

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

### MARÇO

#### 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 março 3 membros do Comitê de Investimentos foram inscritos para participação no 2º Congresso de Investimentos de RPPS, promovido pela ABIPEM, na cidade de Florianópolis/SC. O Congresso ocorreu nos dias 11, 12 e 13 de março, com a participação de Diego da Silva Carioca e Flávio Augusto de Assis Rocha. A servidora Natália Clarice de Araújo Batista não pode participar do evento por motivos de ordem pessoal. O Conselho municipal de Previdência definiu o cronograma para realização da Eleição para o cargo de Diretor Presidente do IPREV Mariana. Houve inscrição de somente 1 (uma) pessoa interessada ao cargo, a Sra. Elizangela Sara Lana Gomes, sendo esta conforme Lei 173/2018, cumprido todos os pré requisitos, deferida pelo Conselho Municipal de Previdência. Em razão do COVID-19, atendendo as disposições do Decreto Municipal 10.030/2020, da Portaria Conjunta Municipal 001 de 17/03/2020,

bem como a Lei Federal 13.979/2020, as atividades administrativas do IPREV ocorreram de forma interna e em escala de revezamento, não havendo atendimento presencial ao público, somente via telefone e e-mail. A restrição ao atendimento no IPREV foi comunicada aos segurados através da mídia Institucional, mídia social e na portaria da Sede do Instituto.

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

| Competência       | Órgão/Entidade  | Total Repasse |
|-------------------|---|---------------|
| <b>MARÇO 2020</b> | Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Mariana | 6.487,38      |
|                   | Câmara Municipal de Mariana                                 | 6.575,63      |
|                   | Serviço Autônomo de Água e Esgoto - SAAE                    | 57.990,10     |
|                   | Prefeitura de Mariana                                       | 1.842.453,15  |

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

Verificou-se no mês de Março, 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 Março 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 contratação de serviços, através de compra direta: 1 – Locação de veículo para transporte de servidores ao aeroporto de Confins. Em Março foi realizada Licitação através da modalidade pregão presencial, para contratação de empresa especializada em Locação de Sistema de Gestão Previdenciária para o IPREV Mariana, que entrará em vigor a partir de 03/04/2020. Em virtude da Lei Federal 13.979/2020 e do Decreto Municipal 10.030/2020, que apresentam medidas de prevenção e combate a pandemia do COVID-19, as atividades do setor de compras e licitação foram restritas a serviços internos, ficando suspensa a realização de processos licitatórios que demandam participação presencial.

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 Betha Compras)

3.4. NA ÁREA DE BENEFÍCIOS a análise efetuada demonstra que no mês de Março houve concessão de 6 (seis) benefícios, sendo 5 (cinco) aposentadorias e 1 (uma) pensão. As aposentadorias correspondem às matrículas: 5949; 10.377; 3.895; 4.655 e 11.325. Quanto à pensão corresponde a matrícula 14.120. Os pagamentos dos servidores aposentados e pensionistas processaram-se dentro das datas previstas. Também no mês de Março, foram digitalizados e lançados 31 (trinta e um) processos no COMPREV – Sistema de Compensação Previdenciária. Em Março verifica-se a regularização cadastral de 5 (cinco) aposentados, que não haviam comparecido no período em que se praticou a “Prova de vida”.

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 Março de 2020.



#### **4- CONCLUSÃO**

Diante das áreas avaliadas apurou-se no mês de Março, o cadastro de 31 (trinta 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 Março, verificou-se a ausência de publicação das Atas do Comitê de Investimentos, das portarias de benefícios concedidos e da Legislação Institucional do IPREV Mariana. 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, encontram se arquivados e disponíveis para análise do Tribunal de Contas do Estado.

Mariana, 08 de maio de 2020.

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