

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

JULHO

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's. A gestão incentiva e apoia a capacitação dos servidores, onde no referido mês, a Contadora do IPREV, Adriana Aparecida da S. Martins participou de formação, através de Lives, no dia 23/07, promovida pela Escola de Contas e Gestão do TCE/RJ, sobre "Projeto Diálogo – Auditoria Financeira e Qualidade da Informação Contábil e no dia 27/07 de Live promovida pela Associação Brasileira de Instituições de Previdência Estaduais e Municipais – ABIPEM, que tratou "Aspectos Relevantes da IPC 14. Ainda sobre a capacitação, a Controladora do IPREV, Rosângela G. de Moura, no dia 28/07, participou de Live promovida pela Associação Nacional de Entidades de Previdência dos Estados e Municípios - ANEPREM sobre Gestão Atuarial, com o tema "Suspensão de Repasses para RPPS, Riscos e Impactos. No mês de julho a Diretoria Executiva participou de reunião da Câmara Municipal, juntamente com um representante do Executivo Municipal, um representante do Sindicato dos Servidores de Mariana – SINDSERV e

com o responsável pela empresa que realizará o cálculo atuarial 2020, que tratou da majoração da alíquota de contribuição dos servidores. Importante ressaltar que a reunião do Legislativo Municipal para a votação do Projeto de Lei 42/2020, que trata da majoração da alíquota, agendada para o dia 30 de julho foi adiada para 30 de setembro de 2020. Considerando que a partir da publicação da Portaria 18.084/2020, os RPPS terão até o dia 30 de setembro para enviar a Secretaria Especial de Previdência e Trabalho a lei aprovada para comprovação do cumprimento de parâmetros gerais relativos aos Regimes Próprios de Previdência Social dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, ora estabelecido pela Portaria nº 1.348, de 3 de dezembro de 2019. A Diretoria Executiva e o Controle Interno, a partir das demandas levantadas para a adesão ao Pró Gestão estabeleceram um cronograma de ações com atividades que iniciaram esse mês e que deverão ser efetivadas em no máximo no mês de outubro do corrente ano. Ainda no mês de julho, o Comitê de Investimentos, participou de forma remota de duas reuniões via web conferência, onde a primeira ocorreu com o Banco Itaú e a segunda com a Privatiza e AZ Quest. Ainda no mês de Julho, o Conselho Municipal de Previdência reuniu-se de forma remota, através da plataforma Zoom, tratando dos seguintes assuntos: Posse aos Conselheiros, Polyana Daher dos S. Silva Almeida Costa, como titular e Ricardo Geraldo Anselmo como suplente; Férias da servidora Natália a partir do dia 15 de julho; Retorno da Controladora Interna, Rosângela G. de Moura; Andamento do cálculo atuarial; Levantamento das pendências para adesão ao Pró Gestão; Contratação de dois estagiários e sobre o feedback das reuniões realizadas com a Comissão de Finanças da Câmara Municipal de Mariana. No dia 13 de julho, o Conselho Fiscal reuniu-se também de forma remota, através da plataforma Zoom, tratando dos seguintes assuntos: Posse dos novos membros dos Conselho Fiscal; Panorama da situação da majoração da alíquota previdenciária dos servidor, após a reunião com a Comissão de Finanças, Legislação e Justiça da Câmara Municipal, no âmbito do projeto de Lei 42/2020 e análise do Relatório de Controle Interno no mês de maio/2020. Em razão do COVID-19, as atividades administrativas do IPREV se mantiveram de forma interna e em escala de revezamento. Foi estabelecido o atendimento presencial, desde que agendado previamente, dando preferência pelo atendimento via telefone e e-mail. Os atendimentos presenciais procederam seguindo as orientações de segurança com a utilização de máscara e higienização com álcool em gel.

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

Competência	Órgão/Entidade	Total Repasse
JULHO 2020	Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Mariana	7.370,81
	Câmara Municipal de Mariana	6.575,63
	Serviço Autônomo de Água e Esgoto - SAAE	67.312,64
	Prefeitura de Mariana	1.819.451,12

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

Ainda sobre a área financeira, os investimentos do IPREV Mariana rentabilizaram R\$3.111.973,48 no mês em análise, tendo uma carteira composta por 5% de renda variável e 95% de renda fixa e patrimônio líquido no total de R\$227.082.144,05, conforme relatório de investimentos da consultoria financeira – Crédito e Mercado Consultoria em Investimentos, constante no site do IPREV, no endereço eletrônico: <http://www.iprevmariana.mg.gov.br/relatorio-de-investimentos>.

Verificou-se no mês de Julho, 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. Contudo, identificou-se através do CADPREV – Sistema de Informações dos Regimes Públicos de Previdência Social, que ainda aguarda deferimento e consta em situação de “análise” a decisão administrativa que trata da defesa protocolada junto a SRPPS - Subsecretaria dos Regimes Próprios de Previdência Social, referente a irregularidade levantada pela Auditoria Direta, sobre o não recolhimento integral de valores devidos por (Prefeitura/Câmara e SAAE) no período de 01/2014 A 02/2019 ao IPREV Mariana. 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, submetidas às restrições determinadas pelo Decreto Municipal nº 10.030/2020, que apresentam medidas de prevenção e combate a pandemia do coronavírus (COVID 19), prorrogadas até 31 de julho de 2020, sendo assim as atividades desempenhadas no mês em questão, em atendimento as demandas do IPREV, restringiu-se à: realização de Compra Direta nº 10/2020, para aquisição e instalação de interfone nas dependências do IPREV, em continuação aos trabalhos iniciados em Junho/2020, tendo a empresa TM Serviços LTDA-ME (CNPJ 11.263.369/0001-03) apresentado menor preço. Também nesse mês, foi emitido o termo de revogação para empresas Casas Dos Bebedouros LTDA e Serpa Oliveira Embalagens, diante da justificativa de impossibilidade de fornecimento do bebedouro CD 08/2020 e a inércia da empresa em apresentar as documentações necessárias para fornecimento dos dispensers referido na CD 09/2020, respectivamente. Ainda nesse mês, verificou-se que encontra-se em fase de solicitação de orçamento a contratação de médico perito, em cumprimento a Emenda Constitucional 103 de novembro de 2019, que limita aos RPPS a responsabilidade pela concessão de benefícios com aposentadorias e pensões.

Tabela 2. Relatório Atualizado de Contratos Vigentes

CONTRATOS	REFERÊNCIA	VIGÊNCIA	ADITIVO (nº)	VALOR MENSAL (R\$)
LEVITATUR (Serviço de Transporte/Passagem aérea)	PRG: 05/2019	03/10/19 a 02/10/20	-	Estimativo
ALUGUEL - Sede do IPREV (Serviço de Locação de imóvel)	PDIS 03/2017	30/10/19 a 29/10/20	2º Termo	7.989,01
CMM Sistema de Informação e Serviços LTDA (Sistema Contábil/ Patrimônio/ Compras e Licitação)	PRG: 01/2016	24/11/19 a 23/11/20	3º Termo	4.173,20
Fundação CEFETMINAS (Instituição responsável pelo Concurso Público do IPREV Mariana)	PRC: 007/2019	02/12/19 a 01/12/20	-	Estimativo
WEB MÍDIA E SISTEMAS LTDA (Serviço de desenvolvimento de site)	PRG: 005/2019	03/02/20 a 02/02/21	-	1.516,66

SECRETARIA DO ESTADO DE MG (Serviço de publicação - Imprensa Oficial)	Plnex: 01/2020	03/02/20 a 02/02/21	-	Estimativo
UNIVERSAL SOFTWARE E CONSULTORIA LTDA – ASPREV (Sistema Concessão de Benefícios Previdenciários)	PRG: 02/2020	03/04/20 a 02/04/21	-	4.083,33
PAULO HENRIQUE REIS (Serviço de Consultoria Jurídica – Setor Benefício)	PCC: 01/2015	24/04/20 a 23/04/21	7º Termo	2.901,30
CONECTA ITABIRA INFORMÁTICA LTDA (Prestação de Serviço de Internet)	PRG: 02/2019	09/05/20 a 08/05/21	1º Termo	444,20
LIBERINO LOPES (Locação de Impressora)	PRG: 01/2019	15/05/20 a 14/05/21	1º Termo	255,99
CRÉDITO E MERCADO GESTÃO DE VALORES MOBILIARIOS LTDA (Serviço de Consultoria Financeira)	PCD: 03/2020	01/07/20a 30/06/21	-	600,00

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

Em relação aos contratos do IPREV Mariana, observa-se que a prestação de serviço está sendo executada a contento, que as consultorias estão sendo realizadas de forma remota, através de contato telefônico e/ou e-mail. Importante ressaltar que as atividades referentes ao contrato com a Fundação CEFETMINAS, responsável pelo Concurso público do IPREV, estão suspensas em razão da pandemia. Ressalta-se que os valores que compõem a tabela acima representam o valor mensal dos contratos, cabendo esclarecer ainda que as empresas onde não se identifica valores na tabela, é em razão da despesa se processar conforme demanda do IPREV Mariana.

3.4. NA ÁREA DE BENEFÍCIOS a análise efetuada demonstra que no mês de Julho houve concessão de 3 (três) benefícios de aposentadoria voluntária, sendo as servidoras: Márcia Salgueiro Silva, matrícula nº 4024; Marília Cardoso Cortes, matrícula nº 6601 e Regivone de Cácia Costa, matrícula nº 6716. Os pagamentos dos servidores aposentados e pensionistas processaram-se dentro das datas previstas. Quanto ao COMPREV – Sistema de Compensação Previdenciária, no referido mês foi realizado o envio de 9 (nove) requerimentos e de 8 (oito) digitalizações de documentos referentes a aposentadoria no sistema RO - Regime de Origem para análise do INSS - Instituto Nacional do Seguro Social. Cumpre ressaltar que, conforme acompanhamento da Dir. Presidente e atual responsável pelo setor de Benefícios do IPREV, o INSS ainda continua inerte em relação aos pagamentos/compensação dos requerimentos enviados e também não aprovou e nem incluiu no fluxo de pagamento nenhum requerimento no sistema RI - Regime Instituidor.

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 Julho de 2020.

Conselho Municipal de Previdência, Conselho Fiscal e Comitê de Investimentos no mês de Julho. É importante o acompanhamento 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, em atendimento ao princípio da transparência da coisa pública. Recomenda-se observância na manutenção e atualização do site Institucional.

4- CONCLUSÃO

Diante das áreas avaliadas apurou-se no mês de Julho a concessão de 3 (três) benefícios de aposentadoria voluntária. Além disso, houve o cadastro de 09 (nove) requerimentos e 08 (oito) digitalizações 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 DIPR - Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses; e do DAIR- Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos. Cabendo ressalva para a ocorrência identificada através do CADPREV – Sistema de Informações dos Regimes Públicos de Previdência Social, no campo “Auditoria dos RPPS”, que aguarda deferimento e consta em situação de “análise” a decisão administrativa, que trata da defesa protocolada junto a SRPPS - Subsecretaria dos Regimes Próprios de Previdência Social, referente a irregularidade levantada pela Auditoria Direta, sobre o não recolhimento integral de valores devidos por (Prefeitura/ Câmara e SAAE) no período de 01/2014 A 02/2019 ao IPREV Mariana. Ademais, 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. 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, 31 de agosto de 2020.

Rosângela Galvão de Moura
Controlador Interno
IPREV- Mariana/MG