

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
PÚBLICOS DE MARIANA- MG**

RUA SANTA CRUZ, 28, BARRO PRETO, MARIANA - MG
(31) 3558-5211



RELATÓRIO MENSAL DO CONTROLE INTERNO 2019

AGOSTO

1- INTRODUÇÃO

O Controle Interno do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Mariana/MG - IPREV, nomeada pelo Decreto 9.452/2018, nos termos da Lei Complementar Municipal nº 173/2018, e em atendimento ao disposto nos arts. 31 e 74 da Constituição da República que confere atribuições e competências a unidade de Controle Interno, em especial, a atribuição de apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional prevista no art. 74, IV; considerando a Instrução Normativa 12/2011 e ainda a Instrução Normativa nº 14/2011 – TCE/MG, apresenta neste relatório o resultado decorrente da avaliação do Sistema de Controle Interno do Órgão segundo as áreas de atuação que foram objeto de monitoramento.

2- METODOLOGIA

A realização deste trabalho, considerando o escopo de atuação, baseou-se nos procedimentos e técnicas de controle, compreendendo o exame dos documentos, a observação física de bens, comparativos entre previsão e execução, entrevista com servidores, diretores previdenciário, administrativo e ordenador de despesa, além da análise de ambiente, com vistas a formar opinativo sobre a suficiência ou inadequação dos controles existentes.

3- ÁREAS AVALIADAS

O presente relatório elaborado em conformidade com as normas e procedimentos de auditoria aplicáveis à Administração Pública, bem com os critérios contidos na legislação vigente, foi possível observar que:

3.1. NA ÁREA ADMINISTRATIVA os atos praticados pela Administração do IPREV, estão em conformidade com as normas constitucionais - aplicáveis aos RPPS. A gestão apoia e incentiva a formação continuada, onde no mês de agosto, o Controle Interno do Instituto participou do II Seminário de Controle Interno, realizado pela Escola de Contas e Capacitação Professor Pedro Aleixo, do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, na cidade de Belo Horizonte/MG. Ainda sobre capacitação, a servidora que é presidente da Comissão de Licitação do IPREV realizou treinamento no “módulo compras,” promovido pela CMM Sistemas, no dia 16/08/2019, em Belo Horizonte/MG. Neste mês também, a mesma servidora participou de curso prático de licitação para iniciantes, promovido pelo Instituto Zuriel, entre os dias 21 e 22/08/2019, em Belo Horizonte/MG. Ainda no mês de agosto, os Diretores do IPREV acompanhados pela Contadora e Controle Interno, participaram de reunião técnica com o Assessor Técnico em Planejamento e Execução Orçamentária da Secretaria de Planejamento do Município, onde discutiram as informações

importantes para elaboração da LOA – Lei Orçamentária Anual do ano de 2020. É importante ressaltar também, que no mês de agosto, houve o registro da atividade de Educação Previdenciária com os servidores lotados no setor da Garagem da Prefeitura Municipal. Os gastos com as despesas administrativas estão dentro do limite legal 2% (dois por cento) da remuneração dos servidores ativos, aposentados e pensionistas, conforme os registros apresentados nos demonstrativos contábeis. As ações, na área administrativa foram tidas como conformes, com recomendação para a observância quanto aos prazos das obrigações acessórias.

3.2. NA ÁREA FINANCEIRA a análise efetuada demonstra no mês de agosto de 2019, a regularidade do repasse das contribuições dos servidores e do recolhimento das obrigações patronais do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Mariana, da Câmara Municipal e SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto e Prefeitura.

Tabela 1. Acompanhamento dos Repasses – Agosto 2019

Competência	Órgão/Entidade	Total Repasse
AGOSTO 2019	Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Mariana	5.724,81
	Câmara Municipal de Mariana	3.875,22
	Serviço Autônomo de Água e Esgoto - SAAE	50.810,71
	Prefeitura de Mariana	1.405.126,22

* Os dados da tabela apresentada acima, foram coletados junto ao setor contábil e financeiro do IPREV.

Verificou-se no mês de agosto, a partir da análise do Extrato Previdenciário, que as informações referentes ao DRAA - Demonstrativo de Repasse da Avaliação Atuarial; do DIPR - Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses; e do DAIR- Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos, ainda encontram-se pendentes de regularização. O Controle Interno do Instituto de Previdência - IPREV no cumprimento das suas funções tendo realizado recomendações em meses anteriores, solicita providencias aos gestores quanto a observância dos repasses e sua prestação de contas dentro dos prazos estabelecidos, resguardando assim a publicação das informações, junto ao Ministério da Previdência Social e também considerando a importância da atualização das informações para a regularidade do CRP – Certificado de Regularidade Previdenciária.

3.3 NA ÁREA DE COMPRAS E LICITAÇÃO a análise efetuada demonstra o acompanhamento das atividades do setor.

A análise da área de compras e licitação restringiu-se as atividades desempenhadas no referido mês, onde verificou-se a realização do processo de compras em atendimento as demandas do IPREV: 1 - Aquisição de Insumo Alimentício para fornecimento de café; 2- Prestação de serviços de Passagens Aéreas, que aguarda manifestação do Município sobre o interesse do IPREV em realizar adesão a ata de registro de preço 20/2019, referente ao pregão nº 25/2019; 3- Aquisição de computadores, que encontra-se em fase de cotação; 4- Aquisição de materiais de higiene e limpeza, também em fase de cotação; 5- Locação de Veículo em atendimento as demandas do IPREV, que aguarda

parecer da Procuradoria do Município para análise da viabilidade e legalidade da realização do processo.

Tabela 3. Relatório Atualizado de Contratos Vigentes

CONTRATOS	REFERÊNCIA	VIGÊNCIA	ADITIVO
ALUGUEL - Sede do IPREV	PDIS 03/2017	30/10/18 a 29/10/19	
CMM Sistema de Informação e Serviços LTDA	PRG: 01/2016	24/11/18 a 23/11/19	
CONECTA ITABIRA INFORMÁTICA LTDA	PRG: 02/2019	09/05/19 a 09/05/20	
LIBERINO LOPES	PRG: 01/2019	10/03/18 a 09/03/19	12 meses
MASTERIX – WEB SITE	PCD: 02/2018	31/10/18 a 31/10/19	
PAULO HENRIQUE REIS	PCC: 01/2015	24/04/18 a 23/04/19	12 meses
SANZIO PEREIRA – Médico Perito	PRG: 01/2018	18/09/18 a 18/09/19	
UNIVERSAL SOFTWARE E CONSULTORIA LTDA - ASPREV	PRG: 02/2014	30/12/18 a 29/12/19	
INVESTOR 3 CONSULTORIA E CORRETAGEM LTDA	PRC: 03/2019	01/07/19 a 01/07/20	

*Informações fornecidas pelo Setor de Compras e Licitação (Sistema de Compras – Betha Sapo)

3.4. NA ÁREA DE BENEFÍCIOS a análise efetuada demonstra que no mês de agosto foram concedidos 09 (nove) benefícios de aposentadoria aos servidores: Irene da Consolação Francisco, matrícula nº 6417; Jair Pantaleao Maximiano, matrícula nº 7197; Juscelena Paulina Chagas Machado, matrícula nº 10269; Dina Silviano das Graças Araújo, matrícula nº 4299; Inês Carvalho de Jesus Rocha, matrícula nº: 6721; Maria Aparecida da Silva Cota, matrícula nº: 6576; Maria Auxiliadora Gomes Freitas, matrícula nº: 4398; Maura das Mercês Norato, matrícula nº: 10224; Raquel Maria José Ferreira Mendes, matrícula nº: 7991. Os pagamentos dos servidores inativos e pensionistas processaram-se dentro das datas previstas. Houve cadastro de 45 (quarenta e cinco) requerimentos, no COMPREV – Informações extraídas do Sistema COMPREV – Setor de Benefícios). É importante ressaltar, ainda referente ao COMPREV, que até o mês de agosto foram enviados um total de 208 (duzentos e oito) requerimentos, considerando que o envio teve início no mês de abril deste ano. Neste mês também, no que refere-se ao acompanhamento das atividades da área analisada, foi enviado a Secretaria de Administração do Município o relatório referente a relação de servidores pendentes em relação ao recadastramento dos Servidores Públicos Municipais efetivos, ativos e licenciados, afim de somar esforços para a regularização das informações cadastrais dos servidores junto ao IPREV Mariana.

3.5. NA ÁREA CONTÁBIL a análise efetuada demonstra a regularidade dos lançamentos, cobranças e registro das receitas das contribuições patronais e dos segurados; demonstra também regularidade dos lançamentos do rendimento das aplicações financeiras; dos recolhimentos que se deram tanto por parte da Prefeitura, quanto da Câmara Municipal e Serviço Autônomo de Água e

Esgoto; que a despesa revelou regularidade de instrução formal; que as receitas e despesas do Instituto estão sendo devidamente registradas de acordo com a legislação vigente, não apresentando, portanto, nenhuma irregularidade.

3.6. EXECUÇÃO DA DESPESA quanto a Execução da Despesa, o demonstrativo da despesa apresenta as despesas detalhadas por grupo natureza da despesa, discriminando o percentual realizado no mês de agosto de 2019.

Tabela 2. Avaliação do Total Realizado por Natureza de Despesa

Natureza da Despesa	Valor (R\$ 1,00)	% do Total Realizado
Pessoal e Encargos Sociais (*)		
Ativos>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>	33.919,20	2,52%
Encargos>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>	5.215,28	0,39%
Manutenção Benefícios (*)		
Aposentados>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>	651.598,33	48,38%
Pensionistas>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>	61.768,13	4,59%
Outros Benefícios>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>>	290.887,24	21,60%
*Despesas de Exercícios Anteriores>>	-	0,00%
Outras Despesas Correntes	303.548,90	22,54%
Despesas de Capital	-	0,00%
Total	1.346.937,08	100%

* No mês de agosto, do valor comprometido com despesas correntes, a importância de 269.554,66, refere-se a restituição do IPREV ao Tesouro Municipal, conforme Processo Administrativo 2358/2019, instaurado para apurar o custeio indevido do auxílio-doença decorrente de acidente de trabalho pelo Município.

3.7. GESTÃO PATRIMONIAL verificou-se neste mês de agosto a realização do inventário do material permanente adquirido, onde os bens foram corretamente patrimoniados. Recomenda-se a correta contabilização destas movimentações pelo departamento de contabilidade, a partir efetivo registro das aquisições e do inventário realizado.

3.8. CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA. Foi concedido administrativamente o CRP do município em 26/03/2019 com **vencimento em 22/09/2019**. Para consultar o CRP do ente federativo, acesse a Internet, no endereço www.previdencia.gov.br, em “Previdência do Servidor”, e veja também o respectivo Extrato Previdenciário com as informações sobre a situação do ente em relação a cada um dos critérios previstos na Lei nº 9.717/98, cuja regularidade é exigida para fins de emissão do CRP.

3.9. TRANSPARÊNCIA verificou-se por meio do site no endereço eletrônico [w.w.iprevmariana.com.br.](http://w.w.iprevmariana.com.br), que com exceção da ata da reunião ordinária no mês de agosto, do Conselho Previdenciário, encontra-se atualizada a publicação de todas as Atas das Reuniões dos Conselhos, do Comitê de Investimento e também a atualização das informações sobre a Posição dos Investimentos, Patrimônio do IPREV, Balancetes da Receita, Balancetes da Despesa, Balanços, Normas e Regulamentos, atendendo ao princípio da transparência da coisa pública.

4- CONCLUSÃO

Diante das áreas avaliadas apurou-se no mês de agosto, que houve cadastro de 45 (quarenta e cinco) requerimentos no Sistema COMPREV – Compensação Previdenciária. Neste mês também, verificou-se que as informações referentes ao DRAA - Demonstrativo de Repasse da Avaliação Atuarial; do DIPR - Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses; e do DAIR- Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos, ainda encontram-se pendentes de regularização junto ao Ministério da Previdência Social. Ademais, sobre o acompanhamento das atividades operacionais, verifica-se a necessidade que os responsáveis envolvidos recepcionem as recomendações realizadas para que providências sejam efetuadas visando o atendimento em menor espaço possível. Destaca-se por fim, quanto ao trabalho do Controle Interno, que todas as atividades desenvolvidas, apontamentos realizados e recomendações efetuadas encontram-se arquivados e disponíveis para análise do Tribunal de Contas do Estado.

Mariana, 13 de Setembro de 2019.

Rosângela Galvão de Moura
Controlador Interno
IPREV- Mariana/MG