

RELATÓRIO MENSAL DO CONTROLE INTERNO NOVEMBRO 2022

1. INTRODUÇÃO

O Controlador Interno do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Mariana – IPREV Mariana, nomeado pelo Decreto 10.965/2022, nos termos da Lei Complementar Municipal nº 173/2018 e nº 190/2019, em atendimento ao disposto nos arts. 31 e 74 da Constituição Federal que confere atribuições e competências à unidade de Controle Interno, em especial, a atribuição de apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional prevista no art. 74, IV, da CF/88; considerando também a Instrução Normativa nº 12/2011 e 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 e acompanhamento.

2. METODOLOGIA

Considerando o escopo de atuação, a realização deste trabalho 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/financeiro e ordenador de despesa), além da análise de ambiente, com vistas a avaliar a suficiência ou inadequação dos controles existentes.

3. ÁREAS VERIFICADAS

O presente relatório foi elaborado em conformidade com as normas e procedimentos de auditoria aplicáveis à Administração Pública, bem como os critérios contidos na legislação vigente. Nesse sentido, foi possível observar que:

3.1. ÁREA ADMINISTRATIVA

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE MARIANA – MG

RUA SANTA CRUZ, 28, BARRO PRETO, MARIANA – MG
CNPJ: 30.317.936/0001-01 (31) 3558-5211



Os atos praticados pela Administração do IPREV Mariana estão em conformidade com as normas constitucionais aplicáveis aos RPPS's. Verificou-se o incentivo e apoio pela gestão através da capacitação de servidores e conselheiros, por meio de ações de capacitação contínua em atendimento ao requisito do Pró Gestão RPPS no quesito formação básica em RPPS para os servidores, dirigentes e conselheiros.

Registrou-se a participação de servidores e conselheiros no **“21º Congresso Nacional de Previdência da ANEPREM”**, realizado nos dias 21, 22 e 23 de novembro na cidade de Bento Gonçalves/RS. Em continuidade às capacitações, houve também a participação de membros do Conselho Fiscal no **“10º Congresso de Conselheiros de RPPS da ABIPEM”**, realizado nos dias 30 de novembro e 01 e 02 de dezembro na cidade de Brasília/DF.

Em continuidade aos registros da área avaliada, verificou-se a emissão de 10 (dez) cartas margens para empréstimo consignado; publicação do Edital de Convocação de nº 02/2022, referente ao chamamento da 2ª colocada para o cargo de Auxiliar Administrativo – PCD do concurso público do IPREV MARIANA; e publicação do Edital de Eleição de nº 02/2022 para eleição de conselheiro suplente para o Conselho Municipal de Previdência.

Sobre os processos administrativos, registra-se os processos de nº 16.672/2022 e 16.681/2022, que tratam sobre as inscrições para a vaga de conselheiro suplente no Conselho Municipal de Previdência (Edital de Eleição de nº 02/2022) e o processo de nº 16.252/2022, que trata sobre os procedimentos de pagamento de rescisão contratual de servidor falecido.

Ainda no mês de novembro, o Conselho Municipal de Previdência reuniu-se ordinariamente na sede do IPREV Mariana no dia 09/11/2022 tratando dos seguintes assuntos: convocação de novo concursado vaga PCD; adequação do projeto de lei sobre a reestruturação do IPREV; prorrogação do contrato de aluguel; fechamento da participação no evento ANEPREM E ABIPEM; explanação sobre o projeto “Café com Aposentados”; cestas natalinas; e aprovação das retificações do projeto de reestruturação e envio para o executivo.

O Conselho Fiscal reuniu-se ordinariamente na sede do IPREV Mariana no dia 22/11/2022, tratando dos seguintes assuntos: Relatório do Controle Interno ref. 09/2022; Relatório de investimentos ref. 09/2022; adequação do projeto de lei da reestruturação do IPREV; prorrogação do contrato de aluguel; e explanação sobre o projeto “Café com aposentados”.

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE MARIANA – MG

RUA SANTA CRUZ, 28, BARRO PRETO, MARIANA – MG
CNPJ: 30.317.936/0001-01 (31) 3558-5211



Além disso, no dia 01/11/2022, ocorreu a reunião conjunta dos órgãos colegiados, tratando dos seguintes assuntos: PASEP; andamento da reestruturação; manifestação do executivo sobre a doação de imóvel ao IPREV; empréstimo consignado; e adequação da Portaria de diárias.

Por fim, no dia 08/11/2022, também houve uma reunião com a Secretaria de Administração em que foram tratados assuntos pertinentes à Reforma Previdenciária do Município de Mariana, conforme determina a EC 103/2019. Foi apresentado pela Sec. Administração um relatório conclusivo sobre o regramento previdenciário no município elaborado pela assessoria jurídica Bernardes e Advogados Associados.

Ressalta-se que, no mês em questão, não houve reunião do Comitê de Investimentos.

Os gastos com as despesas administrativas estão dentro do limite legal de 3,6% (três inteiros e seis décimos por cento) da remuneração de contribuição de todos os servidores ativos, vinculados ao Regime Próprio de Previdência Social, relativamente ao exercício financeiro anterior, conforme os registros apresentados nos demonstrativos contábeis. As ações na área administrativa foram tidas como conformes.

3.2. ÁREA FINANCEIRA

A análise efetuada demonstra no mês de novembro de 2022, a regularidade dos repasses de contribuições previdenciárias dos servidores e do recolhimento das obrigações patronais do IPREV Mariana, Câmara Municipal, SAAE Mariana e Prefeitura.

Tabela 1. Acompanhamento dos repasses de contribuições

COMPETÊNCIA	ÓRGÃO/ENTIDADE	TOTAL REPASSE – R\$
NOVEMBRO 2022	Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Mariana	10.912,57
	Câmara Municipal de Mariana	8.710,37
	Serviço Autônomo de Água e Esgoto - SAAE	101.179,08
	Prefeitura de Mariana	2.670.234,36

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE MARIANA – MG

RUA SANTA CRUZ, 28, BARRO PRETO, MARIANA – MG
CNPJ: 30.317.936/0001-01 (31) 3558-5211



Ainda sobre a área financeira, os investimentos do IPREV Mariana (**recursos previdenciários e administrativos**) rentabilizaram R\$ 2.483.525,10 (dois milhões, quatrocentos e oitenta e três mil, quinhentos e vinte e cinco reais e dez centavos) no mês em análise, sendo a carteira composta por 100% de investimentos em renda fixa e patrimônio líquido no total de **R\$ 294.904.155,03 (duzentos e noventa e quatro milhões, novecentos e quatro mil, cento e cinquenta e cinco reais e três centavos)**, conforme relatórios contábeis e de investimentos da consultoria financeira Crédito e Mercado Consultoria em Investimentos. Acesse o relatório de investimentos no endereço eletrônico: <http://www.iprevmariana.mg.gov.br/relatorio-de-investimentos>.

Verificou-se no mês de novembro, a partir da análise do Extrato Previdenciário, que as informações referentes ao DIPR - Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses, DAIR - Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos, NTA/DRAA – Demonstrativo do Resultado do Cálculo Atuarial – Equilíbrio Financeiro e Atuarial e Envio das informações e dados contábeis, orçamentários e fiscais se encontram regulares. Todos os demais critérios exigidos pela Lei Federal 9717/98 (SPREV) estão regulares.

3.3. ÁREA DE COMPRAS E LICITAÇÕES

A análise efetuada demonstra o acompanhamento das atividades do setor. A partir da avaliação das atividades desempenhadas no mês em questão, registrou-se os processos de Compra Direta de nº 25/2022, referente à contratação de serviço de transporte (veículo modelo Sedan), Compra Direta de nº 26/2022, referente à contratação de serviço de transporte (veículo Van) e a Compra Direta de nº 27/2022, referente à contratação de serviço de buffet (evento Café com Aposentados). Não houve processos licitatórios no mês em questão. Ainda sobre as atividades desenvolvidas pelo setor, foram realizadas emissões de Autorização de Fornecimento – AF, aos prestadores de serviços dentro dos prazos para processamento de pagamento dos serviços prestados, conforme estabelecido nos contratos de compras e serviços. Também nesse mês registrou-se a assinatura de Termo Aditivo do contrato de nº 10/2020 com a empresa CMM SISTEMAS DE INFORMAÇÕES E SERVIÇOS LTDA. No mês em referência, em relação ao acompanhamento dos contratos, este ocorreu conforme Tabela 2 a seguir.

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
PÚBLICOS DE MARIANA – MG**

RUA SANTA CRUZ, 28, BARRO PRETO, MARIANA – MG
CNPJ: 30.317.936/0001-01 (31) 3558-5211



Tabela 2. Relatório atualizado de contratos vigentes

CONTRATOS	REFERÊNCIA	VIGÊNCIA	ADITIVO	VALOR MENSAL R\$
CONECTA ITABIRA INF. LTDA (Prestação de Serviço de Internet)	PRG: 03/2019	09/05/22 a 08/05/23	3º Termo	549,90
SECRETARIA DO ESTADO DE MG (Serviço de publicação - Imprensa Oficial)	P.Inex: 02/2020	03/02/22 a 02/02/23	2º Termo	Estimativo
WEB MÍDIAS E SISTEMAS LTDA (Serviço de desenvolvimento de site)	PRG: 03/2020	03/02/22 a 02/02/23	2º Termo	1708,33
UNIVERSAL SOFTWARE E CONSULTORIA LTDA – ASPREV (Sist. Concessão de Benef. Previdenciários e Folha de Pagamento)	PRG: 05/2020	03/04/22 a 02/04/23	3º Termo	4.789,18
CMM Sistemas de Inf. e Serviços LTDA (Sistema Contábil/Patrimônio/ Compras e Licitação)	PRG: 10/2020	30/11/22 a 29/11/23	2º Termo	5.803,29
FAC GESTÃO ATUARIAL LTDA (Gestão Atuarial)	PRG: 02/2021	13/04/22 a 12/04/23	1º Termo	1.460,34
LIBERINO LOPES -ME (Locação de Impressora)	PRG: 04/2022	15/07/22 a 14/07/23	-	731,00
CREDITO & MERCADO GESTÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS LTDA	PRG: 06/2021	01/09/22 a 31/08/23	2º Termo	2.500,00
ALUGUEL - Sede do IPREV (Serviço de Locação de Imóvel)	P. Inex: 012/2021	01/01/22 a 31/12/22	-	11.552,32
SÉRGIO DO CARMO GONÇALVES (Fornecimento de Água)	PCD: 01/2022	01/02/22 a 31/12/22	-	Estimativo
DATAPREV S.A (Software/ COMPREV)	P.Inex: 5364/2022	14/01/22 (60 Meses)	-	600,00
TRANSCOTTA AGENCIA DE VIAGENS LTDA. (Fornecimento de Vale Transporte)	P.Inex: 02/2022	25/02/22 a 30/12/22	-	Estimativo
ANDREA ZANDIM COELHO LINI (Médico Perito)	P.Inex: 03/2022	02/03/22 a 01/03/23	-	Estimativo
WEBTRIP AGENCIA DE VIAGENS E TURISMO EIRELI (Passagens Aéreas)	PRG: 01/2022	01/04/22 a 31/03/23	-	Estimativo
CLUBE PASI DE SEGUROS (Seguro estagiários)	C/D: 05/2022	01/09/22 a 31/08/23	-	35,00

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

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE MARIANA – MG

RUA SANTA CRUZ, 28, BARRO PRETO, MARIANA – MG
CNPJ: 30.317.936/0001-01 (31) 3558-5211



Em relação aos contratos do IPREV Mariana, observa-se que a prestação de serviço está sendo executada a contento e que as consultorias estão sendo realizadas através de contato telefônico, e-mail, web conferência e presencial. Ressalta-se que os valores que compõem a tabela acima representam o valor mensal dos contratos. Cabendo esclarecer ainda que os contratos em que não se identificam valores na tabela, tem como razão o fato de a despesa se processar conforme demanda do IPREV Mariana. As ações, na referida área foram tidas como conformes.

3.4. ÁREA DE BENEFÍCIOS

A análise efetuada demonstra que no mês de novembro foram concedidos 05 (cinco) benefícios de aposentadoria. Os pagamentos dos servidores aposentados e pensionistas processaram-se dentro das datas previstas.

Quanto ao COMPREV – Sistema de Compensação Previdenciária, e com base nas informações extraídas através do relatório do sistema, referente à competência 11/2022, temos: 417 (quatrocentos e dezessete) requerimentos enviados pelo IPREV Mariana para análise do INSS, atualmente, estes encontram-se nas seguintes situações: 355 (trezentos e cinquenta e cinco) aguardando análise documental; 19 (dezenove) aguardando análise médica; 10 (dez) aguardando compensação de aposentadoria (pensão) e 33 (trinta e três) em exigência, aguardando homologação do Tribunal de Contas/MG.

Além disso, há 36 (trinta e seis) requerimentos enviados pelo IPREV Mariana para análise do RPPS (Estado de Minas Gerais), dos quais aguardam análise documental; e acrescente-se a isso, 01 (um) requerimento enviado pelo IPREV Mariana para análise do RPPS (Estado de São Paulo), também aguarda análise documental.

Ressalta-se que até o presente momento, o IPREV Mariana não recebe e tampouco efetua pagamentos a título de compensação previdenciária. Ademais, no mês de novembro, foi realizada a apuração do cumprimento dos requisitos de aposentação, segundo as regras vigentes, de 06 (seis) requerimentos de abono permanência.

Verificou-se a partir do acompanhamento da área avaliada que não houve registro de emissão de CTC – Certidão de Tempo de Contribuição. Ainda sobre as atividades do setor de Benefícios, foram enviados 10 (dez) processos de concessão de benefícios ao Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, por meio do Sistema de Fiscalização de Atos de Pessoal-FISCAP.

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE MARIANA – MG

RUA SANTA CRUZ, 28, BARRO PRETO, MARIANA – MG
CNPJ: 30.317.936/0001-01 (31) 3558-5211



Por fim, sobre a área avaliada, verificou-se que foram realizados aproximadamente 52 (cinquenta e dois) atendimentos presenciais relacionados à aposentadoria, pensão, simulação de aposentadoria, dentre outros assuntos, e a realização de 01 (uma) perícia médica. As ações, na referida área foram tidas como conformes.

3.5. ÁREA CONTÁBIL

A análise efetuada no mês demonstra a regularidade dos lançamentos, cobranças e registro das receitas das contribuições patronais e dos segurados; demonstra também regularidade dos lançamentos dos rendimentos das aplicações financeiras; dos recolhimentos que se deram por parte do IPREV Mariana, Câmara Municipal, SAAE Mariana e Prefeitura; 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. As ações, na referida área foram tidas como conformes.

3.6. GESTÃO PATRIMONIAL

Verificou-se no mês de novembro o registro efetivo das aquisições, baixas e controle dos bens, assim como a correta contabilização destas movimentações pelo departamento de contabilidade. As ações, na referida área foram tidas como conformes.

3.7. NA ÁREA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO

Verificou-se no mês de novembro, **que o site institucional vem passando por instabilidades, dificultando o acesso de informações públicas pelos interessados**, já os meios de comunicação como telefones, e-mails, WhatsApp e aplicativo, encontram-se em pleno funcionamento. Houve pelo departamento de TI do município o acompanhamento e soluções de problemas em relação aos computadores, rede de telefonia e servidor de backup/pastas compartilhadas utilizadas pelo instituto. As empresas prestadoras de serviços de softwares/sistemas realizam backup diariamente visando à segurança dos dados. Ressalta-se que o acompanhamento e a busca por melhorias em relação à segurança dos dados, tecnologias e o cumprimento da Política de Segurança da Informação

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE MARIANA – MG

RUA SANTA CRUZ, 28, BARRO PRETO, MARIANA – MG
CNPJ: 30.317.936/0001-01 (31) 3558-5211



são imprescindíveis para o bom desempenho das atividades, de forma ágil e segura para os usuários. **Nesta perspectiva, recomenda-se que esses aspectos sejam observados.**

3.8. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA RECEITA

Quanto a Execução Orçamentária da Receita, o demonstrativo da receita apresenta as receitas detalhadas por categorias econômicas, discriminando o percentual arrecadado no mês de novembro de 2022.

Tabela 3. Demonstrativo da receita arrecadada por Categorias Econômicas

CATEGORIA ECONÔMICA	RECEITA ARRECADADA (R\$)	% DO TOTAL ARRECADADO
RECEITAS CORRENTES¹		
Contribuições dos Servidores	1.055.918,80	37,80%
Patrimonial	26,77	0,001%
Serviços	-	-
Contribuições Patronais	1.737.044,28	62,19%
Outras Receitas	122,65	0,004%
RECEITAS DE CAPITAL		
Total	2.793.112,50	100%

Dados retirados do Balancete de Receita de novembro/2022 (Sistema Betha Sapo)

¹ Nota Explicativa: Composição do total Arrecadado "Receitas Correntes"

O art. 11 da Lei nº 4.320/64 dispõe: A receita classifica-se nas seguintes categorias econômicas: Receitas Correntes e Receitas de Capital. (Redação dada pelo Decreto Lei nº 1.939, de 20.5.1982). §1º - São Receitas Correntes as receitas tributária, de contribuições, patrimonial, agropecuária, industrial, de serviços e outras e, ainda, as provenientes de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, quando destinadas a atender despesas classificáveis em Despesas Correntes. (Redação dada pelo Decreto Lei nº 1.939, de 20.5.1982) (...). Na tabela acima, foram considerados para composição do saldo das receitas correntes entre outros: as receitas referentes às contribuições dos servidores e contribuições patronais. É importante ressaltar que, conforme Lei nº 064/2008 e posteriormente alterado pela Lei Complementar Municipal nº141/2014, o recolhimento das contribuições dos segurados obrigatórios e dos empregados será efetuado ao IPREV Mariana até o 15º (décimo quinto) dia útil, após a data de pagamento da remuneração dos servidores municipais. Nesse sentido as guias de recolhimento das contribuições emitidas por competência serão repassadas ao Instituto respeitando o prazo estabelecido, conforme lei acima citada.

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
PÚBLICOS DE MARIANA – MG**

RUA SANTA CRUZ, 28, BARRO PRETO, MARIANA – MG
CNPJ: 30.317.936/0001-01 (31) 3558-5211



3.9. EXECUÇÃO DA DESPESA

Quanto a Execução da Despesa, o demonstrativo da despesa apresenta as despesas detalhadas por grupo de natureza da despesa, discriminando o percentual realizado no mês de novembro de 2022.

Tabela 4. Demonstrativo do total realizado por Natureza da Despesa

NATUREZA DA DESPESA	VALOR (R\$)	% DO TOTAL REALIZADO
<u>PESSOAL E ENGARGOS SOCIAIS</u>		
Ativos	55.880,03	3,37%
Encargos	0,00	0,00%
<u>MANUTENÇÃO BENEFÍCIOS</u>		
Aposentados	1.379.472,93	83,26%
Pensionistas	127.193,15	7,67%
Outros Benefícios	-	-
<u>OBRIG. TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS (*)</u>	29.949,32	1,80%
<u>OUTRAS DESPESAS CORRENTES²</u>	64.316,58	3,88%
<u>DESPESAS DE CAPITAL</u>	-	-
Total	1.656.812,01	100%

Dados retirados do Balancete de Despesa de novembro/2022 (Sistema Betha Sapo)

*PASEP – mês referência outubro/2022 e Tarifa Bancária/novembro 2022

² Nota Explicativa: Composição do Saldo “Outras Despesas Correntes”

Trata-se do grupo de natureza da despesa em que se computam os gastos com a manutenção das atividades do IPREV Mariana. Na tabela acima, foram considerados para composição do saldo os gastos com: material de consumo, passagens e despesas de locomoção, serviços de consultoria e serviços de terceiros Pessoa Física e Jurídica. Os serviços de terceiros Pessoa Física e Jurídica também estão incluídos as despesas com estagiários, despesas com energia, telefone e serviços postais, caracterizadas como serviços contínuos e essenciais para o funcionamento da entidade pública, sem os quais se tornam inviáveis a consecução de suas atividades e a preservação do seu patrimônio. Acrescente-se a isso é realizada a contratação direta desses serviços com emissão de nota de empenho estimativo de despesa.

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE MARIANA – MG

RUA SANTA CRUZ, 28, BARRO PRETO, MARIANA – MG
CNPJ: 30.317.936/0001-01 (31) 3558-5211



3.10. ÁREA JURÍDICA

Verificou-se na análise efetuada a assessoria técnica jurídica junto a Diretoria Executiva, Órgãos Colegiados e participação em demais reuniões do instituto. No mês em análise foram elaborados 15 (quinze) pareceres jurídicos nas áreas de concessão e revisão de benefícios, administrativa e licitações e contratos. Ocorreu também, a adequação da minuta do projeto de lei da reestruturação do IPREV. Apresenta-se na tabela abaixo a relação de processos judiciais.

Tabela 5. Relação de processos judiciais em andamento no PJE- Processos Judiciais Eletrônicos

	Nº PROCESSO / PARTE	PRETENSÃO	DEFESA	SITUAÇÃO
05	1002196-66.2022.4.01.3822 Helenice da Conceição Dutra	Reconhecimento de tempo proveniente de reintegração como efetivo exercício de magistério para fins previdenciários e danos morais	A parte autora apresentou pedido de desistência antes da citação	Processo extinto sem resolução de mérito em 24/11/2022, conforme sentença homologatória de desistência
04	5001966-68.2022.8.13.0400 Ilza da Silva Pereira	Reconhecimento de tempo de reintegração como efetivo exercício de magistério para fins previdenciários	Contestação apresentada em 14/06/2022	A parte autora apresentou pedido de extinção do processo pela perda de objeto em 21/11/2022.
03	5002159-83.2022.8.13.0400 Elizangela Sara Lana Gomes	Suspensão da coleta de votos referente e a eleições do IPREV- Mariana e posse no cargo de Diretor Presidente conforme resultado da eleição	Pedidos integralmente cumpridos. Não houve objeção pelo IPREV nem da Comissão Eleitoral	Manifestação da parte autora informando conhecimento das contestações
02	5000930-25.2021.8.13.0400 3IT Consultoria Ltda-Me	Mandado de segurança visando à desconstituição de atos em procedimento licitatório	Ainda não houve apresentação de defesa, pois a parte autora não cumpriu despacho de ID 9467322345	Proferido despacho determinando à parte autora o recolhimento de verba indenizatória para expedição do mandado
01	5001994-07.2020.8.13.0400 Luiz Eduardo Parreira Guimarães	Concessão de benefício de Aposentadoria Compulsória - Acumulação ilegal de cargos	A Procuradoria do Município apresentou contestação em 20/10/2021	Pedido Julgado improcedente em 10/10/2022

Informações fornecidas pelo setor jurídico do IPREV

3.11. TRANSPARÊNCIA

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE MARIANA – MG

RUA SANTA CRUZ, 28, BARRO PRETO, MARIANA – MG
CNPJ: 30.317.936/0001-01 (31) 3558-5211



Verificou-se que o site institucional (www.iprevmariana.mg.gov.br) vem passando por instabilidades, dificultando o acesso de informações públicas pelos interessados. É importante o acompanhamento por parte dos responsáveis para o suporte e atualização de todas as informações de forma tempestiva, prezando pelo princípio da transparência pública. **Nesta perspectiva, recomenda-se que esses aspectos sejam observados.**

3.12. CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA

Verificou-se que foi concedido administrativamente o CRP do município em 12/09/2022 com vencimento em 11/03/2023. Para consultar o CRP do ente federativo, acesse o site www.previdencia.gov.br, em “Previdência do Servidor”, veja também o respectivo Extrato Previdenciário com as informações sobre a situação do ente em relação a cada um dos critérios previstos na Lei Federal nº 9.717/98, cuja regularidade é exigida para fins de emissão do CRP. Ao acessar o site, preencha a área de pesquisa com o nome do município, selecione o município pesquisado e clique na aba “emitir Extrato Previdenciário”.

3.13. PRÓ-GESTÃO RPPS

O Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social foi instituído pela Portaria do MPS nº 185/2015 e tem como objetivo a implantação das boas práticas de gestão no RPPS. O programa contempla três dimensões, que representam os pilares sobre os quais a modernização da gestão se sustentará: Controles Internos, Governança Corporativa e Educação Previdenciária.

O Pró Gestão ainda abrange grandes áreas de atuação como: administrativa, arrecadação, atendimento, atuarial, benefícios, compensação previdenciária, financeira, investimentos, jurídica, e tecnologia da informação.

Em janeiro de 2021, o IPREV Mariana após definir o nível de aderência pretendido, passou pelo processo formal de auditoria de certificação em conformidade com as regras do programa obtendo o **Nível II**. A certificação tem validade de 03 (três) anos e caberá ao próprio RPPS realizar o monitoramento permanente de seus processos e atividades, buscando garantir que estes continuem cumprindo os requisitos mínimos estabelecidos para a sua manutenção e renovação.

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE MARIANA – MG

RUA SANTA CRUZ, 28, BARRO PRETO, MARIANA – MG
CNPJ: 30.317.936/0001-01 (31) 3558-5211



Acesse o manual através do link:

<https://www.gov.br/trabalho-e-previdencia/pt-br/assuntos/previdencia-no-servico-publico/pro-gestao-rpps-certificacao-institucional/manualdoProGestaoversao3.3pb.pdf>

3.14. EDUCAÇÃO PREVIDENCIÁRIA

A Educação Previdenciária, que também é um dos pilares do PRÓ GESTÃO RPPS, diz respeito ao conjunto de ações de capacitação, qualificação, treinamento e formação específica ofertadas aos servidores públicos do ente federativo, da unidade gestora do RPPS, aos segurados e beneficiários em geral (servidores ativos, aposentados e pensionistas), aos gestores e conselheiros e aos diferentes profissionais que se relacionam ou prestam serviços ao RPPS, a respeito de assuntos relativos à compreensão do direito à previdência social e de seu papel como política pública, à gestão, governança e controles do RPPS nos seus mais variados aspectos (gestão de ativos e passivos, gestão de pessoas, benefícios, investimentos, orçamento, contabilidade, finanças, estruturas internas e externas de controle, dentre outros).

Também são contempladas pela educação previdenciária as ações de divulgação das informações relativas ao resultado da gestão do RPPS para os diferentes órgãos e entidades integrantes do governo do ente federativo, para instituições públicas e privadas e para o conjunto da sociedade. Finalmente, estão relacionadas à educação previdenciária as ações relacionadas à melhoria da qualidade de vida dos segurados do RPPS, como a promoção da saúde, prevenção de doenças, educação financeira, planejamento e transição para a aposentadoria, vida durante a aposentadoria e envelhecimento ativo.

O IPREV Mariana com o objetivo de aproximar cada vez mais de seus segurados e atendendo a necessidade da Educação Previdenciária, instituiu o programa “**IPREV ITINERANTE**”, que visa aproximar o instituto dos seus segurados, através de visitas realizadas nos locais de trabalho do servidor levando informações gerais, composição dos Órgãos Colegiados, site institucional, importância do cadastramento anual e arrecadação das contribuições, valor atual e composição dos investimentos, população assistida, patrimônio do instituto, Emenda Constitucional nº 103/2019, regras e benefícios previdenciários (aposentadorias e pensão por morte), abono permanência, dentre outros. Além de agendamento das simulações de aposentadoria e análise de situações individualizadas.

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE MARIANA – MG

RUA SANTA CRUZ, 28, BARRO PRETO, MARIANA – MG
CNPJ: 30.317.936/0001-01 (31) 3558-5211



No mês de novembro, o IPREV ITINERANTE aconteceu no Centro de Convenções do município com os servidores do SASU. Será divulgado aos segurados e demais interessados por meio de canais oficiais o calendário prévio com os locais e setores que acontecerão o IPREV ITINERANTE.

Acesse o projeto no link: <http://iprevmariana.mg.gov.br/iprev-itinerante>

4. CONCLUSÃO

O Relatório de Controle Interno foi elaborado de forma a atender o disposto no artigo nº 74 da Constituição Federal de 1988, nos termos da Lei Complementar Municipal nº 173/2018, Lei Complementar nº 190/2019 e Decreto Municipal nº 10.965/2022. Apresenta-se neste relatório o resultado decorrente da avaliação do Controle Interno segundo as áreas de atuação que foram objeto de monitoramento e acompanhamento.

Deste modo, a avaliação das áreas apurou que no mês de novembro foram concedidos 05 (cinco) benefícios de aposentadoria e os pagamentos dos servidores ativos, aposentados e pensionistas processaram-se dentro das datas previstas.

Quanto ao COMPREV – Sistema de Compensação Previdenciária, até o momento, não houve recebimentos de valores decorrentes desta compensação. Verificou-se no mês de novembro, a partir da análise do Extrato Previdenciário, que todos os critérios exigidos pela Lei 9717/98 (SPREV) estão regulares.

Também se verificou que a Certidão de Regularidade Previdenciária - CRP, encontra-se vigente até a data de 11/03/2023.

No mês em análise registrou-se a participação de servidores e conselheiros em eventos de capacitação voltados para o RPPS, a realização do “IPREV ITINERANTE” no Centro de Convenções com os servidores do SASU, publicação do Edital de Eleição de nº 02/2022 para eleição de conselheiro suplente para o Conselho Municipal de Previdência, e por fim, chamamento da 2ª colocada para o cargo de Auxiliar Administrativo – PCD do concurso público do IPREV MARIANA.

Ademais, quanto à análise dos procedimentos e atividades operacionais das áreas avaliadas foram realizadas reuniões e recomendações quanto à atenção aos prazos e diligências na execução dos trabalhos, também foi realizado reunião e recomendação quanto ao funcionamento do site institucional e a disponibilidade de suas informações para o cidadão.

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
PÚBLICOS DE MARIANA – MG**

RUA SANTA CRUZ, 28, BARRO PRETO, MARIANA – MG
CNPJ: 30.317.936/0001-01 (31) 3558-5211



Em conclusão, o Controle Interno recomenda a todos os responsáveis das áreas avaliadas o constante monitoramento e zelo pelas atividades desempenhadas, a fim de resguardar a efetividade das atividades desenvolvidas.

Destaca-se por fim, quanto ao trabalho do Controle Interno, que todas as atividades desenvolvidas, apontamentos realizados e recomendações efetuadas encontram-se disponíveis para análise do Conselho Fiscal, Conselho Municipal de Previdência, Tribunal de Contas do Estado, Secretaria de Previdência e demais órgãos de controle e fiscalização.

Mariana, 22 de dezembro de 2022.

DIEGO DA SILVA CARIOCA

Controlador Interno

IPREV Mariana