



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS
SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SANTOS

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO

abril a junho de 2020

A) ANÁLISE

1) Arrecadação (cobrança de débitos de contribuições em atraso do ente federativo e dos servidores licenciados e cedidos)

Os repasses das contribuições regulares foi efetuado dentro do prazo normal assim como o valor correspondente ao parcelamento. Apenas o valor correspondente aos 18,49% da segunda massa segregada foi repassado em atraso, em todos os meses auditados, sendo pagos com a devida correção e juros de mora.

Ressalto, entretanto, que valores repassados pelo órgãos, em sua maioria, estão acima dos verificados nos relatórios, assim, entendo ser necessário esclarecimentos acerca da divergência entre os referidos valores, não podendo pois, este Instituto, receber e manter numerário sem a devida comprovação do fato gerador e sua respectiva origem.

O pagamento das contribuições dos servidores cedidos sem vencimentos ainda não se encontra adequadamente instruída, dificultando o controle e conseqüentemente a análise dos mesmos. Aparentemente as contribuições vem sendo repassadas, mas não se encontram individualizadas sendo impossível assim sua validação. Não foi localizada ainda, a contribuição do servidor cedido ao município de Amparo.

Por fim, não existem servidores em gozo de licenças sem vencimentos que tenham optado por efetuar a contribuição previdenciária.

2) Concessões de Benefícios

A análise efetuada demonstra que nos meses de abril, maio e junho foram concedidas 94 novas aposentadorias e 29 pensões decorrentes do falecimento de 26 servidores. Não obstante o fato de haver falhas no preenchimento dos formulários, todos os processos analisados observaram os mapeamentos, manualizações e demais normativas vigentes.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS
SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SANTOS

Não houve pedidos de revisão voluntária de aposentadoria e pensão no referido trimestre, sobretudo relativos a possíveis diferenças da composição dos proventos/pensão. Destes todos encontravam-se corretos, não havendo nada a ser alterado.

Por outro lado, foram implementadas em folha 16 pedidos de revisão de aposentadorias e pensões por determinação judicial.

3) Folha de Pagamento

A troca do sistema da folha de pagamento tem se mostrado eficaz entretanto erros foram relatados e alguns módulos ainda demandam ajustes.

Diferenças no códigos de descontos como o 374 (devolução de valores devidos) e sobretudo na tributação de imposto de renda demandaram elaboração de folha suplementar. Há grande necessidade de ajuste nos arquivos de descontos de consignados que, até o fechamento do trimestre, ainda vinha causando inúmeras reclamações.

O mês de junho fechou com o total bruto da folha de pagamento o valor de R\$ 34.165.701,10, ou seja, R\$ 547.196,58 a mais que o total verificado no mês de março de 2020 .

FOLHA DE PAGAMENTO

COMPETÊNCIA	QUANTIDADE		VALOR BRUTO
	APOSENTADOS	PENSIONISTAS	
ABRIL	4790	1659	R\$ 33.586.336,00
MAIO	4824	1654	R\$ 33.795.473,83
JUNHO	4835	1660	R\$ 34.069.116,63

4) COMPREV

O Relatório de Fluxo de Pagamento demonstrou que a relação entre o Regime de Origem - RO x Regime Instituidor - RI ainda demanda o não pagamento àquela Autarquia, uma vez que a análise efetuada pelo IPREV se mantém em percentual muito elevado em comparação aquele órgão.



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS
SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SANTOS**

Os relatórios de fluxo, resumo e analítico demonstram que os indeferimentos têm sido corrigidos assim como todos os processos homologados foram transmitidos no sistema. Nenhum processo foi deferido ou indeferido no período. Contabilizou-se 01 glosa cujo desconto dos retroativos desde a data do falecimento foram efetivados no mês de maio e junho.

O valor devido ao Regime Instituidor - RI permaneceu no valor de R\$ 2.808,37 por mês no trimestre analisado, correspondente a 16 concessões.

COMPREV

Competência	Quantidade de Concessões	Valor Recebido
ABRIL	254	R\$ 180.105,79
MAIO	254	R\$ 178.947,34
JUNHO	253	R\$ 178.900,09

5) Investimentos

No trimestre de abril a maio de 2020 não foram efetuadas alterações na política de investimentos, assim como também não efetuamos nenhum novo credenciamento no período.

Mesmo em face a suspensão das atividades em razão da pandemia, conforme tabela abaixo, a análise de riscos da Carteira de Investimentos foi efetuada adequadamente fornecendo os subsídios necessários para eventual tomada de decisões pelo Comitê de Investimentos.

RISCO X RETORNO

Mês	Retorno Mês (%)	Retorno Acum (%)	Meta Mês(%)	Meta Acum (%)	Ret/Meta	Ret/Meta Acum	VaR (%)
Janeiro	0,48%	0,48%	0,71%	0,71%	0,68	0,68	3,08%
Fevereiro	-1,31%	-0,84%	0,66%	1,38%	-1,98	-0,61	5,03%
Março	-9,85%	-10,61%	0,57%	1,95%	-17,28	-5,44	20,13%
Abril	2,71%	-8,19%	0,14%	2,10%	19,36	-3,90	10,24%
Maio	2,53%	-5,87%	0,07%	2,17%	36,14	-2,71	5,23%
Junho	2,68%	-3,34%	0,74%	2,93%	3,62	-1,14	4,40%
Retorno Acum 2 TRI (%)	7,92%	0,95%	Ret/Meta 2 TRI	8,34	Var Médio 2 Tri	6,62%	



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS
SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SANTOS

Relatório Trimestral - abril a junho 2020		SHARPE	Rel/Ind	Ret/Meta	Status	Vol.12	Vol.total	12M	36M	IMA-B	CDI	IBOV	Meta At 36M	
DADOS		CDI								46,75	18,71	56,12	29,95	
R E N D A F I X A	CAIXA BRASIL 2030 III TP FI RF	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
	WESTERN ASSET IMA-B 5 ATIVO FI RF	0,74	0,90	1,40		8,92	5,11	11,8	41,9	46,75	-	-	29,95	
	CAIXA BRASIL 2024 IV TP FI RF	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
	BB TP VII FI RF PREV	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
	CAIXA BRASIL IMA-B TP FI RF LP	0,43	0,91	1,42		12,55	7,95	6,47	42,6	46,75	-	-	29,95	
	BTG PACTUAL 2024 TP FI RF	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	29,95
	CAIXA BRASIL IDKA IPCA 2A TP FI RF LP	0,73	0,67	1,04		4,01	2,75	8,69	31,2	46,75	-	-	29,95	
	CAIXA BRASIL IMA-B 5+ TP FI RF LP	0,27	1,05	1,64		19,38	12,53	4,83	49,3	46,75	-	-	29,95	
	BRADESCO INST IMA-B FIC RF	0,50	0,93	1,45		13,05	7,56	6,99	43,4	46,75	-	-	29,95	
	BB IMA-B 5 FIC RF PREV LP	0,82	0,70	1,10		4,90	3,71	8,85	33	46,75	-	-	29,95	
	CAIXA BRASIL TP FI RF LP	-0,06	0,95	0,60		0,19	0,28	3,96	17,8	-	18,71	-	29,95	
	CAIXA BRASIL TP FI RF LP (Fluxo-Siru)	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
	BB FLUXO RF PREV	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
	CAIXA BRASIL GESTÃO ESTRATÉGICA FI RF	0,98	0,76	1,19		5,93	4,28	9,12	35,6	46,75	-	-	29,95	
	BRADESCO H NILO FI RF	0,20	1,02	1,60		15,09	10,25	7,50	47,84	46,75	-	-	29,95	
	BRADESCO FEDERAL EXTRA FI REF DI	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	XP INFLAÇÃO FI RF REF IPCA LP	0,71	1,79	1,12		6,09	3,41	8,46	33,40	-	18,71	-	29,95	
ITAÚ IMA-B ATIVO FIC RF	0,41	1,00	1,56		14,28	6,53	8,50	46,8	46,75	-	-	29,95		
ITAÚ INST ALOCAÇÃO DINÂMICA FIC RF	0,88	1,50	0,93		1,63	3,48	4,79	28,00	-	18,71	-	29,95		
R E N D A V A R I Á V E L	ITAÚ FOF IBOV ATIVO FIC AÇÕES	-0,03	0,89	1,66		42,60	24,60	8,74	49,80	-	-	56,12	29,95	
	AZ QUEST SMALL MID CAPS FIC AÇÕES	0,47	1,41	2,81		44,45	20,52	14,40	84	-	-	59,58	29,95	
	CONSTANCIA LEGAN BRASIL FIA	-0,14	0,76	1,43		44,45	22,56	2,87	42,7	-	-	56,12	29,95	
	NAVI INST FIC AÇÕES	0,23	1,63	3,05		43,09	21,91	11,59	91,20	-	-	56,12	29,95	
	XP DIVIDENDOS FIA	0,21	0,98	1,49		38,92	21,64	-2,93	44,8	-	-	45,69	29,95	
	XP DIVIDENDOS 30 FIC AÇÕES	0,30	0,91	1,38		38,02	25,82	-3,15	41,4	-	-	45,69	29,95	
	VINCI SELECTION EQUITIES FIA	0,26	1,21	2,27		37,43	18,20	17,8	68,1	-	-	56,12	29,95	
	ITAÚ DUNAMIS FIC AÇÕES	0,45	1,09	2,03		42,22	27,26	3,28	60,9	-	-	56,12	29,95	
	VINCI MOSAICO FIA	0,49	1,16	2,17		40,62	28,75	14,2	64,9	-	-	56,12	29,95	
	AZ QUEST SMALL CAPS RPPS FIC AÇÕES	-0,14	-	-		-	51,52	-2,25	-	-	-	-	29,95	
	XP LONG SHORT 60 FIM	-0,29	0,82	0,51		7,46	5,45	2,18	15,36	-	18,71	-	29,95	
	ITAÚ VISION INSTITUCIONAL FIM	-0,78				5,64	5,10	-1,52	-	-	18,71	-	29,95	
I E	WESTERN ASSET US INDEX 500 FIM	0,59	1,23	1,67		31,78	16,63	17,2	50	-	-	40,75	29,95	
	WESTERN ASSET MACRO OPP FIM IE	0,45	1,10	0,69		11,70	7,61	10,8	20,6	-	18,71	-	29,95	
	AXA WF FRAMLINGTON DIGITAL ECONOMY	1,26	0,75	1,01				30,4		-	-	40,75	29,95	
	MS GLOBAL OPP ADVISORY FIC FIA IE	3,96	2,05	2,78		27,77	27,82	83,4		-	-	40,75	29,95	

Satisfatorio	
Bom	
Regular	
Em análise	

As Autorizações para Aplicações e Resgates foram devidamente preenchidas, entretanto algumas delas não especificam o que está sendo pago, sendo nominadas como “despesas diversas”.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS
SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SANTOS

Não obstante o fato de que, muitas vezes o resgate efetivado seja para pagamento das despesas previstas para períodos mais longos, é recomendado haver alguma indicação a que se referem bem como respectivo período de pagamento previsto.

No mais, estão em perfeita consonância com as regulamentações e fluxos de caixa, verificando-se inclusive que eventuais saldos remanescentes permanecem automaticamente aplicados gerando o devido rendimento.

6) Jurídico

O relatório com o posicionamento das ações judiciais relativas a benefícios demonstra que houve decréscimo de quase 50% no número de demandas em relação ao primeiro trimestre de 2020, sendo impetradas apenas 5 novas ações no período cujas causas de pedir permanecem similares as anteriores.

O índice de sucesso nas defesas do instituto têm se mantido na média de 50% .

7) Tecnologia da Informação

O relatório contendo os atendimentos e chamados efetuados demonstra que a salva dos arquivos têm sido efetuadas bem como demais procedimentos estabelecidos na PSI.

Segundo verificado, foi elaborado o “Termo de Confidencialidade e Ciência” que passará a integrar todos os prontuários funcionais dos servidores ativos bem como dos prestadores de serviço.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS
SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SANTOS

QUESTIONÁRIO CONFORMIDADE PRÓ GESTÃO – NÍVEL III

1) CAPACITAÇÃO E CERTIFICAÇÃO DOS GESTORES

O gestor dos recursos do RPPS e todos os membros do Comitê de Investimentos estão aprovados em exame de certificação organizado por entidade autônoma de reconhecida capacidade técnica e difusão no mercado brasileiro de capitais, com conteúdo mínimo estabelecido no Anexo da Portaria MPS nº 519/2011?

SIM NÃO

Há ao menos 1 membro do Conselho Deliberativo, do Conselho Fiscal e Diretoria Executiva aprovados no mesmo exame?

SIM NÃO

O gestor de recursos do RPPS e ao menos 1 membro do Comitê de Investimentos foram aprovados em exame de certificação que, além do conteúdo exigido para o Nível I, contemple módulos que permitam atestar a compreensão das atividades relacionadas à negociação de produtos de investimento?

SIM NÃO

2) ESTRUTURA DO CONTROLE INTERNO

Existe, na estrutura organizacional da unidade gestora do RPPS, área específica de controle interno, com emissão de relatório trimestral que ateste a conformidade das áreas mapeadas e manualizadas e o cumprimento dos demais requisitos objeto de auditoria para certificação no pró gestão?

SIM NÃO

Existem, ao menos 3 servidores capacitados na unidade gestora do RPPS, sendo 1 (um) servidor da área de controle interno, 1 (um) membro do Comitê de Investimentos e (1) um membro do Conselho Fiscal.

SIM NÃO

3) POLÍTICA DE SEGURANÇA DA INFORMAÇÃO

A PSI abrange todos os servidores e prestadores de serviço que acessem informações do RPPS, indicando a responsabilidade de cada um quanto à segurança da informação?



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS
SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SANTOS

SIM NÃO

A PSI Indica regras normativas quanto ao uso da Internet, do correio eletrônico e dos computadores e outros recursos tecnológicos do RPPS.

SIM NÃO

A PSI define 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) e a área responsável por elas, estando estes procedimentos mapeados e manualizados.

SIM NÃO

Existe servidor ou área de Gestão da Segurança da Informação, no âmbito do ente federativo ou do RPPS, com a responsabilidade de prover todas as informações de Gestão de Segurança da Informação solicitadas pela Diretoria Executiva, que dê ampla divulgação da Política e das Normas de Segurança da Informação para todos os servidores e prestadores de serviços, que promova ações de conscientização sobre Segurança da Informação para os servidores e prestadores de serviços, que proponha projetos e iniciativas relacionados ao aperfeiçoamento da segurança da informação e que elabore e mantenha política de classificação da informação, com temporalidade para guarda.

SIM NÃO

4) GESTÃO E CONTROLE DA BASE CADASTRAL

Há recenseamento previdenciário no mínimo a cada 2 (dois) anos para aposentados e pensionistas e a cada 5 (cinco) anos para os servidores ativos com o devido encaminhamento da base atualizada por meio Sistema Previdenciário de Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social - SIPREV/Gestão para o Sistema de Informações Gerenciais dos Regimes Próprios de Previdência Social - SIG-RPPS, instituído pela Portaria MF nº 47, de 14 de dezembro de 2018?

SIM NÃO

Há instrumento legal que estabeleça a política de recenseamento desses servidores, com critérios, padrões e periodicidade?

SIM NÃO

5) RELATÓRIO DE GOVERNANÇA CORPORATIVA



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS
SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SANTOS

Há elaboração semestral de relatório de governança corporativa que contemple os seguintes itens:

a) Dados dos segurados, receitas e despesas: Quantitativo de servidores ativos, aposentados e pensionistas, resumo das folhas de pagamentos, valor da arrecadação de contribuições e outras receitas, valor do pagamento de benefícios e outras despesas.

b) Evolução da situação atuarial: Custo previdenciário total, evolução quantitativa e qualitativa dos custos por tipo de benefício, evolução do resultado relativo ao equilíbrio financeiro e atuarial e do plano de custeio.

c) Gestão de investimentos: Descrição detalhada dos ativos, investimentos, aplicações financeiras e do fluxo de entradas e saídas de recursos.

d) Publicação das atividades dos órgãos colegiados: Reuniões e principais decisões do Conselho Deliberativo, Conselho Fiscal e Comitê de Investimentos.

e) Atividades institucionais: Gestão de pessoal, gestão orçamentária e financeira, gerenciamento do custeio e contratos, controles internos, imagem institucional, cumprimento de decisões judiciais e conformidade, entendida como o atendimento ao conjunto de normas, regras e padrões legais e infralegais estabelecidos.

f) Canais de atendimento: Estatísticas dos canais de atendimento disponibilizados aos segurados, tais como ouvidoria própria ou do ente federativo, agências, postos de atendimento, atendimento agendado.

SIM NÃO

8) PLANEJAMENTO

Há elaboração e publicação no site do Planejamento Estratégico para o período de 5 (cinco) anos, com revisão anual?

SIM NÃO

9) RELATÓRIO DE GESTÃO ATUARIAL

Há elaboração do Relatório de Gestão Atuarial, contemplando a análise dos resultados das avaliações atuariais anuais relativas aos três últimos exercícios, com comparativo entre a evolução das receitas e despesas estimadas e as efetivamente executadas.

SIM NÃO

Há elaboração do Relatório de Gestão Atuarial, contemplando, o estudo técnico de aderência das hipóteses biométricas, demográficas, econômicas e financeiras do plano de benefícios dos RPPS, que deverá ser aprovado pelo Conselho Deliberativo e, obrigatoriamente, embasar as hipóteses atuariais adotadas na avaliação atuarial.

SIM NÃO

10) CÓDIGO DE ÉTICA DA INSTITUIÇÃO



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS
SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SANTOS

A Instituição possui Código de Ética e promove sua divulgação aos servidores do RPPS, segurados (servidores ativos, aposentados e pensionistas), aos membros dos órgãos colegiados e partes relacionadas (fornecedores, prestadores de serviço, agentes financeiros e outros).

SIM NÃO

A Instituição promove ações de capacitação relativas ao Código de Ética com os servidores do RPPS, segurados (servidores ativos, aposentados e pensionistas) e membros dos órgãos colegiados.

SIM NÃO

11) POLÍTICAS PREVIDENCIÁRIAS DE SAÚDE E SEGURANÇA DO SERVIDOR

Há a realização de exames médicos admissionais dos aprovados em concurso público, como requisito para posse e nomeação?

SIM NÃO

Há serviço de perícia médica na unidade gestora do RPPS ou no ente federativo, por servidores do quadro efetivo ou contratados por meio de terceirização?

SIM NÃO

Existem ações educativas para redução dos acidentes de trabalho?

SIM NÃO

Há a elaboração dos competentes Laudos Técnicos de Condições Ambientais do Trabalho - LTCAT.

SIM NÃO

Há a elaboração do Perfil Profissiográfico Previdenciário - PPP atualizado aos servidores que trabalhem em ambientes com exposição a agentes nocivos.

SIM NÃO

Há serviço de perícia oficial em saúde na unidade gestora do RPPS ou no ente federativo, por servidores do quadro efetivo ou contratados por meio de terceirização, com equipe multidisciplinar?

SIM NÃO

Existem estudos epidemiológicos, contendo as potencialidades e desafios da atenção à saúde e segurança do servidor?

SIM NÃO

Foi publicado lei ou decreto estabelecendo a Política de Atenção à Segurança e Saúde do Servidor.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS
SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SANTOS

(x) SIM () NÃO

12) POLÍTICA DE INVESTIMENTOS

A Política de Investimentos contempla a análise da conjuntura econômica, cenários e perspectivas do mercado financeiro; objetivos e diretrizes que orientam a gestão do fundo para o ano seguinte; cenários que pautam as projeções financeiras, tendo em vista os limites de enquadramento para aplicação por segmento e modalidade, definidos na Resolução CMN nº 3.922/2010.

(x) SIM () NÃO

Definição das estratégias de alocação; resultados esperados das projeções financeiras; limites mínimos e máximos de enquadramento e estratégias de investimento para cada segmento de aplicação financeira.

(x) SIM () NÃO

Gestão de investimentos, considerando sua estrutura, propostas de aprimoramento, critérios de credenciamento para escolha das instituições financeiras e dos produtos financeiros onde os recursos do RPPS serão aplicados.

(x) SIM () NÃO

São elaborados relatórios mensais, acompanhados de parecer do Comitê de Investimentos e aprovação do Conselho Fiscal, de acompanhamento da rentabilidade e dos riscos das diversas modalidades de operações realizadas na aplicação dos recursos do RPPS e da aderência das alocações e processos decisórios de investimento à Política de Investimentos.

(x) SIM () NÃO

Há a elaboração de plano de ação mensal com o cronograma das atividades a serem desempenhadas relativas à gestão dos recursos; elaboração de relatórios mensais de diligências de verificação dos lastros relativos aos títulos ou a papéis incluídos em operações estruturadas adquiridas por meio de veículos de investimento, e de acompanhamento sistemático da situação patrimonial, fiscal, comercial e jurídica das instituições investidas e do desempenho dos papéis por elas emitidos.

(x) SIM () NÃO

Há a elaboração de estudos de gerenciamento de ativos e passivos, a partir de modelos matemáticos de gestão do ativo e das taxas de juros do passivo (*asset liability management - ALM*), visando à otimização das carteiras de investimento; elaboração de relatório de acompanhamento da implementação das estratégias de carteiras específicas para os compromissos do plano com seus segurados e beneficiários.

(x) SIM () NÃO

13) COMITÊ DE INVESTIMENTOS



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS
SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SANTOS

O Comitê de Investimentos conta com mínimo de 5 (cinco) membros, que mantenham vínculo funcional com o ente federativo ou com a unidade gestora do RPPS.

(x) SIM () NÃO

14) TRANSPARÊNCIA

Os documentos e informações a seguir relacionados estão o site?

(**sim**) Regimentos internos e atas dos órgãos colegiados (Conselho Deliberativo, Conselho Fiscal e Comitê de Investimentos).

(**desatualizadas**) Certidões negativas de tributos: Certidão de Débitos Relativos a Créditos Tributários Federais e à Dívida Ativa da União e Certidão de Regularidade do FGTS.

(**sim**) Certificado de Regularidade Previdenciária - CRP e links para acesso, no endereço eletrônico da Previdência Social na Internet, ao Extrato Previdenciário e aos demonstrativos obrigatórios previstos no art. 5º, XVI da Portaria MPS nº 204/2008.

(**sim**) Composição mensal da carteira de investimentos, por segmento e ativo.

(**não**) Cronograma de ações de educação previdenciária.

(**sim**) Cronograma das reuniões dos órgãos colegiados (Conselho Deliberativo, Conselho Fiscal e Comitê de Investimentos).

(**sim**) Código de Ética.

(**não**) Demonstrações financeiras e contábeis (periodicidade: Níveis I e II: semestral; Nível III - trimestral; Nível IV - mensal).

(**sim**) Avaliação atuarial anual.

(**desatualizadas**) Informações relativas a procedimentos licitatórios e contratos administrativos.

(**não**) Relatório de avaliação do passivo judicial (apenas Níveis III e IV).

(**sim**) Plano de Ação Anual (Níveis I e II) ou Planejamento Estratégico (Níveis III e IV).

(**sim**) Política de Investimentos.

(**não**) Relatórios de controle interno (Níveis I e II: semestral; Nível III: trimestral; Nível IV: mensal).

(**não**) Relação das entidades escolhidas para receber investimentos, por meio de credenciamento.

(**desatualizadas**) Relatórios mensais e anuais de investimentos

(**sim**) Acórdãos das decisões do Tribunal de Contas sobre as contas anuais do RPPS.

14) DEFINIÇÃO DOS LIMITES DE ALÇADA

Existe legislação do RPPS publicada com a definição de limites de alçada com obrigatoriedade de no mínimo 2 (dois) responsáveis assinarem em conjunto todos os atos relativos à gestão de ativos e passivos e a atividades administrativas que envolvam concessões de benefícios, contratações e dispêndios de recursos?

(x) SIM () NÃO



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS
SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SANTOS

15) SEGREGAÇÃO DAS ATIVIDADES

As atividades de habilitação/concessão de benefícios são segregadas das atividades de implantação, manutenção e pagamento de benefícios?

(x) SIM () NÃO

As atividades de investimentos são segregadas das atividades administrativo-financeiras?

(x) SIM () NÃO

16) OUVIDORIA

Existe ouvidoria em parceria com o ente federativo ou na própria unidade gestora do RPPS, com disponibilização de um canal de comunicação no modelo “fale conosco”?

(x) SIM () NÃO

Há, ao menos 1 servidor efetivo exercendo a função de Ouvidor na estrutura do ente federativo ou da unidade gestora do RPPS?

(x) SIM () NÃO

17) DIRETORIA EXECUTIVA

A Diretoria Executiva do RPPS é disciplinada pela legislação local?

(x) SIM () NÃO

Seus membros têm formação educacional de nível superior, com formação ou especialização em área compatível com a atribuição exercida?

(x) SIM () NÃO

Pelo menos 1 (um) membro é segurado do RPPS?

(x) SIM () NÃO

18) CONSELHO FISCAL

O Conselho Fiscal tem composição paritária entre os representantes dos segurados e do ente federativo?

(x) SIM () NÃO

A maioria dos membros têm formação de nível superior, com a presidência do Conselho Fiscal sendo exercida por um dos representantes dos segurados, que tem o voto de qualidade?

(x) SIM () NÃO



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS
SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SANTOS

O Conselho Fiscal elabora, publica e controle a efetivação de seu plano de trabalho anual, estabelecendo os procedimentos, o cronograma de reuniões, o escopo a ser trabalhado e os resultados obtidos?

SIM NÃO

Há elaboração de parecer ao relatório de prestação de contas, no qual devem constar os itens ressaltados com as motivações, recomendações para melhoria e áreas analisada?

SIM NÃO

19) CONSELHO DELIBERATIVO

O RPPS possui Conselho Deliberativo, cuja periodicidade das reuniões e funcionamento sejam disciplinados por atos normativos do RPPS?

SIM NÃO

O Conselho Administrativo tem composição paritária entre os representantes dos segurados e do ente federativo?

SIM NÃO

A maioria dos membros têm formação de nível superior, com a presidência sendo exercida por um dos representantes dos segurados, que tem o voto de qualidade?

SIM NÃO

O Conselho de Administração elabora, publica e controle a efetivação de seu plano de trabalho anual, estabelecendo os procedimentos, o cronograma de reuniões, o escopo a ser trabalhado e os resultados obtidos?

SIM NÃO

Há elaboração de parecer ao 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?

SIM NÃO

20) MANDATO, REPRESENTAÇÃO E RECONDUÇÃO

A legislação local disciplina o processo de escolha dos membros da Diretoria Executiva, do Conselho Deliberativo e do Conselho Fiscal?

SIM NÃO

Os membros do Conselho Deliberativo e do Conselho Fiscal têm mandato com duração entre 1 (um) e 4 (quatro) anos, definido na legislação local, somente podendo ser substituídos nas situações definidas na legislação?

SIM NÃO



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS
SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SANTOS

É admitida a recondução, limitada ao máximo de três mandatos consecutivos para o mesmo Conselho, como forma de assegurar sua renovação periódica?

SIM NÃO

Os mandatos dos membros dos Conselhos ocorrem de forma intercalada e não integral?

SIM NÃO

A legislação estabelece que a escolha de membros da Diretoria Executiva, Conselho Deliberativo e Conselho Fiscal ocorra por meio de processo eleitoral?

SIM NÃO

São disponibilizados os meios para que haja ampla participação dos segurados e para que estes tenham acesso às propostas de atuação dos candidatos?

SIM NÃO

21) GESTÃO DE PESSOAS

A unidade gestora do RPPS possui quadro próprio, ocupado por servidores efetivos (pelo menos 50% do quadro), comissionados ou cedidos pelo ente federativo.

SIM NÃO

22) PLANO DE AÇÃO DE CAPACITAÇÃO

O RPPS tem plano de ação de capacitação para os servidores que atuem na unidade gestora, seus dirigentes e conselheiros, que contemple formação básica em RPPS e treinamento dos servidores que atuem na área de concessão de benefícios sobre as regras de aposentadorias e pensão por morte?

SIM NÃO

Promove treinamento para os servidores que atuem na área de investimentos sobre sistema financeiro, mercado financeiro e de capitais e fundos de investimentos?

SIM NÃO

Promove treinamento em gestão previdenciária para os servidores, dirigentes e conselheiros, contemplando legislação previdenciária, gestão de ativos, conhecimentos de atuária, controles internos e gestão de riscos?

SIM NÃO

Possui Programa de Educação Previdenciária que sistematize as ações realizadas e a realizar (planejamento, público alvo, mecanismos de capacitação permanente)?

SIM NÃO



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS
SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE SANTOS

23) AÇÕES DE DIÁLOGO COM A SOCIEDADE

O RPPS possui e disponibiliza em meio impresso e no seu site, cartilha dirigida aos segurados que contemple os conhecimentos básicos essenciais sobre o RPPS e os benefícios previdenciários?

() SIM () NÃO

Realiza pelo menos uma audiência pública anual com os segurados, representantes do ente federativo (Poder Executivo e Legislativo) e a sociedade civil, para exposição e debates sobre o Relatório de Governança Corporativa, os resultados da Política de Investimentos e da Avaliação Atuarial?

() SIM () NÃO

Promove seminários dirigidos aos segurados, com conhecimentos básicos sobre as regras de acesso aos benefícios previdenciários?

() SIM () NÃO

Promove ações preparatórias para a aposentadoria com os segurados?

() SIM () NÃO

Promove ações de conscientização sobre a vida após a aposentadoria e o envelhecimento ativo com os segurados?

() SIM () NÃO

B) DIAGNÓSTICO

Diante das informações verificadas, sugerimos atenção nas questões relativas ao repasse dos servidores cedidos e a anotação de justificativa relativa à divergência nas contribuições. A elaboração das APR's também merecem um pequeno ajuste conforme recomendado no item.

Os processos de benefícios, por sua vez, embora observem a manualização, não estão sendo instruídos adequadamente, uma vez que não há cotas de anexação de documentos e muitos formulários sem preenchimento correto.

Atenção para os itens faltantes na transparência. Deverão ser imediatamente providenciados.

Todo o resto encontra-se conforme.