

Critérios do Certificado de Regularidade Previdenciária - CRP



Ficha técnica

Coordenador Técnico:

Jane dos Santos Barbosa

Conteudistas:

Claudio Henrique Soares da Cruz

Felipe Inácio Xavier de Azevedo

Fernanda Miranda Guerra

Gilberto Pereira

Guilherme Morici Corrêa

Helio Carneiro Fernandes

Ilusca Maria Pinheiro Silva

Jackeline Rios Câmara

Jane dos Santos Barbosa

José Wilson Silva Neto

Julio Romeu Maciel dos Santos

Karina Fleury Curado Simas Cavalcanti

Rodrigo Brandão de Araújo

Rodrigo Pereira Neves

Sandra Cordeiro de Quadros

Coordenação de Produção:

Equipe de produção DIEAD/ESAF

Sumário

Módulo 5 – Investimentos	4
Apresentação	4
5.1 Introdução	5
5.1.1 Documentos obrigatórios e prazos de envio	6
5.1.2 Critérios relacionados aos Investimentos	8
5.2 Demonstrativos Política de Investimentos (DPIN) – Encaminhamento	8
5.3 Demonstrativos Política de Investimentos (DPIN) – Consistência	10
5.4 Demonstrativos Aplicações e Investimentos dos Recursos (DAIR) – Encaminhamento	11
5.5 Demonstrativos Aplicações e Investimentos dos Recursos (DAIR) – Consistência	12
Encerramento	15

Módulo 5 – Investimentos

Apresentação

Bem-vindos ao Módulo 5 do Curso EAD Critérios do Certificado de Regularidade Previdenciária!

Nesta parte do curso, vamos tratar dos critérios exigidos para manutenção do Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP) relacionados aos Investimentos.

Ao final deste módulo, você será capaz de:

- Responder às notificações dentro do próprio sistema;
- Consultar e enviar as declarações de veracidade;
- Identificar os critérios de análise relacionados aos Investimentos; e
- Observar a base legal relativa aos recursos dos RPPS.

Para auxiliar o aluno, toda a legislação citada neste curso poderá ser acessada por meio do endereço <http://www.previdencia.gov.br/regimes-proprios/legislacao-dos-rpps/>.

Ao final deste módulo, você poderá testar seus conhecimentos resolvendo questões formuladas com base em casos práticos, o que ajudará a compreender melhor como se aplica a supervisão dos critérios relacionados ao CRP e, principalmente, ajudará você a fixar o conteúdo teórico fornecido.

Então, vamos iniciar o estudo dos critérios relacionados aos Investimentos?

5.1 Introdução



Segundo a **Portaria-MPS nº 519/2011**, a União, os Estados, o Distrito Federal e os Municípios, em relação a seus Regimes Próprios de Previdência Social (RPPS), comprovarão a elaboração da política anual de investimentos de que trata a Resolução do Conselho Monetário Nacional (CMN), que dispõe sobre a aplicação dos recursos dos RPPS, mediante o envio à Secretaria de Políticas de Previdência Social (SPPS) do Demonstrativo da Política de Investimentos (DPIN).

O preenchimento e a elaboração, citados na resolução, se dão por meio do sistema CADPREV-Ente Local no qual os Regimes Próprios demonstraram sua Política de Investimentos, a partir do Demonstrativo de Política de Investimentos (DPIN) e suas aplicações de recursos no Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos (DAIR).

Além da Portaria-MPS nº 519/2011, a **Resolução-CMN nº 3.922/2010** deve ser estudada e sempre consultada quando se tem a responsabilidade de gerir e fiscalizar os recursos previdenciários. É nela que estão detalhadas as possibilidades de investimentos no que se refere aos tipos de ativos permitidos e aos limites de alocação para cada segmento.

Assim, para intensificar as **ações preventivas e aumentar o conhecimento** sobre as iniciativas para as correções das irregularidades de investimentos dentro do CRP (Certificado de Regularidade Previdenciária) são apresentados, a seguir, conceitos e definições sobre os critérios dessa importante área de atuação dos RPPS.

5.1.1 Documentos obrigatórios e prazos de envio

Os documentos obrigatórios para os RPPS declararem seus investimentos são dois: DPIN (Demonstrativos Política de Investimentos); e DAIR (Demonstrativos das Aplicações e Investimentos dos Recursos).

O DPIN representa a política de investimentos que será seguida pelo Instituto de Previdência para o ano de sua aprovação. O prazo de envio para o demonstrativo é 31/10 do ano anterior a validade da Política de Investimentos.



Observe

O prazo de envio para o DPIN de 201X será 31/10 de 201(X-1).

Junto com o DPIN é necessário, também, enviar sua Declaração de Veracidade e o documento original digitalizado da Política de Investimentos aprovada no Instituto de Previdência. Esse trâmite será feito assim que o arquivo do DPIN for processado com sucesso, ou seja, aceito pelo CADPREV-Web.



Por fim, cabe observar que caso seja necessário retificar o DPIN ao longo do ano de sua vigência, é preciso enviar a nova Declaração de Veracidade e reenviar a Política de Investimentos Digitalizada.

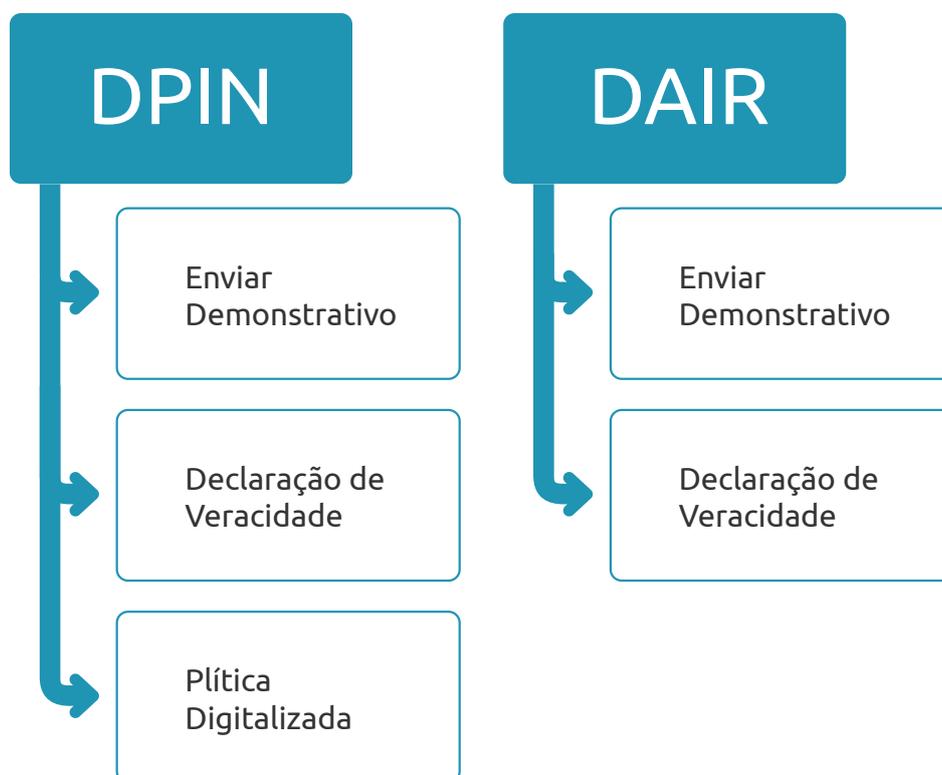
O DAIR, desde a nova versão do CADPREV-Ente Local, tem sua declaração de forma **mensal**. O prazo será o mês subsequente ao período que se deseja enviar.



Para enviar o DAIR de março, o prazo-limite será o dia 30 de abril do respectivo ano.

Como também é feito no DPIN, o responsável do RPPS, após os arquivos processados com sucesso no CADPREV-Web, precisa enviar a Declaração de Veracidade do respectivo demonstrativo. A mesma regra vale para as retificações. O reenvio da Declaração de Veracidade é obrigatório.

Exemplo de quadro resumo dos Documentos Obrigatórios para cada demonstrativo de Investimentos.



5.1.2 Critérios relacionados aos Investimentos



O extrato de irregularidade previdenciária apresenta, para cada item de análise, critérios de irregularidade. A seguir, apresentaremos os critérios relacionados com os demonstrativos de investimentos, suas motivações e a forma de consulta para cada caso específico.

Com as melhorias promovidas pela atualização do sistema CADPREV, os critérios de investimentos estão divididos em dois grupos: Irregularidades de Encaminhamento e Irregularidades de Consistência.

Irregularidade de **Encaminhamento**: sempre se refere ao **envio** dos Demonstrativos, Declarações de Veracidade e Política de Investimentos Digitalizada, no caso do DPIN.

Irregularidade de **Consistência**: as irregularidades inseridas nesse item são consequência do **não cumprimento das legislações** vigentes aos RPPS.

5.2 Demonstrativos Política de Investimentos (DPIN) – Encaminhamento

Como foi visto no item dos Documentos obrigatórios, o não envio do DPIN, de sua Declaração de Veracidade e da Política de Investimentos Digitalizada irão resultar na irregularidade de encaminhamento.

Caso o RPPS esteja irregular nesse quesito, o responsável poderá consultar o demonstrativo do DPIN e verificar qual pendência precisa ser sanada.

Para verificar o motivo da irregularidade, é necessário utilizar o CADPREV-Web e consultar o DPIN no seguinte caminho:

DOCUMENTOS > DEMONSTRATIVOS E COMPROVANTES > INFORMAÇÕES DE INVESTIMENTOS > POLÍTICA DE INVESTIMENTOS-DPIN > CONSULTAR DEMONSTRATIVO



Após indicar o Ente Federativo, caso o demonstrativo não tenha sido enviado, surgirá uma mensagem indicando que não houve resultado na busca. **Dessa forma, a irregularidade se deu pelo não envio do demonstrativo.**

Com o resultado positivo da consulta de demonstrativo, o responsável deverá consultar clicando no ícone “CONSULTAR DECLARAÇÕES DE VERACIDADE DIGITALIZADAS”.

Exercício	Data de Envio	Consultar Notificações / Irregularidades	Mostrar Irregularidades?	Gerar Declaração de Veracidade	Enviar Declaração de Veracidade Digitalizada	Consultar Declarações de Veracidade Digitalizadas	Enviar Política de Investimento Digitalizada	Consultar Política de Investimento Digitalizada	Retificação	Imprimir DPIN PDF	Imprimir DPIN XLS	Baixar XML
2018	24/02/2018 02:38:17								Não			

O procedimento indicado permite confirmar se a Declaração de Veracidade foi enviada ou não para aquele determinado demonstrativo. **Em caso negativo, a irregularidade se deu pelo não envio da declaração.**

Por fim, acesse o ícone “CONSULTAR POLÍTICA DE INVESTIMENTO DIGITALIZADA” ou observe se aparece um ícone vermelho nos resultados. Caso o ícone apareça, significa que o Ente não enviou o documento obrigatório.

Exercício	Data de Envio	Consultar Notificações / Irregularidades	Mostrar Irregularidades?	Gerar Declaração de Veracidade	Enviar Declaração de Veracidade Digitalizada	Consultar Declarações de Veracidade Digitalizadas	Enviar Política de Investimento Digitalizada	Consultar Política de Investimento Digitalizada	Retificação	Imprimir DPIN PDF	Imprimir DPIN XLS	Baixar XML
2018	09/10/2017								Não			
2018	09/10/2017								Não			

Nesse campo, será possível confirmar o envio do documento digitalizado da Política de Investimento. **Em caso negativo, a irregularidade se deu pelo não envio do documento.**

5.3 Demonstrativos Política de Investimentos (DPIN) – Consistência

As irregularidades de Consistência são apresentadas após o demonstrativo ser processado com sucesso pelo sistema. Dessa forma, ao consultar o DPIN, será possível identificar se há, ou não, problemas de consistência.



O ícone apresentado na coluna “Detalhar/Responder” representa que há alguma inconsistência no Demonstrativo e **que o Ente estará irregular no extrato previdenciário, no item Consistência.**

Ao clicar no ícone indicado (Detalhar/Responder), será possível consultar a irregularidade de modo a entender de forma mais específica o problema identificado. Será também destacada a Legislação vigente, suas atualizações e os artigos que incorreram na irregularidade.

Consultar Cancelar

Exercício	Data de Envio	Critério Analisado	Situação do Critério Analisado	Data da Situação do Critério Analisado	Nº Notificação	Detalhar/Responder	Data Notificação	Data de Vencimento	Estado Atual
2018	20/10/2017	Certificação do Responsável pela Gestão dos Recursos do RPPS	Sem resposta ou retificação	25/10/2017	2017.000699.01		24/10/2017	24/10/2017	Ativo

Atualmente, alguns critérios de Notificação de Investimentos referentes ao DPIN podem ser respondidos na consulta no CADPREV-Web. Porém, os casos que não possibilitam resposta só poderão ser solucionados por análise da Divisão de Investimentos ou por retificações, para casos de correções de informações equivocadas.

5.4 Demonstrativos Aplicações e Investimentos dos Recursos (DAIR) – Encaminhamento

Ocorre devido ao não envio do Demonstrativo, no prazo obrigatório, ou da Declaração de Veracidade dos respectivos Demonstrativos.

Para verificar o motivo da irregularidade, é necessário utilizar o CADPREV-Web e consultar o DAIR no seguinte caminho:

DOCUMENTOS > DEMONSTRATIVOS E COMPROVANTES > INFORMAÇÕES DE INVESTIMENTOS > APLICAÇÕES E INVESTIMENTOS DOS RECURSOS-DAIR > CONSULTAR DEMONSTRATIVOS



Após indicar o Ente Federativo e consultar, serão fornecidas as informações de todos os demonstrativos que se encontram enviados e processados com sucesso. Caso o prazo de envio não tenha sido cumprido para algum mês já transcorrido, o Ente estará irregular. **Dessa forma, a irregularidade se deu pelo não envio do demonstrativo.**

Com o resultado positivo da consulta de demonstrativo, o responsável deverá consultar o ícone "CONSULTAR DECLARAÇÕES DE VERACIDADE DIGITALIZADAS".

Exercício	Mês	Finalidade do DAIR	Data de Posição	Data de Envio	Consultar Notificações / Irregularidades	Mostrar Irregularidades?	Gerar Declaração de Veracidade	Enviar Declaração de Veracidade Digitalizada	Consultar Declarações de Veracidade Digitalizadas	Retificação	Imprimir DAIR PDF	Imprimir DAIR XLS	Imprimir APRs PDF	Imprimir APRs XLS	Baixar XML
2017	Setembro	DAIR - Encerramento do Mês	29/09/2017	11/10/2017						Não					

O procedimento indicado permite confirmar se a Declaração de Veracidade foi enviada, ou não, para aquele determinado demonstrativo. **Em caso negativo, a irregularidade se deu pelo não envio da declaração.**

5.5 Demonstrativos Aplicações e Investimentos dos Recursos (DAIR) – Consistência

É importante observar que a irregularidade apresentada como Consistência é sempre referente ao último DAIR vigente no sistema, ou seja, o do mês atual a ser declarado, ou do último mês enviado.



Importante

Assim, a consulta pela irregularidade deve procurar as situações referentes ao último DAIR enviado ao sistema e, assim, trabalhar para que os próximos DAIR não possuam mais problemas.

As irregularidades de Consistência são apresentadas após o demonstrativo ser aprovado com sucesso pelo sistema. Dessa forma, ao consultar o DAIR, será possível identificar se há, ou não, problemas de consistência.

Consultar Notificações / Irregularidades	Mostrar Irregularidades?
	<input type="checkbox"/>

O ícone apresentado na coluna “Detalhar/Responder” representa que há alguma inconsistência no Demonstrativo e **que o Ente estará irregular no extrato previdenciário, no item Consistência.**

Ao clicar no ícone indicado, será possível consultar a irregularidade e verificar de forma detalhada os problemas que ocorreram em relação à legislação vigente. É sempre aconselhável ler a notificação antes de qualquer procedimento para solucioná-la, conhecer as causas de forma específica pode ajudar a ter uma visão ideal dos casos de Notificação.

[Consultar](#) [Cancelar](#)

Mês	Finalidade do DAIR	Data da Posição	Data de Envio	Critério Analisado	Situação do Critério Analisado	Data da Situação do Critério Analisado	Nº Notificação	Detalhar/Responder	Data Notificação	Data de Vencimento	Estado Atual
Abril	DAIR - Encerramento do Mês	28/04/2017	20/10/2017	Certificação do Responsável pela Gestão dos Recursos do RPPS	Sem resposta ou retificação	25/10/2017	2017.000698.01		24/10/2017	24/10/2017	Ativo

Como acontece para o DPIN, alguns critérios de Notificação de Investimentos referentes ao DAIR podem ser respondidos dentro da própria consulta no CADPREV-Web. Ao Detalhar ou Responder, o responsável poderá visualizar a opção de resposta e preencher os campos disponíveis. Porém, os casos que não possibilitam resposta só poderão ser solucionados por meio da análise da Divisão de Investimentos ou por retificações para casos de correções de informações equivocadas. Abaixo seguem as telas para exemplificação (Acesse Detalhar/Responder e, após, a justificativa é feita nos campos indicados).

Finalidade do DAIR	Data da Posição	Data de Envio	Critério Analisado	Situação do Critério Analisado	Data da Situação do Critério Analisado	Nº Notificação	Detalhar/Responder	Data Notificação	Data de Vencimento	Estado Atual
DAIR - Encerramento do Mês	28/04/2017	20/10/2017	Desenquadramento - % Patrimônio Líquido do Fundo - Art. 14	Sem resposta ou retificação	01/11/2017	2017.000753.01		31/10/2017	31/10/2017	Ativo
DAIR - Encerramento do Mês	28/04/2017	20/10/2017	Certificação do Responsável pela Gestão dos Recursos do RPPS	Sem resposta ou retificação	25/10/2017	2017.000698.01		24/10/2017	24/10/2017	Ativo
DAIR - Encerramento do Mês	28/04/2017	20/10/2017	Aplicações em Desacordo com a Política de Investimentos - Estratégia	Sem resposta ou retificação	01/12/2017	2017.000752.01		31/10/2017	30/11/2017	Ativo

Resposta à Notificação

* Resposta:

8000 Caracteres restantes

Anexar arquivos/pareceres: Nenhum arquivo selecionado.

Observações:

4000 Caracteres restantes

Legislação:

300 Caracteres restantes



Importante

Para a renovação do CRP, é necessário que o critério Consistência esteja resolvido até o mês de vencimento do Certificado. O histórico de irregularidades não impede que o Instituto renove sua situação. É importante que as informações estejam sempre de acordo com a realidade e com total transparência possível.

Encerramento

No Módulo 5, foram apresentados os critérios e os motivos para as irregularidades de Investimentos. O aluno poderá identificar e, principalmente, consultar os casos de irregularidades.

Assim que reconhecer qual dos dois tipos (Encaminhamento ou Consistência) de irregularidade está presente no extrato, o responsável tem condições de verificar e adotar as medidas possíveis para solucionar o critério.