

**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**

**MAIO**

**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 ao Sistema 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 quatro membros do Conselho Previdenciário, três membros do Conselho Fiscal, um membro do Comitê de Investimentos e quatro servidores do IPREV participaram do 18º Seminário Regional da AMIPREM nos dias 23 e 24 de maio, na sede do TCE/MG, na cidade de Belo Horizonte/MG. Ainda neste mês, por motivo de férias concedidas no período de 01/05/2019 a 20/05/2019 ao servidor ocupante do cargo de Diretor Presidente, foi nomeado para o exercício do cargo interino de Diretor Presidente, o Dir. Adm. e Financeiro, sem prejuízo das atribuições do cargo que ocupa, conforme disposto no Decreto nº 9.704, de 22 de Abril de 2019. Também neste mesmo mês, a gestão do IPREV recebeu despacho de encaminhamento da Secretaria da Receita Federal - RFB, referente a Impugnação Administrativa, que trata sobre o Auto de Infração da Receita Federal sobre obrigatoriedade do pagamento de

tributo (PASEP sobre as receitas do RPPS). Relevante ressaltar que no dia 31 de maio, o corpo técnico do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Mariana – IPREV Mariana, estiveram no Plenário da Câmara Municipal para participarem da Audiência Pública de Prestação de Contas 1º Quadrimestre de 2019. Considerando que conforme estabelece o § 4º do artigo 9º da LRF, as prestações de contas quadrimestrais têm a obrigatoriedade ordinária de serem realizadas nas Casas Legislativas (Câmara 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 maio 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 – Maio 2019

Competência	Órgão/Entidade	Total Repasse
Maio 2019	Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Mariana	4.960,98
	Câmara Municipal de Mariana	4.371,97
	Serviço Autônomo de Água e Esgoto - SAAE	46.986,70
	Prefeitura de Mariana	1.826.002,18

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

Verificou-se no mês de maio que consta irregularidades no Extrato Previdenciário, referente informações do DRAA - Demonstrativo de Repasse da Avaliação Atuarial; DIPR - Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses; e do DAIR - Demonstrativo de Aplicações e Investimentos dos Recursos. O Controle Interno do Instituto de Previdência - IPREV no cumprimento das suas funções vem recomendar aos gestores e demais servidores 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 do DAIR - Demonstrativo de Aplicações e Investimentos dos Recursos; do DIPR - Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses e do DRAA - Demonstrativo de Repasse da Avaliação Atuarial.

3.3. NA ÁREA DE BENEFÍCIOS a análise efetuada demonstra que no mês de maio foram concedidos 06 (seis) benefícios, sendo 04 (quatro) benefícios de aposentadoria, aos servidores: Francisca Alice de Barros Chagas, matrícula nº 10254; Hodilia Ventura de Paula, matrícula nº10590; Creuza de Fátima Anterio, matrícula nº10295; Heloisa Sandra Pimenta, matrícula nº2336 e 02 (dois) benefícios pensão por morte ativo, referente aos servidores: Fernando Coelho Pessoa, matrícula nº 25858 e Lenir Maria Ferraz, matrícula nº6816. Os pagamentos dos servidores inativos e pensionistas processaram-se dentro das datas previstas. Houve cadastro de 20 (vinte)



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.

3.8. 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 Pela documentação analisada, apurou-se no mês de maio que houve cadastro de 20 (vinte) requerimentos no COMPREV. Também neste mês, verificou-se irregularidades na prestação de contas junto ao Ministério da Previdência Social do DRAA - Demonstrativo de Repasse da Avaliação Atuarial e do DIPR - Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses. Ainda, sobre o acompanhamento das atividades operacionais foi recomendado à atualização da publicação de todas as Atas das reuniões dos Conselhos no site do Instituto de Previdência – IPREV Mariana. 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 e apontamentos realizados e recomendações efetuadas encontram se arquivados e disponíveis para análise do Tribunal de Contas do Estado.

Mariana, 25 de Junho de 2019.

Rosângela Galvão de Moura  
Controlador Interno  
IPREV- Mariana/MG