

---

## **RELATÓRIO MENSAL DO CONTROLE INTERNO 2020**

### **MAIO**

#### **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's. A gestão apoia e incentiva a formação continuada. No mês de Maio não houve eventos, nem participações em razão das medidas de isolamento social, adotadas para controle da pandemia COVID-19. O Conselho de Previdência se reuniu de forma remota, através da plataforma Zoom, deliberando decisões a respeito da eleição para o cargo de Diretor Previdenciário cuja vacância se deu em 06/04/2020 e Criação de Função Gratificada de Analista de Investimentos. O Comitê de Investimentos se reuniu de forma remota através da plataforma Zoom, deliberando a movimentação de 2% do patrimônio do Instituto para fundos Multimercado (renda variável). Em razão do COVID-19, as atividades administrativas do IPREV se mantiveram de forma interna e em escala de revezamento. Foi estabelecido o atendimento presencial, desde que agendado previamente, dando preferência pelo atendimento via

telefone e e-mail. Os atendimentos presenciais procederam seguindo as orientações de segurança com a utilização de máscara e higienização com álcool em gel.

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

Competência	Órgão/Entidade	Total Repasse
MAIO 2020	Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Mariana	6.642,19
	Câmara Municipal de Mariana	6.575,63
	Serviço Autônomo de Água e Esgoto - SAAE	67.547,05
	Prefeitura de Mariana	1.833.958,40

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

Os investimentos do IPREV Mariana rentabilizaram **R\$ 3.241.352,50** no mês em análise, tendo uma carteira composta por 5% de renda variável e 95% de renda fixa e patrimônio de fechamento no valor de **R\$ 219.719.597,92**.

Verificou-se no mês de Maio, 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 prorrogação contratual através de aditivos, para as empresas Conecta Itabira Informática Ltda EPP, fornecedora do serviço de internet; empresa Liberino Lopes Valente Junior ME, fornecedora do serviço de locação de máquinas reprográficas e para empresa RTM Consultores Associados, prestador de serviço do cálculo atuarial, sendo o aditivo das duas primeiras empresas de prazo e valor, e da última aditivo somente de prazo. Deu-se início à coleta de preços para prestação de serviço de Consultoria Financeira; aquisição de bebedouro e aquisição de dispenser para toalha e copo.

Tabela 3. Relatório Atualizado de Contratos Vigentes

CONTRATOS	REFERÊNCIA	VIGÊNCIA	ADITIVO (meses)	VALOR MENSAL (R\$)
<b>UNIVERSAL SOFTWARE E CONSULTORIA LTDA - ASPREV</b>	PRD: 30/2019	03/04/20 a 02/04/21	-	4.083,33
<b>PAULO HENRIQUE REIS</b>	PCC: 01/2015	24/04/20 a 23/04/21	12	2.901,30
<b>CONECTA ITABIRA INFORMÁTICA LTDA</b>	PRG: 02/2019	09/05/19 a 09/05/20	-	444,20
<b>LIBERINO LOPES</b>	PRG: 01/2019	15/05/19 a 14/05/20	-	255,99
<b>INVESTOR 3 CONSULTORIA E CORRETAGEM LTDA</b>	PRC: 03/2019	01/07/19 a 30/06/20	-	1.235,00
<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	7.989,01
<b>CMM Sistema de Informação e Serviços LTDA</b>	PRG: 01/2016	24/11/19 a 23/11/20	12	4.173,20
<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	-	1.516,66
<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)

Em relação aos contratos do IPREV Mariana, observa-se que a prestação de serviço está sendo executada a contento, que as consultorias estão sendo realizadas de forma remota através de contato telefônico e/ou e-mail. Ressalta-se que os valores que compõem a tabela acima representam o valor mensal dos contratos, cabendo esclarecer ainda que as empresas onde não se identifica valores na tabela, é em razão da despesa se processar conforme demanda do IPREV Mariana.

3.4. NA ÁREA DE BENEFÍCIOS a análise efetuada demonstra que no mês de Maio não houve concessão de benefício. Os pagamentos dos servidores aposentados e pensionistas processaram-se dentro das datas previstas. Também no mês de Maio, foram digitalizados 7 (sete) processos e lançados 6 (seis) processos no COMPREV – Sistema de Compensação Previdenciária, constando no sistema 332 requerimentos, sendo 202 em análise e 29 indeferidos.

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 Maio de 2020.



#### **4- CONCLUSÃO**

Diante das áreas avaliadas apurou-se no mês de Maio o cadastro de 06 (seis) processos e digitalização de 07 (sete) 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 Maio verificou-se a ausência de publicação das Atas do Comitê de Investimentos. 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, 29 de junho de 2020.

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