

**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

NOVEMBRO

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 novembro, dois membros do Conselho Previdenciário e dois membros do Conselho Fiscal, participaram do 7º Congresso Brasileiro de Conselheiros de RPPS, promovido pela ABIPEM, entre os dias 06 a 08/11/2019, na cidade de Belém/PA. Também no mês de novembro, houve a participação da Dir. Previdenciária, Controladora Interna e Contadora do IPREV no I Seminário Estadual dos RPPS, com o tema: Desafios e Perspectivas do Futuro da Previdência Social nos Municípios Mineiros, que ocorreu no Tribunal de Contas de Minas Gerais, na cidade de Belo Horizonte/MG. Neste mês também os Diretores Presidente e Adm. e Financeiro do IPREV Mariana, participaram de reunião com a Coordenação de Fiscalização de Municípios do TCE/MG, na cidade de Belo Horizonte/MG, onde trataram sobre orientações para pagamento do PASEP, e também sobre os procedimentos para regularização de dois processos de pensão

(concedidos em 18 de abril de 2012 e outro na data de 01 de novembro de 2016) que estavam com pendência na Coordenadoria de Atos de Fiscalização de Pessoal. Ainda no mês de novembro, houve a realização do Curso presencial CPA 10, que conforme deliberado pelo Conselho Municipal de Previdência, foi estabelecido um prazo de 90 (noventa) dias, após o curso para realização da prova de certificação, com o pagamento de 02 (duas) inscrições por tentativa para os membros dos Conselhos, Comitê de Investimentos e para os servidores lotados no Instituto. Neste mês também, a Diretoria do IPREV Mariana discutiu junto aos Conselhos de Previdência e Fiscal sobre a necessidade de regularizar o pagamento PASEP e sobre o estudo que vem sendo realizado para o melhor entendimento de qual fonte de recursos a ser utilizada para efetivação do pagamento do mesmo. Considerando que é uma obrigação tributária, já pacificada pela consulta 278 da Receita Federal, pela Secretaria da Previdência e pelo próprio TCE/MG. Outro fato relevante para o mês de novembro refere-se que com a promulgação e publicação, a PEC 06/2019 se transformou na Emenda Constitucional 103/2019, com vigência a partir de 13 de novembro de 2019, onde conforme dispõe em seu art. 9º, §§ 2º e 3º estabelece a limitação do rol de benefícios do RPPS às aposentadorias e à pensão por morte, ou seja, os benefícios, até então custeados com recursos previdenciários (auxílio doença, auxílio reclusão, salário maternidade e salário família) passam a ser de responsabilidade do Ente pagador, sendo considerados, a partir de 13/11/2019, como um benefício estatutário e não mais previdenciário. Ainda nesse mês registrou-se a apresentação do Cálculo Atuarial 2019 para os órgãos colegiados e também para os representantes do Poder Executivo e Legislativo 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 novembro 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 – Novembro 2019

Competência	Órgão/Entidade	Total Repasse
NOVEMBRO 2019	Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Mariana	6.816,91
	Câmara Municipal de Mariana	5.415,12
	Serviço Autônomo de Água e Esgoto - SAAE	53.224,05
	Prefeitura de Mariana	1.632.690,45

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

Verificou-se no mês de novembro, 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. 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 a elaboração de editais e termos de referência para os seguintes objetos que foram adquiridos através de compra direta: 1 – Aquisição de computadores e notebook; 2 – Curso CPA 10 para servidores e conselheiros; 3 – Fornecimento de Lanches em atendimento a realização do evento para apresentação do Cálculo Atuarial e do Curso CPA10; 4 – Prestação de serviço de transporte até o aeroporto para conselheiros que participaram de Congresso em Belém/PA; 5 – Aquisição de lâmpadas para as instalações do prédio, onde funciona as atividades do IPREV Mariana. Neste mês também houve a ratificação do processo de contratação da empresa que realizará o concurso do IPREV Mariana. É importante ressaltar que ainda encontra-se em fase de cotação: Aquisição de Equipamentos de Comunicação (Apresentações/ Educação Previdenciária) e também aquisição de água mineral. Também verificou-se que o processo para aquisição de uniformes, aguarda regularização de documentação. No que diz respeito ao processo de prestação de serviço de desenvolvimento de Website/Institucional, verificou-se que o mesmo foi adiado para o exercício de 2020, sendo realizado um termo aditivo de no máximo 90 (noventa) dias a fim de evitar a descontinuidade do serviço prestado. Por fim, verificou-se também que encontra-se em andamento o processo de contratação de Imprensa Oficial.

Tabela 3. Relatório Atualizado de Contratos Vigentes

CONTRATOS	REFERÊNCIA	VIGÊNCIA	ADITIVO
UNIVERSAL SOFTWARE E CONSULTORIA LTDA - ASPREV	PRG: 02/2014	30/12/18 a 29/12/19	-
MASTERIX – WEB SITE	PCD: 02/2018	31/10/19 a 31/01/20	3 meses
PAULO HENRIQUE REIS	PCC: 01/2015	24/04/19 a 23/04/20	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	-
SANZIO PEREIRA – Médico Perito	PRG: 01/2018	18/09/19 a 17/09/20	12 meses
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

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

todas as Atas das Reuniões dos Órgãos Colegiados. 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, 27 de Dezembro de 2019.

Rosângela Galvão de Moura
Controlador Interno
IPREV- Mariana/MG