

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**

### **FEVEREIRO**

#### **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 fevereiro 2 servidores obtiveram a certificação CPA 10, sendo 1 (um) membro do Comitê de Investimentos e 1 (um) membro do Conselho Fiscal. Houve a nomeação de Natália Clarice de Araújo Batista, para o cargo de Controle Interno Interinamente, no período de fevereiro a julho de 2020. Emerson Carioca protocolou o pedido de exoneração do cargo de Diretor Presidente do IPREV Mariana. Conforme Lei Complementar 173/2018 Diego da Silva Carioca, assume interinamente o cargo de Diretor Presidente, até que ocorra a eleição para o cargo. O Conselho Fiscal enviou ofício a Diretoria Executiva, solicitando informações a respeito das atividades do IPREV. O Conselho Municipal aprovou o Código de Ética do Instituto e deliberou a participação de todos os membros do Comitê de Investimentos no 2º Congresso de Investimentos de

RPPS, a ser promovido pela ABIPEM em março de 2020. Também ocorreu no mês de fevereiro a cessão da servidora Sheila Graciane Martins, para atuar no setor de Compras e Licitação do IPREV.

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

Tabela 1. Acompanhamento dos Repasses – fevereiro 2020

Competência	Órgão/Entidade	Total Repasse
<b>FEVEREIRO 2020</b>	Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Mariana	6.516,00
	Câmara Municipal de Mariana	7.100,79
	Serviço Autônomo de Água e Esgoto - SAAE	56.549,80
	Prefeitura de Mariana	1.811.659,72

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

Verificou-se no mês de fevereiro, 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. Não foram verificadas irregularidades no mês de fevereiro de 2020.

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 de materiais e contratação de serviços, através de compra direta: 1 – Aquisição de microfones; 2 – Aquisição de caixa de som, suporte para caixa de som e pedestal para microfone; 3 – Aquisição de cortinas para as janelas dos fundos do IPREV; 4 – Contratação de empresa especializada em consultoria para estudo e reavaliação atuarial do IPREV Mariana. A empresa Neila Geralda Freitas, vencedora do processo de fornecimento de tela para projeção e corneta para reparos, manifestou impossibilidade de entrega dos itens. Neste mês também houve a assinatura do contrato entre o IPREV e o órgão de imprensa oficial do Estado de Minas Gerais. O mês de fevereiro se encerrou sem processos pendentes, seja para abertura ou finalização.

Tabela 3. Relatório Atualizado de Contratos Vigentes

CONTRATOS	REFERÊNCIA	VIGÊNCIA	ADITIVO
<b>UNIVERSAL SOFTWARE E CONSULTORIA LTDA - ASPREV</b>	PRD: 30/2019	02/01/20 a 02/04/20	-
<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>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
<b>Fundação CEFETMINAS</b>	PRC: 007/2019	02/12/19 a 01/12/20	-
<b>WEB MIDIA E SISTEMAS LTDA</b>	PRG: 005/2019	03/02/20 a 02/02/21	-
<b>SECRETARIA DO ESTADO DE MG</b>	PRInex: 01/2020	03/02/20 a 02/02/21	-

\*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 fevereiro houve concessão de 1 (um) benefício, ao servidor de matrícula 10.585 – Aposentadoria Voluntária por Idade. Os pagamentos dos servidores aposentados e pensionistas processaram-se dentro das datas previstas. Também no mês de fevereiro, foram digitalizados 21 (vinte e um) processos e lançados 11 (onze) requerimentos no COMPREV – Sistema de Compensação Previdenciária. Em fevereiro verifica-se o encerramento do período da “Prova de Vida”, para atualização de cadastro dos aposentados e pensionistas. Com este trabalho identificou-se o óbito de uma aposentada e a retenção de sua aposentadoria em conta no período. O recurso deverá ser reavido pelo IPREV. A Prova de Vida é um importante instrumento de verificação, sendo imprescindível sua realização anualmente.

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.



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.w.iprevmariana.com.br](http://w.w.w.iprevmariana.com.br), que encontra-se atualizada a publicação de todas as Atas das Reuniões dos Conselhos até o referido mês. Constatou-se que não houve publicação das portarias de benefícios concedidos no período analisado. 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 fevereiro, o cadastro de 11 (onze) requerimentos e a digitalização de 21 (vinte e um) 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 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 fevereiro, verificou-se que encontram-se atualizada a publicação de todas as Atas das Reuniões dos Órgãos Colegiados. 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, apontamentos realizados e recomendações efetuadas encontram-se arquivados e disponíveis para análise do Tribunal de Contas do Estado.

Mariana, 03 de abril de 2020.

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