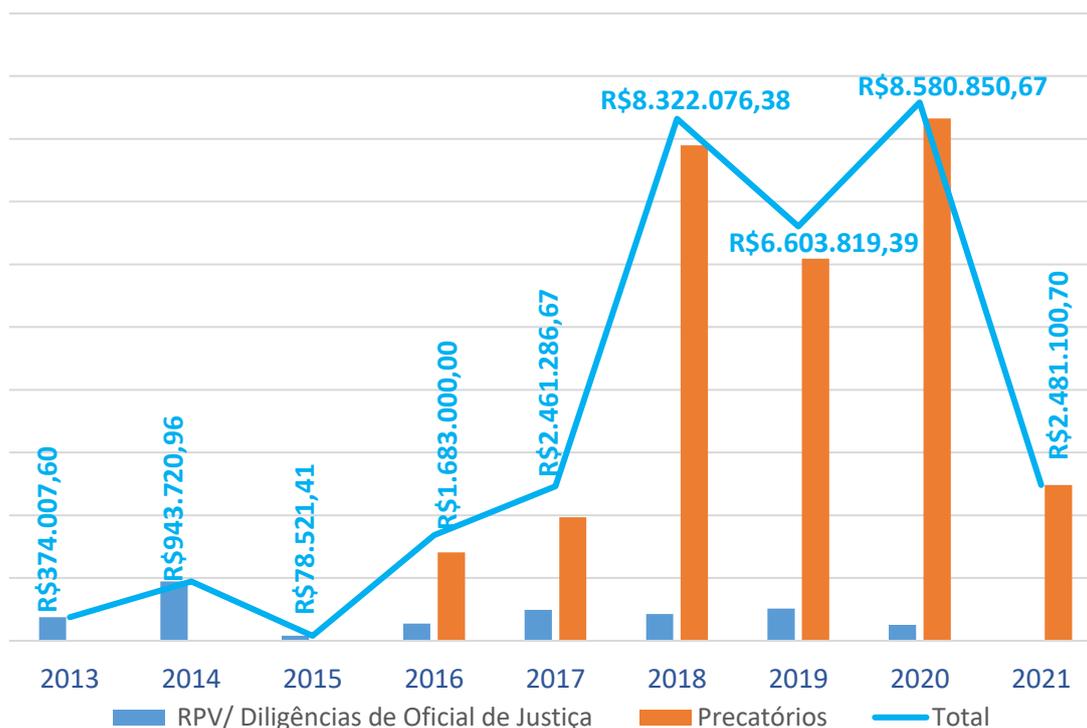


Gráfico 6 - Precatórios, Diligências de Oficial de Justiça e RPV pagos de 2013 até o mês de outubro de 2020.

EXERCÍCIO	RPV/ Diligências de Oficial de Justiça	Precatórios	Total
2013	R\$ 374.007,60		R\$ 374.007,60
2014	R\$ 943.720,96		R\$ 943.720,96
2015	R\$ 78.521,41		R\$ 78.521,41
2016	R\$ 275.301,40	R\$ 1.407.698,60	R\$ 1.683.000,00
2017	R\$ 490.751,16	R\$ 1.970.535,51	R\$ 2.461.286,67

2018	R\$	424.000,38	R\$	7.898.076,00	R\$	8.322.076,38
2019	R\$	514.355,57	R\$	6.089.463,82	R\$	6.603.819,39
2020	R\$	254.224,83	R\$	8.326.625,84	R\$	8.580.850,67
2021			R\$	2.481.100,70	R\$	2.481.100,70
Total	R\$	3.354.883,31	R\$	28.173.500,47	R\$	31.528.383,78

Tabela 14 - Precatórios, Diligências de Oficial de Justiça e RPV pagos de 2013 até o mês de outubro de 2020.

OBS: Os valores de RPV/Diligências de Oficial de Justiça de 2020 são referentes à somatória dos valores pagos de 01 de janeiro a 30 de outubro de 2020.

11. Ouvidoria

O IPSM possui Canal de Ouvidoria, regulamentado através da Resolução nº 08 de 19 de novembro de 2018. Até o final de outubro de 2020 a ouvidoria totalizava 667 participações realizadas por meio de telefonemas, e-mails ou formulários presentes nos balcões de atendimento.

Em outubro de 2020 houve um total de 16 participações. Não houveram ocorrências a respeito da estrutura, atendimento médico, referente a outro órgão, 13º salário e informações, conforme tabela abaixo:

MANIFESTAÇÕES - OUVIDORIA - 3º TRIMESTRE DE 2020								
	ACESSO À INFORMAÇÃO	DENÚNCIA	ELOGIO	RECLAMAÇÃO	SIMPLIFIQUE	SOLICITAÇÃO	SUGESTÃO	TOTAL
PORTAL DO SERVIDOR	0	0	0	1	0	2	0	3
RECADAS TRAMENTO	0	0	0	0	0	0	0	0
ATENDIMENTO	0	0	0	1	0	0	0	1
BENEFÍCIOS	0	0	0	0	0	3	0	3
PROVA DE VIDA	0	0	0	0	0	0	0	0
ESTRUTURA	0	0	0	0	0	0	0	0
ATENDIMENTO MÉDICO	0	0	0	0	0	0	0	0
REFERENTE A OUTRO ORGÃO	0	0	0	0	0	0	0	0
13º SALÁRIO	0	0	0	0	0	0	0	0
INFORMAÇÕES	0	0	0	0	0	0	0	0
PAGAMENTO	1	0	0	0	0	1	0	2
OUTROS	0	0	0	1	0	3	0	4
SPAM	2	1	0	0	0	0	0	3
TOTAL	3	1	0	3	0	9	0	16

Tabela 15 – Manifestações através da Ouvidoria em outubro de 2020.

Referente aos casos de denúncia recebidos, informamos que é spam, ou seja, não é uma participação com informações pertinentes.

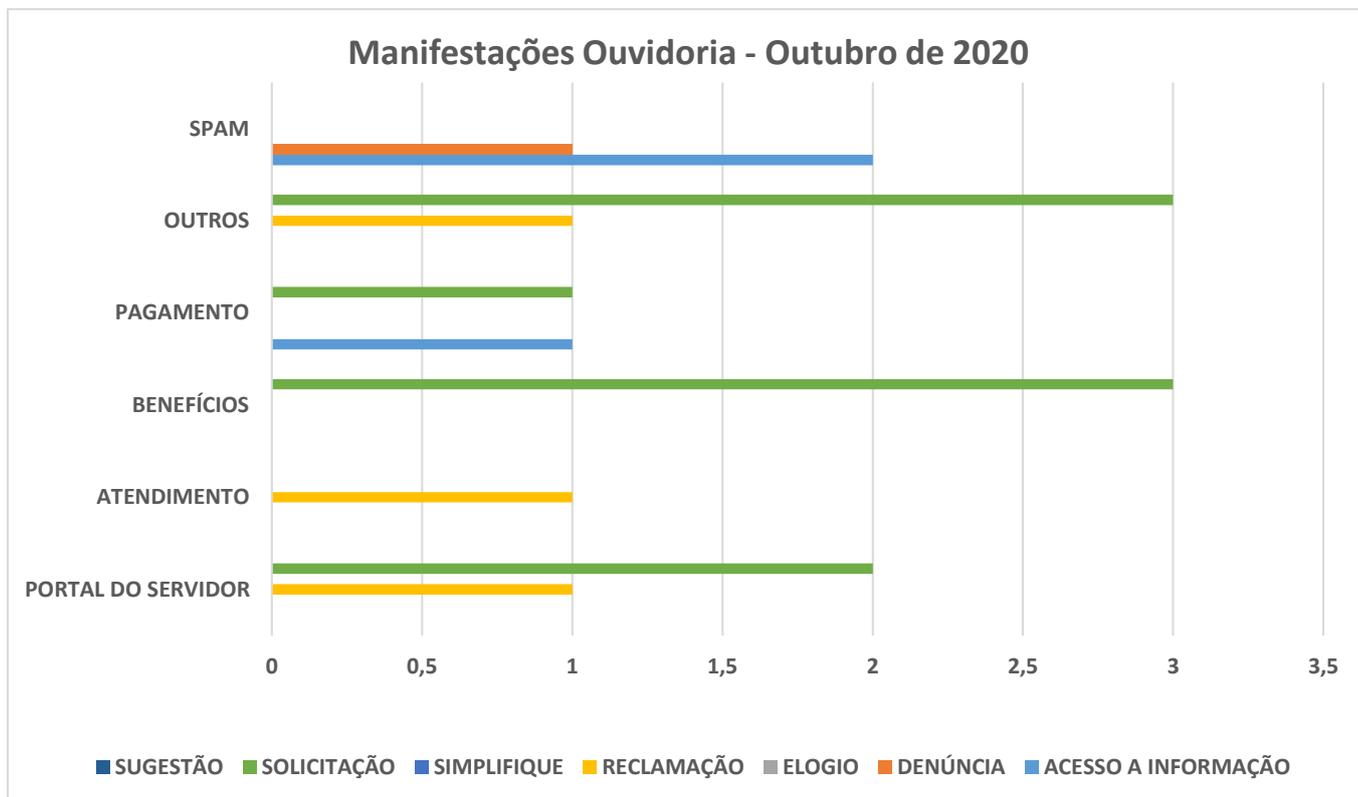


Gráfico 7: Manifestações recebidas na ouvidoria em outubro de 2020

A maioria das ouvidorias recebidas foram com os seguintes temas: solicitações com 9 participações, sendo 3 sobre benefícios e 3 sobre outros, e reclamações e acesso a informações com 3 participações cada.

12. Auditorias Realizadas

Foi realizada ao longo do mês de outubro auditoria na sala de arquivo do IPSM. Foi verificado que o arquivo fica em sala fechada e não possui controle de acesso. Em relação a infraestrutura a sala não apresenta pontos de umidade aparentes e possui climatização indireta.

No período foram realizados reparos no peitoril das janelas, onde existia infiltração de água da chuva, como é possível notar na imagem ao lado. O serviço foi devidamente executado, por empresa terceirizada, e até o momento não houve reincidência do problema.



Imagem 1: Peitoril da janela com infiltração da chuva.



Imagem 2 e 3: Manutenção do peitoril da janela sendo realizada.



Imagem 4, 5 e 6: Peitoril da janela após finalização da manutenção.

Foi verificado também a existência de uma lâmpada queimada e após conversa com a Divisão de Compras fomos informados que está havendo um processo de substituição das lâmpadas fluorescentes por lâmpadas de LED (conforme for apresentando problemas), visando redução do consumo e maior durabilidade.



Imagem 7: Lâmpada queimada.

Instituto de Previdência do Servidor Municipal de São José dos Campos

O arquivo atualmente armazena aproximadamente 1.200 caixas, separadas por setor, devidamente identificadas com etiqueta padronizada, seguindo a tabela de temporalidade do município, e alocadas em estantes de metal em boas condições físicas, conforme é possível notar nas imagens abaixo.



Imagem 8, 9 e 10: Caixas de arquivo nas prateleiras, organizadas e identificadas com etiqueta padrão.

O IPSM possui o Grupo Setorial de Avaliação de Documentos – GSAD que está elaborando a Política para digitalização e conversão de documentos em arquivos eletrônicos. Os arquivos digitalizados serão utilizados para backup e consulta e os físicos continuarão seguindo a tabela de temporalidade e após cumprido o tempo de guarda no IPSM serão destinados ao Arquivo Público Municipal.

Foi verificada a existência de um extintor de incêndio localizado no corredor central do arquivo, com fácil visualização e acesso pela porta de entrada e corredores. O ambiente encontra-se limpo e não há riscos aparentes em relação a circulação de pessoas e preservação dos arquivos.



Imagem 11, 12 e 13: Entrada do Arquivo e parte interna com extintor de incêndio corretamente sinalizado e com data de validade de junho de 2021.

13. Conselho Administrativo e Conselho Fiscal

13.1. Apreciação das Contas por parte dos Conselhos

O Conselho Administrativo, em sua reunião de 25 de outubro, ata 10/2020, aprovou o Relatório de Governança do 3º Trimestre de 2020; o Relatório de Investimentos referente ao mês de agosto e setembro de 2020; o Relatório de Controle Interno do 3º Trimestre de 2020; e a nova estrutura dos Relatórios Mensais de Controle Interno.

O Conselho Fiscal realizou a reunião, inicialmente agendada para o dia 28 de outubro, no dia 04 de novembro e aprovaram as contas do mês de agosto e setembro de 2020, o Relatório de Governança do 3º Trimestre de 2020, o Relatório de Controle Interno do 3º Trimestre de 2020, o Relatório de Investimentos do mês de agosto e setembro de 2020 a nova estrutura dos Relatórios Mensais de Controle Interno.

14. Pró-Gestão

O IPSM se certificou no nível II do Pró-Gestão RPPS no dia 01 de julho de 2019 e está trabalhando para cumprir as novas atividades e tirar uma certificação superior em 2021. Visto isso segue abaixo as tabelas de acompanhamento dos requisitos do nível II e preparação das novas atividades exigidas para futura certificação.



Instituto de Previdência do Servidor Municipal de São José dos Campos

CONTROLES INTERNOS				
Mapeamento e Manualização das Atividades das Áreas de Atuação do RPPS (Seção 3.1.1 e 3. 1.2)				
Dimensões Ações e Requisitos	Nível II	Nível III	Nível IV	Observação
Áreas do RPPS a serem mapeadas.	<p>2 áreas: Benefícios (concessão e revisão de aposentadorias e pensões e gestão da folha de pagamento) e Investimentos (processo de elaboração e aprovação da política de investimentos, de credenciamento das instituições financeiras e de autorização para aplicação ou resgate) e Tecnologia da Informação - TI (procedimentos de contingência que determinem a existência de cópias de segurança dos sistemas informatizados e dos bancos de dados, o controle de acesso - físico e lógico)</p>	<p>6 áreas: Arrecadação, Benefícios (concessão e revisão de aposentadorias e pensões e gestão da folha de pagamento), Compensação Previdenciária, Investimentos, Tecnologia da Informações e Jurídica</p>	<p>As seis áreas do Nível III e mais duas áreas, dentre as elencadas no Anexo 7 do Manual</p>	<p>Os mapeamentos e manualizações do IPISM elaboradas para o Nível II foram revisados em setembro. Para o nível IV foram elaborados os novos documentos que foram analisados e alguns documentos passaram por correções.</p>



Instituto de Previdência do Servidor Municipal de São José dos Campos

Capacitação e Certificação dos Gestores e Servidores das Áreas de Risco (Seção 3.1.3)				
Dimensões Ações e Requisitos	Nível II	Nível III	Nível IV	Observação
Certificação básica.	Gestor de Recursos e todos os membros do Comitê de Investimentos	1 (um) membro do Conselho Deliberativo, 1 (um) membro do Conselho Fiscal, 1 (um) membro da Diretoria e demais membros do Comitê de Investimentos	2 (dois) membros do Conselho Deliberativo, 2 (dois) membros do Conselho Fiscal, o Diretor Presidente e demais membros do Comitê de Investimentos	Em 30/09/2020 todos os membros da Diretoria Executiva do IPSM e Membros do Comitê de Investimentos possuem certificação em CPA-20. (https://ipsmsjc.sp.gov.br/interna/ramificacao/composicao-do-comite-de-investimentos). 1 Membro do Conselho Fiscal e 1 membro do Conselho Administrativo (Deliberativo) possuem certificação CPA-20.
Certificação intermediária.		Gestor de Recursos e 1 (um) membro do Comitê de Investimentos	Maioria dos membros do Comitê de Investimentos	
Certificação avançada.			Gestor de Recursos	Gestor está se capacitando para obter a certificação exigida.



Instituto de Previdência do Servidor Municipal de São José dos Campos

Estrutura de Controle Interno (Seção 3.1.4)				
Dimensões Ações e Requisitos	Nível II	Nível III	Nível IV	Observação
No ente federativo que atenda ao RPPS, com relatório trimestral, e pelo menos 2 (dois) servidores capacitados.	X			<p>Atualmente o IPSM possui Comitê de Controle Interno (Portaria 417/IPSM/2020) composto por 6 membros, sendo todos servidores. A partir deste a periodicidade dos relatórios passa a ser mensal. Já foi informado à presidente do Conselho Fiscal a necessidade de capacitação de um membro. A servidora Carla Damasceno Ramos é membro do Comitê de Investimentos e integrante do Controle Interno e está se capacitando.</p>
No RPPS, com relatório trimestral, com 3 (três) servidores capacitados, sendo 1 (um) servidor da área de controle interno do RPPS, ao menos 1 (um) membro do Comitê de Investimentos e (1) um membro do Conselho Fiscal.		X		
No RPPS com controlador ocupante de cargo efetivo que atue também como agente de conformidade em pelo menos uma área de risco, vinculada diretamente ao Conselho Deliberativo, com emissão de relatório mensal, além de contar com pelo menos 3 (três) servidores capacitados, sendo 1 (um) servidor da área de controle interno do RPPS, 1 (um) membro do Comitê de Investimentos e 1 (um) membro do Conselho Fiscal.			X	



Instituto de Previdência do Servidor Municipal de São José dos Campos

Política de Segurança da Informação (Seção 3.1.5)				
Dimensões Ações e Requisitos	Nível II	Nível III	Nível IV	Observação
Abranger todos os servidores e prestadores de serviços que acessem informações do RPPS.	X	X	X	Conteúdo na RESOLUÇÃO N° 02, DE 13 DE MAIO DE 2019 que regulamenta a Política de Segurança da Informação no âmbito do IPSM https://ipsmsjc.sp.gov.br/explorer/arquivos/RESOLUCAO-N-02-DE-03-DE-MAIO-DE-2019.pdf .
Indicar regras para uso dos recursos de TI (equipamentos, internet, e-mail). Definir procedimentos de contingência.	X	X	X	
Prover todas as informações de Gestão de Segurança da Informação - GSI. Prover ampla divulgação da política e normas de GSI. Promover ações de conscientização da GSI. Propor projetos e iniciativas relacionados à GSI. Elaborar e manter política de classificação da informação.		X	X	Comitê de Segurança da informação irá rever a Política de Segurança e realizar atividades inerentes a GSI.
Manter Comitê de Segurança da Informação no âmbito do ente federativo ou RPPS.			X	RESOLUÇÃO N° 09 DE 28 DE SETEMBRO DE 2020. Cria e regulamenta o Comitê de Segurança da Informação. Portaria nomeando os membros será publicada em outubro de 2020 https://ipsmsjc.sp.gov.br/explorer/arquivos/RESOLUCAO-N-09-DE-28-DE-SETEMBRO-DE-2020.pdf
Definir procedimentos de auditoria e de recuperação de desastres.			X	Será elaborado pelo Comitê no quarto trimestre de 2020.



Instituto de Previdência do Servidor Municipal de São José dos Campos

Política de Segurança da Informação (Seção 3.1.6)				
Dimensões Ações e Requisitos	Nível II	Nível III	Nível IV	Observação
Recenseamento de aposentados e pensionistas.	A cada 2 anos	A cada 2 anos	A cada 2 anos	RESOLUÇÃO Nº 03, DE 13 DE MAIO DE 2019 Regulamenta a Prova de Vida semestral e o Recadastramento anual dos aposentados e pensionistas (https://ipsmsjc.sp.gov.br/explorer/arquivos/RESOLUCAO-N-03-DE-13-DE-MAIO-DE-2019.pdf).
Recenseamento de servidores ativos.	A cada 5 anos	A cada 5 anos	A cada 04 anos	Decreto n. 17.973, de 19 de outubro de 2018. "A Atualização Cadastral Anual dos servidores públicos municipais ocorrerá sempre no mês de outubro de cada ano, por meio da intranet." (http://servicos2.sjc.sp.gov.br/legislacao/Decretos/2018/17973.pdf).
Política de recenseamento.		X	X	RESOLUÇÃO Nº 03, DE 13 DE MAIO DE 2019 (https://ipsmsjc.sp.gov.br/explorer/arquivos/RESOLUCAO-N-03-DE-13-DE-MAIO-DE-2019.pdf).
Política para digitalização e conversão de documentos em arquivos eletrônicos.			X	A Política de digitalização está em fase de elaboração.
Recenseamento com comparecimento mínimo de 95% para os aposentados e pensionistas e de 80% para os servidores ativos.	X	X	X	Tendo em vista a pandemia ocasionada pelo COVID-19, o recadastramento de aposentados e pensionistas foi suspenso em 2020. Dos servidores ativos será realizado recadastramento conforme DECRETO N. 18.645, DE 01 DE OUTUBRO DE 2020 (http://servicos2.sjc.sp.gov.br/legislacao/Decretos/2020/18645.pdf).



Instituto de Previdência do Servidor Municipal de São José dos Campos

Governança Corporativa

Relatório de Governança Corporativa (Seção 3.2.1)

Dimensões Ações e Requisitos	Nível II	Nível III	Nível IV	Observações
Elaboração e publicação de relatório, com conteúdo mínimo variável por Nível.	Anual	Semestral	Trimestral	<p>A partir de 2020 os relatórios de Governança do IPISM passaram a ser publicados trimestralmente e no segundo trimestre houveram alterações na estrutura para adequação ao nível IV.</p> <p>(https://ipsmsjc.sp.gov.br/interna/ramificacao/relatorio-governanca-corporativa)</p>

Planejamento (Seção 3.2.2)

Dimensões Ações e Requisitos	Nível II	Nível III	Nível IV	Observações
Plano de Ação Anual, com metas por área.	Todas as áreas			<p>O planejamento anual de 2020 do IPISM foi aprovado na ata 07/2020 do Conselho Adm. e publicado no site do IPISM.</p> <p>(https://ipsmsjc.sp.gov.br/interna/ramificacao/planejamento-anual)</p>
Planejamento Estratégico para o período de 5 anos.		Com revisão anual	Com revisão anual, vínculo ao Plano Orçamentário e ao Plano Plurianual - PPA	Em elaboração.



Instituto de Previdência do Servidor Municipal de São José dos Campos

Relatório de Gestão Atuarial (Seção 3.2.3)				
Dimensões Ações e Requisitos	Nível II	Nível III	Nível IV	Observações
Elaboração do Relatório de Gestão Atuarial.	Comparativo 3 últimos exercícios	Comparativo 3 últimos exercícios e estudo técnico de aderência	Comparativo 3 últimos exercícios, estudo técnico de aderência e Plano de Trabalho Atuarial	O Relatório de Gestão Atuarial referente aos anos 2017, 2018 e 2019 foi publicado no site do IPISM. (https://ipsmsjc.sp.gov.br/interna/ramificacao/relatorio-de-gestao-atuarial)

Código de Ética da Instituição (Seção 3.2.4)				
Dimensões Ações e Requisitos	Nível II	Nível III	Nível IV	Observações
Conhecimento pelos servidores, conselheiros e membros dos Comitês, fornecedores e prestadores de serviço.	X	X	X	Foi enviado e-mail e realizada divulgação no ano de 2019. O Código de Ética encontra-se disponível no site do IPISM (https://ipsmsjc.sp.gov.br/explorer/arquivos/RESOLUCAO-N-01-DE-02-DE-MAIO-DE-2019.pdf).
Promover ações de capacitação com servidores, segurados, conselheiros e membros dos comitês.		X	X	Ações futuras do Comitê de Ética
Apresentar relatório de ocorrências tratadas no âmbito de Comitê de Ética, indicando necessidades de eventuais revisões e atualizações.			X	O Comitê de Ética do IPISM foi instituído pela RESOLUÇÃO N° 10, DE 01 DE OUTUBRO DE 2020 e irá começar seus trabalhos no mês de novembro. (https://ipsmsjc.sp.gov.br/explorer/arquivos/RESOLUCAO-N-10-DE-01-DE-OUTUBRO-DE-2020.pdf)



Instituto de Previdência do Servidor Municipal de São José dos Campos

Políticas Previdenciárias de Saúde e Segurança do Servidor (Seção 3.2.5)				
Dimensões Ações e Requisitos	Nível II	Nível III	Nível IV	Observações
Ações isoladas em saúde do servidor.	X	X	X	O Ente realizar exames médicos admissionais e ações educativas para redução dos acidentes de trabalho. A perícia Médica do IPSM foi transferida para a Prefeitura tendo em vista EC 103/2019.
Ações preparatórias em saúde do servidor.	X	X	X	São elaborados LTCAT e PPP de servidores que trabalhem em ambientes com exposição a agentes nocivos.
Implantação de ações preparatórias em saúde do servidor e elaboração de Estudo Epidemiológico.		X	X	Foram elaborados os estudos epidemiológicos referente aos anos de 2018 e 2019.
Institucionalização do Sistema de Gestão de Saúde do Servidor.			X	Em elaboração.

Política de Investimentos (Seção 3.2.6)				
Dimensões Ações e Requisitos	Nível II	Nível III	Nível IV	Observações
Elaboração de relatórios mensais.	X	X	X	A partir de março de 2019, começaram a ser elaborados e divulgados no site do IPSM os relatórios mensais de investimentos (https://ipsmsjc.sp.gov.br/interna/ramificacao/relatorios-de-investimentos)
Plano de ação mensal.	X	X	X	O Plano de Ação consta na última página de cada Relatório Mensal.
Adoção do ALM como ferramenta de estudos de gerenciamento de ativos e passivos.	X (RPPS com mais de R\$ 50 milhões)	X	X	A Política de Investimentos de 2021 será elaborada levando em consideração os resultados do Estudo ALM
Criação de área específica para acompanhamento dos riscos.			X	Na rotina do IPSM foi criada área específica para acompanhamento dos riscos. Aguardando alteração legislativa para adequar a estrutura do IPSM.



Instituto de Previdência do Servidor Municipal de São José dos Campos

Comitê de Investimentos (Seção 3.2.7)				
Dimensões Ações e Requisitos	Nível II	Nível III	Nível IV	Observações
Membros vinculados ao ente federativo ou ao RPPS.	3	5	5, sendo a maioria segurados do RPPS	Todos os membros são servidores.

Transparência (Seção 3.2.8)				
Dimensões Ações e Requisitos	Nível II	Nível III	Nível IV	Observações
Acórdãos dos Tribunais de Contas referentes às contas do RPPS.	X	X	X	Publicado no site do IPISM (https://ipsmsjc.sp.gov.br/interna/subcategoria/tribunal-de-contas-do-estado-de-sao-paulo)
Atas dos órgãos colegiados na Internet.	X	X	X	Publicado no site do IPISM (https://ipsmsjc.sp.gov.br/interna/subcategoria/conselho-administrativo) e (https://ipsmsjc.sp.gov.br/interna/subcategoria/conselho-fiscal)
Avaliação atuarial anual.	X	X	X	Publicado no site do IPISM (https://ipsmsjc.sp.gov.br/interna/ramificacao/avaliacao-atuarial)
Certidões negativas de tributos.	X	X	X	Publicado no site do IPISM (https://ipsmsjc.sp.gov.br/interna/subcategoria/certidoes-de-regularidade)



Instituto de Previdência do Servidor Municipal de São José dos Campos

Dimensões Ações e Requisitos	Nível II	Nível III	Nível IV	Observações
Código de ética.	X	X	X	Publicado no site do IPSM (https://ipsmsjc.sp.gov.br/explorer/arquivos/RESOLUCAO-N-01-DE-02-DE-MAIO-DE-2019.pdf)
Composição mensal da Carteira de Investimento, por ativo e segmento.		X	X	Publicado no site do IPSM (https://ipsmsjc.sp.gov.br/interna/ramificacao/distribuicao-dos-investimentos-por-ativos) e (https://ipsmsjc.sp.gov.br/interna/ramificacao/distribuicao-dos-investimentos-por-instituicoes)
Cronograma das ações de educação previdenciária.	X	X	X	Publicado no site do IPSM (https://ipsmsjc.sp.gov.br/interna/subcategoria/capacitacao)
Cronograma de reuniões dos conselhos e comitê na Internet.	X	X	X	Publicado no site do IPSM (https://ipsmsjc.sp.gov.br/interna/ramificacao/cronograma-de-reunioes-do-conselho-fiscal); (https://ipsmsjc.sp.gov.br/interna/ramificacao/cronograma-de-reunioes-do-conselho-administrativo) e (https://ipsmsjc.sp.gov.br/interna/ramificacao/cronograma-de-reunioes-do-comite-de-investimentos).
Demonstrações financeiras e contábeis: a divulgação das demonstrações deverá ser realizada por meio da Internet.	Semestral	Trimestral	Mensal	Publicado no site do IPSM (https://ipsmsjc.sp.gov.br/interna/subcategoria/demonstracoes-contabeis) e (https://ipsmsjc.sp.gov.br/interna/subcategoria/gestao-de-investimentos). A partir de janeiro de 2021 as demonstrações contábeis serão publicadas mensalmente.
Informações concernentes a procedimentos licitatórios e contratos administrativos.	X	X	X	Publicado no site do IPSM (https://ipsmsjc.sp.gov.br/interna/subcategoria/contratos-e-aditamentos) e (https://ipsmsjc.sp.gov.br/licitacoes).
Link para acesso ao CADPREV, para consulta aos demonstrativos obrigatórios e extrato do CRP.	X	X	X	Publicado no site do IPSM (https://cadprev.previdencia.gov.br/Cadprev/pages/publico/extrato/extratoExterno.xhtml?cnpj=46643466000106)



Instituto de Previdência do Servidor Municipal de São José dos Campos

Dimensões Ações e Requisitos	Nível II	Nível III	Nível IV	Observações
Planejamento estratégico.		X	X	Planejamento Estratégico para 5 anos em elaboração.
Plano de ação anual.	X			Publicado no site do IPISM (https://ipsmsjc.sp.gov.br/interna/ramificacao/planejamento-anual).
Política de investimentos.	X	X	X	Publicado no site do IPISM (https://ipsmsjc.sp.gov.br/interna/ramificacao/politica-de-investimentos).
Políticas e relatórios de controle interno.	Semestral	Trimestral	Mensal	Publicado no site do IPISM (https://ipsmsjc.sp.gov.br/interna/subcategoria/controle-interno). Os relatórios possuem periodicidade trimestral e começaram a ser mensais a partir de outubro de 2020.
Regimento interno dos órgãos colegiados.	X	X	X	Publicado no site do IPISM (https://ipsmsjc.sp.gov.br/explorer/arquivos/DECRETO-N-15185-DE-13-DE-NOVEMBRO-DE-2012.pdf); (https://ipsmsjc.sp.gov.br/explorer/arquivos/DECRETO-N-18159-17-DE-MAIO-DE-2019.pdf) e (https://ipsmsjc.sp.gov.br/explorer/arquivos/DECRETO-N-18160-17-DE-MAIO-DE-2019.pdf).
Relação entidades credenciadas investimentos.	X	X	X	Publicado no site do IPISM (https://ipsmsjc.sp.gov.br/interna/ramificacao/relacao-de-gestores-administradores-e-distribuidores-credenciados).
Relatório de avaliação do passivo judicial.		X	X	Publicado no site do IPISM
Relatórios mensais e anual de investimentos.	X	X	X	Publicado no site do IPISM (https://ipsmsjc.sp.gov.br/interna/ramificacao/relatorios-de-investimentos).



Instituto de Previdência do Servidor Municipal de São José dos Campos

Definição de Limites de Alçadas (Seção 3.2.9)				
Dimensões Ações e Requisitos	Nível II	Nível III	Nível IV	Observações
Assinatura de 2 (dois) responsáveis nos atos de investimentos.	X			DECRETO N°. 15.185/12 DE 13 DE NOVEMBRO DE 2012, art.24 VI.
Assinatura de 2 (dois) responsáveis nos atos de gestão de ativos e passivos e atos que envolvam concessão de benefícios, contratações e dispêndios de recursos, conforme limites definidos em ato normativo da unidade gestora do RPPS.		X	X	Já existe na prática. Aguardando alteração legislativa.
Elaboração e divulgação de Relatório de Exceção.			X	Ainda não elaborado

Segregação das Atividades (Seção 3.2.10)				
Dimensões Ações e Requisitos	Nível II	Nível III	Nível IV	Observações
Segregação das atividades de habilitação e concessão de benefícios daquelas de implantação, manutenção e pagamento de benefícios.	X	X	X	LEI N° 4220/1992, art. 17 e DECRETO N°. 15.185/12
Segregação das atividades de investimentos das administrativo-financeiras.		X	X	Já existe na prática. Necessita alteração legislativa.



Instituto de Previdência do Servidor Municipal de São José dos Campos

Ouvidoria (Seção 3.2.11)

Dimensões Ações e Requisitos	Nível II	Nível III	Nível IV	Observações
Canal no site.	X	X	X	https://ipsmsjc.sp.gov.br/ouvidoria
01 servidor no ente ou RPPS na função de Ouvidor.	X			Atualmente o IPISM conta com dois ouvidores, servidores efetivos nomeados pela PORTARIA N° 0422/IPSM/20, certificados pelo curso de ouvidoria da EVG- 160 horas.
01 servidor efetivo no ente ou RPPS na função de Ouvidor.		X		
01 servidor efetivo no RPPS na função de Ouvidor com certificação.			X	

Diretoria Executiva (Seção 3.2.12)

Dimensões Ações e Requisitos	Nível II	Nível III	Nível IV	Observações
Formação em nível superior.	X	X	X	Todos os membros da diretoria possuem diploma de ensino superior, conforme LEI N° 4220/1992, art. 15, parágrafo único.
Pelo menos 1 (um) membro segurado do RPPS.	X			Todos são segurados do RPPS.
Formação ou especialização em área compatível.		X		Todos possuem formação correlata.
Certificação em gestão previdenciária.			X	Todos possuem CPA-20.



Instituto de Previdência do Servidor Municipal de São José dos Campos

Conselho Fiscal (Seção 3.2.13)				
Dimensões Ações e Requisitos	Nível II	Nível III	Nível IV	Observações
Representação dos segurados.	Mínimo 1 (um) representante	Paritária	Paritária	Necessita adequação legislativa.
Formação em nível superior.		Maioria	Todos	Todos possuem conforme Lei Nº 4220/1992, art. 15, parágrafo único.
Presidência exercida por representante dos segurados, com voto de qualidade.		X	X	Necessita adequação legislativa.
Elaboração, publicação e controle sobre a efetivação de plano de trabalho anual, estabelecendo os procedimentos, o cronograma de reuniões, o escopo a ser trabalhado e os resultados obtidos.		X	X	Ainda não foi elaborado
Elaboração de relatório de controle interno que sintetize os trabalhos realizados e apresente as considerações que subsidiaram o Conselho Fiscal a apresentar seu parecer ao relatório de prestação de contas, no qual devem constar os itens ressaltados com as motivações, recomendações para melhoria e áreas analisadas.		X	X	Ainda não foi elaborado



Instituto de Previdência do Servidor Municipal de São José dos Campos

Conselho Deliberativo (Seção 3.2.14)				
Dimensões Ações e Requisitos	Nível II	Nível III	Nível IV	Observações
Representação dos segurados.	Mínimo 1 (um) representante	Paritária	Paritária	Necessita adequação legislativa.
Formação em nível superior dos membros.		Maioria	Todos	Todos possuem conforme Lei Nº 4220/1992, art. 15, parágrafo único.
Presidência exercida por representante do ente federativo, com voto de qualidade.		X	X	DECRETO Nº. 15.185/12, art. 12 § 1
Elaboração, publicação e controle sobre a efetivação de plano de trabalho anual, estabelecendo os procedimentos, o cronograma de reuniões, o escopo a ser trabalhado e os resultados obtidos.		X	X	Ainda não foi elaborado
Elaboração de relatório de prestação de contas que sintetize os trabalhos realizados e apresente as considerações que subsidiaram o Conselho Deliberativo a apresentar seu relatório de prestação de contas.		X	X	Ainda não foi elaborado



Instituto de Previdência do Servidor Municipal de São José dos Campos

Mandato, Representação e Recondução (Seção 3.2.15)				
Dimensões Ações e Requisitos	Nível II	Nível III	Nível IV	Observações
Definição em norma legal dos procedimentos de composição da Diretoria Executiva e dos Conselhos.	X	X	X	LEI Nº 4220/1992, art. 17 e DECRETO Nº. 15.185/12
Mandato dos membros dos Conselhos com no mínimo 1 (um) e máximo 4 (quatro) anos, sendo de 4 (quatro) anos, preferencialmente.	X	X	X	LEI Nº 4220/1992, art. 16, § 1º e art. 16-B, § 2º
Definição de mandato para a Diretoria Executiva.		X	X	Necessita adequação legislativa.
Diretoria Executiva submetida a contrato de gestão.			X	Contrato ainda não foi elaborado.

Gestão de Pessoas (Seção 3.2.16)				
Dimensões Ações e Requisitos	Nível II	Nível III	Nível IV	Observações
Possuir quadro próprio de servidores, ocupado por servidores efetivos (pelo menos 01), comissionados ou cedidos.	X			LEI Nº 9561, DE 13 DE JULHO DE 2017 cria o quadro que funcionários do IPSM composto por: 14 assistentes de gestão, 5 analistas de gestão, 02 procuradores e 02 médicos
Possui quadro próprio de servidores da unidade gestora do RPPS, composto ao menos com 50% de servidores efetivos.		X	X	
Quadro de pessoal com, no mínimo, 1 (um) servidor atuário que desempenhe atribuições relacionadas à gestão atuarial do RPPS ou RPPS que possua um contrato de prestação continuada cujo objeto seja de assessoria atuarial e 1 (um) servidor com dedicação exclusiva na área de investimentos.			X	Atualmente o IPSM possui contrato, na área atuarial, com o Escritório Técnico de Assessoria Atuarial S/S LTDA



Instituto de Previdência do Servidor Municipal de São José dos Campos

EDUCAÇÃO PREVIDENCIÁRIA					
Plano de Ação de Capacitação (Seção 3.3.1)					
Dimensões Ações e Requisitos	Nível I	Nível II	Nível III	Nível IV	Observação
Formação básica em RPPS para servidores, dirigentes e conselheiros.	X	X	X	X	Fornecimento de cursos de capacitação para os funcionários, em conformidade com o planejamento anual de 2020.
Treinamento aos servidores que atuam na área de concessão de benefícios.	X	X	X	X	
Capacitação dos servidores que atuam na área de investimentos.		X	X	X	
Treinamento em gestão previdenciária para servidores, dirigentes e conselheiros.			X	X	
Programas de Educação Previdenciária.			X	X	Em elaboração
Preparação dos servidores e dirigentes para certificação individual de qualificação.				X	Em andamento



Instituto de Previdência do Servidor Municipal de São José dos Campos

Ações de Diálogo com os Segurados e a Sociedade (Seção 3.3.2)					
Dimensões Ações e Requisitos	Nível I	Nível II	Nível III	Nível IV	Observação
Cartilha previdenciária dirigida aos segurados.	X	X	X	X	Cartilha Publicada no site do IPSM (http://ipsmsjc.sp.gov.br/explorer/arquivos/cartilha-previdenciaria-ipsm.pdf).
Audiência pública anual para divulgação do Relatório de Governança, dos resultados da Política de Investimentos e da Avaliação Atuarial.	X	X	X	X	Ainda não realizada
Seminários dirigidos aos segurados referentes a regras de acessos aos benefícios.		X	X	X	Em elaboração
Ações de pré-aposentadoria.		X	X	X	Em elaboração
Ações de pós-aposentadoria e envelhecimento ativo.			X	X	Em elaboração
Ações de Educação Previdenciária integradas com os Poderes.				X	Em elaboração
Seminário dirigidos aos segurados, com conhecimentos básicos sobre finanças pessoais.				X	Ainda não realizado



Instituto de Previdência do Servidor Municipal de São José dos Campos

15. Conclusão

Durante a confecção do Relatório de Controle Interno de Outubro de 2020 não foram encontradas irregularidades.

Esta Comissão encaminha aos membros do Conselho Administrativo e Fiscal para a apreciação.

São José dos Campos, 23 de novembro de 2020.

Ana Carolina Belli Vieira
Membro da Comissão

Matheus Camargo de Faria
Membro da Comissão

Leticia Justino Nascimento Lopes
Membro da Comissão

João Pedro Bernardes Borges Aguiar
Membro da Comissão

Rafael Pena Freitas
Membro da Comissão

Ciente e de acordo com as informações do Relatório.

Gláucio Lamarca Rocha
Superintendente