



# **RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO**

**MÊS: DEZEMBRO DE 2024**



## RELATÓRIO MENSAL DE CONTROLE INTERNO

MÊS DE REFERÊNCIA: DEZEMBRO/ 2024

### INTRODUÇÃO

Apresenta-se o Relatório de Controle Interno do Fundo de Aposentadoria e Pensões do Município de Santo Antônio de Pádua, referente ao mês de Dezembro do ano de 2024.

### OBJETIVO DO RELATÓRIO

O presente relatório visa orientar e incentivar a adoção de providências necessárias para atingir com maior eficiência a legalidade, a impessoalidade, a moralidade, a igualdade, a publicidade, a probidade administrativa e a economicidade dos atos praticados.

### BENEFÍCIOS E SEGURADOS

Foram concedidos no mês **04 Aposentadorias**, sendo **04 por Tempo de Contribuição**, **00 por Incapacidade Permanente**, **00 por Aposentadoria Especial** e **00 por Idade**, bem como **00 Pensão**, perfazendo um total de **04 BENEFÍCIOS**.

Totalizando assim até o momento, **605 Aposentadorias**, sendo **372 por Tempo de Contribuição**, **84 por Incapacidade Permanente**, **02 por Aposentadoria Especial** e **147 por Idade**, bem como **114 Pensões**, perfazendo um total **719 BENEFÍCIOS**.

Em análise aos processos de concessão de benefícios, observou-se que as informações guardam paridade sob os aspectos formais quanto à legislação vigente para a referida concessão.

### FOLHA DE PAGAMENTO DE BENEFÍCIOS

No que tange às folhas de pagamento dos benefícios de aposentadorias e pensões foram disponibilizadas as seguintes informações no mês.

TIPO	R\$
Folha de Pagamento - Aposentadoria	R\$ 1.609.399,13
Folha de Pagamento - Aposentadoria - ( 2ª Parcela do 13º Salário)	R\$ 776.837,49
Folha de Pagamento - Pensões	R\$ 202.951,42
Folha de Pagamento - Aposentadoria - ( 2ª Parcela do 13º Salário)	R\$ 99.914,76

### FOLHA DE PAGAMENTO COMISSIONADOS

No que tange às folhas de pagamento dos servidores do FAP foram disponibilizadas as seguintes informações no mês:

TIPO	R\$
Folha de Pagamento - Dezembro /2024	R\$ 20.610,16
Folha de Pagamento - 2º Parcela 13º Salário	R\$ 51.688,67

### CONTABILIDADE

Os procedimentos contábeis do FAP foram executados de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade.

As demonstrações contábeis e financeiras refletem adequadamente suas operações, verificados os lançamentos e conciliações.

<b>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - RECEITAS</b>	
Previsão Atualizada Anual	Receita arrecadada no mês
R\$ 17.375.803,34	R\$ 3.700.253,46

<b>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - DESPESAS</b>			
Orçamento Inicial	Previsão Atualizada	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
R\$ 17.375.803,34	R\$ 2.798.650,73	R\$ 2.815.622,76	R\$2.824.747,73

<b>SUPERÁVIT / DÉFICIT DO PERÍODO</b>		
Receita Arrecadada	Despesas Empenhadas	Resultado
R\$ 3.700.253,46	R\$ 2.798.650,73	R\$ 901.602,73





## PROCESSOS DE PAGAMENTO

- Processo 252/2024  
Abertura: 22/11/2024  
Empenho: 00145/2024  
Credor Caixa Econômica Federal  
Assunto: Parcela de empréstimos de servidores aposentados e pensionistas - Ref. a novembro  
Valor: R\$ 198.152,88  
Pago em: 09/12/2024
- Processo 263/2024  
Abertura: 02/12/2024  
Empenho: 0004/0012  
Credor: OI - Em recuperação judicial  
Assunto: Serviço de telefonia fixa - Ref novembro  
Valor: R\$ 277,10  
Pago em: 09/12/2024
- Processo 262/2024  
Abertura: 02/12/2024  
Empenho: 000112/0002  
Credor: Bia Pádua Internet e SCM Ltda  
Assunto: Prestação de serviço de internet  
Valor: R\$ 169,90  
Pago em: 09/12/2024
- Processo 251/2024  
Abertura: 22/11/2024  
Empenho: 118/2024 - 144/2024  
Credor: INSS



Assunto: Contribuição previdenciária sobre vencimentos de servidores comissionados

Valor: R\$ 8.904,56

Pago em: 09/12/2024

- Processo 261/2024

Abertura: 02/12/2024

Empenho: 00033/0009 - 0002/0011

Credor: Adjanets Imóveis

Assunto: Locação das instalações do FAP

Valor: R\$ 5.133,93

Pago em: 09/12/2024

- Processo 255/2024

Abertura: 22/11/2024

Empenho: 000149/2024

Credor: IRRF - P.M Santo Antônio de Pádua

Assunto: IR sobre proventos dos servidores inativos, pensionistas e comissionados

Valor: R\$ 64.276,83

Pago em: 09/12/2024

- Processo 264/2024

Abertura: 03/12/2024

Empenho: 000062/0006

Credor: Luana Barbosa Pires Machado Jardim

Assunto: Prestação de Serviço de TI

Valor: R\$ 3.500,00

Pago em: 09/12/2024

- Processo 258/2024

Abertura: 28/11/2024

Empenho: 00094/0003

Credor: ETC Consultoria de Gestão Ltda

Assunto: Serviços de instrumentalização e Assessoramento dos servidores nos lançamentos de dados do SIGFIS e RGF - Ref 11/2024



Valor: R\$ 4.750,00

Pago em: 09/12/2024

- **Processo 257/2024**

Abertura: 27/11/2024

Empenho: 000119/0001

Credor: FMatos Assessoria Administrativa e Previdenciária Ltda-ME

Assunto: Prestação de serviço de assessoria administrativa e previdenciária

Valor: R\$ 3.533,85

Pago em: 09/12/2024

- **Processo 265/2024**

Abertura: 04/12/2024

Empenho: 0017/0011

Credor: Mais Valia Consultoria Ltda

Assunto: Prestação de Serviço de Consultoria de Investimentos - Ref 11/2024

Valor: R\$ 720,78

Pago em: 09/12/2024

- **Processo 266/2024**

Abertura: 07/12/2024

Empenho: 0003/0012 - 000120/2024

Credor: Enel

Assunto: Fornecimento de energia elétrica

Valor: R\$ 1.426,56

Pago em: 13/12/2024

- **Processo 286/2024**

Abertura: 19/12/2024

Empenho: 00094/0004

Credor: ETC Consultoria de gestão Ltda

Assunto: Serviços de instrumentalização e Assessoramento dos servidores nos lançamentos de dados do SIGFIS e RGF - Ref 12/2024

Valor: R\$ 4.750,00

Pago em: 19/12/2024

- **Processo 285/2024**  
Abertura: 18/12/2024  
Empenho: 000119/0002  
Credor: FMatos Assessoria Administrativa e Previdenciária  
Assunto: Prestação de serviço de Assessoria Administrativa e Previdenciária  
Valor: R\$ 3.533,85  
Pago em: 19/12/2024
- **Processo 280/2024**  
Abertura: 18/12/2024  
Empenho: 000160/2024  
Credor: CEF  
Assunto: Parcelas de empréstimos consignados dos servidores inativos, pensionistas e comissionados  
Valor: R\$ 200.528,59  
Pago em: 20/12/2024
- **Processo 267/2024**  
Abertura: 07/12/2024  
Empenho: 00063/0006  
Credor: GRC Pádua Eventos e Monitoramento Ltda  
Assunto: Serviço de monitoramento de alarme 24h  
Valor: R\$ 175,00  
Pago em: 19/12/2024
- **Processo 241/2024**  
Abertura: 05/11/2024  
Empenho: 000113/2024  
Credor: Governança Brasil S/A  
Assunto: Serviço de Layout para Cálculo atuarial  
Valor: R\$ 850,00  
Pago em: 19/12/2024
- **Processo 271/2024**  
Abertura: 07/12/2024  
Empenho: 00093/0004





Credor: Governança Brasil S/A

Assunto: Serviço de locação de software da contabilidade, tesouraria, transparência e outros

Valor: R\$ 5.894,51

Pago em: 19/12/2024

- Processo 268/2024

Abertura: 07/12/2024

Empenho: 000121/2024

Credor: INSS

Assunto: Pagamento da diferença ref. aos meses de abril, maio e junho

Valor: R\$ 8.263,20

Pago em: 19/12/2024

- Processo 279/2024

Abertura: 18/12/2024

Empenho: 00130/2014 - 000159/2024

Credor: INSS

Assunto: Contribuição Previdenciária do FAP sobre vencimentos de servidores comissionados - ref 12/2024 e 13º salário

Valor: R\$ 16.819,62

Pago em: 19/12/2024

- Processo 283/2024

Abertura: 18/12/2024

Empenho: 000164/2024

Credor: Prefeitura Municipal de Santo Antônio de Pádua

Assunto: IRRF sobre vencimentos de servidores inativos, pensionistas e comissionados

Valor: R\$ 123.471,63

Pago em: 19/12/2024

- Processo 281/2024

Abertura: 18/12/2024

Empenho: 000161/2024

Credor: Santander





Assunto: Parcela de Empréstimos de servidores, inativos pensionistas e comissionados, ref 12/24

Valor: R\$ 35.388,31

Pago em: 19/12/2024

- Processo 282/2024

Abertura: 18/12/2024

Empenho: 000162/2024 - 000163/2024

Credor: Associação dos Trabalhadores

Assunto: Contribuição e parcelas de empréstimos de servidores inativos e pensionistas

Valor: R\$ 11.981,12

Pago em: 19/12/2024

- Processo 272/2024

Abertura: 07/12/2024

Empenho: 00012/0004 - 000155/2024

Credor: DATAPREV

Assunto: Assessoria Previdenciária - Ref 11/2024

Valor: R\$ 614,65

Pago em: 19/12/2024

- Processo 284/2024

Abertura: 18/12/2024

Empenho: 000131/2024

Credor: FAP

Assunto: Pagamento de jetons aos Conselheiros do FAP

Valor: R\$ 1.104,18

Pago em: 19/12/2024

- Processo 278/2024

Abertura: 18/12/2024

Empenho: 00129/2024



Credor: FAP

Assunto: 2º parcela do 13º dos servidores comissionados

Valor: R\$ 20.610,16

Pago em: 20/12/2024

- Processo 277/2024  
Abertura: 18/12/2024  
Empenho: 000128/2024  
Credor: FAP  
Assunto: 2º Parcela 13º dos pensionistas  
Valor: R\$ 99.914,76  
Pago em: 20/12/2024
- Processo 276/2024  
Abertura: 18/12/2024  
Empenho: 000127/2024 - 000158/2024  
Credor: FAP  
Assunto: 2º Parcela 13º de servidores inativos  
Valor: R\$ 776.837,49  
Pago em: 20/12/2024
- Processo 275/2024  
Abertura: 18/12/2024  
Empenho: 000126/2024  
Credor: FAP  
Assunto: Folha de pagamento de servidores comissionados - Ref 12/2024  
Valor: R\$ 51.688,67  
Pago em: 19/12/2024
- Processo 274/2024  
Abertura: 18/12/2024  
Empenho: 000125/2024  
Credor: FAP  
Assunto: Folha de pagamento de Pensionistas - Ref 12/2024



Valor: R\$ 202.951,42

Pago em: 19/12/2024

- Processo 273/2024  
Abertura: 18/12/2024  
Empenho: 000124/2024 e 157/2024  
Credor: FAP  
Assunto: Folha de pagamento de servidores inativos - Ref 12/2024  
Valor: R\$ 1.609,399,13  
Pago em: 20/12/2024
- Processo 269/2024  
Abertura: 07/12/2024  
Empenho: 000122/2024  
Credor: Gráfica 2 Amigos de Pádua Ltda  
Assunto: Serviços Gráficos  
Valor: R\$ 3.820,00  
Pago em: 27/12/2024
- Processo 287/2024  
Abertura: 31/12/2024  
Empenho: 00079/0006  
Credor: Santander  
Assunto: Tarifas bancárias -Ref. Dezembro de 2024  
Valor: R\$ 20,82  
Pago em: 31/12/2024
- Processo 288/2024  
Abertura: 31/12/2024  
Empenho: 0006/00012  
Credor: Caixa Econômica Federal  
Assunto: Tarifas bancárias - Ref. Dezembro de 2024  
Valor: R\$ 141,50  
Pago em: 31/12/2024

### INVESTIMENTOS

Os investimentos guardam paridade no que tange ao enquadramento da determinação da SPREV segundo a Lei 402/08.

A fim de demonstrar de forma sintética as aplicações foram disponibilizadas conforme planilhas abaixo segregadas em carteira de rendimentos Fixa e Variável. Os quadros analíticos encontram-se no portal da transparência, onde são discriminados cada fundo de investimento e suas Assets.

Dezembro	Renda Fixa	Renda Variável
Aplicações	R\$ 952.708,51	R\$ 0,00
Resgate	R\$ 396.888,25	R\$ 0,00

### CONCLUSÃO

Este Controle Interno Municipal realizou as análises das informações prestadas visando verificar as conformidades com as legislações da Secretaria de Previdência - SPREV e das Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao setor público.

Diante do exposto, os procedimentos administrativos foram operacionalizados em conformidade com bons padrões de ética, segurança e economicidade. As análises foram feitas com base nos relatórios das áreas apresentadas, bem como suas demonstrações contábeis e financeiras refletem adequadamente as operações.

Santo Antônio de Pádua/RJ, 10 de fevereiro de 2025

*Eliete Queiroz Nunes Polonio*  
Controlador - FAP



**ELIETE QUEIROZ NUNES POLONIO**  
Controlador Interno