

CNPJ: 30.317.936/0001-01

**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 2020

ABRIL

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 Abril não houve eventos, nem participações em razão das medidas de isolamento social, adotadas para controle da pandemia COVID-19. O conselho de Previdência e Conselho Fiscal não promoveram reunião no referido mês. Foi publicado Decreto 10.053 de 01 de abril de 2020, nomeando a Sra Elizangela Sara Lana Gomes no cargo de Diretora Presidente, para cumprir o restante do mandato a partir de 06/04/2020 a 23/04/2022. Em razão do COVID-19, atendendo as disposições do Decreto Municipal 10.030/2020, da Portaria Conjunta Municipal 001 de 17/03/2020, bem como a Lei Federal 13.979/2020, as atividades administrativas do IPREV ocorreram de forma interna e em escala de revezamento, não havendo atendimento presencial ao público, somente via telefone e e-mail. A restrição ao atendimento no IPREV foi comunicada aos segurados através da mídia Institucional, mídia social e na portaria da Sede do Instituto. Em tempo,

foi publicado o Código de Ética do Instituto, no Diário Oficial do Município de Mariana, edição 1290 em 31/03/2020.

3.2. NA ÁREA FINANCEIRA a análise efetuada demonstra no mês de Abril 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, SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto e Prefeitura.

Tabela 1. Acompanhamento dos Repasses – Abril 2020

Competência	Órgão/Entidade	Total Repasse
ABRIL 2020	Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Mariana	6.497,94
	Câmara Municipal de Mariana	6.714,01
	Serviço Autônomo de Água e Esgoto - SAAE	65.785,52
	Prefeitura de Mariana	1.820.156,67

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

Verificou-se no mês de Abril, a partir da análise do Extrato Previdenciário, que as informações referentes ao DRAA - Demonstrativo de Repasse da Avaliação Atuarial; e do DAIR- Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos, foram prestadas dentro dos prazos estabelecidos. Entretanto, identificou-se irregularidades referentes ao DIPR - Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses e envio de informações contábeis. Recomenda-se atenção aos prazos de envio das informações, a fim de se manter a regularidade e transparência do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Mariana – IPREV Mariana junto à Secretaria de Previdência.

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 aquisição, através de compra direta, de Certificado Digital. Houve a formalização contratual com a empresa que realizará a prestação de serviço de Locação de software de Sistema de Gestão Previdenciária. Foi emitido 7º aditivo, em caráter excepcional, ao prestador de serviço de Consultoria Jurídica, Paulo Henrique Reis. Em virtude da Lei Federal 13.979/2020 e do Decreto Municipal 10.030/2020, que apresentam medidas de prevenção e combate a pandemia do COVID-19, as atividades do setor de compras e licitação foram restritas a serviços internos, ficando suspensa a realização de processos licitatórios que demandam participação presencial.

Tabela 3. Relatório Atualizado de Contratos Vigentes

CONTRATOS	REFERÊNCIA	VIGÊNCIA	ADITIVO
UNIVERSAL SOFTWARE E CONSULTORIA LTDA - ASPREV	PRD: 30/2019	03/04/20 a 02/04/21	-
PAULO HENRIQUE REIS	PCC: 01/2015	24/04/20 a 23/04/21	12 meses
CONECTA ITABIRA INFORMÁTICA LTDA	PRG: 02/2019	09/05/19 a 09/05/20	-
LIBERINO LOPES	PRG: 01/2019	15/05/19 a 14/05/20	-
INVESTOR 3 CONSULTORIA E CORRETAGEM LTDA	PRC: 03/2019	01/07/19 a 30/06/20	-
LEVITATUR	PRG: 05/2019	03/10/19 a 02/10/20	-
ALUGUEL - Sede do IPREV	PDIS 03/2017	30/10/19 a 29/10/20	12 meses
CMM Sistema de Informação e Serviços LTDA	PRG: 01/2016	24/11/19 a 23/11/20	12 meses
Fundação CEFETMINAS	PRC: 007/2019	02/12/19 a 01/12/20	-
WEB MIDIA E SISTEMAS LTDA	PRG: 005/2019	03/02/20 a 02/02/21	-
SECRETARIA DO ESTADO DE MG	PRInex: 01/2020	03/02/20 a 02/02/21	-

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

3.4. NA ÁREA DE BENEFÍCIOS a análise efetuada demonstra que no mês de Abril houve concessão de 1 (um) benefício de Aposentadoria Voluntária, correspondente à matrícula 7354. Os pagamentos dos servidores aposentados e pensionistas processaram-se dentro das datas previstas. Também no mês de Abril, foram digitalizados e lançados 13 (treze) processos no COMPREV – Sistema de Compensação Previdenciária.

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 Março de 2020.

4- CONCLUSÃO

Diante das áreas avaliadas apurou-se no mês de Abril, o cadastro de 13 (treze) processos no Sistema COMPREV – Compensação Previdenciária. 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 DAIR- Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos. Entretanto o extrato previdenciário apontou irregularidade quanto às informações do DIPR - Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses, bem como das informações contábeis, que são de responsabilidade do Ente (Prefeitura de Mariana). Ademais, sobre as áreas avaliadas no mês de Abril, verificou-se a ausência de publicação das Atas do Comitê de Investimentos e das portarias de benefícios concedidos. Recomenda-se a atenção nos lançamentos de informações no site do IPREV Mariana no desempenho das atividades de todos os setores, quando da atualização de todas as informações em atendimento ao efetivo e eficaz trabalho, e também em observância a transparência da coisa pública. Destaca-se por fim, quanto ao trabalho do Controle Interno, que todas as atividades desenvolvidas, encontram se arquivados e disponíveis para análise do Tribunal de Contas do Estado.

Mariana, 29 de maio de 2020.

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