

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 3º BIMESTRE DE 2025.

INTRODUÇÃO

O Controle Interno do Instituto de Previdência Municipal de Ouroeste IPREMO, tem como objetivo executar a fiscalização dos atos administrativos, no âmbito do IPREMO, de forma a contribuir no processo de melhoria das áreas mapeadas e anualizadas, observando os princípios constitucionais da legalidade, moralidade, publicidade, e eficiência, apoiando os órgãos de controle externo na sua missão institucional, sobretudo o Tribunal de Contas do Estado de São Paulo –TCE/SP.

O relatório é uma ferramenta de gestão e relaciona de maneira clara as rotinas desempenhadas pelo IPREMO, as informações apresentadas foram coletadas a partir de compilação de dados obtidos dos processos analisados regularmente pelo Controle Interno, dos indicadores de desempenho apresentados pelas áreas da esfera administrativa do IPREMO.

OBJETIVO DO RELATÓRIO

O presente relatório visa orientar e incentivar a gestão do Instituto na adoção de providências necessárias para atingir com maior eficiência a legalidade, a impessoalidade, a moralidade, a igualdade, a publicidade, a probidade administrativa, a vinculação ao instrumento convocatório, o julgamento objetivo e a economicidade dos atos praticados.

Tem-se por objetivo, também, contribuir com o controle social, em especial, por parte dos segurados do IPREMO, mas também de qualquer outro interessado.

MÉTODO DE TRABALHO

Os trabalhos foram desenvolvidos na sede do Instituto, em colaboração com as diretorias existentes e seus setores, por meio de exames, pesquisas

quantitativas e qualitativas, análises e apreciações das atividades e resultados desenvolvidos pela gestão do IPREMO.

Os esforços despendidos neste período pela Controladoria Interna tiveram como escopo as seguintes áreas:

1- Diretoria Executiva e Gestão de Recursos Humanos

2- Gestão Dos Suprimentos Dos Bens E Serviços

3- Gestão De Benefícios Previdenciários

4- Gestão Orçamentária e Financeira

5- Recolhimentos Previdenciários e Parcelamentos

6- Gestão de Investimentos

7- Despesa Administrativa

8- Processo de Adiantamento e Diárias

9- Certificado de Regularidade Previdenciária (C.R.P)

1. - DIRETORIA EXECUTIVA E GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS

1.1 Atualmente o Instituto de Previdência do Município de Ouroeste-IPREMO, é regulamentado pela Lei Municipal nº 352/2003 de 29 de dezembro de 2003.

A gestão do IPREMO, é desempenha pelo Diretor Presidente, Diretor Executivo, Conselho de Administração, Conselho Fiscal e Comitê de Investimentos, provenientes de cargos efetivos da esfera municipal.



NOME	CPF	CARGO
LUIS ALBERTO SILVA	098.089.438-70	DIRETOR PRESIDENTE
ADRIANO MATICOLLI BARROS	157.418.518-78	DIRETOR EXECUTIVO
ALESSANDRO AUGUSTO SCATENA PINHEIRO	221.267.528-36	COMITE DE INVESTIMENTOS
AMARILDO ANGELO MARQUINI	082.987.238-80	CONSELHO ADMINISTRATIVO
ANTONIO CARLOS MIOLA JUNIOR	098.088.898-08	COMITE DE INVESTIMENTOS
APARECIDO CORREA JUNIOR	090.178.698-52	CONSELHO ADMINISTRATIVO
CARLOS ALBERTO DE OLIVEIRA	093.509.318-42	CONSELHO FISCAL
EDVALDO FRAGA DA SILVA	784.388.888-87	COMITE DE INVESTIMENTOS
FABIO DONELI	223.314.618-21	CONSELHO ADMINISTRATIVO
FATIMA REGINA DA SILVA SANTOS	084.798.668-37	CONSELHO FISCAL
GRAZIELA COSTA DOS SANTOS	218.834.348-40	CONSELHO FISCAL
JAQUELINE M. DE OLIVEIRA SILVA	288.380.888-02	CONSELHO ADMINISTRATIVO
LEIDA DOS REIS FREITAS	176.824.888-59	CONSELHO FISCAL
LILIANI CLEMENTE DA SILVA	322.858.198-54	CONSELHO ADMINISTRATIVO
LUIZ ANTONIO ABE	005.570.446-85	CONSELHO FISCAL
NOEDIR HERNANDES	040.570.268-00	CONSELHO ADMINISTRATIVO
OSSENEVALDO FERNANDES RIBEIRO	248.099.988-27	CONSELHO ADMINISTRATIVO

1.2 - Quadro de Pessoal

Atualmente o Ipremo conta com quadro próprio de servidores regido pelas Leis Municipais nº 556/2007 e nº 720/2009.

NOME	CPF	CARGO	VAGAS	PROVIDOS	VAGOS
LUCIANA CORDEIRO ROSA SILVA	268.475.148-09	AUX SERVIÇOS PREVIDENCIARIOS	1	1	0
LUCIANO DOS REIS FREITAS	332.656.028-18	ASSISTENTE PREVIDENCIARIO	1	1	0
VALÉRIA IZIDORO PEREIRA PRATTES	121.659.048-62	SERVIÇO GERAL	1	1	0

1.3 - NOMEAÇÕES E EXONERAÇÕES

No período examinado não foi constatado exoneração, constando vago no quadro, o cargo de Técnico em Contabilidade.

2. GESTÃO DOS SUPRIMENTOS DOS BENS E SERVIÇOS

A Controladoria Interna vem, também, analisando os processos de compra direta e verifica-se que possuem definição clara do objeto; indicação dos recursos orçamentários; cotações com no mínimo três fornecedores; prova de regularidade do fornecedor perante o INSS e o FGTS; parecer jurídico; autorização do ordenador da despesa; emissão da nota de empenho; comprovação da compra.

No período houve 01 (um) processo licitatório.

PROCESSO 001/2025 (MODALIDADE DISPENSA - Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de manutenção preventiva, corretiva, limpeza e higienização de aparelhos de ar-condicionado, visando garantir o pleno funcionamento, conservação, desempenho e qualidade do ar, abrangendo todos os equipamentos instalados nas dependências do Instituto de Previdência Municipal de Ouroeste/SP (IPREMO).

Acerca dos contratos atualmente mantidos pelo IPREMO, verifica que boa parte deles já foi analisada pela Controladoria Interna e encontra-se regular. Os que ainda não foram apreciados pela Controladoria Interna o serão nos próximos relatórios.

3. GESTÃO DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS

3.1 SITUAÇÃO ATUARIAL

ANO-BASE	RESULTADO TÉCNICO ATUARIAL	STATUS
2017	R\$ 20.542.013,33	DEFICIT
2018	R\$ 63.655.296,82	DEFICIT
2019	R\$ 52.847.684,00	DEFICIT
2020	R\$ 41.045.906,49	DEFICIT
2021	R\$ 64.856.243,56	DEFICIT
2022	R\$ 29.918.436,70	DEFICIT
2023	R\$ 34.710.622,23	DEFICIT
2024	R\$ 55.756.591,64	DEFICIT
2025	R\$ 50.230.600,12	DEFICIT

Avaliando-se o histórico do Resultado Técnico Atuarial do IPREMO, evidencia-se que o Instituto vem se mantendo deficitário em relação às suas obrigações futuras, como reportado no quadro acima, mesmo como diminuição do déficit atuarial em relação ao exercício anterior, o plano ainda se encontra deficitário, no montante de R\$ 50.230.600,12. O Município de Ouroeste, através da Lei Municipal nº 1.799, de 13/05/2024, instituiu um Plano de Amortização por aportes para o equacionamento do Déficit Técnico do Plano. Este plano previa a dedução do déficit atuarial o Limite do Déficit Atuarial – LDA para definição do plano de custeio a amortizar o Déficit Atuarial a Equacionar. No entanto, conforme determinação do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, o Ente Federativo deverá ser abster de lançar mão da técnica do LDA. Assim, deverá ser

implementado um novo plano de amortização para equacionamento do valor do déficit atuarial integral apurado em Avaliação Atuarial.

E seguindo recomendações do atuário, para exercício de 2025, foi sugerido a manutenção do Plano de Custeio atual, com alíquota de 15,05% patronal, 14,00% para os servidores ativos e alteração do plano de amortização vigente regido pela Lei Municipal nº 1.799, de 13/05/2024 e plano auferido no presente estudo atuarial.

No período em exame, foi constatado que o município através da Lei nº 1.799/2025 instituiu um novo plano de amortização, atendendo as recomendações do Atuário na referida Avaliação Atuarial.

Também no referido Estudo Atuarial projeta R\$ R\$ R\$ 7.554.550,80, referente ao valor da Compensação Previdenciária a Receber, referente aos benefícios concedidos e a conceder.

3.2 RECADASTRAMENTO DE SEGURADOS ATIVOS, INATIVOS E PENSIONISTAS

O município implantou através do Decreto 2.458/2023 em 18 de abril de 2023, o recadastramento dos servidores ativos, inativos e pensionistas.

3.3 COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA

Comprev é a sigla do Sistema Informatizado de Compensação Previdenciária, que tem como objetivo operacionalizar toda a compensação previdenciária entre o RGPS e o RPPS. Esse mecanismo permite preservar em um Regime de Previdência, pelo seu caráter contributivo, a responsabilidade pelo pagamento de um benefício previdenciário: frente às contribuições efetuadas; frente a outros Regimes; frente às mudanças da relação de trabalho.

Considerou-se ainda o montante de R\$ 7.554.550,80, referente ao Valor Presente da Compensação Previdenciária a Receber. Para efeito de estimativa da Compensação Previdenciária referente aos Benefícios Concedidos, calculou-se o percentual da folha de aposentados e pensionistas que retorna ao RPPS

como Compensação Previdenciária e aplicou-se tal percentual (1,34%) sobre o Valor Presente de. Benefícios Futuros dos aposentados e pensionistas. Para a estimativa referente aos Benefícios a Conceder, estimou-se utilizando como base o tempo de serviço anterior dos servidores anteriormente à admissão no Município para o RGPS, sendo esta estimativa de 5,00% sobre o Valor Presente dos Benefícios Futuros dos servidores Ativos.

No período examinado o Ipremo teve como recebimento de compensação previdenciária o montante de **R\$ 23.313,22** (vinte e três mil, trezentos e doze reais e vinte e dois centavos) a título de compensação previdenciária.

3.4 CONCESSÕES DE BENEFÍCIOS

Quanto à concessão de benefícios, o departamento responsável tem elaborado os processos cumprindo todas as exigências legais. O deferimento dos benefícios tem sido publicado regularmente no Diário on-line Oficial do Município de OurOeste.

No período, o Controle Interno auditou 04 (quatro) processos de Benefícios, como resumido na tabela abaixo.

BENEFICIO	QUANTIDADE
APOSENTADORIA IDADE E CONTRIBUICAO	01
APOSENTADORIA IDADE	0
APOSENTADORIA COMPULSORIA	0
APOSENTADORIA INVALIDEZ	0
APOSENTADORIA ESPECIAL	0
PENSAO POR MORTE	3

Atualmente o Ipremo possui vinculados, 159 (cento e cinquenta e nove)

aposentados, totalizando uma despesa bruta de R\$ 743.609,66 e 53 (cinquenta e três) pensionistas, totalizando em uma despesa bruta de R\$ 175.617,72.

4. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

4.1 RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA 3º BIMESTRE DE 2025.

RECEITAS:

RECEITA PREVISTA		MAIO	JUNHO	ACUMULADO	RECEITA EXECUTADA	% DA RECEITA EXECUTADA
CONTRIBUIÇÃO SERVIDOR PM	R\$ 3.950.000,00	R\$ 323.889,82	R\$ 323.254,20	R\$ 647.144,02	R\$ 1.616.356,16	40,92%
CONTRIBUIÇÃO SERVIDOR PM - EX ANTERIOR	R\$ 307.104,77	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 307.104,77	100,00%
CONTRIBUIÇÃO SERVIDOR CM	R\$ 235.000,00	R\$ 15.388,39	R\$ 15.388,39	R\$ 30.776,78	R\$ 92.330,34	39,29%
CONTRIBUIÇÃO SERVIDOR IPREMO	R\$ 30.000,00	R\$ 2.010,94	R\$ 2.356,55	R\$ 4.367,49	R\$ 14.139,30	47,13%
CONTRIBUIÇÃO SERVIDOR MANDATO LETIVO - PM FER	R\$ 2.867,19	R\$ 2.867,19	R\$ 2.867,19	R\$ 5.734,38	R\$ 14.335,95	500,00%
CONTRIBUIÇÃO INATIVOS	R\$ 140.000,00	R\$ 11.618,02	R\$ 11.618,02	R\$ 23.236,04	R\$ 60.086,86	42,92%
CONTRIBUIÇÃO PENSIONISTA	R\$ 10.000,00	R\$ 918,00	R\$ 918,00	R\$ 1.836,00	R\$ 18.999,94	190,00%
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL IPREMO	R\$ 33.000,00	R\$ 2.533,30	R\$ 2.533,30	R\$ 5.066,60	R\$ 15.199,80	46,06%
CONTRIBUIÇÃO SERVIDOR MANDATO LETIVO - PM FER	R\$ 3.082,23	R\$ 3.082,23	R\$ 3.082,23	R\$ 6.164,46	R\$ 15.411,15	500,00%
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PM	R\$ 4.250.000,00	R\$ 348.643,18	R\$ 347.037,56	R\$ 695.680,74	R\$ 1.737.584,68	40,88%
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PM - EX ANTERIOR	R\$ 330.137,41	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 564.478,98	170,98%
CONTRIBUIÇÃO PATRONAL CM	R\$ 250.000,00	R\$ 16.542,58	R\$ 16.542,58	R\$ 33.085,16	R\$ 99.255,48	39,70%
COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	R\$ 100.000,00	R\$ 11.656,61	R\$ 11.656,61	R\$ 23.313,22	R\$ 68.878,48	68,88%
APORTE AMORTIZAÇÃO PM	R\$ 2.465.000,00	R\$ 203.238,89	R\$ 203.238,89	R\$ 406.477,78	R\$ 1.219.433,34	49,47%
APORTE AMORTIZAÇÃO CM	R\$ 145.000,00	R\$ 11.916,16	R\$ 11.916,16	R\$ 23.832,32	R\$ 71.496,96	49,31%
APORTE AMORTIZAÇÃO IPREMO	R\$ 18.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%
PARCELAMENTO	R\$ 3.039.500,00	R\$ 167.995,37	R\$ 174.941,20	R\$ 342.936,57	R\$ 1.049.668,32	34,53%
MULTAS E JUROS - PARCELAMENTO	R\$ 625.000,00	R\$ 50.082,87	R\$ 72.747,04	R\$ 122.829,91	R\$ 400.904,80	64,14%
RENDIMENTO DE APLICAÇÃO	R\$ 4.609.500,00	R\$ 34.986,08	R\$ 63.550,59	R\$ 98.536,67	R\$ 1.628.987,00	35,34%
PAGAMENTO DE CUPOM	R\$ 2.714.745,00	R\$ 2.714.745,00	R\$ -	R\$ 2.714.745,00	R\$ 2.714.745,00	100,00%
TOTAL	R\$ 23.257.936,60	R\$ 3.922.114,63	R\$ 1.263.648,51	R\$ 5.185.763,14	R\$ 11.709.397,31	50,35%

A receita inicial prevista para o do exercício de 2025, foi de **R\$ 20.777.533,17** (vinte milhões, setecentos e setenta e sete mil, e quinhentos e trinta e três reais e dezessete centavos), e foram feitas duas reclassificações de saldo, uma para Contribuição Patronal no montante de **R\$ 234.341,57** (duzentos e trinta e quatro mil, trezentos e quarenta e um reais e cinquenta e sete centavos), e uma para pagamento de cupom (referente aos títulos públicos federais, no montante de **R\$ 2.714.745,00** (dois milhões, setecentos e quatorze mil, setecentos e quarenta e cinco reais), totalizando **R\$ 23.257.936,60** (vinte e três milhões, duzentos e cinquenta e sete mil, novecentos e trinta e seis reais e sessenta centavos), onde que no 3º bimestre teve um recebimento de **R\$ 5.185.763,14** (cinco milhões,

cento e oitenta e cinco mil, setecentos e sessenta e três reais e quatorze centavos), totalizando no acumulado do exercício **R\$ R\$ 11.709.397,31** (onze milhões, setecentos e nove mil, trezentos e noventa e sete reais, e trinta e um centavos), que corresponde um percentual de **50,35 %** sobre a receita prevista conforme tabela acima.

DESPESAS:

DESPESA PREVISTA		MAIO	JUNHO	acumulado do bimestre	DESPESA EXECUTADA	% DA DESPESA EXECUTADA
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	R\$ 30.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS PESSOAL	R\$ 500.000,00	R\$ 26.758,03	R\$ 34.599,80	R\$ 61.357,83	R\$ 174.027,90	34,81%
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	R\$ 50.000,00	R\$ 2.533,30	R\$ 2.533,30	R\$ 5.066,60	R\$ 15.199,80	30,40%
DIÁRIA	R\$ 50.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 11.287,20	22,57%
MATERIAL DE CONSUMO	R\$ 50.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	R\$ 350.000,00	R\$ 8.199,69	R\$ 10.876,91	R\$ 19.076,60	R\$ 67.572,81	19,31%
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUN	R\$ 150.000,00	R\$ 1.648,85	R\$ 1.893,15	R\$ 3.542,00	R\$ 11.353,02	7,57%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVA	R\$ 148.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%
APOORTE PARA COBERTURA DO DÉFICIT	R\$ 18.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%
APOSENTADORIA	R\$ 14.000.000,00	R\$ 752.743,36	R\$ 965.281,56	R\$ 1.718.024,92	R\$ 4.688.442,69	33,49%
PENSÃO	R\$ 2.500.000,00	R\$ 163.260,50	R\$ 218.800,78	R\$ 382.061,28	R\$ 1.041.989,91	41,68%
AUXILIO ALIMENTAÇÃO	R\$ 30.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%
SENTENÇA JUDICIAL	R\$ 700.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 422.203,92	60,31%
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÃO	R\$ 200.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 3.321,74	1,66%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVA	R\$ 55.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESERVA DE CONTIGENCIA	R\$ 1.069.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%
TOTAL	R\$ 19.900.000,00	R\$ 955.143,73	R\$ 1.233.985,50	R\$ 2.189.129,23	R\$ 6.435.398,99	32,34%

A despesa prevista para o exercício de 2025, foi de **R\$ 19.900.000,00 (dezenove milhões e novecentos mil reais)**, onde que no 3º bimestre teve despesa total de **R\$ 2.189.985,50** (dois milhões, cento e oitenta e nove mil, cento e vinte e nove reais e vinte e três centavos), totalizando no acumulado do exercício **R\$ 6.435.398,99** (seis milhões, quatrocentos e trinta e cinco reais, trezentos e noventa oito reais e noventa e nove centavos), o que corresponde **32,34%** da despesa, indicando que o Instituto de Previdência Municipal de Ouroeste está tendo superávit financeiro de **18,01%** no 3º bimestre de 2025.

No período examinado foi observado que Ipremo tem em disponibilidade financeira o montante de **R\$ 111.608.890,33**, conforme relatório empresa de consultoria.,

5- Recolhimentos Previdenciários e Parcelamentos

5.1 - Prefeitura Municipal

Repasse das Contribuição Servidor, Patronal e Aporte Financeiro para Cobertura do Déficit Atuarial.

No período examinado foi constatado os recolhimentos das Contribuições Previdenciárias dos Servidores e Contribuições Patronais e referente ao Aporte Financeiro para Cobertura do Déficit Atuarial.

Parcelamentos.

Referente aos parcelamentos de débitos previdenciários da Prefeitura junto ao Ipremo foi constatado os recolhimentos das parcelas de todos acordos firmados.

5.2 Câmara Municipal

Repasse das Contribuição Servidor, Patronal e Aporte Financeiro para Cobertura do Déficit Atuarial.

No período examinado foi constatado os recolhimentos das Contribuições Previdenciárias dos Servidores e Patronal.

6- GESTÃO DE INVESTIMENTOS

6.1 CUMPRIMENTO DA META ATUARIAL DE 2025

A Meta Atuarial de 2025, conforme Política de Investimentos, é de IPCA + 5,23 %a.a.

Pelos dados constantes do IPREMO, pode-se verificar que em jun./25, obteve de uma rentabilidade positiva da carteira de investimento, superando a Meta Atuarial no acumulado anual, alcançando uma rentabilidade da carteira de investimentos num percentual de 6,05%, sendo a meta atuarial para o período foi de 5,57 %, como melhor se visualiza na figura abaixo:

Ano	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Rent. Ano
2025	0,88	0,99	1,09	1,12	1,01	0,81							6,05
IPCA + 5,23%	0,61	1,72	0,95	0,84	0,69	0,65							5,57
p.p. indexador	0,27	-0,73	0,14	0,28	0,32	0,16							0,48

6.2 COMPOSIÇÃO DA CARTEIRA

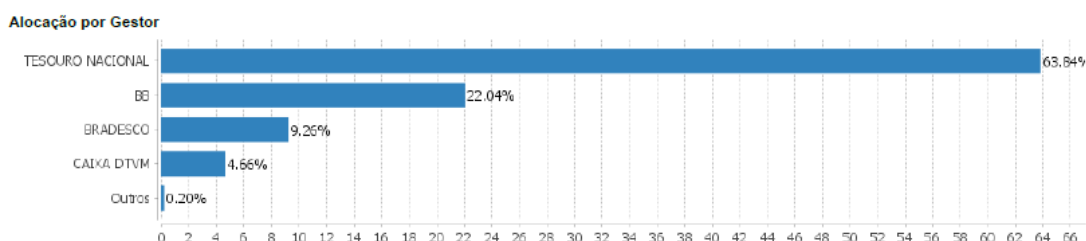
Analisando-se os dados constantes do IPREMO (“Relatórios Detalhados de Investimentos”), referentes ao mês 06/2025, pôde-se apurar que a composição da carteira está obedecendo aos percentuais constantes da Resolução nº 3922/2010 e suas alterações e aderentes a Política de Investimentos traçada para o exercício.

Assim sendo, como descrito abaixo em que é possível verificar-se o percentual atual de investimentos do IPREMO, nas categorias de fundos:

Enquadramento da Carteira

				Política de Investimentos				
Artigo	Tipo de Ativo	Valor(R\$)	% Carteira	Mínimo	Objetivo	Máximo	ALM	Limite Legal
Renda Fixa								
Artigo 7º I, Alínea a	Títulos do Tesouro Nacional	70.424.824,18	63,84	0,00	53,00	100,00	0,00	100,00
Artigo 7º I, Alínea b	Fundos 100% Títulos Públicos	20.067.178,18	18,19	0,00	5,00	100,00	0,00	100,00
Artigo 7º III, Alínea a	Fundos Renda Fixa	19.213.028,12	17,42	0,00	40,00	60,00	0,00	60,00
Artigo 7º V, Alínea a	FIDC Cota Sênior	51.610,73	0,05	0,00	0,06	5,00	0,00	5,00
	Total Renda Fixa	109.756.641,21	99,50					100,00
Renda Variável								
Artigo 8º I	Fundos de Ações	556.949,85	0,50	0,00	0,00	30,00	0,00	30,00
	Total Renda Variável	556.949,85	0,50					30,00
Investimentos Estruturados								
Artigo 10º II (4.983)	Fundo de Participação	0,00	0,00	0,00	0,08	5,00	0,00	5,00
	Total Investimentos Estruturados	0,00	0,00					15,00
Total		110.313.591,06	100,00					

Ainda sobre a composição da carteira, pôde-se aferir que, no mês de referência 06/205, o IPREMO concentrou aproximadamente 99,80% de seu patrimônio investido em instituições financeiras bem conhecidas (bancos de varejo), sendo que aproximadamente 0,20% ficou em instituições diversas, como se observa na tabela abaixo.



Apesar da relativa segurança nesta concentração em grandes instituições financeiras, é sempre recomendável à Gestão de Investimentos do Instituto continuar acompanhando constantemente os resultados obtidos nas aplicações em questão.

6.3 RENTABILIDADE

Avaliando-se a rentabilidade apresentada pelas categorias de Fundos em que o IPREMO tinha recursos aplicados em 06/2025, chega-se à tabela abaixo:

Seguimento de Renda Fixa:

RENTA FIXA 99,50%
Artigo 7º I, Alínea a (Títulos do Tesouro Nacional)

Emissor	Título Público	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira
			Dia	Mês	Ano		
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150826 (Curva) ⁽¹⁾	0,30	0,03	0,66	6,19	15.355.093,22	13,92
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150828 (Curva) ⁽¹⁾	0,30	0,05	0,73	6,24	20.885.688,14	18,93
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150830 (Curva) ⁽¹⁾	0,30	0,03	0,58	5,63	2.560.230,71	2,32
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150832 (Curva) ⁽¹⁾	0,31	0,05	0,72	6,03	8.587.005,55	7,78
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150535 (Curva) ⁽¹⁾	0,30	0,03	0,63	6,00	19.642.841,25	17,81
TESOURO NACIONAL	NTN-B 150840 (Curva) ⁽¹⁾	0,30	0,03	0,66	6,17	3.393.965,31	3,08
Sub-total Artigo 7º I, Alínea a		0,30	0,04	0,68	6,25	70.424.824,18	63,84

Artigo 7º I, Alínea b (Fundos 100% Títulos Públicos)

Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
BB	BB	BB PREVIDENCIÁRIO RF IRF-M1 TÍTULOS PÚBLICOS FIC FIF RESP LIMITADA	0,47	0,06	1,03	6,71	20.067.178,18	18,19	9.402.474.657,80	0,21
Sub-total Artigo 7º I, Alínea b			0,47	0,06	1,03	6,71	20.067.178,18	18,19		

Artigo 7º III, Alínea a (Fundos Renda Fixa)

Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
BB	BB	BB PREVIDENCIÁRIO FLUXO RENDA FIXA SIMPLES FIC FIF RESP LIMITADA	0,10	0,05	1,02	5,91	4.249.366,05	3,85	4.686.070.040,55	0,09
BRASESCO	BRASESCO	BRASESCO FIF RENDA FIXA REFERENCIADA DI PREMIUM - RESP LIMITADA	0,10	0,06	1,11	6,55	10.210.345,31	9,26	18.392.375.404,62	0,06
CAIXA DTVM	CEF	CAIXA BRASIL FIF RENDA FIXA REFERENCIADO DI LONGO PRAZO - RESP LIMITADA	0,11	0,05	1,10	6,54	4.585.737,78	4,16	24.910.550.339,61	0,02
GENIAL	RJI	TOWER II RENDA FIXA FI IMA-B 5 *	3,72	0,03	0,60	0,64	143.407,64	0,13	39.799.414,88	0,36
GENIAL	RJI	TOWER RENDA FIXA FI IMA-B 5 *	4,14	-0,08	-3,78	-17,05	24.171,34	0,02	9.677.810,11	0,25
Sub-total Artigo 7º III, Alínea a			0,12	0,05	1,08	6,33	19.213.028,12	17,42		

Artigo 7º V, Alínea a (FIDC Cota Sênior)

Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
GENIAL	RJI	INCENTIVO FIDC MULTISSETORIAL I *	12,69	-1,04	-1,04	-8,08	51.610,73	0,05	4.653.570,33	1,11
GENIAL	RJI	INCENTIVO FIDC MULTISSETORIAL II *	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sub-total Artigo 7º V, Alínea a			12,69	-1,04	-1,04	-8,08	51.610,73	0,05		
Renda Fixa			0,23	0,04	0,81	6,36	109.756.641,21	99,50		

Segmento Renda Variável:

RENTA VARIÁVEL 0,50%
Artigo 8º I (Fundos de Ações)

Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
CAIXA DTVM	CEF	CAIXA AÇÕES MULTIGESTOR FIC CLASSE DE FIF AÇÕES RESP LIMITADA	15,87	1,58	1,00	18,10	556.949,85	0,50	355.862.908,45	0,16
Sub-total Artigo 8º I			15,87	1,58	1,00	18,10	556.949,85	0,50		
Renda Variável			15,87	1,58	1,00	18,10	556.949,85	0,50		

Segmento Estruturado:

INVESTIMENTOS ESTRUTURADOS										0,00%
Artigo 10º II (4.963) (Fundo de Participação)										
Gestor	Admin.	Ativo	Volatilid. a.a. (%)	Rentabilidade (%)			Valor (R\$)	% Carteira	PL do Fundo	% Fundo
				Dia	Mês	Ano				
GRAPHEN	RJI	FIP MULTISTRATÉGIA PUMA *	0,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sub-total Artigo 10º II (4.963)			0,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Investimentos Estruturados			0,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Total			0,43	0,05	0,81	6,05	110.313.591,06	100,00		

Disponibilidade Financeira:

DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS	
Ativo	Valor (R\$)
BB 48094 - 130141	215.155,05
BB 48094 - 551163	11.856,61
Bradesco 01760 0108200-0	910,02
Caixa 1288 006 00000001-8	1.067.577,59
Sub-total Disponibilidades Financeiras	1.295.299,27

Quanto aos valores constantes como Disponibilidade Financeira (conta corrente), recomenda-se a observação da utilidade de tais recursos em conta corrente, uma vez que tais valores poderiam estar devidamente aplicados em fundos de investimentos ou similares, visando a capitalização dos mesmos.

Notadamente, há fundos com desempenhos negativos que, segundo a Gestão de Finanças e Investimentos, somente continuam compondo a carteira do IPREMO, por possuírem alguma imposição regulatória do próprio Fundo que impede a saída.

Acerca da Gestão de Investimentos, como um todo; vem respeitando os limites impostos pela Resolução CMN 3922/2010 e suas atualizações; e Política de Investimentos.

6.4 – CREDENCIAMENTOS DAS INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

No período examinado foi constada a realização do credenciamento.

7. DESPESA ADMINISTRATIVA

Para o exercício de 2025, foi previsto a taxa de administração de 3,0 % (três por cento) sobre o total da remuneração dos servidores vinculado ao RPPS, na data base de 2025, totalizando o montante de **R\$ 29.230.130,01** (vinte e nove milhões, duzentos e trinta mil, cento e trinta reais e um centavo), sendo a esta taxa no valor de **R\$ 876.903,90** (oitocentos e setenta e seis mil, novecentos e três reais e noventa centavos).

Abaixo segue acompanhamento a evolução dos gastos do RPPS referente ao 3º Bimestre de 2025, referente a esta taxa, notando-se que a gestão vem gerindo dentro dos parâmetros normais.

EVOLUÇÃO MENSAL DA TAXA DE ADMINISTRAÇÃO EM %								
MESES	VALOR MENSAL	VALOR ACUMULADO	% DO MÊS	% ACUMULADO	1/12 avos	Despesa Administrativa	Reserva Mensal	
JANEIRO	R\$ 35.759,56	R\$ 35.759,56	0,12%	0,12%	R\$ 73.075,32	R\$ 35.759,56	R\$ 37.315,76	
FEVEREIRO	R\$ 48.077,65	R\$ 83.837,21	0,16%	0,29%	R\$ 73.075,32	R\$ 48.077,65	R\$ 24.997,67	
MARÇO	R\$ 47.238,40	R\$ 131.075,61	0,16%	0,45%	R\$ 73.075,32	R\$ 47.238,40	R\$ 25.836,92	
ABRIL	R\$ 61.326,62	R\$ 192.402,23	0,21%	0,66%	R\$ 73.075,32	R\$ 61.326,62	R\$ 11.748,70	
MAIO	R\$ 46.063,73	R\$ 238.465,96	0,16%	0,82%	R\$ 73.075,32	R\$ 46.063,73	R\$ 27.011,59	
JUNHO	R\$ 50.914,98	R\$ 289.380,94	0,17%	0,99%	R\$ 73.075,32	R\$ 50.914,98	R\$ 22.160,34	

No período, foi verificado que as despesas administrativas foram menores que as previstas.

8. PROCESSO DE ADIANTAMENTOS E DIÁRIAS

No período examinado não houve processo de adiantamento e/ou diárias.

9. CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA – CRP

No período examinado o C.R.P (Certificado de Regularidade Previdenciária) se encontra vigente e regular.

CONCLUSÃO

Este relatório concentrou-se na análise e acompanhamento de alguns dos principais indicadores financeiros, atuariais e orçamentários do IPREMO, assim como da legalidade das principais operações do Instituto.

No período aqui em apuração, e somente pelos processos e resultados analisados, evidencia-se que a gestão do IPREMO vem sendo, no geral, bem sucedida no alcance de suas metas e na manutenção da legalidade.

Após leitura e, eventualmente, encaminhamentos deste relatório por parte do Presidente do Instituto, sugere-se a devolução, com nota de ciência e pedido de arquivamento, à Controladoria Interna, para armazenamento deste reporte.

Por último, ressalta-se, ainda, que a Controladoria Interna está aberta a indicações e orientações de temas a serem incluídos em relatórios posteriores.

Ouroeste, 22 de julho de 2025.

LUCIANO DOS REIS
FREITAS:33265602
818

Assinado de forma digital por
LUCIANO DOS REIS
FREITAS:33265602818
Dados: 2025.07.22 15:29:06
-03'00'

Luciano dos Reis Freitas

Controle Interno