



Caixa de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Astorga

DECLARAÇÃO DE CIÊNCIA DO RELATÓRIO ANUAL DE CONTROLE INTERNO

Em atenção ao contido nos arts. 7º da Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, DECLARO, para os devidos fins de direito, que tomei conhecimento das conclusões contidas no RELATÓRIO ANUAL DE CONTROLE INTERNO, elaborado por Rogério Scaramello Barbosa, na qualidade de Controlador Geral da Caixa de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Astorga-PR, referente ao exercício de 2024.

Astorga-PR, 24 de março de 2025.


Marcus Evandro Giarola
Presidente



Caixa de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Astorga

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO Exercício de 2024

1. Normatização

O Sistema de Controle Interno foi criado através da Lei Municipal nº 1.705/2005, de 11/03/2005. Posteriormente, sofreu algumas alterações através das seguintes Leis Municipais: 1.981/2007, de 07/12/2007; 2.095/2009 de 02/02/2009; 2.150/2009 de 05/08/2009, 2.271/2010 de 16/06/2010 e 2.715/2015 de 27/04/2015.

2. Qualificação do responsável pelo Controle Interno no exercício de 2023 e pela emissão deste relatório

CONTROLADOR ATUAL	
Nome: Rogério Scaramello Barbosa	CPF: 774.705.599-49
Período de responsabilidade: 01/01/2024	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (x) SIM () NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Administrador	
Formação Acadêmica: () Ensino Fundamental () Ensino Médio/Técnico (Apresentar cópia do documento) () Superior (x) Pós-graduação/Mestrado/Doutorado	
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses? (x) Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes. () Não, justificar.	

3. Relação de Servidores

Nihil.

4. Atividades Desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2024

(página seguinte)

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada	% ou amostra avaliada	Conclusão
01	1º Bimestre	Concessão de Benefícios	Acompanhamento dos benefícios concedidos no 1º Bimestre	Conferência por Portarias	100%	No primeiro bimestre foi concedida uma aposentadoria.
02	1º Bimestre	Contribuição Servidores	Valores repassados pelo Município	Conferência por Relatórios	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Janeiro: 09/02/2024 Fevereiro: 08/03/2024
03	1º Bimestre	Contribuição Patronal	Valores repassados pelo Município	Conferência por Relatórios	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Janeiro: 09/02/2024 Fevereiro: 08/03/2024
04	1º Bimestre	Compensação Previdenciária	Compensação Previdenciária entre a PREVISA e o INSS	Conferência por Relatórios	100%	08/01/2024 R\$ 15.566,00 07/02/2024 R\$ 15.566,76
05	1º Bimestre	Aplicação e Investimentos	Credenciamento de Instituições Financeiras para aplicações e investimentos do RPPS	Conferência	100%	Regular.
06	1º Bimestre	Taxa de Administração	Repasso da Taxa de Administração pelo Município	Conferência	100%	O valor da repassado alusivo a Taxa de Administração não ultrapassou o limite de 2% previsto em lei.
07	1º Bimestre	Agenda de Obrigações TCE	Cumprimento da Agenda	Conferência por Relatórios	100%	As obrigações previstas na Instrução Normativa nº 166/2021, de 10/11/2021 do TCE foram devidamente cumpridas.
08	1º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de empréstimo contratado – Lei 1.566/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 08/01/2024 Parcela paga em 09/02/2024
09	1º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de Contribuições em Atraso – Lei 1.567/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 08/01/2024 Parcela paga em 09/02/2024
10	1º Bimestre	Parcelamento	Pagamento de Reparcamento de Dívida – Lei 1.568/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 08/01/2024 Parcela paga em 09/02/2024
11	1º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de Débitos CADPREV nº 01722/2013	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 22/01/2024 Parcela paga em 28/02/2024
12	2º Bimestre	Concessão de Benefícios	Acompanhamento dos benefícios concedidos no 2º Bimestre	Conferência por Portarias	100%	Foram concedidas no 2º Bimestre: 08 Aposentadorias e 02 Pensões.
13	2º Bimestre	Contribuição Servidores	Valores repassados pelo Município	Conferência por Relatórios	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Março: 05/04/2024 Abril: 09/05/2024
14	2º Bimestre	Contribuição Patronal	Valores repassados pelo Município	Conferência por Relatórios	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Março: 05/04/2024



Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada	% ou amostra avaliada	Conclusão
						Abril: 09/05/2024
15	2º Bimestre	Compensação Previdenciária	Compensação Previdenciária entre a PREVISA e o INSS	Conferência por Relatórios	100%	07/03/2024 R\$ 16.144,18 05/04/2024 R\$ 16.144,18
16	2º Bimestre	Aplicação e Investimentos	Credenciamento de Instituições Financeiras para receberem as aplicações e investimento dos recursos do RPPS	Conferência	100%	Regular.
17	2º Bimestre	Taxa de Administração	Repasse da Taxa de Administração pelo Município	Conferência	100%	O valor da repassado alusivo a Taxa de Administração não ultrapassou o limite de 2% previsto em lei.
18	2º Bimestre	Agenda de Obrigações TCE	Cumprimento da Agenda	Conferência por Relatórios	100%	As obrigações previstas na Instrução Normativa nº 166/2021, de 10/11/2021 do TCE foram devidamente cumpridas.
19	2º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de empréstimo contratado pelo Município – Lei 1.566/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 11/03/2024 Parcela paga em 08/04/2024
20	2º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de Contribuições em Atraso – Lei 1.567/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 11/03/2024 Parcela paga em 08/04/2024
21	2º Bimestre	Parcelamento	Pagamento de Reparcamento de Dívida – Lei 1.568/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 11/03/2024 Parcela paga em 08/04/2024
22	2º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de Débitos CADPREV nº 01722/2013	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 21/03/2024 Parcela paga em 29/04/2024
23	3º Bimestre	CRP	Emissão do Certificado de Regularidade Previdenciária	Conferência	100%	Foi expedido, em 29/06/2024, Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP sob nº 987439-234181, com vencimento em 26/12/2024.
24	3º Bimestre	Concessão de Benefícios	Acompanhamento dos benefícios concedidos no 3º Bimestre	Conferência por Portarias	100%	Foram concedidas no 3º Bimestre: 04 Aposentadorias e 01 Pensão.
25	3º Bimestre	Contribuição Servidores	Valores repassados pelo Município	Conferência por Relatórios	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Maio: 06/06/2024 Junho: 09/07/2024
26	3º Bimestre	Contribuição Patronal	Valores repassados pelo Município	Conferência por Relatórios	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Maio: 06/06/2024 Junho: 09/07/2024
27	3º Bimestre	Compensação Previdenciária	Compensação Previdenciária entre a PREVISA e o INSS	Conferência por Relatórios	100%	08/05/2024 R\$ 69.124,79 07/06/2024 R\$ 16.452,84

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada	% ou amostra avaliada	Conclusão
28	3º Bimestre	Aplicação e Investimentos	Credenciamento de Instituições Financeiras	Conferência	100%	Regular.
29	3º Bimestre	Taxa de Administração	Repasse da Taxa de Administração pelo Município	Conferência	100%	O valor da repassado alusivo a Taxa de Administração não ultrapassou o limite de 2% previsto em lei.
30	3º Bimestre	Agenda de Obrigações TCE	Cumprimento da Agenda	Conferência por Relatórios	100%	As obrigações previstas na Instrução Normativa nº 166/2021, de 10/11/2021 do TCE foram devidamente cumpridas.
31	3º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de empréstimo contraído pelo Município – Lei 1.566/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 08/05/2024 Parcela paga em 10/06/2024
32	3º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de Contribuições em Atraso – Lei 1.567/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 08/05/2024 Parcela paga em 10/06/2024
33	3º Bimestre	Parcelamento	Pagamento de Reparcamento de Dívida – Lei 1.568/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 08/05/2024 Parcela paga em 10/06/2024
34	3º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de Débitos CADPREV nº 01722/2013	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 22/05/2024 Parcela paga em 28/06/2024
35	4º Bimestre	Concessão de Benefícios	Acompanhamento dos benefícios concedidos no 4º Bimestre	Conferência por Portarias	100%	Foram concedidas no 4º Bimestre: 01 Pensão.
36	4º Bimestre	Contribuição Servidores	Valores repassados pelo Município	Conferência por Relatórios	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Julho: 08/08/2024 Agosto: 09/09/2024
37	4º Bimestre	Contribuição Patronal	Valores repassados pelo Município	Conferência por Relatórios	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Julho: 08/08/2024 Agosto: 09/09/2024
28	4º Bimestre	Compensação Previdenciária	Compensação Previdenciária entre a PREVISA e o INSS	Conferência por Relatórios	100%	05/07/2024 R\$ 16.452,84 07/08/2024 R\$ 16.452,84
29	4º Bimestre	Aplicação e Investimentos	Credenciamento de Instituições Financeiras para receberem as aplicações e investimento dos recursos do RPPS	Conferência	100%	Regular.
40	4º Bimestre	Taxa de Administração	Repasse da Taxa de Administração pelo Município	Conferência	100%	O valor da repassado alusivo a Taxa de Administração não ultrapassou o limite de 2% previsto em lei.
41	4º Bimestre	Agenda de Obrigações TCE	Cumprimento da Agenda	Conferência por Relatórios	100%	As obrigações previstas na Instrução Normativa nº 166/2021, de 10/11/2021 do TCE foram devidamente cumpridas.
42	4º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de empréstimo – Lei	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal:

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada	% ou amostra avaliada	Conclusão
			1.566/2002-E			Parcela paga em 05/07/2024 Parcela paga em 07/08/2024
43	4º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de Contribuições em Atraso – Lei 1.567/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 05/07/2024 Parcela paga em 07/08/2024
44	4º Bimestre	Parcelamento	Pagamento de Reparcamento de Dívida – Lei 1.568/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 05/07/2024 Parcela paga em 07/08/2024
45	4º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de Débitos CADPREV nº 01722/2013	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 22/07/2024 Parcela paga em 13/08/2024
46	5º Bimestre	Concessão de Benefícios	Acompanhamento dos benefícios concedidos no 5º Bimestre	Conferência por Portarias	100%	Foi concedida no 5º Bimestre 04 Aposentadorias e 02 Pensões.
47	5º Bimestre	Contribuição Servidores	Valores repassados pelo Município	Conferência por Relatórios	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Setembro: 04/10/2024 Outubro: 08/11/2024
48	5º Bimestre	Contribuição Patronal	Valores repassados pelo Município	Conferência por Relatórios	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Setembro: 04/10/2024 Outubro: 08/11/2024
49	5º Bimestre	Compensação Previdenciária	Compensação Previdenciária entre a PREVISA e o INSS	Conferência por Relatórios	100%	06/09/2024 R\$ 16.452,84 07/10/2024 R\$ 16.452,84
50	5º Bimestre	Aplicação e Investimentos	Credenciamento de Instituições Financeiras para aplicações e investimentos do RPPS	Conferência	100%	Regular.
51	5º Bimestre	Taxa de Administração	Repasso da Taxa de Administração pelo Município	Conferência	100%	O valor da repassado alusivo a Taxa de Administração não ultrapassou o limite de 2% previsto em lei.
52	5º Bimestre	Agenda de Obrigações TCE	Cumprimento da Agenda	Conferência por Relatórios	100%	As obrigações previstas na Instrução Normativa nº 166/2021, de 10/11/2021 do TCE foram devidamente cumpridas.
53	5º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de empréstimo pelo Município – Lei 1.566/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 10/09/2024 Parcela paga em 09/10/2024
54	5º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de Contribuições em Atraso – Lei 1.567/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 10/09/2024 Parcela paga em 09/10/2024
55	5º Bimestre	Parcelamento	Pagamento de Reparcamento de Dívida – Lei 1.568/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 10/09/2024 Parcela paga em 09/10/2024
56	5º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de Débitos	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal:

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada	% ou amostra avaliada	Conclusão
			CADPREV nº 01722/2013			Parcela paga em 26/10/2029 Parcela paga em 24/10/2024
57	6º Bimestre	CRP	Emissão do Certificado de Regularidade Previdenciária	Conferência	100%	Foi expedido, em 26/12/2024, Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP sob nº 987439-239501, com vencimento em 24/06/2025.
58	6º Bimestre	Concessão de Benefícios	Acompanhamento dos benefícios concedidos no 6º Bimestre	Conferência por Portarias	100%	Foram concedidas no 6º Bimestre: 06 Aposentadorias e 01 Pensão
59	6º Bimestre	Contribuição Servidores	Valores repassados pelo Município	Conferência por Relatórios	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Novembro: 04/12/2024 Dezembro: 08/01/2025
60	6º Bimestre	Contribuição Patronal	Valores repassados pelo Município	Conferência por Relatórios	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Novembro: 04/12/2024 Dezembro: 08/01/2025
61	6º Bimestre	Compensação Previdenciária	Compensação Previdenciária entre a PREVISA e o INSS	Conferência por Relatórios	100%	07/11/2024 R\$ 16.452,84 06/12/2024 R\$ 1.380.965,92
62	6º Bimestre	Aplicação e Investimentos	Credenciamento de Instituições Financeiras para receberem as aplicações e investimentos	Conferência	100%	Regular.
63	6º Bimestre	Taxa de Administração	Repasse da Taxa de Administração pelo Município	Conferência	100%	O valor da repassado alusivo a Taxa de Administração não ultrapassou o limite de 2% previsto em lei.
64	6º Bimestre	Agenda de Obrigações TCE	Cumprimento da Agenda	Conferência por Relatórios	100%	As obrigações previstas na Instrução Normativa nº 166/2021, de 10/11/2021 do TCE foram devidamente cumpridas.
65	6º Bimestre	Aportes Financeiros	Amortização do Déficit Atuarial 2024	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela 01/04 paga em 30/12/2024 R\$ 1.004.089,36
66	6º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de empréstimo contratado pelo Município – Lei 1.566/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 12/11/2024 Parcela paga em 09/12/2024
67	6º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de Contribuições em Atraso – Lei 1.567/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 12/11/2024 Parcela paga em 09/12/2024
68	6º Bimestre	Parcelamento	Pagamento de Reparcamento de Dívida – Lei 1.568/2002-E	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 12/11/2024 Parcela paga em 09/12/2024
69	6º Bimestre	Parcelamento	Parcelamento de Débitos CADPREV nº 01722/2013	Conferência	100%	Valores recolhidos dentro do prazo legal: Parcela paga em 21/11/2024

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada	% ou amostra avaliada	Conclusão
						Parcela paga em 17/12/2024
70	Jan/2025	Aportes Financeiros	Amortização do Déficit Atuarial 2024	Conferência	100%	Valores recolhidos: Parcela 02/04 paga em 31/01/2025 R\$ 1.300.000,00
71	6º Bimestre	Aportes Financeiros	Amortização do Déficit Atuarial 2024	Conferência	100%	Valores recolhidos: Parcela 03/04 paga em 28/02/2025 R\$ 1.300.000,00
72	6º Bimestre	Aportes Financeiros	Amortização do Déficit Atuarial 2024	Conferência	100%	Valores recolhidos: Parcela 04/04 paga em 19/03/2025 R\$ 1.300.000,00





Caixa de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Astorga

5. Considerações relevantes e medidas recomendadas em relação ao item 4

O aporte financeiro a ser realizado pelo Município referente ao cálculo atuarial do exercício de 2024 foi realizado em 04 parcelas, sendo que 03 parcelas foram pagas no exercício financeiro de 2025, que foi devidamente apontado na PCA do Poder Executivo.

6. Síntese das avaliações

Procedimentos Realizados (*)	Avaliação (**)
Planos e Políticas de Governo	
Cumprimento das Metas contidas no Plano Plurianual	Regular
Eficácia da aplicação das políticas de governo	Regular
Estimativas da receita em bases conservadoras	Regular
Adequação da LOA ao PPA e à LDO	
Diretrizes contidas na LDO	Regular
Ações e programas do PPA previstos para o período	Regular
Execução Orçamentária	
Programação financeira e congelamento de dotações	Regular

Alterações Orçamentárias	
Créditos Suplementares	Regular
Créditos Especiais	Não houve
Créditos Extraordinários	Não houve
Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas	
Compatibilidade dos dados enviados ao Tribunal em relação ao Sistema de Informações Municipais – Acompanhamento Mensal (SIM-AM) com os sistemas da entidade, como por exemplo as demonstrações contábeis	Regular

7. Considerações relevantes quanto ao item 6 do Relatório

Não se constatou irregularidades.

8. Demais ações desenvolvidas

Nihil.

Astorga, 21 de março de 2025.


ROGÉRIO SCARAMELO BARBOSA
Controlador Interno



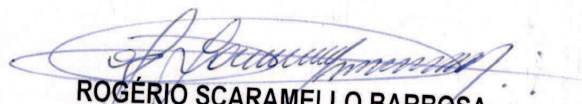
Caixa de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Astorga

AVALIAÇÃO DA GESTÃO (PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL)

Tendo em vista o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado e conduzido por este Órgão de controle interno no exercício financeiro de 2024, da **CAIXA DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE ASTORGA**, em atendimento às determinações legais e regulamentares, e subsidiado no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno que acompanha este Parecer, concluímos pela **REGULARIDADE** da referida gestão, encontrando-se o processo em condição de ser submetido ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná, levando-se o teor do referido Relatório e deste documento ao conhecimento do Responsável pela Administração, para as medidas que entender devidas.

A opinião supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar.

Astorga, 21 de março de 2025.


ROGÉRIO SCARAMELO BARBOSA
Controlador Interno