



**Autarquia Municipal de Previdência e Assistência à Saúde dos Servidores -
AMPASS**

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2018 – ACUMULADO JANEIRO A OUTUBRO



Av. Manoel Borba, 488, Cep: 50070-000, Boa Vista – PE (81) 3355.1632 / 3355.1632

SUMÁRIO

Introdução.....	3
Administrativo e Financeiro.....	3
Previdência.....	6
Investimentos.....	10
Conclusão e Recomendações.....	12



1. Introdução

O presente relatório refere-se aos meses de janeiro a outubro do exercício de 2018 e tem por finalidade apresentar os resultados obtidos pela gestão da AMPASS - Autarquia Municipal de Previdência e Assistência à Saúde dos Servidores e seus respectivos fundos, Recifin e Reciprev.

2. Administrativo e Financeiro

• Contratos Administrativos

A Autarquia apresenta uma lista de 26 contratos vigentes, entre os quais 7 estão com data de vencimento nos próximos 120 dias:

Acompanhamento Contratos							
Contrato nº	Objeto	Empresa	Início	Termo Final	Valor mensal*	Fonte	Fiscal
012/13	Prestação de serviço contínuo de locação de 01 (um) veículo, sem condutor e sem combustível	BARTOLOMEU FREITAS COUTINHO JÚNIOR EPP	01/11/13	31/10/18	R\$ 3.017,00		Adelido
001/15	Intermediação de Estágio (comutar e extra-curricular)	INSTITUTO EUVALDO LOUIZ – Regional Pernambuco – IELUIPE	02/03/15	31/10/18	R\$ 3.017,00	249 / 250	Alcienes
006/15	Prestação de serviços de motoristas mediante a disponibilização de 03 (três) profissionais devidamente habilitados na categoria "E"	TOP SERVICE TERCERIZAÇÃO EIRELI	04/11/15	03/11/18	R\$ 10.949,43	249	Adelido
004/17	Locação de veículos	LOCARALPI ALUGUEL DE VEÍCULO LTDA	07/12/17	30/12/18	R\$ 1.297,00	249	Adelido
001/16	Realização de avaliação atuarial para redução de estudos e de serviços técnicos atuariais	ACTUARIAL - ASSessoria F CONSILTORIA ATUARIAL LTDA - EPP	18/01/16	18/01/19	R\$ 6.543,00	249 / 250 (25%)	Ames Paulo
001/18	Vigilância armada e desarmada	AI FORGE SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA	01/02/18	31/01/19	R\$ 36.209,05	249 / 250	Adelido
010/18	Prestação de serviço de assessoria contábil	JFG AUDITORES E CONSULTORES S/S - ME	26/11/18	25/02/19	R\$ 4.300,00	249	
001/17	Serviço de gerenciamento do abastecimento de combustíveis da frota de veículos	TRIVALE ADMINISTRAÇÃO LTDA	31/03/17	30/03/19	R\$ 3.029,00	249	Gerson
004/13	Controle de empresa especializada para a operação de uma solução integrada de central de regulação médica odontológica e serviços de auditoria e faturamento de contas médicas para o SAÚDE RECIFE	INFOWAY TECNOLOGIA E GESTÃO EM SAÚDE LTDA	02/05/13	01/05/19	R\$ 125.800,00	100 / 250	Ana Maria
002/15	Locação de Equipamentos multifuncional	SOLUÇÕES – SERVIÇOS DE LOCAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS PARA ESCRITÓRIO LTDA	15/05/15	14/05/19	R\$ 1.320,00	249	Roberto
004/16	Consultoria em tecnologia de sistemas	EMPREL - EMPRESA MUNICIPAL DE INFORMÁTICA	27/05/16	26/05/19	R\$ 3.534,25	249	Roberto
006/16	Prestação de serviço de limpeza e conservação predial (05 auxiliares)	ADSERV EMPREENDIMENTOS E SERVIÇOS EIRELI	01/06/16	31/05/19	R\$ 13.985,75	250	Adelido
005/13	Contratação de empresa para prestação de serviços técnicos especializados de documentação, desenvolvimento e manutenção de sistemas e aplicativos	PITANG CONSULTORIA E SISTEMAS S.A.	07/05/13	05/06/19	R\$ 39.823,72	249 / 250 (75%)	Fernando
002/17	Serviços de gestão sobre os processos de manipulação, guarda, preservação e acesso aos documentos armazenados no servidor dos órgãos	CONSÓRCIO DLB – DOC BRASIL LINUS	29/06/17	28/06/19	R\$ 3.537,00	249 / 250	Silvana
007/16	Prestação de serviço de agendamento de transporte aéreo	BRASLUSO TURISMO LTDA	01/07/16	30/06/19	R\$ 1.250,00	249 / 250	Gerson
002/18	Licença de uso Quantum Airo Online	PARAMITA TECNOLOGIA CONSULTORIA FINANCEIRA LTDA - EPP	01/07/18	30/06/19	R\$ 1.900,00	249	José Marcos
009/14	Prestação de serviços terceirizados de Coqueiro	PERNAMBUCO CONSERVADORA LTDA	14/08/14	13/08/19	R\$ 1.038,44	249 / 250	Adelido
004/15	Manutenção de equipamentos de refrigeração	FRIDMAQ REFRIGERAÇÃO LTDA	14/08/15	13/08/19	R\$ 4.505,44	249	Adelido
003/17	Locação de veículos	LOCARALPI ALUGUEL DE VEÍCULO LTDA	22/08/17	21/08/19	R\$ 1.297,00	250	Adelido
003/18	Locação de 01 (um) veículo sem combustível e sem motorista	ELIERS & CIA. LTDA	01/10/18	30/09/19	R\$ 1.318,49	249	
005/18	Prestação de serviços terceirizados contínuos	APPA SERVIÇOS TEMPORÁRIOS E EFETIVOS LTDA	03/10/18	02/10/19	R\$ 10.933,56	249	
004/18	Prestação de serviços terceirizados contínuos	RPL ENGENHARIA E SERVIÇOS LTDA	03/10/18	02/10/19	R\$ 32.333,52	249	
009/18	Locação de estações de trabalho do tipo Desktop	ALTECH INFORMÁTICA COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA	29/10/18	28/10/19	R\$ 1.700,00	249	
008/18	Prestação de serviços de Agente de Integração de Estágios (nível superior)	SUPER ESTÁGIOS LTDA - EPP	01/11/2018 (Ass 25/12/18)	31/10/19	R\$ 13.331,40	249	
006/18	Prestação de serviços de Agente de Integração de Estágios (nível médio)	UNIVERSIDADE PATATIVA DO ASSARÉ – UPA	01/11/2018 (Ass 18/12/18)	31/10/19	R\$ 6.706,67	250	
007/18	Prestação de apoio à gestão do sistema de assistência à saúde dos servidores do município do Recife – Saúde Recife	BRC CONSULTORIA E SERVIÇOS EM SAÚDE LTDA	17/10/18	16/10/21	R\$ 639.000,00	100 / 250	

*Valor estimado



Importante observar que as despesas com os contratos administrativos estão sendo rateadas (249 e 250) pelas duas fontes próprias de recursos da Autarquia e nenhuma despesa de saúde é paga com recurso da previdência:

Soma de Liquidação.	
Fonte	Total
249-RECURSOS PRÓPRIOS DO SIST. PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO	2.045.776,14
250-RECURSOS PRÓPRIOS DO SAÚDE - RECIFE	1.777.335,08
100-RECURSOS ORDINÁRIOS - NÃO VINCULADOS	190.240,73
Total Geral	4.013.351,95

- **Taxa de Administração**

O art. 103 da Lei Municipal 17.142/2005 diz que as despesas administrativas do Regime Próprio de Previdência Social do Município **não poderão exceder a 2% (dois por cento) do valor total da remuneração**, proventos e pensões dos segurados e beneficiários vinculados ao Regime Próprio de Previdência Social, com base no exercício financeiro anterior.

De acordo com o Demonstrativo dos Resultados da Avaliação Atuarial-DRAA de 2018, o **valor total da remuneração** é de R\$ 1.357.991.485,50 como segue abaixo:

Fundo Previdenciário: Ativos + Inativos + Pensionistas = 748.876.554,66

Valor Total das Remunerações dos Segurados Ativos em 2017:	R\$ 620.867.354,90
Valor Total dos Proventos de Aposentadorias em 2017:	R\$ 124.492.663,88
Valor Total das Pensões por Morte em 2017:	R\$ 3.516.535,88
Total:	R\$ 748.876.554,66
Limite de Gastos com despesas Administrativas para 2018 (R\$):	R\$ 14.977.531,09

Fundo Financeiro: Ativos + Inativos + Pensionistas = 609.114.930,84

Valor Total das Remunerações dos Segurados Ativos em 2017:	R\$ 272.135.226,22
Valor Total dos Proventos de Aposentadorias em 2017:	R\$ 261.726.885,03
Valor Total das Pensões por Morte em 2017:	R\$ 75.252.819,59
Total:	R\$ 609.114.930,84
Limite de Gastos com despesas Administrativas para 2018 (R\$):	R\$ 12.182.298,62

Somando os dois fundos chega-se ao total de = **1.357.991.485,50**

A taxa de administração utilizada pela Autarquia no exercício de 2018 é de apenas 0,52%



do total da remuneração dos servidores, repartida proporcionalmente entre os Fundos Financeiro - RECIFIN e Previdenciário - RECIPREV, de acordo com as contribuições previdenciárias vertidas para cada fundo. (Regulamentado pelo Decreto nº 29.572/2016)

	VALOR ANUAL	
TOTAL RECIPREV	R\$	3.531.901,52
TOTAL RECIFIN	R\$	3.535.189,49
	R\$	7.067.091,01

R\$ 7.067.091,01 / R\$ 1.357.991.485,50 = **0,52%**

• Receitas

O quadro abaixo demonstra que a receita prevista para o período de janeiro a outubro da Autarquia teve um aumento de 18,31% e a receita arrecadada cresceu 19,01% em relação ao mesmo período de 2017. Essa arrecadação maior na fonte 249 se deve ao fato de a taxa de administração ter passado de 0,32% para 0,52% do valor total da remuneração, proventos e pensões do exercício de 2017. As receitas, prevista e arrecadada, dos dois fundos também apresentaram incremento, apesar da projeção feita para eles apontar que o valor previsto na LOA não será alcançado.

Unidade	Fonte	Receita Prevista			Receita Arrecadada (Jan a Out)			Projeção Receita 2018	
		2017	2018	%18/17	2017	2018	%18/17		
AMPASS	249	4.630.000,00	5.378.000,00	16,16%	3.649.364,12	5.960.307,12	63,32%	7.748.399,26	44%
	250	20.142.000,00	23.930.000,00	18,81%	18.126.924,74	19.956.250,01	10,09%	25.943.125,01	8%
	TOTAL	24.772.000,00	29.308.000,00	18,31%	21.776.288,86	25.916.557,13	19,01%	33.691.524,27	15%
RECIPREV	249	309.227.000,00	350.648.000,00	13,40%	194.205.115,58	204.889.211,54	5,50%	266.355.975,00	-24%
RECIFIN	249	127.724.000,00	211.866.000,00	65,88%	107.982.933,38	147.883.841,83	36,95%	192.248.994,38	-9%

- Aportes

Além da receita própria, a Ampass (**Saúde Recife**) e o Fundo Recifin receberam, no período de janeiro a outubro de 2018, o montante abaixo de aportes financeiros pela Prefeitura:

Unidade	Fonte	Receita Arrecadada (Jan a Out)
AMPASS	100	34.035.692,90
RECIFIN	100	114.314.739,14

- **Despesas**

No que se refere às despesas, os números abaixo apontam um aumento da dotação e da liquidação do fundo Reciprev quando comparado com o mesmo período do exercício anterior. Isso se deve à migração de massa realizada em julho de 2017, em que cerca de 2.300 servidores passaram do Fundo Recifin para o Fundo Reciprev, aumentando a folha mensal de R\$ 500.000,00 para R\$ 9.000.000,00.

Unidade	Fonte	Dotação Atual			Liquidação (Jan a Out)			Projeção Despesa 2018	
		2017	2018	%18/17	2017	2018	%18/17		
AMPASS	100	35.000.000,00	40.990.240,73	17%	27.044.642,71	34.377.826,77	27%	41.253.392,12	1%
	249	4.630.000,00	7.162.354,47	55%	3.117.021,60	4.636.983,98	49%	6.028.079,17	-16%
	250	20.142.000,00	23.930.000,00	19%	17.090.658,84	19.442.614,83	14%	25.275.399,28	6%
	TOTAL	59.772.000,00	72.082.595,20	21%	47.252.323,15	58.457.425,58	24%	72.556.870,58	1%
RECIPREV	249	50.976.000,00	186.864.989,95	267%	34.127.663,24	144.233.601,50	323%	187.503.681,95	0%
RECIFIN	100	225.591.244,92	143.108.000,00	-37%	181.378.037,76	123.160.104,11	-32%	160.108.135,34	12%
	249	127.724.000,00	211.866.000,00	66%	103.998.153,50	147.268.997,77	42%	191.449.697,10	-10%
	TOTAL	353.315.244,92	354.974.000,00	0%	285.376.191,26	270.429.101,88	-5%	351.557.832,44	-1%

- Fases da Despesa

A AMPASS - Autarquia Municipal de Previdência e Assistência à Saúde dos Servidores e seus respectivos fundos, Recifin e Reciprev, executaram o orçamento obedecendo as fases da despesa de acordo com a Lei nº 4.320/64 conforme demonstrado a seguir:

Unidade	Empenho.	Liquidação.	Pagamento Liq.
6101-AMPASS - AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊN...	579.702.107,34	473.119.588,96	471.176.667,45
6102-RECIPREV - FUNDO PREVIDENCIÁRIO - RECIPREV	61.793.617,41	58.456.885,58	58.266.757,98
6103-RECIFIN - FUNDO FINANCEIRO - RECIFIN	186.007.470,08	144.233.601,50	143.365.853,38
	331.901.019,85	270.429.101,88	269.544.056,09

3. Previdência

- **Avaliação Atuarial**

A avaliação atuarial foi elaborada quando do encerramento do exercício financeiro, nos termos do artigo 1º, inciso I, da Lei nº 9.717/98 e art. 8.º da Portaria nº 402/08 do Ministério da Previdência.

O Demonstrativo dos Resultados da Avaliação Atuarial-DRAA também foi elaborado e enviado dia 19/02/2018, segundo site do CADPREV. Importante esclarecer que o DRAA/2018 tem como data base 31/12/2017.

O controle identificou que a avaliação atuarial **está em conformidade** com o art. 16 da Portaria nº 403/08 do Ministério da Previdência que determina que “nas reavaliações atuariais anuais deverá ser efetuada a análise comparativa entre os resultados das **três últimas avaliações atuariais, no mínimo**”. O relatório trouxe o seguinte comparativo:

Fundo Previdenciário – RECIPREV – Comparativo de Resultados

Item	dez/15	dez/16	dez/17	Variação Anual	
Número de Servidores Ativos	14.126	14.783	15.103	+320	+2,16%
Valor Médio da Remuneração do Ativo (em R\$)	2.947	3.030	3.162,20	+131,99	+4,36%
Número de Beneficiários	253	292	2.584	+2.292	+784,93%
Valor Médio dos Benefícios (em R\$)	1.785	1.980	3.810,70	+1.830,44	+92,43%
1. Custo Total do Plano (em R\$ Milhões)	4.608,81	3.172,08	4.169,47	+997,39	+31,44%
2. Direitos de Contribuição + Compensação (em R\$ Milhões)	3.740,85	1.985,72	2.821,91	+836,20	+42,11%
3. Saldo Devedor dos Parcelamentos (em R\$ Milhões)	0,00	11,53	7,22	-4,31	-37,41%
4. Saldo dos Investimentos do Fundo (em R\$ Milhões)	1.078,06	1.414,19	1.700,05	+285,86	+20,21%
Déficit/Superávit Atuarial (2 + 3 + 4) – (1) (em R\$ Milhões)	210,10	239,36	359,71	+120,35	+50,28%
Folha Salarial Futura (em R\$ Milhões)	12.229,71	6.165,18	6.428,92	+263,74	+4,28%
Custo do Plano (em % da Folha Futura)	37,69%	51,45%	64,85%	+13,40%	+8,85%
Déficit/Superávit (em % da Folha Futura)	1,72%	3,88%	5,60%	+1,72%	+1,65%

Fundo Financeiro – RECIFIN – Comparativo de Resultados

Item	dez/15	dez/16	dez/17	Variação	
Número de Servidores Ativos	5.745	5.345	4.808	-537	-10,05%
Valor Médio da Remuneração do Ativo (em R\$)	4.045,39	4.344,74	4.353,88	+9,13	+0,21%
Número de Beneficiários	8.064	8.183	6.234	-1.949	-23,82%
Valor Médio dos Benefícios (em R\$)	3.619,49	3.837,09	4.155,24	+318,15	+8,29%
Total de Segurados	13.809	13.528	11.042	-2.486	-18,38%
Custo Total do Plano (em R\$ Milhões)	16.376,73	14.679,27	14.934,57	+255,30	+1,74%
Déficit/Superávit Atuarial (em R\$ Milhões)	15.276,29	13.614,06	10.020,65	-3.593,41	-26,39%
Saldo dos Investimentos do Fundo (em R\$ Milhões)	4,46	1,33	0,19	-1,15	-86,07%

- **Benefícios**

De acordo com projeções do controle, os fundos Recifin e Reciprev aposentarão servidores em número similar ao projetado pela avaliação atuarial do ano de 2018 (base 2017).

Acompanhamento Aposentadorias						
Ano	Aposentadorias Programadas Avaliação Atuarial			Aposentadorias Concedidas		
2018	Fundo Recifin	Fundo Reciprev	Total Ano	Fundo Recifin	Fundo Reciprev	Total Ano
jan	35	10	45	40	5	45
fev	35	10	45	68	16	84
mar	35	10	45	25	12	37
abr	35	10	45	37	9	46
mai	35	10	45	24	16	40
jun	35	10	45	26	6	32
jul	35	10	45	36	10	46
ago	35	10	45	34	6	40
set	35	10	45	39	10	49
out	35	10	45	44	13	57
nov	35	10	45	37	10	47
dez	35	10	45	37	10	47
	423	119	542	447	123	570

Projeção

*A partir de junho = média janeiro a outubro.

- **Acompanhamento Receitas e Despesas Previdenciárias**

Na avaliação atuarial do ano de 2018 (base 2017), o atuário também fez uma projeção das receitas e despesas previdenciárias:

- Receitas

Acompanhamento Receitas Previdenciárias				
Unidade	Jan a Out	Projeção Atuarial	Projeção Controle	Diferença
RECIPREV	180.844.441,90	205.246.914,29	235.097.774,47	15%
RECIFIN	142.133.766,23	197.216.212,88	184.773.896,10	-6%

Receitas Previdenciárias = contribuições da Prefeitura, Câmara e FCCR ativos e inativos.

De acordo com o realizado entre os meses de janeiro a outubro deste exercício, as projeções das receitas ficaram acima da previsão para o Fundo Reciprev em 15% abaixo da previsão em 6% para o Fundo Recifin.

- Despesas

Acompanhamento Despesas Previdenciárias				
Unidade	Jan a Out	Projeção Atuarial	Projeção Controle	Diferença
RECIPREV	141.272.265,95	151.494.512,63	183.653.945,74	21%
RECIFIN	267.502.036,21	451.036.973,45	347.752.647,07	-23%

Despesas Previdenciárias = obrigações anuais com o pagamento de benefícios.



No que tange às despesas, há uma expectativa de que a despesa seja menor que a previsão no Fundo Recifin, fechando 2018 com uma queda de 23%, enquanto há uma previsão de aumento da despesa no Fundo Reciprev também de 21%.

O controle identificou que as receitas de contribuições estão sendo contabilizadas pelo valor líquido ao invés do valor bruto, bem como as despesas com benefícios (salário-maternidade, auxílio-reclusão e auxílio-doença) não estão sendo empenhadas. Dessa forma, com o ajuste recomendado para a Contabilidade, os valores apresentados sofrerão modificações nos próximos relatórios apresentados.

- **Provisões Matemáticas**

No balanço patrimonial do Fundo Reciprev, há um registro de provisão no passivo não circulante de R\$ 1.078.056.212,47. No entanto, a provisão matemática constante da avaliação atuarial é no valor consolidado de R\$ 1.707.450.101,75.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE	1.078.056.212,47	1.078.056.212,47
Obrigações Trab. Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo	1.078.056.212,47	1.078.056.212,47
Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00
Resultado Diferido	0,00	0,00

Fonte: SOFIN

Data Base 31/12/2017

Contas	Discriminação	Valores (R\$)
2.2.7.2.1.00.00	Provisões Matemáticas Previdenciárias - Consolidação	1.707.450.101,75

Fonte: Avaliação Atuarial

- **COMPREV**

No período de janeiro a outubro de 2018, os Fundos Recifin e Reciprev arrecadaram como receita de compensação previdenciária o montante abaixo:

Unidade	Origem	Espécie	Receita Arrecadada
6102-RECIPREV - FUNDO PREVIDENCIÁRIO - RECIPREV	09 - OUTRAS R...	09 - DEMAIS RE...	7.550.098,17
6103-RECIFIN - FUNDO FINANCEIRO - RECIFIN	09 - OUTRAS R...	09 - DEMAIS RE...	1.822.410,69
			5.727.687,48

- **Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP**





O CRP da Autarquia encontra-se **regular** e tem validade até **31.01.2019**:

Exercício Atual: 2018
 UF: PE
 Ente: Prefeitura Municipal de Recife
 Situação da NTA - Previdenciário: -
 Situação da NTA - Financeiro: -
 Situação do DRAA: Documentos digitalizados enviados
 Situação do Equilíbrio Financeiro e Atuarial: Regular
 Data de Vencimento do CRP: 31/01/2019

Fonte: CADPREV

- **Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses - DIPR**

O envio do DIPR, que é um dos critérios para a emissão do CRP, deve ocorrer até o último dia do mês seguinte ao encerramento de cada **bimestre** do ano civil, segundo a Portaria do MPS nº 1 de 2017. A publicação do bimestre setembro/outubro de 2018 foi feita **tempestivamente** pela Autarquia em 22/11/2018:

Retificações do DIPR			
Data de Envio	Visualizar DIPR	Visualizar Declaração de Veracidade Digitalizada	Visualizar Relatório de Irregularidades
23/11/2018 17:30:49			
22/11/2018 19:10:22			

Fonte: CADPREV

4. Investimentos

A Gestão dos investimentos se deu em atendimento à Resolução do Conselho Monetário Nacional de nº 3.922/10 que regulamenta a matéria bem como da Política de Investimentos da AMPASS para o exercício de 2018.

- **Demonstrativo de Política de Investimentos – DEPIN**

O DEPIN para o ano de 2018 foi publicado **regularmente** dentro do prazo exigido pela Portaria do MPS nº 1 de 2017 que é “até 31 de outubro de cada exercício em relação ao exercício seguinte”:

Ente	CNPJ do Ente	Exercício	Data de Envio
Recife	10.565.000/0001-92	2018	29/09/2017 08:32:01

Fonte: CADPREV



- **Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos – DAIR**

O envio do DAIR, que é um dos critérios para a emissão do CRP, deve ocorrer até o último dia de cada mês, relativamente às informações das aplicações do **mês** anterior, segundo a Portaria do MPS nº 1 de 2017. A publicação foi feita **regularmente** pela Autarquia:

Ente	CNPJ do Ente	Exercício	Mês	Finalidade do DAIR	Data de Posição	Data de Envio
Recife	10.565.000/0001-92	2018	Outubro	DAIR - Encerramento do Mês	31/10/2018	13/11/2018 11:50:11

Fonte: CADPREV

- **Saldo da Carteira de Investimentos**

De acordo com o DAIR, o saldo acumulado da carteira de investimentos no período de janeiro a outubro equivale a **R\$ 1.895.742.300,65**:

O relatório mensal elaborado pela Gerência de Investimentos detalha esse valor por fundo:

FUNDO PREVIDENCIÁRIO RECIPREV			
DATA	SALDO R\$	RENDIMENTO R\$	% RENDIMENTO CARTEIRA
31/01/2018	R\$ 1.749.628.699,47	R\$ 44.619.049,75	2,62%
28/02/2018	R\$ 1.792.998.351,99	R\$ 7.733.786,90	0,44%
29/03/2018	R\$ 1.813.284.796,12	R\$ 15.559.132,81	0,87%
30/04/2018	R\$ 1.824.998.752,94	R\$ 5.884.245,53	0,32%
30/05/2018	R\$ 1.789.147.426,15	-R\$ 41.624.222,75	-2,28%
29/06/2018	R\$ 1.791.807.111,74	-R\$ 3.204.823,24	-0,19%
31/07/2018	R\$ 1.837.011.618,69	R\$ 40.143.718,36	2,24%
31/08/2018	R\$ 1.833.116.266,80	-R\$ 9.327.064,55	-0,51%
28/09/2018	R\$ 1.811.855.256,12	R\$ 11.713.318,52	0,64%
31/10/2018	R\$ 1.895.391.031,75	R\$ 79.947.731,11	4,41%
30/11/2018			
31/12/2018			
TOTAL		R\$ 151.444.872,44	8,74%

FUNDO FINANCEIRO RECIFIN			
SALDO R\$		RENDIMENTO R\$	
R\$	231.603,35	R\$	10.689,89
R\$	8.721.018,25	R\$	56.412,73
R\$	180.886,63	R\$	44.109,85
R\$	274.214,12	R\$	29.846,25
R\$	1.051.721,08	R\$	33.706,01
R\$	923.649,15	R\$	32.268,56
R\$	649.162,23	R\$	37.319,59
R\$	720.970,32	R\$	44.437,34
R\$	428.059,26	R\$	30.644,74
R\$	351.268,90	R\$	36.280,10
TOTAL		R\$	355.715,06

TOTAL FUNDOS: RECIPREV E RECIFIN			
SALDO R\$		RENDIMENTO R\$	
R\$	1.749.860.302,82	R\$	44.629.739,64
R\$	1.801.719.370,24	R\$	7.790.199,63
R\$	1.813.465.682,75	R\$	15.603.242,66
R\$	1.825.272.967,06	R\$	5.914.091,78
R\$	1.790.199.147,23	-R\$	41.590.516,74
R\$	1.792.730.760,89	-R\$	3.172.554,68
R\$	1.837.660.780,92	R\$	40.181.037,95
R\$	1.833.837.237,12	-R\$	9.282.627,21
R\$	1.812.283.315,38	R\$	11.743.963,26
R\$	1.895.742.300,65	R\$	79.984.011,21
TOTAL		R\$	151.800.587,50

5. Conclusão e Recomendações

Tendo em vista as situações analisadas nesse Relatório de Controle Interno, listo as seguintes recomendações:

- Ajustar a contabilização das receitas e despesas previdenciárias, respeitando o Princípio do Orçamento Bruto, para contabilizar as receitas de contribuições pelo seu valor bruto e empenhar as despesas com benefícios previdenciários, no **prazo de até 60 dias** da data deste relatório;
- Ajustar a contabilização das provisões matemáticas, mensalmente, de acordo com a avaliação atuarial de 2018 (base 2017) e os relatórios enviados pelo atuário no **prazo de até 30 dias** da data deste relatório;

Recife, 16 de novembro de 2018.

Juliana Cottard Giestosa

Gestora da Unidade de Controle Interno