



Município de Sumaré
Fundo de Previdência Social do Município de Sumaré
CNPJ: 10.742.819/0001-88

PARECER DO CONSELHO FISCAL – ANO 2021

Examinamos as Documentações e Movimentações Financeiras, Base de Cálculo para Contribuição Previdenciária, Folha de Pagamento, Mensais do ANO 2021 constatamos os seguintes resultados:

1- Prestação de Contas via AUDESP

Conforme constam nos PMS mensais os Cadastros Contábeis e os Balancetes Contas Corrente e Contábil foram enviados seguindo o calendário da TCESP.

2- Conciliação Bancária e Boletim de Caixa:

Analisamos e constatamos, por meio dos PMS mensais, que todas as contas bancárias encontram-se conciliadas, sem pendências e conferem com os saldos existentes nos boletins de caixa da contabilidade e extratos bancários.

3- Relatório diário de arrecadação de Receita (Prefeitura, Câmara, Acordos de Parcelamento, Servidores Afastados sem Remuneração, COMPREV, Restituições, juros, acréscimos legais e demais contribuições): Período 01/01/2021 à 31/12/2021

Total da Receita R\$ 88.751.298,98 (Oitenta e oito milhões, setecentos e cinquenta e um mil, duzentos e noventa e oito reais e noventa e oito centavos).

Identificamos no PMS 27.602/2018, que foram providenciadas as cobranças de juros e atualizações com relação aos repasses em atraso das Contribuições Previdenciárias da Prefeitura Municipal. Valor atualizado em Dezembro/2020 em R\$ 100.492,39 dos Segurados e R\$ 207.147,42 do Patronal forma repassados em 15/03/2021, pág. 345 e 354 deste PMS.

PREFEITURA

Mês	Base Previdenciária Prefeitura	Retido 11%	Retido Recebido	Retido a receber	Data Pagamento	Patronal 22,49%	Patronal Recebido	Patronal a Receber	Data Pagamento	Vencimento
dez/20	16.565.160,25	1.822.167,63	957.087,05 870.078,37	2,21	20/01/2021 22/01/2021	3.891.156,14	2.032.451,50 1.858.704,15	0,49	20/01/2021 12/02/2021	20/01/2021
13/2020	12.553.353,44	1.380.868,88	520.137,08 264.547,99 596.181,97	1,84	20/01/2021 21/01/2021 22/01/2021	2.948.782,72	1.110.730,04 1.838.051,18	1,50	20/01/2021 12/02/2021	20/01/2021

OBS: Repassou em atraso Dez/2020, 13º/2020,

Mês	Base Previdenciária Prefeitura	Retido 11%	Retido Recebido	Retido a receber	Data Pagamento	Patronal 24,49%	Patronal Recebido	Patronal a Receber	Data Pagamento	Vencimento
jan/21	8.096.201,72	890.582,19	863.979,73 26.601,46	1,00	19/02/2021 22/02/2021	1.982.759,80	R\$ 1.923.536,14 R\$ 34.454,09 R\$ 24.770,89	1,12	19/02/2021 22/02/2021 09/03/2021	20/02/2021
fev/21	12.861.139,70	1.392.725,37	1.392.456,93	268,44	19/03/2021	3.100.713,11	R\$ 3.100.714,15	1,04	19/03/2021	20/03/2021
mar/21	12.645.786,34	1.391.036,50	1.391.034,58	1,92	20/04/2021	3.096.953,07	R\$ 3.096.954,79	1,72	20/04/2021	20/04/2021
Mês	Base Previdenciária Prefeitura	Retido 14%	Retido Recebido	Retido receber	Data Pagamento	Patronal 28,99%	Patronal Recebido	Patronal Receber	Data Pagamento	Vencimento
abr/21	12.622.356,03	1.767.129,84	1.767.130,03	- 0,19	20/05/2021	R\$ 3.659.221,01	R\$ 3.660.483,71	- 1.262,70	20/05/2021	20/05/2021
mai/21	12.558.219,48	1.758.150,73	1.758.150,95	- 0,22	18/06/2021	R\$ 3.640.627,83	R\$ 3.641.884,09	- 1.256,26	18/06/2021	20/06/2021
jun/21	12.581.621,52	1.761.427,01	1.761.427,34	- 0,33	20/07/2021	R\$ 3.647.412,08	R\$ 3.648.670,88	- 1.258,80	20/07/2021	20/07/2021
Mês	Base Previdenciária Prefeitura	Retido 14%	Retido Recebido	Retido receber	Data Pagamento	Patronal 22,15%	Patronal Recebido	Patronal Receber	Data Pagamento	Vencimento
01 jul/21	R\$ 12.551.811,06	1.757.253,55	1.127.745,23 629.508,55	R\$ 0,23	20/08/2021 23/08/2021	R\$ 2.780.226,15	1.783.035,76 995.971,27 1.218,88		20/08/2021 23/08/2021 24/08/2021	20/08/2021
ago/21	R\$ 12.485.022,77	1.747.903,19	1.747.903,52	-R\$ 0,33	20/09/2021	R\$ 2.765.432,54	2.765.432,30	R\$ 0,24	20/09/2021	20/09/2021
set/21	R\$ 12.481.558,82	1.747.418,23	1.747.418,57	-R\$ 0,34	20/10/2021	R\$ 2.764.665,28	2.764.665,06	R\$ 0,22	20/10/2021	20/10/2021
out/21	R\$ 12.444.687,33	1.742.256,23	1.742.256,53	-R\$ 0,30	18/11/2021	R\$ 2.756.498,24	R\$2.756.498,04	R\$ 0,20	18/11/2021	20/11/2021
nov/21	R\$ 12.406.633,09	1.736.928,63	1.736.928,97	-R\$ 0,34	17/12/2021	R\$ 2.748.069,23	2.748.068,94	R\$ 0,29	17/12/2021	20/12/2021

OBS: Repassou parcialmente em atraso nas competências Janeiro e Julho
No repasse da competência de Fevereiro ficou um débito de R\$ 268,44
Repassou "a maior" nos meses de competência Abril, Maio e Junho

Van



Município de Sumaré
Fundo de Previdência Social do Município de Sumaré
CNPJ: 10.742.819/0001-88

Em relação à diferença paga a maior e menor, corresponde à diferença entre o valor informado pela Folha de pagamento nas guias de repasse mensal e o percentual da alíquota sobre a base previdenciária.

Vale ressaltar que a competência Dezembro e 13º/2021 vencem em 20/01/2022.

Identificamos no PMS 27.602/2018, que foram providenciadas as cobranças de juros e atualizações com relação aos repasses em atraso das Contribuições Previdenciárias da Prefeitura Municipal, que foram repassados em 20/01/2022, conforme consta nas pág. 378, 382, 391, 395, 404, 408, 430, 432, 437, 438 e 439 deste PMS.

CÂMARA

Mês	Base Previdenciária Câmara	Retido 11%	Retido Recebido	Retido a receber	Data Pagamento	Patronal 22,49%	Patronal Recebido	Acréscimos Legais	Patronal a Receber	Data Pagamento	vencimento
dez/20	R\$ 285.974,63	R\$ 31.457,21	R\$ 31.457,11	0,10	20/01/2021	R\$ 67.175,44	R\$ 67.175,54		0,10	20/01/2021	20/01/2021
Mês	Base Previdenciária Câmara	Retido 11% (14% a partir de 04/2021)	Retido Recebido	Retido a receber	Data Pagamento	Patronal 24,49% (28,99% a partir de 04/2021)	Patronal Recebido		Patronal a Receber	Data Pagamento	vencimento
jan/21	R\$ 288.552,93	R\$ 31.740,82	R\$ 31.740,72	0,10	18/02/2021	R\$ 70.666,61	R\$ 70.564,34		0,07	18/02/2021	20/02/2021
							R\$ 102,34			23/02/2021	
fev/21	R\$ 292.919,09	R\$ 32.221,10	R\$ 32.221,01	0,09	10/03/2021	R\$ 71.735,89	R\$ 71.735,85		0,06	10/03/2021	20/03/2021
mar/21	R\$ 305.766,51	R\$ 33.634,32	R\$ 33.634,20	0,12	15/04/2021	R\$ 74.882,22	R\$ 74.882,30		0,08	15/04/2021	20/04/2021
							R\$ 74.270,37			20/05/2021	
abr/21	R\$ 303.267,81	R\$ 42.457,49	R\$ 42.457,52	0,03	20/05/2021	R\$ 87.917,34	R\$ 13.646,97	R\$ 176,54		28/06/2021	20/05/2021
mai/21	R\$ 304.476,86	R\$ 42.626,76	R\$ 42.626,78	0,02	09/06/2021	R\$ 88.267,84	R\$ 88.267,75		0,09	09/06/2021	20/06/2021
jun/21	R\$ 303.736,10	R\$ 42.523,05	R\$ 42.523,07	0,02	14/07/2021	R\$ 88.053,10	R\$ 88.053,00		0,10	14/07/2021	20/07/2021
Mês	Base Previdenciária Câmara	Retido 14%	Retido Recebido	Retido a receber	Data Pagamento	Patronal 22,15%	Patronal Recebido		Patronal a Receber	Data Pagamento	vencimento
jul/21	R\$ 287.919,21	R\$ 40.308,69	R\$ 40.308,71	0,02	05/08/2021	R\$ 63.774,11	R\$ 63.774,02		0,09	05/08/2021	20/08/2021
ago/21	R\$ 300.251,54	R\$ 42.035,22	R\$ 42.035,23	0,01	10/09/2021	R\$ 66.505,72	R\$ 66.505,63		0,09	10/09/2021	20/09/2021
set/21	R\$ 305.766,51	R\$ 42.807,31	R\$ 42.807,33	0,02	05/10/2021	R\$ 67.727,19	R\$ 67.727,19		-	05/10/2021	20/10/2021
out/21	R\$ 305.766,51	R\$ 42.807,31	R\$ 42.807,33	0,02	10/11/2021	R\$ 67.727,19	R\$ 67.727,19		-	10/11/2021	20/11/2021
nov/21	R\$ 305.766,51	R\$ 42.807,31	R\$ 42.807,33	0,02	07/12/2021	R\$ 67.727,28	R\$ 67.727,19		0,09	07/12/2021	20/12/2021
dez/21	R\$ 305.766,51	R\$ 42.807,31	R\$ 42.807,33	0,02	21/12/2021	R\$ 67.727,28	R\$ 67.727,19		0,09	21/12/2021	20/01/2022
13/2021	R\$ 290.325,63	R\$ 40.645,59	R\$ 40.645,61	0,02	07/12/2021	R\$ 64.307,13	R\$ 64.307,05		0,08	07/12/2021	20/01/2022

OBS: Repasse parcialmente em atraso nos meses de competência Janeiro e Abril

Repasse de R\$ 176,54 realizado pela Câmara em 28/06, referente ao atraso no mês de Abril

Vale ressaltar que a competência Dezembro e 13º/2021 vencem em 20/01/2022, contudo a Câmara fez o repasse em Dezembro/2021, conforme demonstrado acima.

No dia 27/04, analisamos e demos ciência no PMS 22748/2020 – que trata da cobrança dos acréscimos legais dos repasses em atraso das Contribuições Previdenciárias da Câmara Municipal, cujo pagamento no valor de R\$ 1.603,77 foi realizado no dia 20/01/2021.

No dia 16/03/2022, analisamos e demos ciência no PMS 22748/2020 – que trata da cobrança dos acréscimos legais dos repasses em atraso na competência **Janeiro/2021** das Contribuições Previdenciárias da Câmara Municipal, cujo pagamento no valor de R\$ 1,99 foi realizado no dia 14/12/2021.



Município de Sumaré
Fundo de Previdência Social do Município de Sumaré
CNPJ: 10.742.819/0001-88

ACORDOS DE PARCELAMENTO

Informamos que o Município e o SUMPREV firmaram novo termo de acordo de parcelamento, relativos às prestações suspensas, dos termos de acordo de parcelamento e dos repasses das Contribuições Patronais, autorizados pela Lei Municipal nº 6381, de 30 de Junho de 2020, que dispõe sobre a aplicação do art. 9º da Lei Complementar nº 173, de 27 de Maio de 2020 autorizando a suspensão do pagamento de valores devidos pela Prefeitura de Sumaré ao Fundo de Previdência Social do Município de Sumaré. O PMS 13216/2020, trata do novo acordo de parcelamento dos valores suspensos do Parcelamento e das Contribuições Patronais, conforme termo de parcelamento nº 0020/2021 e 0021/2021.

Informamos que os pagamentos referentes aos acordos de parcelamentos das Contribuições Previdenciárias pendentes pela Prefeitura foram repassados em sua totalidade, dentro da data de vencimento, com exceção do mês de Janeiro, que as parcelas nº 21 e 22, do PMS 13216/2021, foram repassadas em atraso, conforme demonstrado abaixo:

PREFEITURA

01º PARCELAMENTO			VENCIMENTO	PAGO EM
0020/2021	R\$	345.925,47	25/01/2021	27/01/2021
0021/2021	R\$	220.795,00	25/01/2021	27/01/2021
TOTAL	R\$	566.720,47		

Obs: O valor repassado foi atualizado incluindo os acréscimos legais pelo atraso

Identificamos o PMS 27.602/2018, que foram providenciadas as cobranças de juros e atualizações com relação aos repasses em atraso dos Parcelamentos. Valor atualizado em Dezembro/2020 em R\$ 85.071,89 foi repassado em 15/03/2021, pág. 345 e 354 deste PMS.

Identificamos o PMS 27.602/2018, que foram providenciadas as cobranças de juros e atualizações com relação aos repasses em atraso dos Parcelamentos. Valor atualizado em Dezembro/2021, sendo repassado em 20/01/2022.

4- Relatório anual das Despesas Empenhadas: Período 01/01/2021 à 31/12/2021
TOTAL GERAL: R\$ 24.111.102,78

- Aposentados, pensionistas e 13º salário – 23.761.147,66
- Máquinas e equipamentos energéticos – R\$ 3.190,00
- Energia elétrica – R\$ 12.114,99
- Água e Esgoto – R\$ 317,00
- Telecomunicações (Internet) - R\$ 1.428,80
- Serviços bancários - R\$ 1.487,47
- Gêneros de Alimentação – R\$ 1.791,92



Município de Sumaré
Fundo de Previdência Social do Município de Sumaré
CNPJ: 10.742.819/0001-88

- Seguros em Geral - R\$ 550,00
- Outros serviços de terceiros - pessoa jurídica - R\$ 5.597,94
- Assessoria e consultoria técnica ou jurídica (ABCPREV) e Consultoria Financeira - R\$ 99.633,38
- Locação de imóveis - R\$ 79.000,00
- Serviços técnicos profissionais (Cálculo Atuarial) - R\$ 7.500,00
- Locação de softwares (CECAM) - R\$ 135.028,62

De acordo com relatórios e extratos bancários apresentados a este Conselho, encerramos o ano 2021 com saldos no valor de:

TOTAL – R\$ 311.821.880,01

5 - Relatório anual das Despesas Pagas: 01/01/2021 à 31/12/21
Total das Despesas Pagas: R\$ 22.160.894,41

6 - Aplicações Financeiras: Período 01/01/2021 à 31/12/2021

Analisando os relatórios fornecidos pelo Comitê de Investimentos, identificamos que os investimentos do Fundo apresentaram ágio nos meses de Março, Abril, Maio, Novembro e Dezembro, os demais meses apresentaram deságio. Maiores informações sobre o retorno e rentabilidade podem ser conferidas no relatório anual do Comitê de Investimentos.

TOTAL

7- Demais informes:

5 - No dia 10/03, analisamos e demos ciência no PMS 21931/2020 – **Adiantamento Gerente Administrativo**, referente à congressos, cursos, visitas técnicas e demais despesas de pronto atendimento necessárias ao Fundo. Após analisarmos estes PMS, concluímos que todas as despesas foram devidamente comprovadas, não sendo necessário nenhum questionamento ou apontamento.

6 - No dia 27/04, analisamos e demos ciência no PMS 22748/2020 – que trata da cobrança dos acréscimos legais dos repasses em atraso das Contribuições Previdenciárias da Câmara Municipal, cujo pagamento no valor de R\$ 1.603,77 foi realizado no dia 20/01/2021.

7 - No dia 24/05, analisamos e demos ciência no PMS 2714/2021 – que trata do **Seguro Predial das instalações físicas e conteúdo do SUMPREV**. Modalidade de Licitação: Contratação Direta. Apresentando três cotações de preços na pág. 28 deste processo, optando pela empresa que apresentou o menor valor.

6



Município de Sumaré
Fundo de Previdência Social do Município de Sumaré
CNPJ: 10.742.819/0001-88

No dia 25/06, analisamos e demos ciência no PMS 3740/2021 – que trata sobre **Adiantamento Gerente Administrativo**, Sr. Valdomiro Villis Klava, constatamos que todas as despesas foram devidamente comprovadas, não sendo necessário nenhum questionamento ou apontamento.

No dia 25/06, analisamos e demos ciência no PMS 7030/2021 – Compras – **Aquisição Nobreak**, Modalidade: Dispensa de Licitação - Contratação Direta. Apresentando o mapa de preços na pág. 51 deste processo, optando pela empresa que apresentou o menor valor.

No dia 25/06, analisamos e demos ciência no PMS 235/2021 – Compras – **Cálculo Atuarial**. Modalidade de Licitação: Contratação Direta. Apresentando três cotações de preços na pág. 26 deste processo, optando pela empresa que apresentou o menor valor.

No dia 27/10, analisamos e demos ciência no PMS 08439/2021, que trata da Contratação de **Consultoria Financeira**, Modalidade: Dispensa de Licitação, Artigo 24, Inciso II da Lei 8666/93 – Contratação Direta. Apresentando o mapa de preços na pág. 30 deste Processo, optando pela empresa que apresentou o menor valor, seguindo todos os trâmites necessários.

No dia 27/10, analisamos e demos ciência no PMS 09841/2021, que trata da **Contratação de Internet**, Modalidade: Dispensa de Licitação, Artigo 24, Inciso II da Lei 8666/93 – Contratação Direta. Apresentando o mapa de preços na pág. 07 deste Processo, optando pela empresa que apresentou o menor valor, seguindo todos os trâmites necessários.

No dia 27/10, analisamos e demos ciência no PMS 13949/2021, que trata da **Locação de Imóvel**, Modalidade: Dispensa de Licitação, Artigo 24, Inciso X da Lei 8666/93. Apresentando o mapa de preços na pág. 66 e a Justificativa na pág. 04 deste Processo, optando pelo imóvel que apresentou o menor valor. A locação deste Imóvel passou pela aprovação do Conselho Administrativo.

No dia 27/10, analisamos e demos ciência no PMS 147/2018, que trata da prorrogação do prazo de vigência do contrato com a empresa CECAM – Consultoria Econômica Contábil e Administrativa Municipal Ltda; seguindo todos os trâmites necessários.

No dia 22/11, analisamos e demos ciência no PMS 14764/2021 – **Adiantamento Gerente Administrativo**. Após analisarmos este PMS, concluímos que todas as despesas foram devidamente comprovadas, não sendo necessário nenhum apontamento.

No dia 22/11, analisamos e demos ciência no PMS 12916/2021 – **Aquisição de Tonner**, Contratação Direta. Apresentando o mapa de preços na pág. 26 deste Processo, optando pela empresa que apresentou o menor valor, seguindo todos os trâmites necessários.

No dia 21/12, analisamos e demos ciência no PMS 26745/2021 – que trata sobre **Adiantamento Gerente Administrativo**, Sr. Valdomiro Villis Klava, para despesas referente às eleições conforme Decreto 11.118/2021. Constatamos que todas as despesas foram devidamente comprovadas, não sendo necessário nenhum questionamento ou apontamento.

Contribuição dos servidores afastados sem remuneração – vale informar que foram inscritos em dívida ativa (Segurados – valor R\$ 2.241.451,46). Alguns servidores estão quitando suas pendências e os demais estão sendo convocados por este Fundo para regularizarem seus débitos. A parte Patronal devida é de R\$ 7.192.354,34, sendo este valor encaminhado ao Conselho Administrativo com proposta de parcelamento através do PMS 28736/2019.



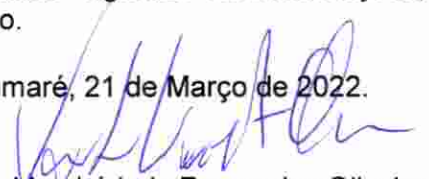
Município de Sumaré
Fundo de Previdência Social do Município de Sumaré
CNPJ: 10.742.819/0001-88

Realizamos este Parecer com base nos PMS fornecidos a este Conselho e nas informações passadas pelos gestores deste Fundo, durante o Exercício/2021. Concluimos que todas as despesas foram devidamente comprovadas, contudo fizemos algumas recomendações, que acreditamos serem necessárias para um melhor desempenho.

Sumaré, 21 de Março de 2022.


Jussimara Jane Robim Saurin
Presidente


Luiz Carlos Pereira Lima
Secretário


Vandrê Luiz Fernandes Oliveira
Membro