

## INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE PATO BRANCO

### RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO – RPPS

Exercício de 2021

#### 1. Normatização

PATOPREV é uma autarquia de direito público interno, Unidade Gestora do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) dos Servidores Públicos municipais de Pato Branco, que foi criada em 23 de abril de 2018, pela Lei Complementar nº 74/2018, e visa dar cobertura aos riscos a que estão sujeitos os beneficiários, assegurando-lhes meios de subsistência nos eventos de aposentadoria e pensão, através de recursos previdenciários provenientes das contribuições dos servidores efetivos e pela contribuição patronal. As normativas de base da entidade são:

- ✓ Lei Municipal nº 5.256, de 07 de dezembro de 2018 – Dispõe da regulamentação do §4º do Art. 62, da Lei Complementar nº 74, de 23 de abril de 2018, e dá outras providências;
- ✓ Lei de criação – Lei Complementar nº 74, de 23 de abril de 2018, publicada em publicada no Diário Oficial dos Municípios do Paraná, no dia 25 de abril de 2018, edição 1492;
- ✓ Lei Complementar Nº 76, de 23 de Julho de 2018, altera dispositivos, publicada no Diário Oficial dos Municípios do Paraná no dia 24 de julho de 2018, edição 1554;
- ✓ Lei Complementar nº 77, de 6 de setembro de 2018, altera dispositivo, publicada no Diário Oficial dos Municípios do Paraná, no dia 10 de setembro de 2018, edição 1587;
- ✓ Lei Municipal nº 5201 de 29 de agosto de 2018, criando crédito especial, publicada no Diário Oficial dos Municípios do Paraná no dia 03 de setembro de 2018, edição 1583;
- ✓ Lei Municipal nº 2.448 de 25 de abril de 2005 – Dispõe sobre as atribuições dos órgãos e Secretarias da Administração Municipal;
- ✓ Lei Complementar 89/2021 - Modifica o Regime Próprio de Previdência Social do Município de Pato Branco, de acordo com a Emenda Constitucional nº 103, de 12 de novembro de 2019 e Emenda à Lei Orgânica nº 24, de 19 de maio de 2021.
- ✓ Emenda a Lei Orgânica 24/2021 - Insere e altera dispositivos à Lei Orgânica do Município com o objetivo de adequar o Regime Próprio de Previdência Social do Município de Pato Branco - RPPS às regras impostas pela Emenda Constitucional nº 103, de 12 de novembro de 2019.

*Handwritten signature/initials*



**2. Qualificação do responsável pelo Controle Interno no exercício de 2021 e pela emissão deste relatório**

1.º CONTROLADOR	
Nome: Sandro Marcos Cândido Silva	CPF: 026.149.309-46
Período de responsabilidade: 01/01/2021-31/12/2021	
Servidor ocupante de cargo efetivo	(X) SIM ( ) NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Gestão	
Formação Acadêmica: Adm/Gestão Pública; Pós Graduação em Controladoria, Auditoria e Perícia Contábil, Área do Conhecimento Negócios, Administração.	

2.º CONTROLADOR	
Nome: Regiane Cordeiro Szymkowiak	CPF: 008.381.889-82
Período de responsabilidade: A partir de 01/01/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo	(X) SIM ( ) NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente em Gestão	
Formação: Bacharel em Administração Pública.	

**3. Relação de Servidores**

MEMBROS DA EQUIPE DE APOIO	
Nome: Anna Victoria Fontana Pasto	CPF: 114.217.349-66
Período de responsabilidade: 15/03/2021 - 23/09/2021	
Servidor ocupante de cargo efetivo	( ) SIM (X) NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Estagiária	

**4. Atividades Desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2021:**

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada- todas *Acompanhamento	% ou amostra avaliada	Conclusão
01	01/2021 à 12/2021	Patoprev	Acompanhamento dos processos de credenciamento das instituições financeiras nas quais os recursos previdenciários estão aplicados.		100	Regular
02	01/2021 à 12/2021	Patoprev	Acompanhamento regular dos critérios adotados pelo MPS para a emissão de certidões e do Certificado de Regularidade Previdenciária, promovendo as ações necessárias no caso de saneamento de irregularidades impeditivas de sua emissão.		100	Regular
03	01/2021 à	Patoprev	Avaliação contínua das disponibilidades e das obrigações do RPPS, com		100	Regular



	12/2021		acompanhamento dos balancetes mensais e a consequente prestação de contas anual encaminhada ao TCE-PR.		
04	01/2021 à 12/2021	Patoprev	Realização de acompanhamento das avaliação atuarial e respectivas reavaliações do ano financeiro.	100	Regular
05	01/2021 à 12/2021	Patoprev	Verificação da adequação dos percentuais de contribuição previdenciária (patronal /servidor) estabelecidos no calculo atuarial com legislação especifica pertinente.	100	Regular
06	01/2021 à 12/2021	Patoprev	Acompanhamento dos repasses das contribuições previdenciárias e dos aportes para cobertura de déficit previdenciário.	100	Regular

#### 5. Considerações relevantes e medidas recomendadas em relação ao item 4

Esta Unidade de Controle Interno tem observado que o Instituto de Previdência dos Servidores de Pato Branco – PATOPREV atuou no ano de 2021 em harmonia com os princípios constitucionais e com as normas especiais estabelecidas assegurando o seu funcionamento como finalidade à administração, gerenciamento e a operacionalização do Regime Próprio de Previdência, no qual compreendeu a arrecadação e a gestão de recursos.

No exercício de 2021 ocorreu, conforme mencionado no relatório nas atividades desenvolvidas o acompanhamento mensal dos processos de credenciamento das instituições, Caixa Econômica Federal, BB Gestão de Recursos, Itaú Unibanco, Banco Bradesco, BEM Distribuidora de Títulos e Valores e BRAN Bradesco, que se deram através dos devidos processo legais, de acordo com a Resolução 3922 de 25/11/2010 sendo constatado a regularidade das processos de credenciamento na sua totalidade.

#### 6. Síntese das avaliações

Procedimentos Realizados (*)	Avaliação (**)
<b>Alterações Orçamentárias</b>	
Créditos Suplementares	Regular
Créditos Especiais	-
Créditos Extraordinários	-
<b>Investimentos</b>	
Enquadramento da carteira de investimentos - Resolução CMN nº 3.922/2010 e atualizações	Regular
Comitê de Investimento instalado e operante	Regular
<b>Taxa de Administração</b>	
Legalidade da instauração da Taxa de Administração e obediência ao limite legal	Regular
<b>Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas</b>	
Compatibilidade dos dados enviados ao Tribunal em	Regular



relação ao Sistema de Informações Municipais – Acompanhamento Mensal (SIM-AM) com os sistemas da entidade, como por exemplo as demonstrações contábeis	
--	--

## 7. Considerações relevantes quanto ao item 6 do Relatório

A regularidade acima referida dos procedimentos realizados, reflete a veracidade dos pareceres dos membros do Conselho Fiscal emanados, que aprovou as prestações de contas mensais, sem ressalva, de acordo com Pareceres devidamente publicados na Transparência da entidade.

Em consulta aos relatórios dos benefícios do plano de custeio vigente, as metodologias de cálculo, entre outras variáveis, a avaliação atuarial apurou um superávit atuarial para o Fundo em Capitalização no valor de R\$ 2.099.786,72, conforme demonstrado em tabelas de provisões matemáticas e resultado atuarial.

## 8. Demais ações desenvolvidas

O Controle Interno do Município de Pato Branco, tem atuado em relação ao Instituto de Previdência -PATOPREV, em análise aos documentos e acompanhamento de suas publicações legais, quanto a posição de ativos e enquadramento de valores, conforme os extratos consolidados até o dia 31/12/2021, como verificação do enquadramento de carteira, análise da liquidez e cálculos atuariais disponibilizados no site da entidade, referente aos 4 relatórios trimestrais de 2021, entendendo que os valores estavam regulares e atendem o que preconiza a lei.

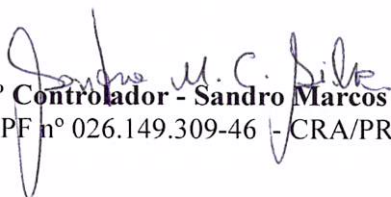
Ocorreram o acompanhamento das publicações das Atas de Reuniões Ordinária, realizadas no ano de 2021 através do site da Entidade, onde tratou de assuntos de interesse no Comitê de Investimentos, como por exemplo análise por parte de seus membros legalmente constituídos, das documentações de Credenciamento, com análise dos fundos e credenciamento das instituições financeiras.

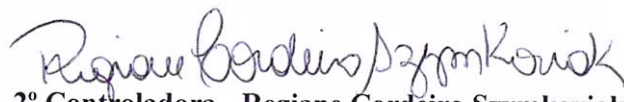
Acompanhamento da Ata de Reunião do Comitê Financeiro que observou em reunião extraordinária que a carteira da Patoprev apresentou em março de 2021 uma rentabilidade positiva de R\$625,070,86, com atingimento da meta segundo sua previsão naquele período.

Ocorreram no ano de 2021 o acompanhamento das fases de 41 Processos de Dispensa de Licitações, sendo verificada a regularidade e devidas justificativas em suas fases, sendo devidamente disponibilizadas no site da entidade, com a devida transparência.

*Pato Branco*

Pato Branco, 25 de março 2022.

  
**1º Controlador - Sandro Marcos Cândido Silva**  
CPF nº 026.149.309-46 - CRA/PR nº 03-01184

  
**2º Controladora - Regiane Cordeiro Szymkowiak**  
CPF nº 008.381.889-82 - CRA/PR nº 32415

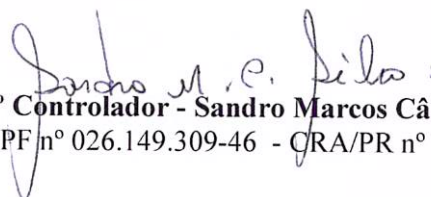
## AVALIAÇÃO DA GESTÃO

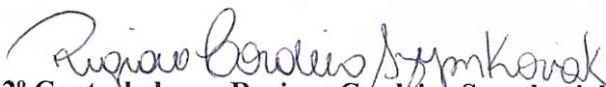
### PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DO EXERCÍCIO DE 2021

Tendo em vista o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado e conduzido por este Órgão de controle interno no exercício financeiro de 2021, junto ao **Instituto de Previdência dos Servidores Públicos Municipais de Pato Branco- PATOPREV**, em atendimento às determinações legais e regulamentares, e subsidiado no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno que acompanha este Parecer, concluímos pela **REGULARIDADE** da referida gestão, encontrando-se o processo em condição de ser submetido ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná, levando-se o teor do referido Relatório e deste documento ao conhecimento do Responsável pela Administração, para as medidas que entender devidas.

A opinião supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar.

Pato Branco, 30 de março 2022.

  
**1º Controlador - Sandro Marcos Cândido Silva**  
CPF nº 026.149.309-46 - CRA/PR nº 03-01184

  
**2º Controladora - Regiane Cordéiro Szymkowiak**  
CPF nº 008.381.889-82 - CRA/PR nº 32415