

---

## **RELATÓRIO MENSAL DO CONTROLE INTERNO 2019**

### **DEZEMBRO**

#### **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 dezembro, a Contadora do IPREV Mariana esteve na sede da empresa CMM Sistemas, onde participou de treinamento a respeito de procedimentos contábeis para encerramento de exercício de 2019. A Diretoria Executiva Comunicou ao Conselho de Previdência e Conselho Fiscal que, a Instituição CEFETMINAS, foi a vencedora no processo para realização do Concurso Público do IPREV. Foi emitida Portaria da Comissão de acompanhamento do Concurso Público, constituída pelos seguintes representantes: Polyana Daher dos Santos Silva Almeida Costa (representante do Conselho de Previdência), Vera Madalena da Rocha Maia (representante do Conselho Fiscal) e Diego da Silva Carioca (representante do IPREV). Também houve comunicação juntos aos Conselhos, a respeito de reunião promovida entre os Diretores,

Presidente e Administrativo Financeiro, com os Secretário de Saúde e Educação, para viabilizar a liberação dos servidores membros dos Conselhos, nas reuniões e eventos. Foi repassada a informação da Emenda Constitucional 103/2019, que altera o sistema de previdência social e estabelece regras de transição e disposições transitórias. Um dos pontos mais delineados, foi a questão da restrição de uso dos recursos previdenciários, onde os mesmos devem prover, somente, as aposentadorias e pensões. Outro ponto exposto foi a o aumento da alíquota de contribuição dos Servidor e demais efeitos, que deverá entrar em vigência até o dia 31/07/2020. Foi apresentada a Política de Investimentos para 2020, com as estratégias delineadas, diante das expectativas do Cenário Econômico que se apresenta. Foi realizada revisão de 26 Benefícios, em conformidade com as Leis Complementares 193/2019, 194/2019 e 195/2019 (Plano de Cargos, Carreira e salários) instituídas pelo Executivo Municipal de Mariana.

3.2. NA ÁREA FINANCEIRA a análise efetuada demonstra no mês de dezembro 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 – dezembro 2019

Competência	Órgão/Entidade	Total Repasse
<b>DEZEMBRO 2019</b>	Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Mariana	7.433,52
	Câmara Municipal de Mariana	5.415,12
	Serviço Autônomo de Água e Esgoto - SAAE	52.939,69
	Prefeitura de Mariana	1.967.722,95

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

Competência	Órgão/Entidade	Total Repasse
<b>13º SALÁRIO 2019</b>	Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Mariana	5.900,36
	Câmara Municipal de Mariana	5.248,86
	Serviço Autônomo de Água e Esgoto - SAAE	51.219,05
	Prefeitura de Mariana	1.598.972,24

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

Verificou-se no mês de dezembro, 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.

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 contratação através de dispensa de Licitação compra direta: 1. empresa para fornecimento de galões de água mineral e 2. Contratação, em caráter emergencial, de empresa Especializada em Sistema de Gestão Previdenciária, com vigência de 3 (três) meses a partir de 02/01/2020. Neste mês foi realizada assinatura contratual com a empresa FUNDAÇÃO CEFETMINAS (CNPJ 00.278.912/0001-20), para prestação de serviços técnicos para execução do concurso público do IPREV. Foi constatada a anulação e revogação das compras diretas para aquisição de uniformes para os servidores do IPREV e de cortinas para o IPREV, em razão da falta de apresentação de documentação exigida. É importante ressaltar que em razão da atipicidade do mês de dezembro, os processos para aquisição de Equipamentos de Comunicação (Apresentações/ Educação Previdenciária) e para contratação de Imprensa Oficial, foram adiados para o exercício de 2020.

Tabela 3. Relatório Atualizado de Contratos Vigentes

CONTRATOS	REFERÊNCIA	VIGÊNCIA	ADITIVO
<b>UNIVERSAL SOFTWARE E CONSULTORIA LTDA - ASPREV</b>	PRG: 02/2014	30/12/18 a 29/12/19	-
<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>CONECTA 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>SANZIO PEREIRA – Médico Perito</b>	PRG: 01/2018	18/09/19 a 17/09/20	12 meses
<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

\*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 dezembro foram concedidos 11 benefícios, sendo 1 (uma) aposentadoria por invalidez integral, 1 (uma) aposentadoria voluntária por idade, 8 (oito) aposentadorias voluntárias e uma pensão por morte de ativo. Os pagamentos dos servidores aposentados e pensionistas processaram-se dentro das datas previstas. No mês de dezembro, não foram registrados requerimentos para o COMPREV – Sistema de Compensação Previdenciária, estando no aguardo da homologação, pelo TCE MG dos benefícios concedidos.



pelo departamento de contabilidade. Ainda sobre a gestão patrimonial, verificou-se que os bens foram patrimoniados.

3.8. **CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA.** Foi concedido administrativamente o CRP do município em 27/09/2019 com **vencimento em 25/03/2020**. Para consultar o CRP do ente federativo, acesse a Internet, no endereço [www.previdencia.gov.br](http://www.previdencia.gov.br), em “Previdência do Servidor”, e veja também o respectivo Extrato Previdenciário com as informações 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.

3.9. **TRANSPARÊNCIA** verificou-se por meio do site no endereço eletrônico [w.w.iprevmariana.com.br](http://w.w.iprevmariana.com.br), que encontra-se atualizada a publicação de todas as Atas das Reuniões dos Conselhos até o referido mês. 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.

#### **4- CONCLUSÃO**

Diante das áreas avaliadas apurou-se no mês de dezembro, a revisão de 26 benefícios, a concessão de 11(onze) benefícios, sendo 10 (dez) aposentadorias e 1 (uma) pensão. Não houve cadastramento de requerimentos no Sistema COMPREV – Compensação Previdenciária, estando o IPREV no aguardo da homologação pelo TCE MG, dos benefícios concedidos. Houve o pagamento do PASEP dos exercícios de 2018 e 2019. 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. Ademais, sobre as áreas avaliadas no mês de dezembro, verificou-se que encontram-se atualizada a publicação de todas as Atas das Reuniões dos Órgãos Colegiados. 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, 24 de março de 2020.

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