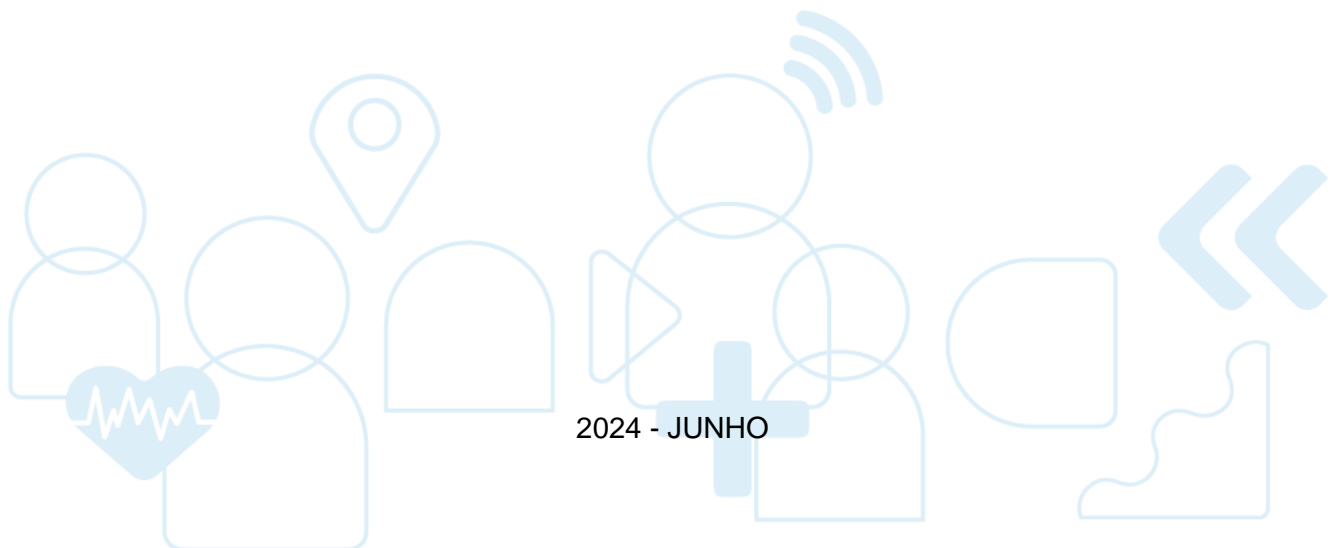


RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

1º SEMESTRE DE 2024



Sumário

1. INTRODUÇÃO	4
2. GERENCIAMENTO DOS PONTOS DE CONTROLE	5
3. GERÊNCIA ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA	5
3.1. TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS.....	5
3.1.1. LIMITE LEGAL DA DESPESA ADMINISTRATIVA.....	5
3.1.2. PROCESSAMENTO DAS DESPESAS.....	7
3.2. CONTABILIZAÇÃO DA RECEITA.....	8
3.2.1. CONTABILIZAÇÃO DA RECEITA DAS CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR INATIVO E PENSIONISTA.....	8
3.2.2. CONTABILIZAÇÃO DA RECEITA DAS CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR INATIVO E PENSIONISTA.....	12
3.2.3. CONTABILIZAÇÃO DA INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA (APORTE).....	13
4. GERÊNCIA DE PREVIDÊNCIA	15
4.1. AVALIAÇÃO ATUARIAL	15
4.2. ENVIO DO DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS DA AVALIAÇÃO ATUARIAL – DRAA.....	15
4.3. CONCESSÃO E IMPLEMENTAÇÃO DE BENEFÍCIOS DE APOSENTADORIA	15
4.4. CONCESSÃO E IMPLEMENTAÇÃO DE PENSÃO POR MORTE	17
4.5. COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	18
4.6. CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA - CRP.....	18
4.7. ELABORAÇÃO DO DEMONSTRATIVO DE INFORMAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS –DIPR.....	19
4.7.1. ENVIO DEMONSTRATIVO DE INFORMAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E REPASSES – DIPR.....	19
4.7.2. SAGRES - MÓDULO DE PESSOAL	19
5. GERÊNCIA DE INVESTIMENTOS.....	20
5.1. ELABORAÇÃO DO DEMONSTRATIVO DAS APLICAÇÕES INVESTIMENTOS DOS RECURSOS – DAIR20.....	20
5.1.1. ENVIO DO DEMONSTRATIVO DAS APLICAÇÕES E INVESTIMENTOS DOS RECURSOS – DAIR	20
5.2. APROVAÇÃO DA POLÍTICA DE INVESTIMENTOS	21
5.2.1. ELABORAÇÃO E APROVAÇÃO DA POLÍTICA DE INVESTIMENTOS.....	21
5.2.2. ENVIO DO DEMONSTRATIVO DE POLÍTICA DE INVESTIMENTOS – DPIN.....	21
5.3. ELABORAÇÃO DA CARTEIRA DE INVESTIMENTOS.....	22
5.3.1. CAPACITAÇÃO DO GESTOR DE RECURSOS DO RPPS.....	22
5.3.2. CAPACITAÇÃO DOS MEMBROS DO COMITÊ DE INVESTIMENTOS.....	22
5.4. ACOMPANHAMENTO DA CARTEIRA DE INVESTIMENTOS.....	23
6. MONITORAMENTO DAS FERRAMENTAS DE GOVERNANÇA E DOS PROGRAMAS DE GESTÃO.....	24

6.1.	PRÓ-GESTÃO RPPS	24
6.2.	PLANO DE AÇÃO	26
6.3.	MAPEAMENTO E MANUALIZAÇÃO DE PROCESSOS	26
7.	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÕES	27
7.1.	RECOMENDAÇÕES	27



1. INTRODUÇÃO

O CABOPREV é o órgão único gestor único do RPPS no âmbito do município do Cabo de Santo Agostinho-PE, órgão integrante da administração indireta do município, criada através da Lei Municipal nº 2.273, de 27 de setembro de 2005 e reestruturada pela Lei 3.342 de 22 de dezembro de 2017.

Destarte, este órgão tem como função principal gerir os recursos provenientes das contribuições dos servidores vinculados ao sistema, bem como das contribuições dos entes da administração municipal para o fim de pagar os benefícios de aposentadoria e pensão por morte dos seus usuários.

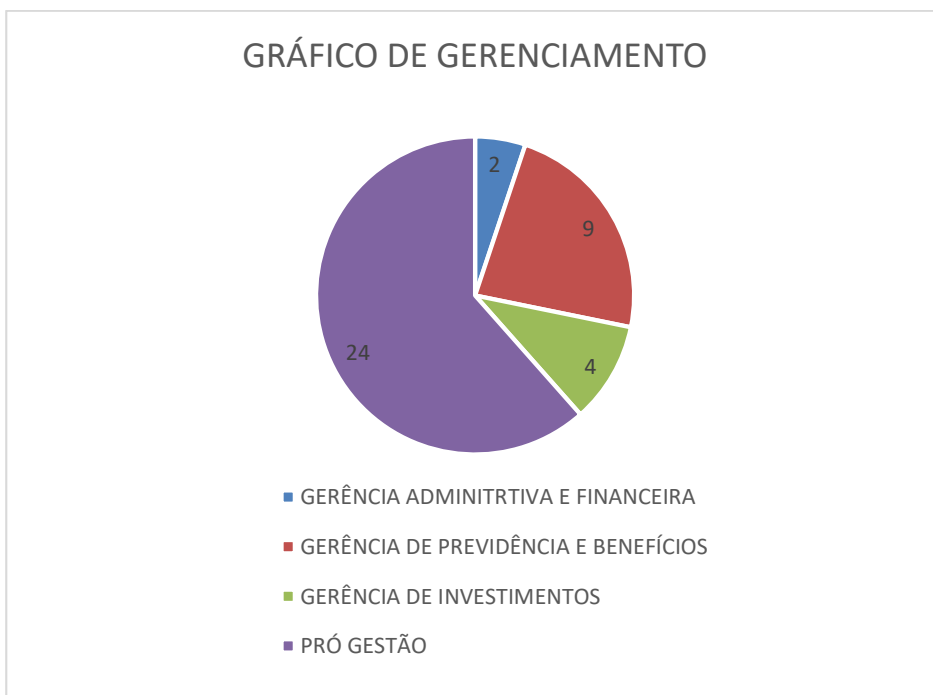
Através da Lei Municipal nº 2.273, de 27 de setembro de 2005 foi realizada a segregação das massas, ou seja, houve uma separação das massas através de dois planos com sistemas de financiamento distintos.

O primeiro grupo é formado pelos servidores que ingressaram no serviço público municipal até o advento da lei supra e é denominado de Plano Financeiro, no qual as contribuições previdenciárias do exercício se prestam para uso no mesmo exercício, portanto, baseado no regime de caixa sem necessidade de formação de reservas individuais. Na hipótese de insuficiência financeira do RPPS, o ente aportará os recursos necessários para o pagamento dos benefícios do plano.

O segundo grupo, por sua vez, é formado pelos servidores que ingressaram a partir do advento da lei de segregação, daí porque integram esse novo plano chamado de Previdenciário, o qual é gerenciado sob a égide do regime financeiro de capitalização e tem como escopo a acumulação dos recursos provenientes das contribuições dos servidores e do ente municipal, que aplicados no mercado financeiro sob o cumprimento de regras rígidas pelo Banco Central, sejam suficientes para a sua solvabilidade no sentido de garantir a cobertura dos compromissos futuros dos benefícios previdenciários da respectiva massa segregada.

2. GERENCIAMENTO DOS PONTOS DE CONTROLE

Os trabalhos desenvolvidos pelo Controle Interno do CABOPREV têm por missão primordial assegurar o alcance dos propósitos institucionais da Autarquia Municipal, a partir do monitoramento dos processos e pontos de controle mais críticos e da avaliação constante do cumprimento das normas e regulamentos que regem a atuação do ente público municipal. Desta forma, tem como finalidade verificar se os recursos empregados e os procedimentos e controles adotados pelos gestores e demais agentes públicos convergem para a obtenção dos resultados esperados, propondo e/ou recomendando, ao final, caso necessário, a melhoria dos processos organizacionais e/ou o saneamento das irregularidades porventura identificadas, com vistas à melhor gestão dos recursos públicos.



3. GERÊNCIA ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA

3.1. TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS

3.1.1. LIMITE LEGAL DA DESPESA ADMINISTRATIVA

A **taxa de administração** da Autarquia é calculada **anualmente** e a prevista para o exercício de **2024** está **dentro do limite fixado em lei**, já que corresponde a **2,4%** do total da Base de Cálculo dos servidores ativos repartida proporcionalmente

entre os Fundo Financeiro e Fundo Previdenciário.

FUNDO FINANCEIRO

BASE DE CÁLCULO			
Competência (A)	Folha Ativos Base de Cálculo das Contribuições	Total Geral (C = B)	Limite Mensal para Despesas Administrativas (2,4%) (D = C * 2,4%)
jan/23	R\$ 3.284.007,21	R\$ 3.284.007,21	R\$ 78.816,17
fev/23	R\$ 3.273.868,92	R\$ 3.273.868,92	R\$ 78.572,85
mar/23	R\$ 3.254.205,35	R\$ 3.254.205,35	R\$ 78.100,93
abr/23	R\$ 3.265.026,28	R\$ 3.265.026,28	R\$ 78.360,63
mai/23	R\$ 3.272.985,58	R\$ 3.272.985,58	R\$ 78.551,65
jun/23	R\$ 3.356.330,08	R\$ 3.356.330,08	R\$ 80.551,92
jul/23	R\$ 3.326.568,08	R\$ 3.326.568,08	R\$ 79.837,63
ago/23	R\$ 3.321.015,64	R\$ 3.321.015,64	R\$ 79.704,38
set/23	R\$ 3.288.331,22	R\$ 3.288.331,22	R\$ 78.919,95
out/23	R\$ 3.271.131,22	R\$ 3.271.131,22	R\$ 78.507,15
nov/23	R\$ 3.225.051,42	R\$ 3.225.051,42	R\$ 77.401,23
dez/23	R\$ 6.356.298,23	R\$ 6.356.298,23	R\$ 152.551,16
TOTAL	R\$ 42.494.819,23	R\$ 42.494.819,23	R\$ 1.019.875,66

FUNDO PREVIDENCIÁRIO

BASE DE CÁLCULO			
Competência (A)	Folha Ativos Base de Cálculo das Contribuições	Total Geral (C = B)	Limite Mensal para Despesas Administrativas (2,4%) (D = C * 2,4%)
jan/23	R\$ 14.017.915,28	R\$ 14.017.915,28	R\$ 336.429,97
fev/23	R\$ 14.069.301,86	R\$ 14.069.301,86	R\$ 337.663,24
mar/23	R\$ 14.022.327,43	R\$ 14.022.327,43	R\$ 336.535,86
abr/23	R\$ 14.144.676,65	R\$ 14.144.676,65	R\$ 339.472,24
mai/23	R\$ 14.233.975,64	R\$ 14.233.975,64	R\$ 341.615,42
jun/23	R\$ 14.346.256,82	R\$ 14.346.256,82	R\$ 344.310,16
jul/23	R\$ 14.350.321,94	R\$ 14.350.321,94	R\$ 344.407,73
ago/23	R\$ 14.164.024,34	R\$ 14.164.024,34	R\$ 339.936,58
set/23	R\$ 14.988.634,16	R\$ 14.988.634,16	R\$ 359.727,22
out/23	R\$ 13.999.826,22	R\$ 13.999.826,22	R\$ 335.995,83
nov/23	R\$ 13.846.167,09	R\$ 13.846.167,09	R\$ 332.308,01
dez/23	R\$ 27.499.796,72	R\$ 27.499.796,72	R\$ 659.995,12
TOTAL	R\$ 183.683.224,15	R\$ 183.683.224,15	R\$ 4.408.397,38

O § 5º do art. 94 da Lei Municipal nº 3895/2023 determina que as despesas administrativas do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) do Município **não poderão exceder a 2,4%** do valor total da base de cálculo dos servidores ativos vinculados ao regime, com base no exercício financeiro anterior.

**INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES DO MUNICIPIO DO CABO DE SANTO AGOSTINHO
DEMONSTRATIVO DA TAXA DE ADMINISTRAÇÃO - Exercício de 2024**

FUNDO FINANCEIRO

EXECUÇÃO DA DESPESA ADMINISTRATIVA

Competência (E)	Despesa Administrativa Liquidada (F)	Diferença de Execução da Despesa Administrativa (G = D - F)
jan/24	R\$ 169.662,50	-R\$ 90.846,33
fev/24	R\$ 203.057,94	-R\$ 124.485,09
mar/24	R\$ 186.214,11	-R\$ 108.113,18
abr/24	R\$ 222.579,16	-R\$ 144.218,53
mai/24	R\$ 161.198,54	-R\$ 82.646,89
jun/24	R\$ 179.417,87	-R\$ 98.865,95
jul/24	R\$ -	R\$ 79.837,63
ago/24	R\$ -	R\$ 79.704,38
set/24	R\$ -	R\$ 78.919,95
out/24	R\$ -	R\$ 78.507,15
nov/24	R\$ -	R\$ 77.401,23
dez/24	R\$ -	R\$ 152.551,16
TOTAL	R\$ 1.122.130,12	-R\$ 102.254,46

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DO CABO DE SANTO AGOSTINHO
DEMONSTRATIVO DA TAXA DE ADMINISTRAÇÃO - Exercício de 2024**

FUNDO PREVIDENCIÁRIO

EXECUÇÃO DA DESPESA ADMINISTRATIVA

Competência (E)	Despesa Administrativa Liquidada (F)	Diferença de Execução da Despesa Administrativa (G = D - F)
jan/24	R\$ 555.144,24	-R\$ 218.714,27
fev/24	R\$ 392.272,81	-R\$ 54.609,57
mar/24	R\$ 639.904,42	-R\$ 303.368,56
abr/24	R\$ 197.269,26	R\$ 142.202,98
mai/24	-R\$ 437.428,53	R\$ 779.043,95
jun/24	R\$ 356.651,63	-R\$ 12.341,47
jul/24	R\$ -	R\$ 344.407,73
ago/24	R\$ -	R\$ 339.936,58
set/24	R\$ -	R\$ 359.727,22
out/24	R\$ -	R\$ 335.995,83
nov/24	R\$ -	R\$ 332.308,01
dez/24	R\$ -	R\$ 659.995,12
TOTAL	R\$ 1.703.813,83	R\$ 2.704.583,55

3.1.2. PROCESSAMENTO DAS DESPESAS

No 1º semestre de 2024, observamos que as despesas dos Fundos Financeiro e Previdenciário ocorreram de **forma regular**, **respeitando todas as fases do seu processamento**, conforme se verifica do quadro abaixo:

CABOPREV - FUNDO FINANCEIRO				
Rua José Plech Fernandes, 27 - Centro - 54.510-390 - Cabo de Santo Agostinho/ PE CNPJ: 07.738.191/0001-32				
		Usuário: Gislayne Victoria da	Chave de Autenticação 1900-4479-229	Página 2 / 2
Balancete da Despesa Resumido				
Período: 01/01/2024 até 30/06/2024 - Valores em R\$				
	Fixado	Empenhado	Liquidado	Saldo bloqueado
Total cred. (Orçam./Adic.)			Pago+Retido	Saldo disponível

Total da unidade orçamentária	102.141.470,00	93.073.561,49	53.912.540,75	12.347,52
	101.941.470,00		53.617.148,35	8.855.560,99
Total do órgão orçamentário	102.141.470,00	93.073.561,49	53.912.540,75	12.347,52
	101.941.470,00		53.617.148,35	8.855.560,99
Total da unidade gestora	102.141.470,00	93.073.561,49	53.912.540,75	12.347,52
	101.941.470,00		53.617.148,35	8.855.560,99
Total geral	102.141.470,00	93.073.561,49	53.912.540,75	12.347,52
	101.941.470,00		53.617.148,35	8.855.560,99

CABOPREV - FUNDO PREVIDENCIÁRIO				
Rua José Plech Fernandes, 39 - Centro - 54.510-390 - Cabo de Santo Agostinho/ PE CNPJ: 07.738.191/0001-32				
		Usuário: Gislayne Victoria da	Chave de Autenticação 1597-3994-328	Página 2 / 2
Balancete da Despesa Resumido				
Período: 01/01/2024 até 30/06/2024 - Valores em R\$				
	Fixado	Empenhado	Liquidado	Saldo bloqueado
	Total cred. (Orçam./Adic.)		Pago+Retido	Saldo disponível
Total da unidade orçamentária	127.049.330,00	7.347.651,33	4.580.242,51	465.523,83
	131.335.594,10		4.566.066,40	123.522.418,94
Total do órgão orçamentário	127.049.330,00	7.347.651,33	4.580.242,51	465.523,83
	131.335.594,10		4.566.066,40	123.522.418,94
Total da unidade gestora	127.049.330,00	7.347.651,33	4.580.242,51	465.523,83
	131.335.594,10		4.566.066,40	123.522.418,94
Total geral	127.049.330,00	7.347.651,33	4.580.242,51	465.523,83
	131.335.594,10		4.566.066,40	123.522.418,94

3.2. CONTABILIZAÇÃO DA RECEITA

3.2.1. CONTABILIZAÇÃO DA RECEITA DAS CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR INATIVO E PENSIONISTA

De acordo com o art. 95 da Lei Municipal 3342/2017, as alíquotas de contribuição previdenciária são de:

I - no caso dos segurados ativos admitidos antes de 27 de setembro de 2005;

- a) 22% (vinte e dois por cento) da remuneração de contribuição definida no art. 2º, inciso X, para os Poderes do Município, suas autarquias e suas fundações;
- b) 14,00% (catorze por cento) da remuneração de contribuição definida no Art. 2º, inciso X, para os segurados;

II - no caso dos segurados ativos admitidos a partir de 27 de setembro de 2005:

- c) 22,00% (vinte e dois por cento) da remuneração de contribuição definida no art. 2º, inciso X, para os Poderes do Município, suas autarquias e suas fundações;
- a) 14,00% (catorze por cento) da remuneração de contribuição definida no Art. 2º, inciso X, para os segurados;

No 1º semestre de 2024 consta valores de receitas de contribuição

previdenciária arrecadada, sempre sendo observado o prazo estabelecido pela Lei Municipal 3.342/2017 para os pagamentos, 5º dia útil do mês subsequente, e quando não recolhido em data tempestiva são efetuadas as cobrança de multas e juros estebelecidos em Lei.

CABOPREV - FUNDO FINANCEIRO <small>Rua José Plech Fernandes, 27 - Centro - 54.510-390 - Cabo de Santo Agostinho/ PE CNPJ: 07.738.191/0001-32</small>						
		<small>Usuário: Gislayne Victoria da</small>		<small>Chave de Autenticação 1725-0912-347</small>		
				<small>Página 1 / 3</small>		
Balancete da Receita por Unidade Gestora						
Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 30/06/2024						
Cód.	Títulos	Orçada	Arrecadada	Arrecadada até o período	Diferença	
					Para mais	Para menos
Unidade gestora: CABOPREV - FUNDO FINANCEIRO						
1	Receltas Correntes	13.000.000,00	5.157.282,13	5.157.282,13		7.842.717,87
1.2	Contribuições	10.233.000,00	2.997.497,02	2.997.497,02		7.235.502,98
1.2.1	Contribuições Sociais	10.233.000,00	2.997.497,02	2.997.497,02		7.235.502,98
1.2.1.5	Contribuição para o Plano de Seguridade Social do Servidor Público - CPSSS	10.233.000,00	2.997.497,02	2.997.497,02		7.235.502,98
1.2.1.5.01	CPSSS - Servidor Civil	10.233.000,00	2.997.497,02	2.997.497,02		7.235.502,98
1.2.1.5.01.1	CPSSS - Servidor Civil Ativo	6.234.000,00	2.683.056,26	2.683.056,26		3.550.943,74
1.2.1.5.01.1.1	Contribuição do Servidor Ativo Civil para o RPPS - Principal	6.234.000,00	2.683.056,26	2.683.056,26		3.550.943,74
1.2.1.5.01.1.1.01	Contribuição do Servidor - Prefeitura Municipal	6.073.000,00	2.181.571,02	2.181.571,02		3.891.428,98
1	1.2.1.5.01.1.1.01	6.073.000,00	2.181.571,02	2.181.571,02		3.891.428,98
1.2.1.5.01.1.1.02	Contribuição do Servidor - Fundo Municipal de Saúde	114.000,00	34.649,48	34.649,48		79.350,52
2	1.2.1.5.01.1.1.02	114.000,00	34.649,48	34.649,48		79.350,52
1.2.1.5.01.1.1.04	Contribuição do Servidor - Câmara Municipal	22.000,00	9.174,73	9.174,73		12.825,27
3	1.2.1.5.01.1.1.04	22.000,00	9.174,73	9.174,73		12.825,27
1.2.1.5.01.1.1.05	Contribuição do Servidor - Autarquia/FACHUCA	25.000,00	7.736,80	7.736,80		17.263,20
4	1.2.1.5.01.1.1.05	25.000,00	7.736,80	7.736,80		17.263,20
1.2.1.5.01.1.1.07	Contribuição Servidor - Exercícios Anteriores		449.924,23	449.924,23	449.924,23	
251	1.2.1.5.01.1.1.07		449.924,23	449.924,23	449.924,23	
1.2.1.5.01.2	Contribuição Servidor - Exercícios Anteriores		449.924,23	449.924,23	449.924,23	
1.2.1.5.01.2.1	CPSSS - Servidor Civil Inativo	3.552.000,00	272.369,23	272.369,23		3.279.630,77
5	1.2.1.5.01.2.1	3.552.000,00	272.369,23	272.369,23		3.279.630,77
1.2.1.5.01.3	Contribuição dos Inativos Civis para o RPPS - Principal	3.552.000,00	272.369,23	272.369,23		3.279.630,77
1.2.1.5.01.3.1	CPSSS - Servidor Civil - Pensionistas	447.000,00	42.071,53	42.071,53		404.928,47
6	1.2.1.5.01.3.1	447.000,00	42.071,53	42.071,53		404.928,47
1.2.1.5.01.3.1.1	Contribuição dos Pensionistas Civis para o RPPS - Principal	447.000,00	42.071,53	42.071,53		404.928,47
1.3	Recelta Patrimonial	637.000,00	81.964,75	81.964,75		555.035,25
1.3.2	Valores Mobiliários	637.000,00	81.964,75	81.964,75		555.035,25
1.3.2.1	Juros e Correções Monetárias	637.000,00	81.964,75	81.964,75		555.035,25
1.3.2.1.04	Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	637.000,00	81.964,75	81.964,75		555.035,25
1.3.2.1.04.0.1	Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS - Principal	637.000,00	81.964,75	81.964,75		555.035,25
1.3.2.1.04.0.1.01	Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS - Principal - Renda Fixa	637.000,00	72.524,53	72.524,53		564.475,47
7	1.3.2.1.04.0.1.01	637.000,00	72.524,53	72.524,53		564.475,47
1.3.2.1.04.0.1.02	Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS - Principal - Renda Fixa		9.440,22	9.440,22	9.440,22	
275	1.3.2.1.04.0.1.02		9.440,22	9.440,22	9.440,22	
1.9	Outras Receitas Correntes	2.130.000,00	2.077.820,36	2.077.820,36		52.179,64
1.9.2	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	10.000,00	3.663,89	3.663,89		6.336,11
1.9.2.2	Restituições	10.000,00	3.663,89	3.663,89		6.336,11
1.9.2.2.99	Outras Restituições	10.000,00	3.663,89	3.663,89		6.336,11
1.9.2.2.99.0.1	Outras Restituições - Principal	10.000,00	3.663,89	3.663,89		6.336,11



CABOPREV - FUNDO FINANCEIRO						
Rua José Plech Fernandes, 27 - Centro - 54.510-390 - Cabo de Santo Agostinho/ PE CNPJ: 07.738.191/0001-32						
			Usuário: Gislayne Victoria da	Chave de Autenticação 1725-0912-347	Página 2 / 3	
Balancete da Receita por Unidade Gestora						
Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 30/06/2024						
Cód.	Títulos	Orçada	Arrecadada	Arrecadada até o período	Diferença	
					Para mais	Para menos
9	1.9.2.2.99.0.1.06	Outras Restituições - Principal	10.000,00	3.663,89	3.663,89	6.336,11
	1.9.2.2.99.0.1.06	Outras Restituições - Principal	10.000,00	3.663,89	3.663,89	6.336,11
	1.9.9	Demais Receitas Correntes	2.120.000,00	2.074.156,47	2.074.156,47	45.843,53
	1.9.9.9	Outras Receitas Correntes	2.120.000,00	2.074.156,47	2.074.156,47	45.843,53
	1.9.9.9.03	Compensações Financeiras entre o Regime Geral e os Regimes Próprios de Previdência e Sistema de Proteção Social	2.110.000,00	2.071.302,86	2.071.302,86	38.697,14
8	1.9.9.9.03.0.1	Compensações Financeiras entre o Regime Geral e os Regimes Próprios de Previdência dos Servidores	2.110.000,00	2.071.302,86	2.071.302,86	38.697,14
	1.9.9.9.03.0.1.01	Compensações Financeiras entre o Regime Geral e os Regimes Próprios de Previdência dos Servidores	2.110.000,00	2.071.302,86	2.071.302,86	38.697,14
	1.9.9.9.99	Outras Receitas	10.000,00	2.853,61	2.853,61	7.146,39
	1.9.9.9.99.2	Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias	10.000,00	2.853,61	2.853,61	7.146,39
	1.9.9.9.99.2.1	Outras Receitas - Primárias	10.000,00	2.853,61	2.853,61	7.146,39
10	1.9.9.9.99.2.1.02	Outras Receitas - Primárias	10.000,00	2.853,61	2.853,61	7.146,39
	1.9.9.9.99.2.1.02	Outras Receitas - Primárias	10.000,00	2.853,61	2.853,61	7.146,39
	7	Receitas Correntes Intraorçamentárias	9.816.000,00	4.215.839,20	4.215.839,20	5.600.160,80
	7.2	Contribuições - Intraorçamentária	9.816.000,00	4.215.839,20	4.215.839,20	5.600.160,80
	7.2.1	Contribuições Sociais - Intraorçamentária	9.816.000,00	4.215.839,20	4.215.839,20	5.600.160,80
	7.2.1.5	Contribuição para o Plano de Seguridade Social do Servidor Público - CPSSS - Intraorçamentária	9.816.000,00	4.215.839,20	4.215.839,20	5.600.160,80
	7.2.1.5.01	CPSSS Patronal - Servidor Ativo Civil para o RPPS - Princlpal - Intraorçamentária	10.000,00			10.000,00
	7.2.1.5.01.1	CPSSS Patronal - Servidor Ativo Civil para o RPPS - Princlpal - Intraorçamentária	10.000,00			10.000,00
	7.2.1.5.01.1.2	Contribuição Servidor - Multas e Juros	10.000,00			10.000,00
	7.2.1.5.01.1.2.01	Contribuição Servidor - Multas e Juros	10.000,00			10.000,00
	7.2.1.5.02	CPSSS Patronal - Intraorçamentária	9.806.000,00	4.215.839,20	4.215.839,20	5.590.160,80
	7.2.1.5.02.1	CPSSS Patronal - Servidor Civil - Intraorçamentária	9.806.000,00	4.215.839,20	4.215.839,20	5.590.160,80
	7.2.1.5.02.1.1	Contribuição Patronal - Intraorçamentária	9.796.000,00	4.215.839,20	4.215.839,20	5.580.160,80
	7.2.1.5.02.1.1.01	CPSSS Patronal - Servidor Ativo Civil para o RPPS - Princlpal	9.796.000,00	4.215.839,20	4.215.839,20	5.580.160,80
	7.2.1.5.02.1.1.01.01	Contribuição Patronal - Prefeitura Municipal	9.543.000,00	3.428.183,02	3.428.183,02	6.114.816,98
11	7.2.1.5.02.1.1.01.01.01	Contribuição Patronal - Prefeitura Municipal	9.543.000,00	3.428.183,02	3.428.183,02	6.114.816,98
	7.2.1.5.02.1.1.01.01.02	Contribuição Patronal - Fundo Municipal de Saúde	179.000,00	54.449,16	54.449,16	124.550,84
12	7.2.1.5.02.1.1.01.01.02	Contribuição Patronal - Fundo Municipal de Saúde	179.000,00	54.449,16	54.449,16	124.550,84
	7.2.1.5.02.1.1.01.04	Contribuição Patronal - Câmara Municipal	35.000,00	14.417,43	14.417,43	20.582,57
13	7.2.1.5.02.1.1.01.04	Contribuição Patronal - Câmara Municipal	35.000,00	14.417,43	14.417,43	20.582,57
	7.2.1.5.02.1.1.01.05	Contribuição Patronal - FACHUCA	39.000,00	12.157,84	12.157,84	26.842,16
14	7.2.1.5.02.1.1.01.05	Contribuição Patronal - FACHUCA	39.000,00	12.157,84	12.157,84	26.842,16
	7.2.1.5.02.1.1.01.07	Contribuição Patronal - Exercícios Anteriores		706.631,75	706.631,75	706.631,75
246	7.2.1.5.02.1.1.01.07	Contribuição Patronal - Exercícios Anteriores		706.631,75	706.631,75	706.631,75

CABOPREV - FUNDO FINANCEIRO						
Rua José Plech Fernandes, 27 - Centro - 54.510-390 - Cabo de Santo Agostinho/ PE CNPJ: 07.738.191/0001-32						
			Usuário: Gislayne Victoria da	Chave de Autenticação 1725-0912-347	Página 3 / 3	
Balancete da Receita por Unidade Gestora						
Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 30/06/2024						
Cód.	Títulos	Orçada	Arrecadada	Arrecadada até o período	Diferença	
					Para mais	Para menos
	7.2.1.5.02.1.2	Contribuição Patronal - Multas e Juros	10.000,00			10.000,00
	7.2.1.5.02.1.2.01	Contribuição Patronal - Multas e Juros	10.000,00			10.000,00
16	7.2.1.5.02.1.2.01	Contribuição Patronal - Multas e Juros	10.000,00			10.000,00
Total unidade gestora		22.816.000,00	9.373.121,33	9.373.121,33		13.442.878,67
Total geral		22.816.000,00	9.373.121,33	9.373.121,33		13.442.878,67



CABOPREV - FUNDO PREVIDENCIÁRIO							
Rua José Plech Fernandes, 39 - Centro - 54.510-390 - Cabo de Santo Agostinho/ PE CNPJ: 07.738.191/0001-32							
					Usuário: Gislayme Victoria da	Chave de Autenticação 1789-8953-041	Página 1 / 3
Balancete da Receita por Unidade Gestora							
Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 30/06/2024							
Cód.	Títulos	Orçada	Arrecadada	Arrecadada até o período	Diferença		
					Para mais	Para menos	
Unidade gestora: CABOPREV - FUNDO PREVIDENCIÁRIO							
1	1.1	83.502.000,00	30.022.546,77	30.022.546,77		53.479.453,23	
	1.2	27.627.000,00	11.031.913,56	11.031.913,56		16.595.086,44	
	1.2.1	27.627.000,00	11.031.913,56	11.031.913,56		16.595.086,44	
	1.2.1.5	27.627.000,00	11.031.913,56	11.031.913,56		16.595.086,44	
	1.2.1.5.01	27.627.000,00	11.031.913,56	11.031.913,56		16.595.086,44	
	1.2.1.5.01.1	27.600.000,00	11.007.742,02	11.007.742,02		16.592.257,98	
	1.2.1.5.01.1.1	27.600.000,00	11.007.742,02	11.007.742,02		16.592.257,98	
	1.2.1.5.01.1.1.01	15.991.000,00	5.910.468,01	5.910.468,01		10.080.531,99	
17	1.2.1.5.01.1.1.01	15.991.000,00	5.910.468,01	5.910.468,01		10.080.531,99	
	1.2.1.5.01.1.1.02	10.814.000,00	3.583.120,60	3.583.120,60		7.230.879,40	
18	1.2.1.5.01.1.1.02	10.814.000,00	3.583.120,60	3.583.120,60		7.230.879,40	
	1.2.1.5.01.1.1.03	9.000,00	3.404,02	3.404,02		5.595,98	
19	1.2.1.5.01.1.1.03	9.000,00	3.404,02	3.404,02		5.595,98	
	1.2.1.5.01.1.1.04	467.000,00	193.277,81	193.277,81		273.722,19	
20	1.2.1.5.01.1.1.04	467.000,00	193.277,81	193.277,81		273.722,19	
	1.2.1.5.01.1.1.05	281.000,00	102.628,36	102.628,36		178.371,64	
21	1.2.1.5.01.1.1.05	281.000,00	102.628,36	102.628,36		178.371,64	
	1.2.1.5.01.1.1.06	38.000,00	7.455,01	7.455,01		30.544,99	
22	1.2.1.5.01.1.1.06	38.000,00	7.455,01	7.455,01		30.544,99	
	1.2.1.5.01.1.1.07				1.207.388,21		
250	1.2.1.5.01.1.1.07				1.207.388,21		
	1.2.1.5.01.2	27.000,00	24.171,54	24.171,54		2.828,46	
	1.2.1.5.01.2.1	27.000,00	24.171,54	24.171,54		2.828,46	
23	1.2.1.5.01.2.1	27.000,00	24.171,54	24.171,54		2.828,46	
	1.3	55.855.000,00	18.979.640,64	18.979.640,64		36.875.359,36	
	1.3.1	48.000,00	29.428,66	29.428,66		18.571,34	
	1.3.1.1	48.000,00	29.428,66	29.428,66		18.571,34	
	1.3.1.1.01	48.000,00	29.428,66	29.428,66		18.571,34	
	1.3.1.1.01.1	48.000,00	29.428,66	29.428,66		18.571,34	
	1.3.1.1.01.1.1	48.000,00	29.428,66	29.428,66		18.571,34	
	1.3.1.1.01.1.1.04	48.000,00	29.428,66	29.428,66		18.571,34	
24	1.3.1.1.01.1.1.04	48.000,00	29.428,66	29.428,66		18.571,34	
	1.3.2	55.807.000,00	18.950.211,98	18.950.211,98		36.856.788,02	
	1.3.2.1	55.807.000,00	18.950.211,98	18.950.211,98		36.856.788,02	
	1.3.2.1.04	55.807.000,00	18.950.211,98	18.950.211,98		36.856.788,02	
	1.3.2.1.04.0.1	55.807.000,00	18.950.211,98	18.950.211,98		36.856.788,02	
	1.3.2.1.04.0.1.01	55.807.000,00	18.773.366,89	18.773.366,89		37.033.633,11	
25	1.3.2.1.04.0.1.01	55.807.000,00	18.773.366,89	18.773.366,89		37.033.633,11	



CABOPREV - FUNDO PREVIDENCIÁRIO							
Rua José Plech Fernandes, 39 - Centro - 54.510-390 - Cabo de Santo Agostinho/ PE CNPJ: 07.738.191/0001-32							
			Usuário: Gislayne Victoria da	Chave de Autenticação 1789-8953-041	Página 2 / 3		
Balancete da Receita por Unidade Gestora							
Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 30/06/2024							
Cód.	Títulos	Orçada	Arrecadada	Arrecadada até o período	Diferença		
					Para mais	Para menos	
	1.3.2.1.04.0.1.02	Taxa Administrativa - Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS - Principal - Renda Fixa		176.845,09	176.845,09	176.845,09	
276	1.3.2.1.04.0.1.02	Taxa Administrativa - Remuneração dos Recursos do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS - Principal - Renda Fixa		176.845,09	176.845,09	176.845,09	
	1.9	Outras Receitas Correntes	20.000,00	10.992,57	10.992,57		9.007,43
	1.9.2	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	10.000,00				10.000,00
	1.9.2.2	Restituições	10.000,00				10.000,00
	1.9.2.2.99	Outras Restituições	10.000,00				10.000,00
	1.9.2.2.99.0.1	Outras Restituições - Principal	10.000,00				10.000,00
	1.9.2.2.99.0.1.06	Outras Restituições - Principal	10.000,00				10.000,00
26	1.9.2.2.99.0.1.06	Outras Restituições - Principal	10.000,00				10.000,00
	1.9.9	Demais Receitas Correntes	10.000,00	10.992,57	10.992,57	992,57	
	1.9.9.9	Outras Receitas Correntes	10.000,00	10.992,57	10.992,57	992,57	
	1.9.9.9.99	Outras Receitas	10.000,00	10.992,57	10.992,57	992,57	
	1.9.9.9.99.2	Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias	10.000,00	10.992,57	10.992,57	992,57	
	1.9.9.9.99.2.1	Outras Receitas - Primárias	10.000,00	10.992,57	10.992,57	992,57	
	1.9.9.9.99.2.1.02	Outras Receitas - Primárias	10.000,00	10.992,57	10.992,57	992,57	
27	1.9.9.9.99.2.1.02	Outras Receitas - Primárias	10.000,00	10.992,57	10.992,57	992,57	
	7	Receitas Correntes Intraorçamentárias	43.389.000,00	17.295.956,53	17.295.956,53		26.093.043,47
	7.2	Contribuições - Intraorçamentária	43.389.000,00	17.295.956,53	17.295.956,53		26.093.043,47
	7.2.1	Contribuições Sociais - Intraorçamentária	43.389.000,00	17.295.956,53	17.295.956,53		26.093.043,47
	7.2.1.5	Contribuição para o Plano de Seguridade Social do Servidor Público - CPSSS - Intraorçamentária	43.389.000,00	17.295.956,53	17.295.956,53		26.093.043,47
	7.2.1.5.01	CPSSS Patronal - Servidor Ativo Civil para o RPPS - Principal - Intraorçamentária	10.000,00				10.000,00
	7.2.1.5.01.1	CPSSS Patronal - Servidor Ativo Civil para o RPPS - Principal - Intraorçamentária	10.000,00				10.000,00
	7.2.1.5.01.1.2	Contribuição Servidor - Multas e Juros	10.000,00				10.000,00
	7.2.1.5.01.1.2.01	Contribuição Servidor - Multas e Juros	10.000,00				10.000,00
34	7.2.1.5.01.1.2.01	Contribuição Servidor - Multas e Juros	10.000,00				10.000,00
	7.2.1.5.02	CPSSS Patronal - Intraorçamentária	43.379.000,00	17.295.956,53	17.295.956,53		26.083.043,47
	7.2.1.5.02.1	CPSSS Patronal - Servidor Civil - Intraorçamentária	43.379.000,00	17.295.956,53	17.295.956,53		26.083.043,47
	7.2.1.5.02.1.1	Contribuição Patronal - Intraorçamentária	43.369.000,00	17.295.956,53	17.295.956,53		26.073.043,47
	7.2.1.5.02.1.1.01	CPSSS Patronal - Servidor Ativo Civil para o RPPS - Principal	43.369.000,00	17.295.956,53	17.295.956,53		26.073.043,47
	7.2.1.5.02.1.1.01.01	Contribuição Patronal - Prefeitura Municipal	25.128.000,00	9.287.878,30	9.287.878,30		15.840.121,70
28	7.2.1.5.02.1.1.01.01	Contribuição Patronal - Prefeitura Municipal	25.128.000,00	9.287.878,30	9.287.878,30		15.840.121,70
	7.2.1.5.02.1.1.01.02	Contribuição Patronal - Fundo Municipal de Saúde	16.241.000,00	5.630.614,36	5.630.614,36		10.610.385,64
29	7.2.1.5.02.1.1.01.02	Contribuição Patronal - Fundo Municipal de Saúde	16.241.000,00	5.630.614,36	5.630.614,36		10.610.385,64
	7.2.1.5.02.1.1.01.03	Contribuição Patronal - Fundo Municipal de Ação Social	14.000,00	5.349,17	5.349,17		8.650,83
30	7.2.1.5.02.1.1.01.03	Contribuição Patronal - Fundo Municipal de Ação Social	14.000,00	5.349,17	5.349,17		8.650,83
	7.2.1.5.02.1.1.01.04	Contribuição Patronal - Câmara Municipal	1.485.000,00	303.722,27	303.722,27		1.181.277,73
31	7.2.1.5.02.1.1.01.04	Contribuição Patronal - Câmara Municipal	1.485.000,00	303.722,27	303.722,27		1.181.277,73
	7.2.1.5.02.1.1.01.05	Contribuição Patronal - FACHUCA	442.000,00	161.273,13	161.273,13		280.726,87

CABOPREV - FUNDO PREVIDENCIÁRIO						
Rua José Plech Fernandes, 39 - Centro - 54.510-390 - Cabo de Santo Agostinho/ PE CNPJ: 07.738.191/0001-32						
			Usuário: Gislayne Victoria da	Chave de Autenticação 1789-8953-041	Página 3 / 3	
Balancete da Receita por Unidade Gestora						
Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 30/06/2024						
Cód.	Títulos	Orçada	Arrecadada	Arrecadada até o período	Diferença	
					Para mais	Para menos
32	7.2.1.5.02.1.1.01.05	Contribuição Patronal - FACHUCA	442.000,00	161.273,13	161.273,13	280.726,87
	7.2.1.5.02.1.1.01.06	Contribuição Patronal - RPPS - CABOPREV.	59.000,00	9.794,98	9.794,98	49.205,02
33	7.2.1.5.02.1.1.01.06	Contribuição Patronal - RPPS - CABOPREV.	59.000,00	9.794,98	9.794,98	49.205,02
	7.2.1.5.02.1.1.01.07	Contribuição Patronal - Exercícios Anteriores		1.897.324,32	1.897.324,32	1.897.324,32
248	7.2.1.5.02.1.1.01.07	Contribuição Patronal - Exercícios Anteriores		1.897.324,32	1.897.324,32	1.897.324,32
	7.2.1.5.02.1.2	Contribuição Patronal - Multas e Juros	10.000,00			10.000,00
	7.2.1.5.02.1.2.01	Contribuição Patronal - Multas e Juros	10.000,00			10.000,00
35	7.2.1.5.02.1.2.01	Contribuição Patronal - Multas e Juros	10.000,00			10.000,00
Total unidade gestora		126.891.000,00	47.318.503,30	47.318.503,30		79.572.496,70
Total geral		126.891.000,00	47.318.503,30	47.318.503,30		79.572.496,70

3.2.2. CONTABILIZAÇÃO DA RECEITA DAS CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR INATIVO E PENSIONISTA

De acordo com parágrafo III do art. 95 da Lei Municipal 3342/2017, os servidores aposentados e pensionistas pagam contribuições previdenciárias no percentual de **14%** sobre a parcela dos proventos que excedem o teto do Regime Geral de Previdência Social (RGPS). A contabilização dos valores retidos em folha de

pagamento e da receita orçamentária dos Fundos Financeiro e Previdenciário ocorre mensalmente.

No 1º semestre de 2024, as retenções em folha de pagamento referentes às contribuições dos servidores inativos e pensionistas estão em **conformidade** com os valores contabilizados nos relatórios contábeis, conforme se verifica nesses quadros:

CABOPREV - FUNDO FINANCEIRO					Usuário: Gislayne Victoria da Silva	Página
Rua José Plech Fernandes, 27 - Centro - 54.510-390 - Cabo de Santo Agostinho/ PE					Chave de autenticação: 1329-8999-815	1 / 1
CNPJ: 07.738.191/0001-32						
Boletim de caixa e bancos						
Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 01/07/2024						
Código	Título	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo atual	
2	PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO	0,00	121.510,19	121.510,19	0,00	
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	0,00	121.510,19	121.510,19	0,00	
2.1.8	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	121.510,19	121.510,19	0,00	
2.1.8.8	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	121.510,19	121.510,19	0,00	
2.1.8.8.1	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	121.510,19	121.510,19	0,00	
2.1.8.8.1.01	CONSIGNACOES	0,00	121.510,19	121.510,19	0,00	
2.1.8.8.1.01.01	F RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	121.510,19	121.510,19	0,00	
	6275 CONTRIBUIÇÃO PENSIONISTAS - CABOPREV	0,00	13.298,06	13.298,06	0,00	
	6276 CONTRIBUIÇÃO INATIVO - CABOPREV	0,00	108.212,13	108.212,13	0,00	
Total:		0,00	121.510,19	121.510,19	0,00	

CABOPREV - FUNDO PREVIDENCIÁRIO					Usuário: Gislayne Victoria da Silva	Página
Rua José Plech Fernandes, 39 - Centro - 54.510-390 - Cabo de Santo Agostinho/ PE					Chave de autenticação: 1788-7757-395	1 / 1
CNPJ: 07.738.191/0001-32						
Boletim de caixa e bancos						
Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 30/06/2024						
Código	Título	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo atual	
2	PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO	0,00	9.279,02	10.500,86	1.221,84 C	
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	0,00	9.279,02	10.500,86	1.221,84 C	
2.1.8	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	9.279,02	10.500,86	1.221,84 C	
2.1.8.8	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	9.279,02	10.500,86	1.221,84 C	
2.1.8.8.1	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	9.279,02	10.500,86	1.221,84 C	
2.1.8.8.1.01	CONSIGNACOES	0,00	9.279,02	10.500,86	1.221,84 C	
2.1.8.8.1.01.01	F RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	9.279,02	10.500,86	1.221,84 C	
	1978 CONTRIBUIÇÃO SERVIDOR - ATIVO CABOPREV	0,00	1.221,84	2.443,68	1.221,84 C	
	1983 CONTRIBUIÇÃO INATIVO CABOPREV	0,00	8.057,18	8.057,18	0,00	
Total:		0,00	9.279,02	10.500,86	1.221,84 C	

3.2.3. CONTABILIZAÇÃO DA INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA (APORTE)

De acordo com o parágrafo §2º do art. nº 105 e o art. nº 126, ambos da Lei Municipal 3342/2017, o ente municipal é obrigado a arcar com o complemento da folha de pagamentos quando as receitas foram insuficientes para a sua total quitação, conforme descrito abaixo:

§ 2º Quando o montante das receitas forem insuficientes para honrar com o pagamento de todas as obrigações do Fundo Financeiro, o Tesouro Municipal, suas autarquias e fundações assumirão a integridade da folha líquida de benefícios.

No 1º semestre de 2024, foi realizada pela Prefeitura Municipal uma transferências para a cobertura da insuficiência financeira do Fundo Financeiro, sendo utilizada para o pagamento dos salários. O processamento foi devidamente realizado e encontra-se em **conformidade** com os valores contabilizados, conforme se verifica no quadro a seguir:

Data		Seqüência	Histórico	Complemento	Valores em R\$ - Período: 01/01/2024 até 30/06/2024
					Saldo anterior: 0,00
29/01/2024	78535	Lançamento Contábil Lançamento referente a Insuficiência Financeira recebido da Prefeitura para pagamento da folha de janeiro de 2024. Contrapartida: 6218 - 1.1.1.1.1.06.02.00.00.00 - C/C - CEF - CDANTA MOVIMENTO Nº 5 - 0 Evento: 7003 - Transferências financeiras recebidas- Aportes Fonte de recursos: 65 - 1.501.2111 Recursos do Tesouro para cobertura de deficit financeiro do RPPS (Poder Executivo) - 1.501.2111			6.737.796,58 C
					Saldo do dia: 6.737.796,58 C
26/02/2024	79994	Lançamento Contábil Lançamento Referente a Insuficiência Financeira Recebida da Prefeitura para o Pagamento da Folha de Fevereiro de 2024. Contrapartida: 6218 - 1.1.1.1.1.06.02.00.00.00 - C/C - CEF - CDANTA MOVIMENTO Nº 5 - 0 Evento: 7003 - Transferências financeiras recebidas- Aportes Fonte de recursos: 65 - 1.501.2111 Recursos do Tesouro para cobertura de deficit financeiro do RPPS (Poder Executivo) - 1.501.2111			7.488.326,58 C
					Saldo do dia: 14.226.123,16 C
22/03/2024	82493	Lançamento Contábil Lançamento referente a Insuficiência Financeira recebido da prefeitura para pagamento da folha de março de 2024. Contrapartida: 6218 - 1.1.1.1.1.06.02.00.00.00 - C/C - CEF - CDANTA MOVIMENTO Nº 5 - 0 Evento: 7003 - Transferências financeiras recebidas- Aportes Fonte de recursos: 65 - 1.501.2111 Recursos do Tesouro para cobertura de deficit financeiro do RPPS (Poder Executivo) - 1.501.2111			7.044.112,18 C
					Saldo do dia: 21.270.235,34 C
25/04/2024	82849	Lançamento Contábil Lançamento referente a Insuficiência Financeira recebido da prefeitura para pagamento da folha de Abril de 2024. Contrapartida: 6218 - 1.1.1.1.1.06.02.00.00.00 - C/C - CEF - CDANTA MOVIMENTO Nº 5 - 0 Evento: 7003 - Transferências financeiras recebidas- Aportes Fonte de recursos: 65 - 1.501.2111 Recursos do Tesouro para cobertura de deficit financeiro do RPPS (Poder Executivo) - 1.501.2111			7.237.104,46 C
					Saldo do dia: 28.507.339,80 C
24/05/2024	84530	Lançamento Contábil Lançamento referente a insuficiencia financeira recebida da Prefeitura para pagamento da folha mensal, no mês de maio/2024. Contrapartida: 6218 - 1.1.1.1.1.06.02.00.00.00 - C/C - CEF - CDANTA MOVIMENTO Nº 5 - 0 Evento: 7003 - Transferências financeiras recebidas- Aportes Fonte de recursos: 65 - 1.501.2111 Recursos do Tesouro para cobertura de deficit financeiro do RPPS (Poder Executivo) - 1.501.2111			7.165.833,80 C
					Saldo do dia: 35.673.173,60 C
19/06/2024	84601	Lançamento Contábil Lançamento referente a insuficiencia financeira financeira recebida da Prefeitura para pagamento da folha mensal do mês de junho de 2024. Contrapartida: 6218 - 1.1.1.1.1.06.02.00.00.00 - C/C - CEF - CDANTA MOVIMENTO Nº 5 - 0 Evento: 7003 - Transferências financeiras recebidas- Aportes Fonte de recursos: 65 - 1.501.2111 Recursos do Tesouro para cobertura de deficit financeiro do RPPS (Poder Executivo) - 1.501.2111			7.347.158,55 C
					Saldo do dia: 43.020.332,15 C
Total de débitos:		0,00		Total de estornos a débito:	0,00
Total de créditos:		43.020.332,15		Total de estornos a crédito:	0,00

4. GERÊNCIA DE PREVIDÊNCIA

4.1. AVALIAÇÃO ATUARIAL


A avaliação atuarial é elaborada **anualmente** quando do encerramento do exercício financeiro, conforme determina o artigo 1º, inciso I, da Lei nº 9.717/1998 e o artigo 5.º da Portaria nº 403/2008 do Ministério da Previdência.

Sobre a Avaliação Atuarial de 2024, que utiliza a data base de 12/2023, foi finalizada em 20 de março de 2024, e publicada em SITE, estando disponível no seguinte LINK: https://caboprev.pe.gov.br/wp-content/uploads/2024/04/Cabo-de-Santo-Agostinho-PE-Relatorio-Avalia%C3%A7%C3%A3o-Atuarial-2024-N064_V1.pdf

4.2. ENVIO DO DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS DA AVALIAÇÃO ATUARIAL – DRAA

O DRAA, é encaminhando **anualmente** através do sistema CADPREV, seu prazo é estabelecido pelo Ministério do Trabalho e Previdência. O envio do referido demonstrativo de 2024 tem como data limite 31/03/2024.

Logo, houve **regularidade** quanto ao item sob análise, pois o DRAA referente ao ano de 2023 **foi enviado dentro do prazo regulamentar**, no dia 25 de março de 2024.

Exercício	Visualizar DRAA (PDF)	Situação do DRAA	Data de Envio do DRAA
2024		Documentos digitalizados enviados	25/03/2024

Fonte: CADPREV

4.3. CONCESSÃO E IMPLEMENTAÇÃO DE BENEFÍCIOS DE APOSENTADORIA

No **1º semestre de 2024**, foram concedidas 38 aposentadorias, onde 28 foram referentes ao Fundo Financeiro, e 10 ao Fundo Previdenciário. O Controle Interno identificou que todas as etapas foram realizadas corretamente.

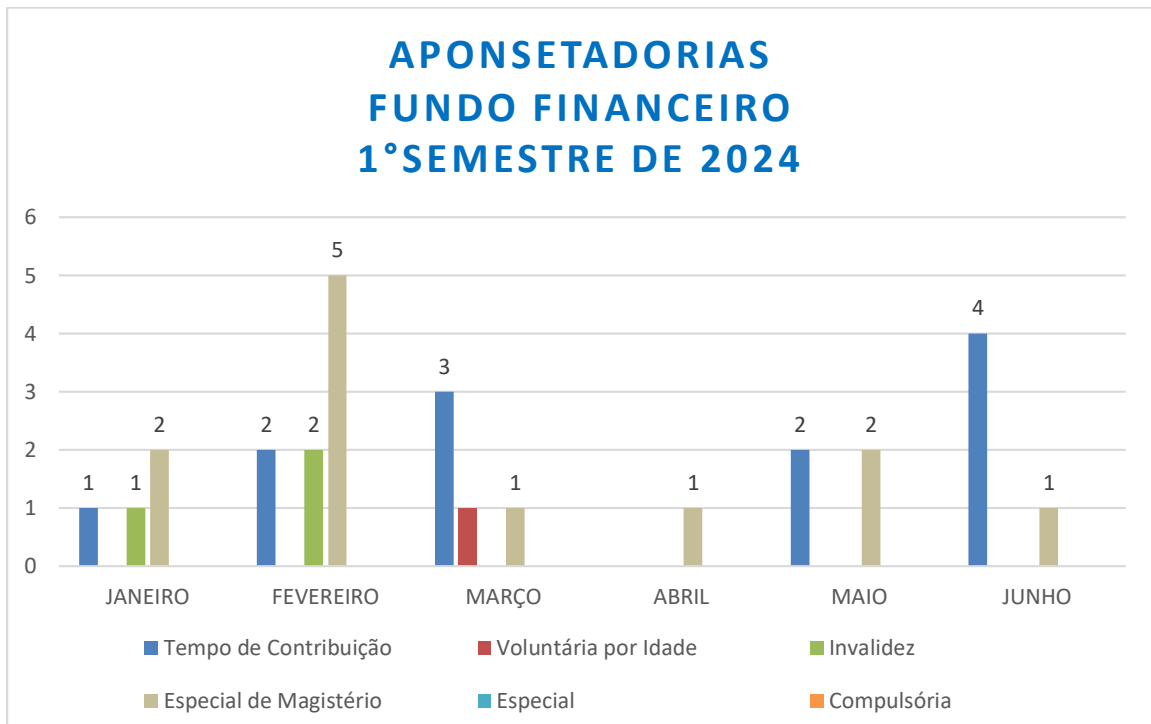


Gráfico. Aposentadorias concedidas pelo Fundo Financeiro no 1º semestre de 2024

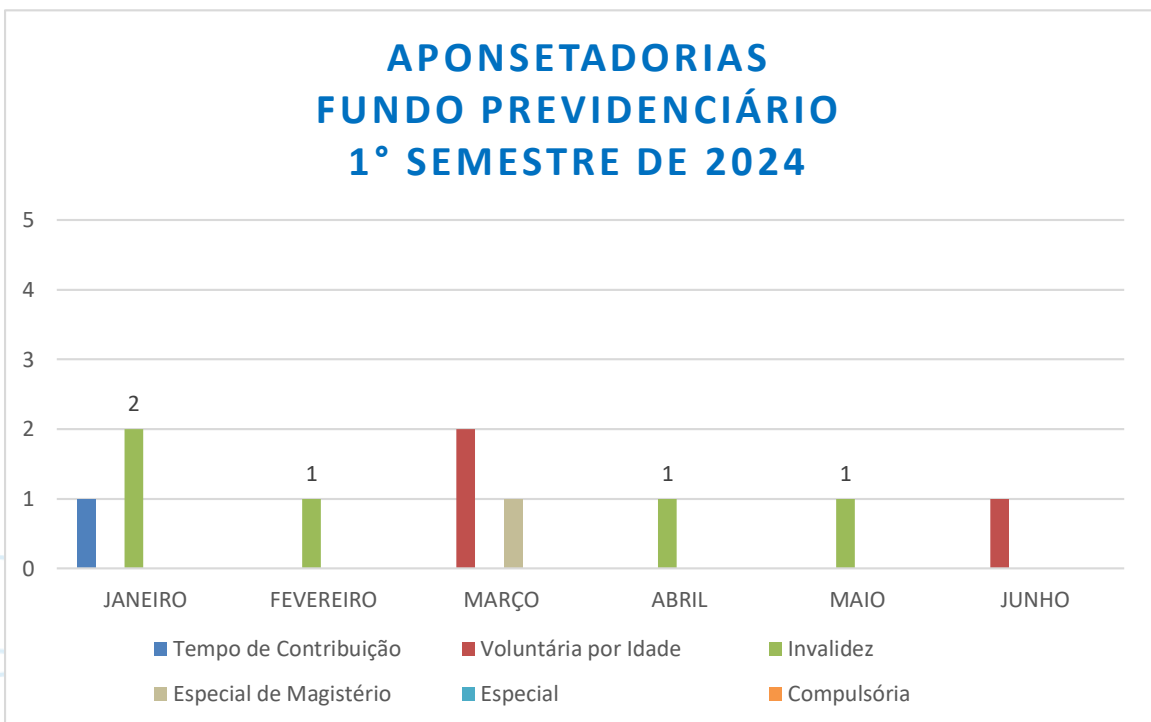


Gráfico. Aposentadorias concedidas pelo Fundo Previdenciário no 1º semestre de 2024

4.4. CONCESSÃO E IMPLEMENTAÇÃO DE PENSÃO POR MORTE

No mês de junho de 2024, foram concedidos 18 benefícios de pensão por morte, sendo 13 referente ao Fundo Financeiro e 06 referente ao Fundo Previdenciário. O Controle Interno identificou que todas as etapas foram realizadas corretamente.

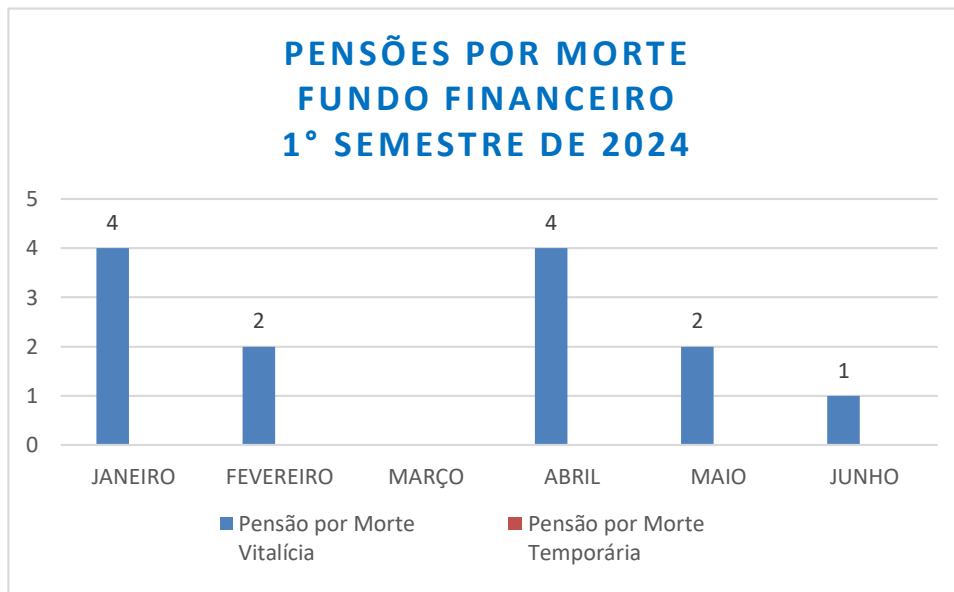


Gráfico. Pensão por morte concedida pelo Fundo Financeiro no 1º semestre de 2024

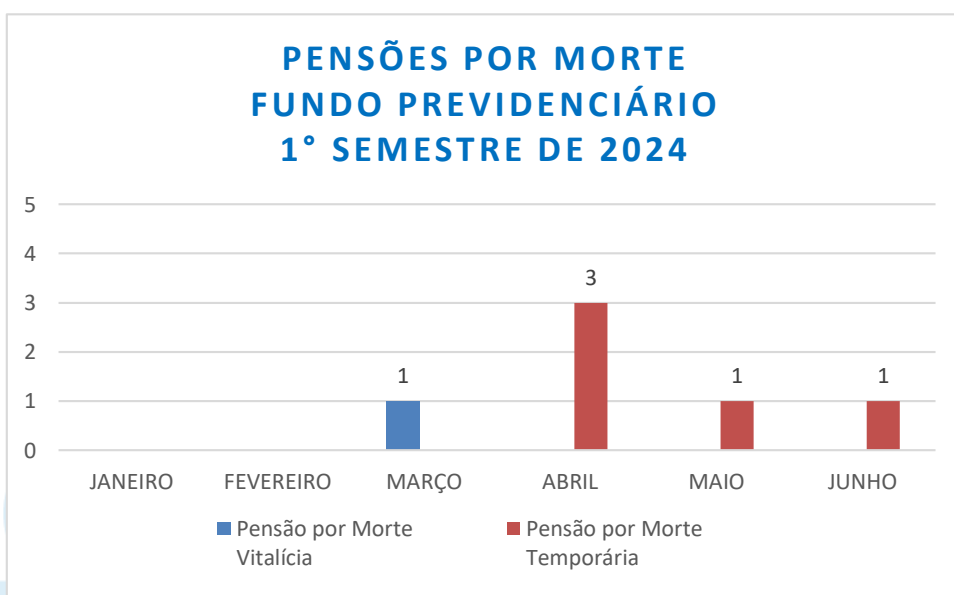


Gráfico. Pensão por morte concedida pelo Fundo Previdenciário no 1º semestre de 2024

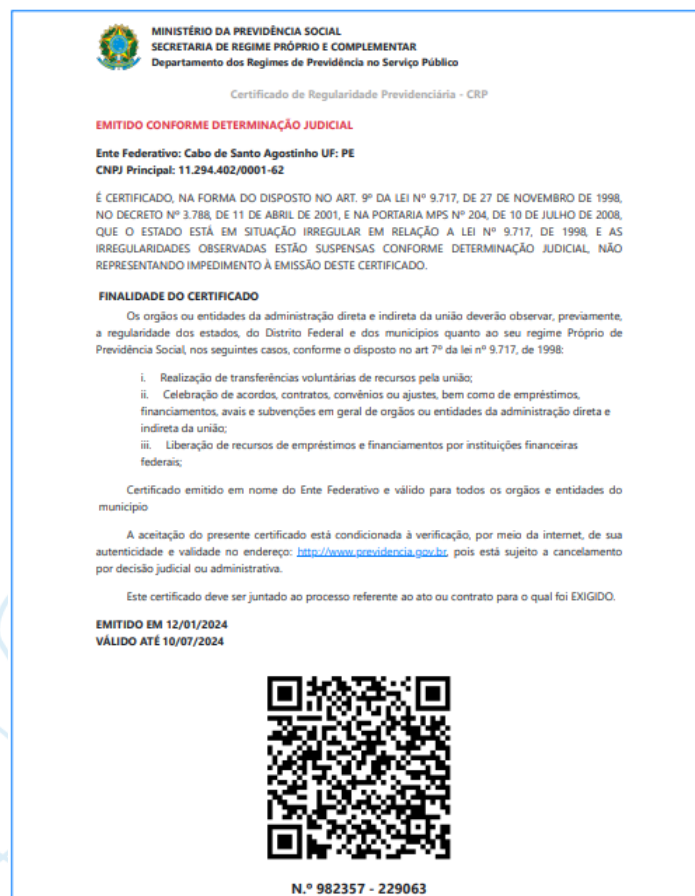
4.5. COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA

No **1º semestre de 2024**, o CABOPREV obteve receita oriunda de compensação previdenciária o montante de **R\$ 2.061.350,46** (Dois milhões, sessenta e um mil, trezentos e cinquenta reais e quarenta e seis centavos).

4.6. CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA - CRP

O CRP é renovado **semestralmente** e a renovação ocorreu em 12 de janeiro de 2024, onde o mesmo encontrando-se **regular, durante todo o 1º semestre de 2024**.

Por oportuno, registramos que a emissão do aludido certificado foi feita com fundamento no parágrafo único, do art. 3º, da Portaria MPS nº 204/2008.



MINISTÉRIO DA PREVIDÊNCIA SOCIAL
SECRETARIA DE REGIME PRÓPRIO E COMPLEMENTAR
Departamento dos Regimes de Previdência no Serviço Público

Certificado de Regularidade Previdenciária - CRP

EMITIDO CONFORME DETERMINAÇÃO JUDICIAL

Ente Federativo: Cabo de Santo Agostinho UF: PE
CNPJ Principal: 11.294.402/0001-62

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 DESTA CERTIFICADO.

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 12/01/2024
VÁLIDO ATÉ 10/07/2024



N.º 982357 - 229063

Fonte: CADPREV










4.7. ELABORAÇÃO DO DEMONSTRATIVO DE INFORMAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS –DIPR

4.7.1. ENVIO DEMONSTRATIVO DE INFORMAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E REPASSES – DIPR

O DIPR é um documento destinado ao envio das bases de cálculo, dos valores arrecadados e de outras informações necessárias à verificação do caráter contributivo e da utilização dos recursos previdenciários dos Regimes Próprios de Previdência Social (RPPS).

O envio do DIPR – um dos critérios para a emissão do CRP – deve ocorrer até o último dia do mês seguinte ao encerramento de cada bimestre, segundo a Portaria do MPS nº 01/2017.

Sendo assim, verificou-se que os DIPRs referentes ao 1º semestre de 2024 foram enviadas de forma **regular**.

Demonstrativos de Informações Previdenciárias e Repasse					
Exercício	Bimestre	Visualizar Relatório de Entrada de Dados	Visualizar Relatório de Irregularidades	Visualizar Declaração de Veracidade	Visualizar DIPR
2024	Maio/Junho				
2024	Março/Abril				
2024	Janeiro/Fevereiro				

Fonte. CADPREV

4.7.2. SAGRES - MÓDULO DE PESSOAL

O Sistema de Acompanhamento da Gestão dos Recursos da Sociedade (SAGRES) integra o conjunto das prestações de contas do ente público municipal perante o Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco (TCE-PE). Tal sistema contribui para o aperfeiçoamento do controle interno, auxilia o controle externo e o controle social, bem como dá celeridade no envio de informações obrigatórias à Corte de Contas – já que realizada por meio digital – além de fomentar a transparência na gestão dos recursos públicos.

O módulo de pessoal contempla o envio de dados relativos às folhas de pagamentos, aos atos de pessoal e aos cadastros de militares, servidores ativos e

inativos e pensionistas das Unidades Jurisdicionadas (UJs). E, de acordo com a Resolução T.C. nº 26/2016, o envio dos dados deve ocorrer até o último dia útil do mês subsequente ao que o movimento se referiu.

Sendo assim, verificou-se que as remessas referentes ao 1º semestre de 2024 foram enviadas de forma **regular**.



SAGRES - SISTEMA DE ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO DOS RECURSOS DA SOCIEDADE

Demonstrativo de Adimplência - Módulo de Pessoal

Exercício: 2024
Unidade Jurisdicionada: Instituto de Previdência Social dos Servidores Municipais do Cabo de Santo
Emitido em: 19/08/2024 15:51:20 Emitido por: Ângelo da Silva Gambôa

Mês	Data de Entrega	Situação da Remessa	Data da últ. situação	Adimplência	Código da Remessa
Janeiro	07/02/2024 11:07:00	Processada	07/02/2024 13:35:15	Adimplente	327357
Fevereiro	13/03/2024 17:18:33	Processada	13/03/2024 20:06:58	Adimplente	330782
Março	09/04/2024 16:16:45	Processada	09/04/2024 19:52:12	Adimplente	333879
Abril	10/05/2024 11:22:35	Processada	12/05/2024 04:38:31	Adimplente	336962
Maio	11/06/2024 11:40:55	Processada	11/06/2024 11:44:59	Adimplente	339783
Junho	13/08/2024 08:11:11	Processada	13/08/2024 08:12:58	Adimplente	345871

Fonte. Relatório de Adimplência 1º semestre de 2024 – TCE/PE

5. GERÊNCIA DE INVESTIMENTOS

5.1. ELABORAÇÃO DO DEMONSTRATIVO DAS APLICAÇÕES INVESTIMENTOS DOS RECURSOS – DAIR

5.1.1. ENVIO DO DEMONSTRATIVO DAS APLICAÇÕES E INVESTIMENTOS DOS RECURSOS – DAIR

O envio do DAIR – um dos critérios para a emissão do CRP – deve ocorrer até o último dia do mês subsequente, relativamente às informações das aplicações do

mês anterior, conforme Portaria MPS nº 01/2017.

Sendo assim, verificou-se que os DAIRs referentes ao 1º semestre de 2024 foram enviadas de forma **regular**.

Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos											
Ente	CNPJ do Ente	Exercício	Mês	Finalidade do DAIR	Data de Posição	Data de Envio	Notificação de Irregularidade	Retificação	Imprimir DAIR PDF	Imprimir APRs PDF	
Cabo de Santo Agostinho	11.294.402/0001-62	2024	Junho	DAIR - Encerramento do Mês	30/06/2024	23/07/2024 11:53:06	Emitida em 23/07/2024 11:53:15	Não			
Cabo de Santo Agostinho	11.294.402/0001-62	2024	Maior	DAIR - Encerramento do Mês	31/05/2024	28/06/2024 10:53:44	Emitida em 28/06/2024 10:53:56	Não			
Cabo de Santo Agostinho	11.294.402/0001-62	2024	Abril	DAIR - Encerramento do Mês	30/04/2024	28/05/2024 21:08:40	Emitida em 28/05/2024 21:08:51	Não			
Cabo de Santo Agostinho	11.294.402/0001-62	2024	Março	DAIR - Encerramento do Mês	31/03/2024	29/04/2024 10:27:19	Emitida em 29/04/2024 10:27:32	Não			
Cabo de Santo Agostinho	11.294.402/0001-62	2024	Fevereiro	DAIR - Encerramento do Mês	29/02/2024	29/03/2024 11:25:02	Emitida em 29/03/2024 11:25:09	Não			
Cabo de Santo Agostinho	11.294.402/0001-62	2024	Janeiro	DAIR - Encerramento do Mês	31/01/2024	28/02/2024 22:21:00	Emitida em 28/02/2024 22:21:19	Não			

Fonte: CADPREV

5.2. APROVAÇÃO DA POLÍTICA DE INVESTIMENTOS

5.2.1. ELABORAÇÃO E APROVAÇÃO DA POLÍTICA DE INVESTIMENTOS



A Política de Investimentos é elaborada **anualmente**. A referente ao exercício de 2024 foi elaborada pelo setor de Investimentos e aprovada pelo Comitê de Investimentos e Conselhos em 14 de dezembro de 2023, de acordo com o registrado na Ata nº 02/2023, que está disponível e encontra-se no portal da Autarquia, cujo acesso direto é:

< <https://caboprev.pe.gov.br/wp-content/uploads/2024/01/Ata-N%C2%BA-02-2023-da-Reuni%C3%A3o-Extraordin%C3%A1ria-Conjunta-do-Comit%C3%AA-de-Investimentos-e-do-Conselho-Administrativo.pdf> >

5.2.2. ENVIO DO DEMONSTRATIVO DE POLÍTICA DE INVESTIMENTOS – DPIN

Segundo a Portaria do MPS nº 204/2008 o envio do DPIN deve ocorrer **anualmente** e de acordo com o Calendário de envio de Informações ao MPS em 2024 o prazo máximo para o envio é 31/12/2023.

O CABOPREV realizou o envio do DPIN referente ao exercício de 2024, em **28/12/2023**. Logo, houve o envio **regular** do item sob análise.

Demonstrativo da Política de Investimentos								
Ente	CNPJ do Ente	Exercício	Data de Envio	Notificação de Irregularidade	Consultar Política de Investimento Digitalizada	Retificação	Imprimir DPIN PDF	
Cabo de Santo Agostinho	11.294.402/0001-62	2024	28/12/2023 10:47:54			Não		

Fonte: CADPREV

5.3. ELABORAÇÃO DA CARTEIRA DE INVESTIMENTOS

5.3.1. CAPACITAÇÃO DO GESTOR DE RECURSOS DO RPPS

De acordo com o inciso II, do art. 8º-B, da Lei nº 9.717/1998, os responsáveis pela gestão dos recursos do RPPS devem possuir certificação e habilitação comprovadas em exame organizado por entidade autônoma de reconhecida capacidade técnica e difusão no mercado brasileiro de capitais.

O Controle Interno verifica, **semestralmente**, a capacitação do gestor de recursos da CABOPREV. Atualmente, a função é exercida por José Albérico Silva Rodrigues, que em 13 de abril de 2023 foi aprovado pelo Instituto Totum de Desenvolvimento e Gestão Empresarial Ltda na Certificação dos dirigentes do órgão ou entidade gestora do RPPS.



5.3.2. CAPACITAÇÃO DOS MEMBROS DO COMITÊ DE INVESTIMENTOS

De acordo com o parágrafo único do art. 8º-B, da Lei nº 9.717/1998, o requisito

a que se refere o inciso II do caput deste artigo, qual seja: “possuir certificação e habilitação comprovadas, nos termos definidos em parâmetros gerais”, aplica-se também aos membros do Comitê de Investimentos.

Segundo o § 3º do artigo 28 da Lei nº 3342/2014, todos os membros do Comitê de Investimentos deverão possuir formação de graduação ou pós-graduação na área de economia, finanças, administração, gestão pública, ciências contábeis, estatística e, pelo menos metade de seus membros, possuírem certificado de aprovação em exame de certificação desenvolvido por entidade autônoma de reconhecida capacidade técnica e difusão no mercado brasileiro de capitais.

O Controle Interno verifica este requisito **mensalmente** e identificou que ao final do 1º semestre de 2024, o referido Comitê, está com 40% (quarenta por cento) certificado, conforme dados a seguir:

NOME	CERTIFICAÇÃO	VALIDADE
José Albérico Silva Rodrigues	CP RPPS DIRIG I	13/04/2027
Danúbia Dantas Ribeiro		
Rafael Cavalheira Pinto	CGRPPS	21/09/2025
Orlando Tavares Amorim		
Marcílio José Valdomiro de Lima		

5.4. ACOMPANHAMENTO DA CARTEIRA DE INVESTIMENTOS

- META DE INVESTIMENTOS

A meta atuarial da carteira de investimentos para o exercício de 2024 é de **IPCA + 4,97%**. De acordo com o Relatório de Investimentos de **junho de 2024**, o saldo acumulado da carteira de investimentos no período é de **R\$ 513.898.378,82** (Quinhentos e treze milhões, oitocentos e noventa e oito mil, trezentos e setenta e oito reais e oitenta e dois centavos).

Retorno - Consolidado

Mês	Saldo Anterior (R\$)	Aplicações (R\$)	Aplicações Acumuladas (R\$)	Resgates / Amortizações (R\$)	Resgates / Amortizações Acumuladas (R\$)	Saldo no Mês (R\$)	Retorno no Mês (R\$)	Retorno Acumulado (R\$)	Retorno no Mês (%)	Retorno Acumulado (%)	Meta para o Mês (R\$)	Meta Acum (R\$)	Meta para o Mês (%)	Meta Acum (%)	Diferença Acumulada (%)
janeiro	484.429.204,99	23.272.286,38	23.272.286,38	19.240.173,05	19.240.173,05	488.656.342,42	195.024,10	195.024,10	0,04%	0,04%	4.038.219,63	4.038.219,63	0,83%	0,83%	4,84%
fevereiro	488.656.342,42	26.466.173,27	49.738.459,65	22.211.861,25	41.452.034,30	497.942.601,59	5.031.947,15	5.226.971,25	1,02%	1,06%	6.104.122,19	10.142.341,83	1,24%	2,08%	51,31%
março	497.942.601,59	11.454.131,80	61.192.591,45	7.379.987,87	48.832.022,17	497.825.918,00	-4.190.827,52	1.036.143,73	-0,84%	0,22%	2.839.755,35	12.982.097,18	0,57%	2,65%	8,26%
abril	497.825.918,00	17.372.168,94	78.564.760,39	14.078.495,32	62.910.517,49	500.554.010,73	-565.580,89	470.562,84	-0,11%	0,11%	3.941.608,74	16.923.705,91	0,79%	3,46%	3,06%
maio	500.554.010,73	19.721.509,64	98.286.270,03	15.140.253,39	78.050.770,88	506.533.249,39	1.397.982,41	1.868.545,25	0,28%	0,38%	4.378.939,39	21.302.645,30	0,87%	4,36%	8,83%
junho	506.533.249,39	39.060.536,68	137.346.806,71	35.785.683,17	113.836.454,05	513.898.378,82	4.090.275,92	5.958.821,17	0,80%	1,19%	3.139.765,14	24.442.410,44	0,62%	5,00%	23,81%

Fonte. Relatório de Investimentos 06/2024

6. MONITORAMENTO DAS FERRAMENTAS DE GOVERNANÇA E DOS PROGRAMAS DE GESTÃO

6.1. PRÓ-GESTÃO RPPS

O Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios (Pró-Gestão RPPS) é um programa de reconhecimento das boas práticas de gestão adotadas pelo RPPS.

A avaliação do RPPS é realizada por entidade certificadora externa, credenciada pela Secretaria de Previdência (SPREV), com a finalidade de identificar sua conformidade às exigências contidas nas diretrizes de cada uma das ações, podendo variar em diferentes níveis de aderência, que representam os diferentes graus de complexidade que poderão ser atingidos, desde o nível I (mais simples) até o nível IV (mais complexo).

A CABOPREV foi certificada no **nível I do Pró-Gestão RPPS** em dezembro de 2020, que possui 03 anos de validade, e tem como responsável pelo monitoramento e acompanhamento dos processos o Controle Interno desta Autarquia, buscando garantir que continuem cumprindo os requisitos mínimos estabelecidos em cada uma das ações nas dimensões de Controles Internos, Governança Corporativa e Educação Previdenciária, para a manutenção e evolução das boas práticas de gestão alcançadas.

Neste sentido, o Controle Interno avalia, **mensalmente**, os requisitos do Pró-Gestão RPPS. O quadro seguinte apresenta, por dimensão, a avaliação relativa aos itens exigidos no Pró-Gestão - nível II, que foi a nova meta estabelecida para o ano de 2023:

PRÓ-GESTÃO RPPS		
DIMENSÃO CONTROLE INTERNO		
Requisitos e Ações	Item no Manual	Atendimento ao Nível II
Mapeamento das Atividades	(Seção 3.1.1 - pág. 22)	SIM
Manualizações das Atividades	(Seção 3.1.2 – pág. 22 e 23)	SIM
Capacitação e Certificação	(Seção 3.1.3 - pág. 23)	NÃO
Estrutura de Controle Interno	(Seção 3.1.4 - pág. 24)	SIM
Política de Segurança da Informação	(Seção 3.1.5 - pág. 25)	SIM
Gestão da Base de Dados Cadastrais	(Seção 3.1.6 - pág. 26)	SIM
DIMENSÃO GOVERNANÇA CORPORATIVA		
Requisitos e Ações	Item no Manual	Atendimento ao Nível II
Relatório de Governança Corporativa	(Seção 3.2.1 - pág. 28)	SIM
Planejamento	(Seção 3.2.2 - pág. 29)	NÃO
Relatório de Gestão Atuarial	(Seção 3.2.3 - pág. 30)	SIM
Código de Ética	(Seção 3.2.4 - pág. 30)	SIM
Políticas Previdenciárias	(Seção 3.2.5 - pág. 31)	NÃO
Política de Investimentos	(Seção 3.2.6 - pág. 32)	SIM
Comitê de Investimentos	(Seção 3.2.7 - pág. 34)	SIM
Transparência	(Seção 3.2.8 - pág. 34)	SIM
Definição de Limites de Alçadas	(Seção 3.2.9 - pág. 35)	SIM
Segregação das Atividades	(Seção 3.2.10 - pág. 36)	SIM
Ouvidoria	(Seção 3.2.11 - pág. 36)	SIM
Diretoria Executiva	(Seção 3.2.12 - pág. 37)	SIM
Conselho Fiscal	(Seção 3.2.13 - pág. 37)	SIM
Conselho Deliberativo	(Seção 3.2.14 - pág. 38)	SIM
Mandato, Representação e Recondução	(Seção 3.2.15 - pág. 39)	SIM
Gestão de Pessoas	(Seção 3.2.16 - pág. 40)	NÃO
DIMENSÃO EDUCAÇÃO PREVIDENCIÁRIA		
Requisitos e Ações	Item no Manual	Atendimento ao Nível II
Plano de Ação de Capacitação	(Seção 3.3.1 - pág. 41)	SIM
Ações de Diálogo	(Seção 3.3.2 - pág. 41)	SIM

6.2. PLANO DE AÇÃO

O Plano de ação ao qual deverá ser dada ampla divulgação, deve contemplar as ações a serem implementadas, metas para melhoria de cada processo, responsabilidades e prazos, bem como o monitoramento qualitativo dos seus resultados. O Controle Interno é responsável pelo monitoramento conta com uma estratégia que envolve todos os setores do CABOPREV.

De acordo com o manual 3.4 do PRÓ-GESTÃO, para o nível II é necessário:

- Nível II: Apresentar Plano de Ação Anual, contendo as metas a serem atingidas no exercício para todas as grandes áreas de atuação do RPPS, referidas no Anexo 7 deste Manual, no mínimo quantitativas, possibilitando o acompanhamento dos resultados pretendidos.

O Plano de Ação do CABOPREV referente ao exercício de 2024 encontra-se na etapa de finalização.

6.3. MAPEAMENTO E MANUALIZAÇÃO DE PROCESSOS

O mapeamento e a modelagem de processos são ferramentas gerenciais que permitem à organização conhecer e compreender os processos de negócio por ela executados (ou processos futuros a serem desenvolvidos), identificar informações, passos, responsáveis, fraquezas e potencialidades, construir indicadores de desempenho e aumentar sua eficácia e eficiência, com a melhoria do nível de qualidade dos produtos e serviços e do nível de satisfação do cliente.

A manualização é a introdução de normas e padrões nos processos, de acordo com padrões de conformidade (sejam normas técnicas, requisitos legais ou de qualidade), na produção de um bem ou serviço e tem como objetivo aprimorar os processos, bem como estabelecer normas para procedimentos, fixar classificações ou terminologias e, ainda, definir a maneira de medir ou determinar as características de um produto ou serviço.

O Controle Interno é responsável pelo monitoramento e avaliação da adequação dos processos às normas e procedimentos, atestando a conformidade das áreas mapeadas e manualizadas.

7. CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÕES

7.1. RECOMENDAÇÕES

Tendo em vista as situações analisadas neste Relatório de Controle Interno, tem-se as seguintes recomendações:

RECOMENDAÇÃO	RESPONSÁVEL	PRAZO	
	Setor	Inicial	Final
Elaboração do Plano de Ação 2024	Diretoria Executiva	31/07/2024	30/09/2024
Alcançar 100% da Certificação para todos os membros dos órgãos colegiados	Órgãos Colegiados	31/07/2024	31/12/2024

Cabo de Santo Agostinho, 31 de julho de 2024.



Lucas Nunes Barros
Assessor Especial

