

**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**

**OUTUBRO**

**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 outubro, os Diretores Presidente e Adm. e Financeiro do IPREV Mariana, juntamente com dois membros do Comitê de Investimentos, participaram do curso de CPA 20, na cidade de Itaúna/MG e aproveitaram a ocasião para realizarem visita técnica ao Instituto de Previdência, responsável pela organização do curso, a fim de adquirirem mais informações a partir da troca de experiências sobre questões relacionadas ao Instituto, tais como: recolhimento de PASEP, DIPR, DAIR e COMPREV. Também no mês de outubro, a presidente da Comissão de Licitação do IPREV e sua equipe de apoio refizeram o curso prático de Compra Direta, Dispensa e Inexigibilidade, promovido e com todas as despesas custeadas pelo Instituto Plenum Brasil LTDA, uma vez que houve reclamações, referente ao professor, responsável por ministrar o curso, quando da primeira apresentação. Este curso foi realizado na cidade de Belo

Horizonte/MG. Neste mês também os Diretores Presidente e Adm. e Financeiro do IPREV Mariana, participaram de reunião com as diretorias técnicas do TCE/MG, na cidade de Belo Horizonte/MG, onde trataram sobre a autuação do MP do Tribunal de Contas de Minas Gerais - TCE/MG, referente a licitação da Consultoria Completa do IPREV Mariana. Ainda sobre o processo aberto, referente a Licitação Completa, o IPREV Mariana aguarda finalização do mesmo, após julgamento que passará 2ª Câmara do TCE/MG. Ainda no mês de outubro, houve a discussão e aprovação pelo Conselho Previdenciário sobre a alteração dos valores de diárias de viagem do IPREV-Mariana, sendo essa alteração regulamentada através da Portaria nº 97 de 03 de outubro de 2019. Ainda no mês de outubro, a Diretoria do IPREV Mariana discutiram junto aos Conselhos de Previdência e Fiscal sobre o Cálculo Atuarial 2019, que apontou aumento no Déficit Previdenciário. Neste mês também, a Diretoria do IPREV, a fim de atender as recomendações levantadas pela Auditoria presencial da Secretaria da Previdência, realizou a revisão do benefício de aposentadoria, conforme item 4.3.3 do relatório final de auditoria, que trata sobre “da incorporação de complementação salarial nos proventos da inatividade”. 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 outubro 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 – Outubro 2019

Competência	Órgão/Entidade	Total Repasse
<b>OUTUBRO 2019</b>	Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Mariana	6.403,62
	Câmara Municipal de Mariana	5.415,12
	Serviço Autônomo de Água e Esgoto - SAAE	50.832,21
	Prefeitura de Mariana	1.575.013,02

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

Verificou-se no mês de outubro, 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, foram devidamente regularizadas e prestadas 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 de compras e licitação, restringindo-se as atividades desempenhadas no mês em questão, em atendimento as demandas do IPREV, onde verificou-se a elaboração de editais e termos de referência para os seguintes objetos que serão adquiridos através da modalidade pregão:

1 - Contratação de empresa para prestação de serviço de desenvolvimento de Website Institucional; 2 – Locação de Sistema de Gestão Previdenciária, adequado para rotinas específicas em RPPS, incluindo implantação e migração de dados, suporte mensal e treinamento; 3 – Contratação de Instituição Brasileira sem fins lucrativos para prestação de serviços técnicos especializados de planejamento, operacionalização e execução de Concurso Público do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Mariana, conforme Leis Complementares nº173, de 02 de janeiro de 2018, e nº190, de 08 de julho de 2019. Neste mês também houve a celebração do termo aditivo, referente ao aluguel do prédio, onde funcionam as instalações e atividades do IPREV Mariana. Ademais, sobre o processo de Prestação de serviços de Passagens Aéreas (adesão a ata de registro de preço 20/2019, referente ao pregão nº 25/2019), verificou-se a assinatura do contrato. É importante ressaltar que encontra-se em fase de cotação: Aquisição de Equipamentos de Comunicação ( Apresentações/ Educação Previdenciária). Também verificou-se que o processo para aquisição de uniformes, aguarda regularização de documentação do processo. No que diz respeito ao processo de Prestação de Serviço de Plotagem (porta principal do IPREV), verificou-se que o mesmo foi adiado para o exercício de 2020.

Tabela 3. Relatório Atualizado de Contratos Vigentes

CONTRATOS	REFERÊNCIA	VIGÊNCIA	ADITIVO
<b>CMM Sistema de Informação e Serviços LTDA</b>	PRG: 01/2016	24/11/18 a 23/11/19	-
<b>UNIVERSAL SOFTWARE E CONSULTORIA LTDA - ASPREV</b>	PRG: 02/2014	30/12/18 a 29/12/19	-
<b>MASTERIX – WEB SITE</b>	PCD: 02/2018	31/10/19 a 31/01/20	3 meses
<b>PAULO HENRIQUE REIS</b>	PCC: 01/2015	24/04/19 a 23/04/20	12 meses
<b>CONECTA ITABIRA INFORMÁTICA LTDA</b>	PRG: 02/2019	09/05/19 a 09/05/20	12 meses
<b>LIBERINO LOPES</b>	PRG: 01/2019	15/05/19 a 14/05/20	-
<b>INVESTOR 3 CONSULTORIA E CORRETAGEM LTDA</b>	PRC: 03/2019	01/07/19 a 30/06/20	12 meses
<b>SANZIO PEREIRA – Médico Perito</b>	PRG: 01/2018	18/09/19 a 17/09/20	12 meses
<b>LEVITATUR</b>	PRG: 05/2019	03/10/19 a 02/10/20	12 meses
<b>ALUGUEL - Sede do IPREV</b>	PDIS 03/2017	30/10/19 a 29/10/20	12 meses

\*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 outubro foram concedidos 03 (três) benefícios e uma revisão de aposentadoria, sendo: 02 (dois) benefícios de aposentadoria voluntaria, as servidoras: Lourdes da Conceição Duarte André, matrícula nº 7547; Maria da Conceição de Freitas Pereira, matrícula nº 4634; (um) benefício de pensão por morte ativo, referente a Lilia Liberato Francisco, matricula nº10688; e uma revisão de aposentadoria voluntária, referente ao servidor José Apolinário Rosa, matrícula nº7294. Os pagamentos dos servidores inativos e pensionistas processaram-se dentro das datas previstas. Também no mês de outubro, foram enviados apenas 11 (onze) requerimentos para o COMPREV – Sistema de Compensação Previdenciária, tendo em vista que os demais benefícios aguardam homologação no TCE/MG (requisito para o envio dos requerimentos). Também neste mês houve o reenvio de 5



3.8. **CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA.** Foi concedido administrativamente o CRP do município em 27/09/2019 com **vencimento em 25/03/2020**. Para consultar o CRP do ente federativo, acesse a Internet, no endereço [www.previdencia.gov.br](http://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.w.iprevmariana.com.br](http://w.w.w.iprevmariana.com.br), que não encontra-se atualizada a publicação de todas as Atas das Reuniões dos Conselhos. Recomenda-se a atenção para a atualização de todas as informações, inclusive da Posição dos Investimentos, Patrimônio do IPREV, Balancetes da Receita, Balancetes da Despesa, Balanços, Portarias, Normas e Regulamentos, atendendo ao princípio da transparência da coisa pública.

#### **4- CONCLUSÃO**

Diante das áreas avaliadas apurou-se no mês de outubro, o cadastro de 11 (onze) requerimentos no Sistema COMPREV – Compensação Previdenciária e o reenvio de 5 (cinco) processos indeferidos pelo Sistema COMPREV. Ainda sobre o COMPREV é importante ressaltar que atualmente a continuidade do procedimento de compensação previdenciária depende da celeridade dos técnicos da regional do INSS que nos atende, sobre a análise e deferimento dos benefícios a serem compensados. Neste mês também, verificou-se que as informações referentes ao DRAA - Demonstrativo de Repasse da Avaliação Atuarial estão regulares junto ao Ministério da Previdência Social; também encontram-se regulares as informações do DIPR - Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses; e do DAIR- Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos. Ainda sobre o acompanhamento das atividades operacionais, verificou-se que a Diretoria do IPREV, a fim de atender as recomendações levantadas pela Auditoria presencial da Secretaria da Previdência, realizou a revisão do benefício de aposentadoria, conforme item 4.3.3 do relatório final de auditoria, que trata sobre “da incorporação de complementação salarial nos proventos da inatividade”. Ademais, sobre as áreas avaliadas no mês de outubro, verificou-se que não encontram-se atualizada a publicação de todas as Atas das Reuniões dos Órgãos Colegiados. Recomenda-se a atenção para a atualização de todas as informações, inclusive da Posição dos Investimentos, Patrimônio do IPREV, Balancetes da Receita, Balancetes da Despesa, Balanços, Portarias, Normas e Regulamentos, atendendo ao princípio da transparência da coisa pública. 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, 29 de Novembro de 2019.

Rosângela Galvão de Moura  
Controlador Interno  
IPREV- Mariana/MG