

---

## **RELATÓRIO MENSAL DO CONTROLE INTERNO 2020**

### **JANEIRO**

#### **1- INTRODUÇÃO**

O Controle Interno Interino do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Mariana/MG - IPREV, nomeada pelo Decreto 9.984/2020, 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. No mês de Janeiro proporcionou a realização da prova CPA 10 a 3 servidores, sendo da área administrativa do IPREV e de órgãos colegiados. O Conselho Municipal de Previdência deliberou que as reuniões ocorrerão no formato de duas etapas, sendo a 1ª etapa de 08h às 10h somente com membros do conselho, e 2ª etapa de 10h às 12h com a presença da Diretoria Executiva. A medida é extensiva ao Conselho Fiscal, com o formato inverso. Dessa forma a 1ª etapa ocorre com a participação da Diretoria Executiva do IPREV, para realizar repasse de informações sobre os trabalhos desenvolvidos, e na 2ª etapa a reunião somente com conselheiros. Também foi deliberada pelo Conselho Municipal de Previdência, a manutenção das datas de reuniões do referido conselho, prevista para a primeira quarta-feira de cada mês. O conselho fiscal

recepcionou a indicação do nome da servidora Olinda Miranda de Paula, feita pela presidente do Conselho Municipal de Previdência, para compor o Conselho Fiscal. A Diretoria Executiva comunicou os valores de rentabilidade do ano de 2019, R\$ 28.555.169,61 (14,74% a.a). O valor da Taxa de Administração para o exercício de 2020, estimada em R\$ 2.100.000,00. O afastamento por 6 meses, em razão de licença maternidade, da servidora Rosângela Galvão de Moura das atividades de controle Interno, com nomeação interinamente da servidora Natália Clarice de Araújo Batista para a função de Controle Interno.

3.2. NA ÁREA FINANCEIRA a análise efetuada demonstra no mês de Janeiro de 2020, 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 – Janeiro de 2020

Competência	Órgão/Entidade	Total Repasse
<b>JANEIRO 2020</b>	Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Mariana	6.762,87
	Câmara Municipal de Mariana	6.084,43
	Serviço Autônomo de Água e Esgoto - SAAE	56.654,47
	Prefeitura de Mariana	1.811.931,53

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

Verificou-se no mês de Janeiro, 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 prestadas dentro dos prazos estabelecidos, resguardando assim a publicação das informações, junto ao Ministério da Previdência Social. Ainda sobre o Extrato Previdenciário, neste mês constou irregularidades sobre as informações contábeis, especificamente no critério de “Envio das informações e dados contábeis, orçamentários e fiscais” que é uma informação prestada pelo município por meio do Sistema de Informações Contábeis e Fiscais do Setor Público Brasileiro – SICONFI, conforme informações coletadas no referido mês. Diante disso, o Controle Interno recomenda a atenção quanto aos prazos das prestações de contas, 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: 1. publicação de distrato do Contrato com o perito Dr. Sânzio Pereira da Cunha Peixoto; 2. realização de Pregão Presencial para fornecimento de serviço de Web Site; 3. contratação através de inexigibilidade para prestação de serviços de publicação de atos oficiais, com a Secretaria do Estado de Governo (05.475.103/0001-21).

Tabela 3. Relatório Atualizado de Contratos Vigentes

CONTRATOS	REFERÊNCIA	VIGÊNCIA	ADITIVO
<b>UNIVERSAL SOFTWARE E CONSULTORIA LTDA - ASPREV</b>	PCD: 30/2019	01/01/20 a 02/04/20	-
<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>CONNECTA ITABIRA INFORMÁTICA LTDA</b>	PRG: 02/2019	09/05/19 a 09/05/20	-
<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	-
<b>LEVITATUR</b>	PRG: 05/2019	03/10/19 a 02/10/20	-
<b>ALUGUEL - Sede do IPREV</b>	PDIS 03/2017	30/10/19 a 29/10/20	12 meses
<b>CMM Sistema de Informação e Serviços LTDA</b>	PRG: 01/2016	24/11/19 a 23/11/20	12 meses
<b>FUNDAÇÃO CEFETMINAS</b>	PRC: 07/2019	02/12/19 a 01/12/20	-

\*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 Janeiro foram concedidos 02 benefícios, sendo 1 (uma) aposentadoria voluntária por idade, 1 (uma) aposentadoria voluntária. Os pagamentos dos servidores aposentados e pensionistas processaram-se dentro das datas previstas. No mês de Janeiro, não foram registrados requerimentos para o COMPREV – Sistema de Compensação Previdenciária, estando no aguardo da homologação, pelo TCE MG dos benefícios concedidos.

3.5. NA ÁREA CONTÁBIL verificou-se a abertura do exercício conforme LOA 2020, disponível no Portal Transparência no site da Prefeitura de Mariana. 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 Janeiro de 2020.



informações, inclusive da Posição dos Investimentos, Patrimônio do IPREV, Balancetes da Receita, Balancetes da Despesa, Balanços, Portarias, Normas e Regulamentos, em atendimento ao princípio da transparência da coisa pública.

#### **4- CONCLUSÃO**

Diante das áreas avaliadas apurou-se no mês de Janeiro, a concessão de 02 (dois) benefícios de aposentadorias. Não houve cadastramento de requerimentos no Sistema COMPREV – Compensação Previdenciária, estando o IPREV no aguardo da homologação pelo TCE MG, dos benefícios concedidos. 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 se encontram regulares as informações do DIPR - Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses; e do DAIR- Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos. Cabendo ressalva para as informações contábeis, que neste mês constou irregular, especificamente no critério de “Envio das informações e dados contábeis, orçamentários e fiscais” que é uma informação prestada pelo município por meio do Sistema de Informações Contábeis e Fiscais do Setor Público Brasileiro - SICONFI. Ademais, sobre as áreas avaliadas no mês de Janeiro, verificou-se que se encontram atualizada a publicação de todas as Atas das Reuniões dos Órgãos Colegiados. Entretanto verifica-se ausência das portarias de benefícios concedidos no mês de janeiro. Recomenda-se a atenção nos lançamentos de informações nos sistemas que atendem ao IPREV Mariana no desempenho das atividades de todos os setores, quando da atualização de todas as informações e quanto aos prazos das prestações de contas em atendimento ao efetivo e eficaz trabalho e também em observação a 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, 26 de março de 2020.

Natália Clarice de Araújo Batista  
Controlador Interno Interino  
IPREV- Mariana/MG