

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

INFORMAÇÕES GERAIS DO CONTROLE INTERNO								
Nível de Estruturação do CI	Quantidade Total de Servidores do CI	Quantidade Servidores Efetivos do CI	Quantidade Servidores Contadores do CI	Normas Internas Gestão Orçamentária [Leg 1]	Normas Internas Gestão Financeiras [Leg 1]	Normas Internas Gestão Patrimonial [Leg 1]	Normas Internas Gestão Fiscal [Leg 1]	Normas Internas Escrituração e Demonstrações Contábeis [Leg 1]
Unidade Central	3	1	1	3	1	3	1	2

Leg 1:
1 - Existem somente os normativos;
2 - Existem normativos e fluxos desenhados;
3 - Existem normativos, fluxos e são de amplo conhecimento de toda a administração envolvida no Processo;
4 - Não existem normas internas definidas no âmbito desta temática.

INFORMAÇÕES GERAIS DA UG						
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Responsável	Último Exercício Avaliado pelo CI	Opinião do CI sobre os Procedimentos Aplicados da UG	Fato relevante relatado no RELACI - ciência TCEES	Assunto principal - fato relevante relatado no RELACI
003E0800001	Unidade Central			Regular	Não	

PROCEDIMENTOS REALIZADOS										
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
003E0800001	Unidade Central	1.1.2	Quantitativo	Despesas empenhadas do dia 01.01.2022 a 31.08.2022 no total de R\$ 66.934,58 Total de processos de despesa no período de 01.01.2022 a 31.08.2022: 50 processos Período Analisado: 01.01.2022 a 31.08.2022	66.934,58	66.934,58	Valores Monetários	Amostra de despesas no valor de: R\$ 66.934,58 Amostra: 100% dos processos de despesa. Período Analisado: 01.01.2022 a 31.08.2022	Outros	1

ENTE: Águia Branca
UNIDADE GESTORA: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca
TIPO DE CONTA: Contas de Gestão
EXERCÍCIO: 2022

PROCEDIMENTOS REALIZADOS										
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
003E0800001	Unidade Central	1.2.2	Quantitativo	<p>Análise realizada com base no confronto das informações da Listagem de Arrecadação de Receitas de Receitas do RPPS e Listagem de Pagamentos de Obrigações previdenciárias – parte patronal das Unidades gestoras, além de verificação de registro contábil no BALEXOD dos Juros e encargos.</p> <p>Valor Total de Contribuições previdenciárias – Parte Patronal RPPS no exercício de 2022:</p> <p>Câmara Municipal: R\$ 288.389,54</p> <p>Fundo Municipal de Saúde: R\$ 551.455,73</p> <p>Prefeitura Municipal: R\$ 2.064.407,30</p> <p>Data de pagamento das contribuições previdenciárias – parte patronal</p> <p>Data de arrecadação da receita de contribuições previdenciárias – parte patronal</p> <p>Período analisado: 12 meses</p>	2.904.252,57	2.904.252,57	Valores Monetários	<p>Período analisado: 12 meses</p> <p>100% do Valor Total de Contribuições previdenciárias – parte patronal repassados ao RPPS no exercício de 2022</p> <p>Câmara Municipal: R\$ 288.389,54</p> <p>Fundo Municipal de Saúde: R\$ 551.455,73</p> <p>Prefeitura Municipal: R\$ 2.064.407,30</p> <p>Data de pagamento das contribuições previdenciárias – parte patronal</p> <p>Data de arrecadação da receita de contribuições previdenciárias – parte patronal</p>	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

PROCEDIMENTOS REALIZADOS										
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
003E0800001	Unidade Central	1.2.4	Quantitativo	<p>Análise realizada com base no confronto das informações da Listagem de Arrecadação de Receitas de Receitas do RPPS e Listagem de Pagamentos de Obrigações previdenciárias – parte servidor das Unidades gestoras.</p> <p>Valor Total de Contribuições previdenciárias – Parte Servidor repassadas ao RPPS no exercício de 2022:</p> <p>Câmara Municipal R\$ 98.787,23</p> <p>Fundo Municipal de Saúde R\$189.394,62</p> <p>Prefeitura Municipal R\$ 709.894,70</p> <p>Data de pagamento das contribuições previdenciárias – parte servidor</p> <p>Data de arrecadação da receita de contribuições previdenciárias – parte servidor</p>	998.076,55	998.076,55	Valores Monetários	<p>Período analisado: 12 meses</p> <p>100% do Valor Total de Contribuições previdenciárias – parte servidor repassados ao RPPS no exercício de 2022</p> <p>Câmara Municipal R\$ 98.787,23</p> <p>Fundo Municipal de Saúde R\$189.394,62</p> <p>Prefeitura Municipal R\$ 709.894,70</p> <p>Data de pagamento das contribuições previdenciárias – parte servidor</p> <p>Data de arrecadação da receita de contribuições previdenciárias – parte servidor</p>	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

PROCEDIMENTOS REALIZADOS										
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
003E0800001	Unidade Central	1.2.5	Qualitativo	Informações contábeis dos seguintes arquivos da PCA: Declaração de Quitação - DELQUIT Balanço Patrimonial - BALPAT Período analisado: 12 meses Conforme análise extraída da Declaração de Quitação – DELQUIT, e do Balanço Patrimonial – BALPAT registra-se a não ocorrência de parcelamentos de débitos previdenciários no exercício em análise, uma vez que todas as contribuições previdenciárias foram devidamente recolhidas e repassadas ao RPPS dentro do exercício vigente.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Informações contábeis dos seguintes arquivos da PCA: Declaração de Quitação - DELQUIT Balanço Patrimonial - BALPAT Todas as contribuições previdenciárias foram devidamente recolhidas e repassadas ao RPPS no exercício de 2022. Período analisado: 12 meses	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca
UNIDADE GESTORA: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca
TIPO DE CONTA: Contas de Gestão
EXERCÍCIO: 2022

PROCEDIMENTOS REALIZADOS										
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
003E0800001	Unidade Central	1.2.8	Qualitativo	<p>Relatório de Gestão - RELGES – Gestão Financeira – evidenciación dos valores da Receita de Contribuição devidos e recebidos por órgão - 2022</p> <p>Declaração de Quitação - DELQUIT</p> <p>Balancete da Execução Orçamentária da Despesa BALEXOD - registro Juros e encargos da dívida: R\$ 0,00</p> <p>Os valores devidos das Unidades Gestoras foram recebidos pelo RPPS na sua integralidade no exercício de 2022 não gerando medidas de cobranças.</p> <p>Conforme análise extraída do Relatório de Gestão – RELGES, da Declaração de Quitação – DELQUIT, do Balancete da Execução Orçamentária da Despesa - BALEXOD e da Listagem de Arrecadação de Receitas do RPPS, verifica-se que todos os encargos de contribuições previdenciárias foram recolhidos mensalmente e repassados ao RPPS em sua integralidade, constatando-se assim a inexistência de dívidas previdenciárias, não sendo necessária a adoção de medidas de cobrança pelo gestor do RPPS.</p>	0,00	0,00	Unidades Físicas	<p>Relatório de Gestão - RELGES – Gestão Financeira – evidenciación dos valores da Receita de Contribuição devidos e recebidos por órgão – 2022 com total de recolhimento anual das Unidades Gestoras: R\$3.909.709,87</p> <p>Declaração de quitação – DELQUIT expedida pelo RPPS em que declara que recebeu todas as contribuições previdenciárias no exercício vigente, não sendo necessário a adoção de medidas de cobrança.</p> <p>Balancete da Execução Orçamentária da Despesa BALEXOD - registro Juros e encargos da dívida: R\$ 0,00</p>	Análise documental	1
								SALDO FINAL DE ENCERRAMENTO DAS CONTAS NO		

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

003E0800001	Unidade Central	1.2.10	Qualitativo	<p>TVDISP – Termo de Verificação das Disponibilidades</p> <p>EXTBAN – Extratos bancários;</p> <p>Balanco Patrimonial – BALPAT;</p> <p>Demonstrativo de Saldos bancários, perdas e rendimentos – 2022</p> <p>CONTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO:</p> <p>BANCOS:</p> <p>BANCO DO BRASIL</p> <p>CONTA: N° 10.671-2</p> <p>FUNDOS: CNPJ</p> <p>11.328.882/0001-35</p> <p>03.543.447/0001-03</p> <p>07.111.384/0001-69</p> <p>CONTA: N° 10672-0</p> <p>FUNDOS: CNPJ</p> <p>07.111.384/0001-69</p> <p>BANESTES:</p> <p>CONTA: N° 16.517.849</p> <p>FUNDOS: CNPJ</p> <p>05.357.507/0001-10</p> <p>09.594.596/0001-70</p> <p>20.230.719/0001-26</p> <p>CONTA: N° 16.518.375</p> <p>FUNDOS: CNPJ</p> <p>05.357.507/0001-10</p> <p>CAIXA ECONOMICA FEDERAL:</p> <p>CONTA: N° 0045-9</p> <p>FUNDOS: CNPJ:</p> <p>10.740.658/0001-93</p> <p>10.740.670/0001-06</p> <p>23.215.097/0001-55:</p> <p>CONTAS DE DISPONIBILIDADE</p> <p>BANESTES</p> <p>CONTA 16.517.849</p> <p>CONTA 16.518.375</p>	0,00	0,00	Unidades Físicas	<p>EXERCÍCIO DE 2022</p> <p>CONTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO:</p> <p>BANCOS:</p> <p>BANCO DO BRASIL</p> <p>CONTA: N° 10.671-2</p> <p>FUNDOS: CNPJ</p> <p>11.328.882/0001-35 –</p> <p>R\$ 6.818.945,48</p> <p>03.543.447/0001-03</p> <p>R\$ 5.145.988,34</p> <p>07.111.384/0001-69</p> <p>R\$1.371.057,71</p> <p>CONTA: N° 10672-0</p> <p>FUNDOS: CNPJ</p> <p>07.111.384/0001-69</p> <p>R\$ 139.435,50</p> <p>BANESTES:</p> <p>CONTA: N° 16.517.849,</p> <p>FUNDOS: CNPJ</p> <p>05.357.507/0001-10</p> <p>R\$5.563.350,64</p> <p>09.594.596/0001-70</p> <p>R\$4.056.433,60</p> <p>20.230.719/0001-26</p> <p>R\$5.215.114,01</p> <p>CONTA: N° 16.518.375</p> <p>FUNDOS: CNPJ</p> <p>05.357.507/0001-10</p> <p>R\$ 1.130.011,84</p> <p>CAIXA ECONOMICA FEDERAL:</p> <p>CONTA: N° 0045-9</p> <p>FUNDOS: CNPJ:</p> <p>10.740.658/0001-93</p> <p>R\$ 2.019.215,08</p> <p>10.740.670/0001-06</p> <p>R\$ 2.318.581,74</p> <p>23.215.097/0001-55:</p> <p>R\$6.698.261,79</p> <p>CONTAS DE DISPONIBILIDADE</p>	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

				BANCO DO BRASIL CONTA 10.671-2				BANESTES CONTA 16.517.849 R\$ 340.328,12 CONTA 16.518.375 R\$ 18.508,90 BANCO DO BRASIL CONTA 10.671-2 R\$46.148,47		
003E0800001	Unidade Central	1.2.14	Qualitativo	<p>Lei Municipal nº 1.687/2022 aprovada em 18.02.2022; Lei Municipal nº 522/2002; Lei Municipal nº 523/2002;</p> <p>Análise dos arquivos DEMMAT e BALATU para verificar o equilíbrio financeiro e atuarial do ente.</p> <p>Análise do arquivo RELCUST para avaliar se foram adotadas medidas para reequilíbrio do RPPS</p>	0,00	0,00	Unidades Físicas	<p>Lei Municipal nº 1.687/2022 Lei Municipal nº 522/2002; Lei Municipal nº 523/2002; RELCUST – Relatório de plano de custeio e plano de benefícios do RPPS DEMAAT – Reavaliação Atuarial BALATU – Balanço Atuarial</p> <p>Análise dos arquivos DEMMAT e BALATU para verificar o equilíbrio financeiro e atuarial do ente.</p> <p>Análise do arquivo RELCUST para avaliar se foram adotadas medidas para reequilíbrio do RPPS</p> <p>Lei municipal nº 1.687/2022 que dispõe sobre plano de amortização para equacionamento do déficit atuarial</p> <p>Lei Municipal nº 522/2002; Lei Municipal nº 523/2002;</p>	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

PROCEDIMENTOS REALIZADOS										
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
003E0800001	Unidade Central	1.2.15	Qualitativo	<p>Análise documental do BALVER – Balanço de Verificação para averiguar se o registro do passivo – conta contábil 2.2.7.2.0.00.00 – Provisões matemática previdenciárias a longo prazo está em conformidade com o MCASP – ponto 17.5.4 Provisão Matemática Previdenciária.</p> <p>Conciliação dos demonstrativos DEMAAT, BALATU e BALVER com registro das provisões matemáticas.</p> <p>Conforme disposto no Balancete Contábil de Verificação – BALVER, no Balanço Atuarial – BALATU, e na Avaliação Atuarial Anual – DEMAAT, verifica-se que a escrituração contábil das projeções matemáticas previdenciárias foi realizada em conformidade com a MCASP – Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, obedecendo aos devidos elementos de despesa, preservando assim o equilíbrio financeiro e atuarial do RPPS.</p>	0,00	0,00	Unidades Físicas	<p>PROVISÕES ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL ELEMENTO DE DESPESA</p> <p>2.2.7.2.0.00.00 – Provisões matemática previdenciárias a longo prazo</p>	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca
UNIDADE GESTORA: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca
TIPO DE CONTA: Contas de Gestão
EXERCÍCIO: 2022

PROCEDIMENTOS REALIZADOS										
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
003E0800001	Unidade Central	1.2.17	Qualitativo	<p>Conciliação dos demonstrativos DELQUIT e BALPAT</p> <p>Saldo devedor da DELQUIT: R\$0,00</p> <p>BALPAT Saldo das contas contábeis do grupo 1.1.3.6.0.00.00 CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO: R\$0,00</p> <p>Não há registro de créditos previdenciários a receber, em razão de que todas as contribuições previdenciárias, foram recolhidas e pagas pelos órgãos e entidades da Administração Pública vinculados ao RPPS no exercício de 2022.</p>	0,00	0,00	Unidades Físicas	<p>Saldo devedor da DELQUIT: R\$0,00</p> <p>BALPAT Saldo das contas contábeis do grupo 1.1.3.6.0.00.00 CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO: R\$0,00</p>	Conciliação	1
003E0800001	Unidade Central	1.2.18	Qualitativo	<p>Conforme a conciliação dos demonstrativos da Declaração de Quitação – DELQUIT, e Relatório de Gestão - RELGES, e DEMREC – Demonstrativo evidenciando os valores devidos de receitas verifica-se que os demonstrativos e relatórios refletem a inexistência de saldo devedor constante de contribuições previdenciárias.</p>	0,00	0,00	Unidades Físicas	<p>Receitas Devidas de Contribuições previdenciárias: R\$ 3.909.709,87</p> <p>Receitas Recebidas de Contribuições previdenciárias: R\$ 3.909.709,87</p> <p>Diferença: R\$ 0,00</p> <p>DELQUIT: R\$0,00</p> <p>BALPAT Saldo das contas contábeis do grupo 1.1.3.6.0.00.00 CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO: R\$0,00</p>	Conciliação	1

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

PROCEDIMENTOS REALIZADOS										
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
003E0800001	Unidade Central	1.2.19	Qualitativo	<p>Conciliação do Balanço Atuarial – BALATU e do Balancete Contábil de Verificação – BALVER refletindo corretamente o registro das provisões matemáticas previdenciárias.</p> <p>Conforme conciliação do Balanço Atuarial – BALATU e do Balancete Contábil de Verificação – BALVER, nota-se consistência no registro de provisões matemáticas previdenciárias em longo prazo, não apresentando distorções patrimoniais que ocasionem impactos no resultado final da conta consolidada de provisões matemáticas.</p>	0,00	0,00	Unidades Físicas	<p>Conciliação do Balanço Atuarial – BALATU e do Balancete Contábil de Verificação – BALVER refletindo corretamente o registro das provisões matemáticas previdenciárias.</p>	Conciliação	1

ENTE: Águia Branca
UNIDADE GESTORA: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca
TIPO DE CONTA: Contas de Gestão
EXERCÍCIO: 2022

PROCEDIMENTOS REALIZADOS										
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
003E0800001	Unidade Central	1.3.1	Qualitativo	<p>Conciliação de demonstrativos: BALPAT TERIMO TERMOV INVIMOV INVIMO INVINT</p> <p>Saldo de valores da classe dos bens móveis e imóveis do imobilizado constante no ativo não circulante do Balanço Patrimonial – BALPAT são idênticos ao saldo total dos valores atualizados constante do Inventário Anual de bens móveis – INVIMOV e do Inventário Anual de bens imóveis – INVIMO.</p> <p>Os valores referens aos bens móveis e imóveis ainda podem ser visualizados nos arquivos TERIMO – Termo de Inventário Anual de bens imóveis e TERMOV – Termo de Inventário Anual de bens móveis.</p>	0,00	0,00	Unidades Físicas	<p>Balanço Patrimonial – BALPAT</p> <p>Valor Total dos bens no ativo não circulante imobilizado: R\$ 122.592,19</p> <p>Valor Total dos Bens Móveis: R\$ 29.145,67</p> <p>Valor Total dos Bens Imóveis: R\$ 109.250,00</p>	Conciliação	1
				<p>EXTBAN - Extratos bancários do final do exercício de 2022</p> <p>Resumo mensal das aplicações e disponibilidades financeiras do RPPS</p> <p>TVDISP - Termo de Verificação das Disponibilidades</p> <p>CONTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO:</p>				<p>CONTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO:</p> <p>BANCOS: BANCO DO BRASIL CONTA: N° 10.671-2</p>		

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

003E0800001	Unidade Central	1.3.3	Qualitativo	<p>BANCOS: BANCO DO BRASIL CONTA: N° 10.671-2 FUNDOS: CNPJ 11.328.882/0001-35 03.543.447/0001-03 07.111.384/0001-69</p> <p>CONTA: N° 10672-0 FUNDOS: CNPJ 07.111.384/0001-69</p> <p>BANESTES: CONTA: N° 16.517.849 FUNDOS: CNPJ 05.357.507/0001-10 09.594.596/0001-70 20.230.719/0001-26</p> <p>CONTA: N° 16.518.375 FUNDOS: CNPJ 05.357.507/0001-10</p> <p>CAIXA ECONOMICA FEDERAL: CONTA: N° 0045-9 FUNDOS: CNPJ: 10.740.658/0001-93 10.740.670/0001-06 23.215.097/0001-55:</p> <p>CONTAS DE DISPONIBILIDADE</p> <p>BANESTES CONTA 16.517.849 CONTA 16.518.375</p> <p>BANCO DO BRASIL CONTA 10.671-2</p> <p>As disponibilidades financeiras foram depositadas em instituições financeiras oficiais.</p>	0,00	0,00	Unidades Físicas	<p>FUNDOS: CNPJ 11.328.882/0001-35 03.543.447/0001-03 07.111.384/0001-69</p> <p>CONTA: N° 10672-0 FUNDOS: CNPJ 07.111.384/0001-69</p> <p>BANESTES: CONTA: N° 16.517.849 FUNDOS: CNPJ 05.357.507/0001-10 09.594.596/0001-70 20.230.719/0001-26</p> <p>CONTA: N° 16.518.375 FUNDOS: CNPJ 05.357.507/0001-10</p> <p>CAIXA ECONOMICA FEDERAL: CONTA: N° 0045-9 FUNDOS: CNPJ: 10.740.658/0001-93 10.740.670/0001-06 23.215.097/0001-55:</p> <p>CONTAS DE DISPONIBILIDADE</p> <p>BANESTES CONTA 16.517.849 CONTA 16.518.375</p> <p>BANCO DO BRASIL CONTA 10.671-2</p>	Observação Direta	1
								SALDO FINAL DE ENCERRAMENTO DAS CONTAS NO EXERCÍCIO DE 2022 CONTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO:		

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

003E0800001	Unidade Central	1.3.4	Quantitativo	<p>As demonstrações contábeis evidenciam a integridade dos valores depositados em Conta Corrente e Aplicação Financeira.</p> <p>Conciliação de demonstrativos:</p> <p>EXTBAN - Saldo disponível nas contas do RPPS no final do exercício de 2022: R\$ 37.212.320,61</p> <p>BALPAT: Ativo Circulante: R\$ 40.881.381,22</p> <p>BALFIN Saldo em espécie para o exercício seguinte: R\$ 40.881.381,22</p> <p>DEMFOCA: Total de disponibilidade de fluxo de caixa: R\$ 40.881.381,22</p>	0,00	0,00	Unidades Físicas	<p>BANCOS: BANCO DO BRASIL CONTA: N° 10.671-2 FUNDOS: CNPJ 11.328.882/0001-35 – R\$ 6.818.945,48</p> <p>03.543.447/0001-03 R\$ 5.145.988,34</p> <p>07.111.384/0001-69 R\$1.371.057,71</p> <p>CONTA: N° 10672-0 FUNDOS: CNPJ 07.111.384/0001-69 R\$ 139.435,50</p> <p>BANESTES: CONTA: N° 16.517.849, FUNDOS: CNPJ 05.357.507/0001-10 R\$5.563.350,64</p> <p>09.594.596/0001-70 R\$4.056.433,60</p> <p>20.230.719/0001-26 R\$5.215.114,01</p> <p>CONTA: N° 16.518.375 FUNDOS: CNPJ 05.357.507/0001-10 R\$ 1.130.011,84</p> <p>CAIXA ECONOMICA FEDERAL: CONTA: N° 0045-9 FUNDOS: CNPJ: 10.740.658/0001-93 R\$ 2.019.215,08</p> <p>10.740.670/0001-06 R\$ 2.318.581,74</p> <p>23.215.097/0001-55: R\$6.698.261,79</p> <p>CONTAS DE DISPONIBILIDADE BANESTES CONTA 16.517.849 R\$ 340.328,12 CONTA 16.518.375 R\$ 18.508,90</p>	Conciliação	1
-------------	-----------------	-------	--------------	--	------	------	------------------	---	-------------	---

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

								BANCO DO BRASIL CONTA 10.671-2 R\$46.148,47		
003E0800001	Unidade Central	2.2.28	Quantitativo	<p>Quantidade de Pagamentos analisados: 319 registros</p> <p>Valor total de pagamentos: R\$ 3.752.141,05</p> <p>Quantidade de pagamentos fora da ordem cronológica: 05</p> <p>Valor total de pagamentos realizados fora da ordem cronológica de pagamentos: R\$ 1.904,69</p>	3.752.141,05	3.752.141,05	Valores Monetários	<p>Ordem cronológica dos pagamentos realizados no período de 12 meses.</p> <p>Total dos pagamentos realizados pela UG no exercício de 2022: 319</p> <p>Quantidade de pagamentos fora da ordem cronológica: 05</p> <p>Valor total de pagamentos realizados fora da ordem cronológica de pagamentos: R\$ 1.904,69</p> <p>Listagem de credores pagos com quebra da ordem cronológica de pagamentos:</p> <p>Pagamento nº 111/2022 – Liquidação nº 73/2022 – Credor: Norte Atacado LTDA</p> <p>Pagamento nº 112/2022 – Liquidação nº 74/2022 – Credor: Norte Atacado LTDA</p> <p>Pagamento nº 113/2022 – Liquidação nº 78/2022 – Credor: Norte Atacado LTDA</p> <p>Pagamento nº 120/2022 – Liquidação nº 83/2022 – Credor: Roseane Aparecida Bruni Polez – ME</p> <p>Pagamento nº 200/2022 – Liquidação nº 136/2022 – Credor: Aldenir Pereira dos Reis</p>	Análise documental	2

ENTE: Águia Branca
UNIDADE GESTORA: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca
TIPO DE CONTA: Contas de Gestão
EXERCÍCIO: 2022

PROCEDIMENTOS REALIZADOS										
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
003E0800001	Unidade Central	2.5.12	Qualitativo	<p>Fonte de recursos classificadas em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público</p> <p>Fonte de recursos prevista na LOA do exercício vigente para o RPPS evidencia fonte de recursos idênticas ao BALPAT – Balanço Patrimonial e BALFIN – Balanço Financeiro.</p> <p>Fonte de recursos evidenciada no BALPAT – Balanço Patrimonial e BALFIN – Balanço Financeiro, em conformidade com a IN 68/2020 do TCEES.</p> <p>Partindo da verificação do Orçamento previsto no exercício de 2022, na Lei Municipal nº 1.667/2021 em confronto com o Balanço Financeiro - BALFIN e Balanço Patrimonial – BALPAT, apurou-se que foram devidamente classificadas as fontes de recursos conforme preconiza Anexo III da IN 68/2020 do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo.</p>	0,00	0,00	Unidades Físicas	<p>Fontes de Recursos:</p> <p>141000000001 – Recursos vinculados ao RPPS – Plano Previdenciário – Poder Executivo</p> <p>141000000002 – Recursos vinculados ao RPPS – Plano Previdenciário – Poder Legislativo</p> <p>143000000000 – Recursos Vinculados ao RPPS – Taxa de Administração.</p>	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

PROCEDIMENTOS REALIZADOS										
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
003E0800001	Unidade Central	2.5.13	Qualitativo	Em análise ao BALFIN – Balanço Financeiro e BALPAT – Balanço Patrimonial em confronto com a Lei Orçamentária Anual – LOA, verifica-se que o Instituto de Previdência do Município de Águia Branca/ES, não apresenta insuficiência financeira para complementação da folha de benefícios.	0,00	0,00	Unidades Físicas	<p>Lei Municipal nº 1.667/2021 Fonte de recursos 14100000001 – Recursos vinculados ao RPPS – Plano Previdenciário – Poder Executivo 14100000002 – Recursos vinculados ao RPPS – Plano Previdenciário – Poder Legislativo 14300000000 – Recursos Vinculados ao RPPS – Taxa de Administração.</p> <p>BALFIN – Balanço Financeiro Fonte de recursos 410 – Recursos Vinculados ao RPPS – Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) 430 – Recursos Vinculados ao RPPS – Taxa de Administração</p> <p>BALPAT – Balanço Patrimonial Fonte de recursos 410 – Recursos Vinculados ao RPPS – Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) 430 – Recursos Vinculados ao RPPS – Taxa de Administração</p>	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

PROCEDIMENTOS REALIZADOS										
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
003E0800001	Unidade Central	2.5.14	Qualitativo	Analisado o Portal Transparência do Município, verificou-se que o RPPS disponibiliza informações e relatórios contábeis, financeiros, previdenciários acerca do respectivo regime, bem como os critérios e parâmetros adotados para garantir o seu equilíbrio financeiro e atuarial.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Portal da transparência do Sítio eletrônico municipal - Menu: Contas Públicas Submenu: 1 – Balancetes mensais http://aguiaabranca-es.portaltip.com.br/consultas/documentos.aspx?id=6&tipo=6 2 – Balanço Anual http://aguiaabranca-es.portaltip.com.br/consultas/documentos.aspx?id=7 - Menu: Despesas Submenu: 1 – Cálculo Atuarial http://aguiaabranca-es.portaltip.com.br/consultas/documentos.aspx?id=117	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca
UNIDADE GESTORA: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca
TIPO DE CONTA: Contas de Gestão
EXERCÍCIO: 2022

PROCEDIMENTOS REALIZADOS										
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
003E0800001	Unidade Central	2.5.18	Qualitativo	<p>DEMAAT - Reavaliação Atuarial nº1.838 Ano-Calendário 2023, ABPREV-ES (Responsável:Igor França Garcia – MIBA/RJ 1.659)</p> <p>- Lei Municipal nº 1.687/2022; https://www.cmab.es.gov.br/uploads/lei/lei-ordinaria-1687-2022-1646747471.pdf</p> <p>RELCUST – Relatório detalhado do plano de custeio e benefícios</p> <p>BALVER – Balancete contábil de verificação</p> <p>BALPAT – Balanço patrimonial</p> <p>Em confronto dos valores registrados em provisões de longo prazo no BALPAT e BALVER com as informações contidas na Reavaliação Atuarial nº1.838 Ano-Calendário 2023, verificou-se que o RPPS realizou a reavaliação do seu plano de custeio/benefícios para manutenção de seu equilíbrio financeiro e atuarial.</p>	0,00	0,00	Unidades Físicas	<p>Reavaliação Atuarial nº1.838 Ano-Calendário 2023, ABPREV-ES (Responsável:Igor França Garcia – MIBA/RJ 1.659)</p> <p>ANEXO 3 – Provisões matemáticas a contabilizar</p> <p>2.2.7.2.1.00.00 - PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO R\$48.241.426,55</p> <p>- Lei Municipal nº 1.687/2022; https://www.cmab.es.gov.br/uploads/lei/lei-ordinaria-1687-2022-1646747471.pdf</p> <p>RELCUST – Relatório detalhado do plano de custeio e benefícios -Verificação das alíquotas de segurado, patronal e custo especial</p> <p>BALVER – Balancete contábil de verificação</p> <p>2.2.7.2.1.00.00 - Passivo não circulante – provisões a longo prazo R\$48.241.426,55</p> <p>BALPAT – Balanço patrimonial</p> <p>Passivo não circulante – provisões a longo prazo R\$48.241.426,55</p>	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

PROCEDIMENTOS REALIZADOS										
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
003E0800001	Unidade Central	2.5.19	Qualitativo	Verificação documental: DEMAAT - Reavaliação Atuarial nº1.838 Ano-Calendarário 2023, ABPREV-ES (Responsável: Igor França Garcia – MIBA/RJ 1.659) BALVER – Balancete contábil de verificação BALPAT – Balanço patrimonial	0,00	0,00	Unidades Físicas	DEMAAT - Reavaliação Atuarial nº1.838 Ano-Calendarário 2023, ABPREV-ES (Responsável: Igor França Garcia – MIBA/RJ 1.659) Data base dos dados cadastrais da Reavaliação Atuarial: 31/12/2022 Data base do BALVER: 31/12/2022 Data base do BALPAT: 31/12/2022	Análise documental	1
003E0800001	Unidade Central	2.5.20	Qualitativo	- Lei Municipal nº 1.687/2022 https://www.cmab.es.gov.br/uploads/lei/lei-ordinaria-1687-2022-1646747471.pdf	0,00	0,00	Unidades Físicas	- Lei Municipal nº 1.687/2022 https://www.cmab.es.gov.br/uploads/lei/lei-ordinaria-1687-2022-1646747471.pdf	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca
UNIDADE GESTORA: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca
TIPO DE CONTA: Contas de Gestão
EXERCÍCIO: 2022

PROCEDIMENTOS REALIZADOS										
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
003E0800001	Unidade Central	2.5.21	Qualitativo	<p>SUSTEN - Demonstrativo de viabilidade do plano de custeio do RPPS</p> <p>Análise do Demonstrativo da Despesa com pessoal – Projeção</p> <p>- Lei Municipal nº 1.687/2022</p> <p>https://www.cmab.es.gov.br/uploads/lei/lei-ordinaria-1687-2022-1646747471.pdf</p> <p>Análise da Tabela de Equacionamento do Déficit Atuarial</p> <p>Conforme informações apresentadas no Demonstrativo da Despesa com pessoal – Projeção do arquivo SUSTEN - Demonstrativo de viabilidade do plano de custeio do RPPS, verifica-se que foi elaborado estudo de viabilidade orçamentária, financeira e de cumprimento dos limites de despesa de pessoal por todo o período do plano de amortização do déficit atuarial constante na Lei Municipal nº 1.687/2022.</p>	0,00	0,00	Unidades Físicas	<p>SUSTEN - Demonstrativo de viabilidade do plano de custeio do RPPS</p> <p>Análise do Demonstrativo da Despesa com pessoal – Projeção</p> <p>- Lei Municipal nº 1.687/2022</p> <p>https://www.cmab.es.gov.br/uploads/lei/lei-ordinaria-1687-2022-1646747471.pdf</p> <p>Análise da Tabela de Equacionamento do Déficit Atuarial</p>	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

PROCEDIMENTOS REALIZADOS										
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
003E0800001	Unidade Central	2.5.22	Qualitativo	<p>Segundo apuração do Balancete Contábil de Verificação – BALVER e Balanço Financeiro - BALFIN, constatou-se a correta contabilização dos repasses das amortizações de déficit atuarial ao RPPS pela Unidade Gestora, em consonância com a legislação vigente do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP e da Portaria MPS 403/2008.</p> <p>BALVER – Balancete de Verificação Contábil:</p> <p>Elemento de Despesa - 421120300000 Contribuições Previdenciárias para Amortização do Déficit Atuarial R\$ 1.703.709,45</p> <p>BALFIN – Balanço Financeiro Recursos vinculados à Previdência Social – RPPS 410 – Recursos Vinculados ao RPPS – Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)</p>	0,00	0,00	Unidades Físicas	<p>BALVER – Balancete de Verificação Contábil:</p> <p>Elemento de Despesa - 421120300000 Contribuições Previdenciárias para Amortização do Déficit Atuarial R\$ 1.703.709,45</p> <p>BALFIN – Balanço Financeiro Recursos vinculados à Previdência Social – RPPS 410 – Recursos Vinculados ao RPPS – Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)</p>	Análise documental	1
								<p>Lei Municipal nº 522/2022, prevê o plano de custeio</p> <p>Lei Municipal nº 523/2002 – cria o Instituto de Previdência, e não prevê segregação de massa.</p> <p>Lei Municipal nº 1.687/2022 – Reavaliação Atuarial com tabela de</p>		

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

003E0800001	Unidade Central	2.5.23	Qualitativo	<p>O Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Águia Branca-ES não apresenta segregação de massa.</p> <p>Ausência de Plano Financeiro no RPPS, razão pela qual não há segregação das demonstrações contábeis para cada plano</p> <p>Segundo consta nas Leis Municipais nº 522/2002, 523/2002 e 1687/2022, verifica-se a ausência de instituição de Plano Financeiro no RPPS. Em conciliação da Lei Orçamentária Anual (Lei nº 1.667/2021), com o Balanço Financeiro – BALFIN e Balanço Patrimonial – BALPAT, verifica-se que as fontes de recursos existentes referenciam a existência apenas, de Plano Previdenciário.</p>	0,00	0,00	Unidades Físicas	<p>equacionamento do Déficit Atuarial</p> <p>Lei Municipal nº 1.667/2021 – Lei Orçamentária Anual Fonte de recursos 14100000001 – Recursos vinculados ao RPPS – Plano Previdenciário – Poder Executivo 14100000002 – Recursos vinculados ao RPPS – Plano Previdenciário – Poder Legislativo 14300000000 – Recursos Vinculados ao RPPS – Taxa de Administração.</p> <p>BALFIN – Balanço Financeiro Fonte de recursos 410 – Recursos Vinculados ao RPPS – Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) 430 – Recursos Vinculados ao RPPS – Taxa de Administração</p> <p>BALPAT – Balanço Patrimonial Fonte de recursos 410 – Recursos Vinculados ao RPPS – Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) 430 – Recursos Vinculados ao RPPS – Taxa de Administração</p>	Análise documental	1
-------------	-----------------	--------	-------------	--	------	------	------------------	---	--------------------	---

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

PROCEDIMENTOS REALIZADOS										
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
003E0800001	Unidade Central	2.5.25	Qualitativo	Verificação documental: Relatório de Censo Previdenciário, Recadastramento e Prova de Vida – RELCENS Relatório de Gestão RELGES Item 03 – Gestão de benefícios Inativos: 79 Pensionistas: 13 BASECD – Base de Dados Cadastral Recenseamento e recadastramento de 100% dos servidores aposentados e pensionistas realizado no período de 01.10.2022 a 30.10.2022.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Relatório de Censo Previdenciário, Recadastramento e Prova de Vida – RELCENS Relatório de Gestão RELGES Item 03 – Gestão de benefícios Inativos: 79 Pensionistas: 13 BASECD – Base de Dados Cadastral	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

PROCEDIMENTOS REALIZADOS										
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
003E0800001	Unidade Central	2.5.31	Qualitativo	<p>Verificação documental:</p> <p>RELGES – Relatório de gestão</p> <p>Gestão de investimentos:</p> <p>Decretos de Instituição do Comitê de Investimento:</p> <p>Decreto Municipal nº 9.624/2022</p> <p>Decreto Municipal nº 10.077/2022</p> <p>De acordo com o Relatório de Gestão – RELGES e demais Decretos administrativos, em conformidade com o que estabelece o art. 3º-A, alíneas “b” e “c” da Portaria MPS 519/2011, o RPPS manteve a instituição de Comitê de Investimento no âmbito do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos Municipais de Águia Branca para mandato de 03 (três) anos consecutivos.</p>	0,00	0,00	Unidades Físicas	<p>RELGES – Relatório de gestão</p> <p>Gestão de investimentos:</p> <p>Decretos de Instituição do Comitê de Investimento:</p> <p>Decreto Municipal nº 9.624/2022</p> <p>Decreto Municipal nº 10.077/2022</p>	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

PROCEDIMENTOS REALIZADOS										
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
003E0800001	Unidade Central	2.5.32	Qualitativo	<p>Verificação documental:</p> <p>RELGES – Relatório de gestão</p> <p>Ata de Registro das Reuniões Ordinárias e Extraordinárias do Comitê de Investimentos:</p> <p>10/01/2022 27/01/2022 07/02/2022 07/03/2022 04/04/2022 02/05/2022 06/06/2022 04/07/2022 03/08/2022 05/09/2022 07/11/2022 03/10/2022 05/12/2022</p> <p>Em consulta ao Relatório de Gestão – RELGES, em confronto com as Atas de Registro das Reuniões Ordinárias e Extraordinárias do Comitê de Investimentos do RPPS, verifica-se o cumprimento de periodicidade na realização de reuniões.</p>	0,00	0,00	Unidades Físicas	<p>RELGES – Relatório de gestão</p> <p>Ata de Registro das Reuniões Ordinárias e Extraordinárias do Comitê de Investimentos:</p> <p>10/01/2022 27/01/2022 07/02/2022 07/03/2022 04/04/2022 02/05/2022 06/06/2022 04/07/2022 03/08/2022 05/09/2022 07/11/2022 03/10/2022 05/12/2022</p>	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

003E0800001	Unidade Central	2.5.33	Qualitativo	<p>RELGES – Relatório de gestão Gestão de investimentos: Decretos de Instituição do Comitê de Investimento:</p> <p>Decreto Municipal nº 9.624/2022 Membros do Comitê de Investimento: - Gilvani Pereira Rosa: Qualificação: CRC/ES nº020046/O-7 e CPA-10. - Ines Gomes da Silva: Qualificação: CPA-10; - Rafael da Conceição Kruger CRC/ES nº 019789/O</p> <p>02 de 03 componentes com qualificação técnica, ou seja, 66,66%.</p> <p>Decreto Municipal nº 10.077/2022 - Gilvani Pereira Rosa: Qualificação: CRC/ES nº020046/O-7 e CP RPPS CGINV III e CP RPPS DIRIG RPPS-III. - Ines Gomes da Silva: Qualificação: CPA-10; - Joyce Canal Corteleti: Qualificação: CPA-10;</p> <p>03 componentes com qualificação técnica, ou seja, 100%</p> <p>Consoante análise do Relatório de Gestão – RELGES, nota-se que todos os membros do Comitê de Investimentos do RPPS possuem certificação para operar no mercado brasileiro de capitais – CPA 10, cumprindo portanto, os ditames previstos no art. 3º-A, alínea “e” da Portaria MPS 519/2011.</p>	0,00	0,00	Unidades Físicas	<p>RELGES – Relatório de gestão Gestão de investimentos: Decretos de Instituição do Comitê de Investimento:</p> <p>Decreto Municipal nº 9.624/2022 Membros do Comitê de Investimento: - Gilvani Pereira Rosa: Qualificação: CRC/ES nº020046/O-7 e CPA-10. - Ines Gomes da Silva: Qualificação: CPA-10; - Rafael da Conceição Kruger CRC/ES nº 019789/O</p> <p>02 de 03 componentes com qualificação técnica, ou seja, 66,66%.</p> <p>Decreto Municipal nº 10.077/2022 - Gilvani Pereira Rosa: Qualificação: CRC/ES nº020046/O-7 e CP RPPS CGINV III e CP RPPS DIRIG RPPS-III. - Ines Gomes da Silva: Qualificação: CPA-10; - Joyce Canal Corteleti: Qualificação: CPA-10;</p> <p>03 componentes com qualificação técnica, ou seja, 100%</p>	Análise documental	1
-------------	-----------------	--------	-------------	--	------	------	------------------	---	--------------------	---

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

PROCEDIMENTOS REALIZADOS										
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
003E0800001	Unidade Central	2.5.34	Qualitativo	<p>O RPPS elaborou a Política Pública de Investimento, disponível no site da Município de Águia Branca/ES conforme link abaixo:</p> <p>https://www.prefeituradeaguiaabranca.es.gov.br/uploads/files/RELPOL-1.pdf</p>	0,00	0,00	Unidades Físicas	<p>Em conformidade com a legislação vigente o RPPS elaborou a Política Pública de Investimento, que foi instituída no exercício anterior, e se encontra disponível no sítio eletrônico do Município de Águia Branca/ES.</p> <p>https://www.prefeituradeaguiaabranca.es.gov.br/uploads/files/RELPOL-1.pdf</p>	Análise documental	1
003E0800001	Unidade Central	2.5.38	Qualitativo	<p>Em análise ao Relatório de Gestão – RELGES, em confronto com os Pareceres emitidos pela Controladoria, e em consulta ao site do TCEES, e em consulta a Remessa Concessão de benefícios encaminhada via Sistema CidadES a partir Julho/2022, verificase que no exercício de 2022, foram encaminhados 09 processos iniciados de aposentadoria para fins de registro no TCEES.</p> <p>Registra-se que 01 processo de aposentadoria pendente no final do exercício, foi encaminhado na remessa de janeiro/2023</p>	0,00	0,00	Unidades Físicas	<p>Listagem de Processos encaminhados para fins de registro ao TCEES:</p> <p>00919/2022-3 01626/2022-3 01466/2022-1 05501/2022-5 03741/2022-1 03293/2022-5</p> <p>Remessa Concessão de benefícios com registros de Aposentadorias enviados no total de 04 servidores, conforme consta na remessa dos meses outubro e novembro de 2022, e janeiro de 2023.</p>	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca
UNIDADE GESTORA: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca
TIPO DE CONTA: Contas de Gestão
EXERCÍCIO: 2022

PROCEDIMENTOS REALIZADOS										
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
003E0800001	Unidade Central	2.5.39	Qualitativo	Em análise ao Relatório de Gestão – RELGES, em confronto com os Pareceres emitidos pela Controladoria, e em consulta ao site do TCEES, e a Remessa Concessão de benefícios via Sistema Cidades, verifica-se que no exercício de 2022, foram encaminhados todos os processos iniciados de pensão por morte para fins de registro no TCEES.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Listagem de Processos encaminhados para fins de registro ao TCEES: 06739/2022-1 Consulta a Remessa Concessão de benefícios a partir de Julho/2022 - Não foram enviados processo para fins de registro de pensão por morte	Análise documental	1
003E0800001	Unidade Central	2.5.45	Qualitativo	Em conformidade com o art. 7º da Lei Municipal nº 522/2002, verifica-se através do dispositivo legal que a norma prevê percentual de 2% do valor total da remuneração dos servidores municipais destinado para as despesas administrativas. http://www.cmab.es.gov.br/uploads/lei/L5222002.pdf	0,00	0,00	Unidades Físicas	Lei Municipal nº 522/2002, Art.7º. http://www.cmab.es.gov.br/uploads/lei/L5222002.pdf	Análise documental	1

Leg 2:

- 1 - Procedimento aplicado sem detecção de distorções
 2 - Procedimento aplicado sem detecção de distorções relevantes, constatando oportunidades de melhorias do controle
 3 - Procedimento aplicado com constatação de distorções que ensejam risco grave e necessidade de correções.

TOMADAS DE CONTAS ESPECIAIS REALIZADAS									
Unidade Gestora Avaliada	Tipo de Tomada de Contas Especial	Processo Administrativo TCE	Data Evento/Ciência pela Autoridade Competente	Data de Instauração da TCE	Data de Envio da TCE ao TCEES	Fato Motivador da TCE [Leg 3]	Valor Original do Débito	Situação da TCE em 31/12 do Exercício da Prestação de Contas - não encaminhadas ao TCEES [Leg 4]	Situação da TCE em 31/12 do Exercício da Prestação de Contas - encaminhadas ao TCEES [Leg 5]

ENTE: Águia Branca**UNIDADE GESTORA: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Águia Branca****TIPO DE CONTA: Contas de Gestão****EXERCÍCIO: 2022**

Leg 3:

- 1 - Omissão no dever de prestar contas ou a não comprovação da correta aplicação de recursos repassados mediante convênio, contrato de repasse, ou instrumento congênere;
- 2 - Ocorrência de desfalque, alcance, desvio, desaparecimento de dinheiro, bens ou valores públicos;
- 3 - Ocorrência de extravio, perda, subtração ou deterioração culposa ou dolosa de valores e bens;
- 4 - Prática de ato ilegal, ilegítimo ou antieconômico de que resulte dano ao erário;
- 5 - Concessão irregular de quaisquer benefícios fiscais ou de renúncia de receitas de que resulte dano ao erário.

Leg 4:

- 1 - Aguardando o início da instrução;
- 2 - Em instrução dentro do prazo;
- 3 - Em instrução fora do prazo;
- 4 - Finalizada – Dispensado o encaminhamento ao TCEES – art. 9º, IN 32/2014;
- 5 - Finalizada - Arquivada antes do encaminhamento ao TCEES – art. 10, IN 32/2014;

Leg 5:

- 1 - Finalizada - Aguardando deliberação do TCEES;
- 2 - Com decisão do TCEES pela condenação ao ressarcimento / Sem baixa da responsabilidade pelo débito;
- 3 - Com decisão do TCEES pela baixa da responsabilidade pelo débito – art. 20, da IN 32/2014);
- 4 - Em complementação de informações, após retorno determinado pelo TCEES – art. 15, IN 32/2014.