

RELATÓRIO MENSAL DO CONTROLE INTERNO DEZEMBRO 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

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

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



da capacitação de servidores e conselheiros, por meio de ações de capacitação contínua durante todo o ano em atendimento ao requisito do Pró Gestão RPPS no quesito formação básica em RPPS para os servidores, dirigentes e conselheiros.

No mês de dezembro, não houve participação de servidores e membros dos órgãos colegiados em eventos de capacitação.

Em continuidade aos registros da área avaliada, verificou-se a emissão de 16 (dezesesseis) cartas margens para empréstimo consignado; a realização da eleição de conselheiro suplente para o Conselho Municipal de Previdência (Edital de Eleição 02/2022), ocorrida nos dias 22 e 23/12/2022 no Centro de Convenções, e por fim, o protocolo do projeto de reestruturação (PL 186/2022) junto ao legislativo municipal em 22/12/2022.

Sobre os processos administrativos, não houve registros no mês em questão.

Sobre os atos administrativos, registra-se: Publicação da Portaria nº 99/2022 que “nomeia comissão para conferência dos saldos contábeis e emissão de certidões”; publicação da Portaria nº 100/2022 que “designa servidor para alimentação e rotina de atualização das informações no site do instituto”; publicação da Resolução nº 04/2022 que “prorroga o prazo previsto na resolução 02/2022 que regulamenta as condições de custeio e ressarcimento para obtenção da Certificação Profissional RPPS”, e por fim, a publicação da Resolução nº 05/2022 que “designa os servidores que serão mesários e fiscais na eleição para conselheiro suplente do Conselho Municipal de Previdência”.

Ainda no mês de dezembro, o Conselho Municipal de Previdência reuniu-se ordinariamente na sede do IPREV Mariana no dia 13/12/2022 tratando dos seguintes assuntos: Acompanhamento do projeto de reestruturação do IPREV; acompanhamento da eleição para conselheiro suplente; contratação de fornecimento de lanches para eventos e reuniões do IPREV; resolução sobre a Certificação; discussão do Plano de Ação Anual, Plano de Capacitação e Plano Anual de Atividades do Controle Interno para 2023, e por fim, aprovação da Política de Investimentos 2023. Registra-se que no dia 16/12/2022 ocorreu reunião extraordinária do conselho para concluir a discussão e aprovação da Política de Investimentos/2023.

O Conselho Fiscal reuniu-se ordinariamente na sede do IPREV Mariana no dia 13/12/2022, tratando dos seguintes assuntos: Relatório do Controle Interno ref. outubro/2022; Relatório de investimentos ref. outubro/2022; breve relato do conselheiro Darcy sobre a participação no 10º Congresso Brasileiro de Conselheiro de RPPS; andamento da reestruturação; andamento da eleição

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



de suplente do Conselho de Previdência, e por fim, discussão para elaboração do Plano Anual de Atividades do Controle Interno, Plano de Ação Anual e Plano Anual de Capacitação/ano 2023.

O Comitê de Investimentos reuniu-se ordinariamente na sede do IPREV Mariana no dia 20/12/2022 tratando dos seguintes assuntos: Análise do cenário macroeconômico; avaliação dos investimentos da carteira do IPREV Mariana; proposição de investimentos/desinvestimentos e aprovação do calendário de reuniões para 2023. Registra-se que no dia 06/12/2022 ocorreu reunião extraordinária do Comitê de Investimentos para tratar sobre: Elaboração da Política de Investimentos para 2023; proposição de investimentos/desinvestimentos e avaliação dos investimentos da carteira do IPREV Mariana.

Os gastos com as despesas administrativas foram 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. Vale ressaltar que no fechamento do exercício, os valores não utilizados da taxa de administração foram depositados em conta específica, denominada “Conta Reserva”. As ações na área administrativa foram tidas como conformes.

3.2. ÁREA FINANCEIRA

A análise efetuada demonstra no mês de dezembro 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\$
DEZEMBRO 2022	Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Mariana	Mensal - 11.546,78 13º salário - 10.640,08
	Câmara Municipal de Mariana	Mensal - 8.710,37 13º salário - 8.710,37
	Serviço Autônomo de Água e Esgoto - SAAE	Mensal - 101.102,99 13º salário - 101.303,22
	Prefeitura Municipal de Mariana	Mensal - 2.734.683,06 13º salário - 2.699.036,22

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



Importante ressaltar que houve atraso no repasse das contribuições previdenciárias referente ao 13º salário da Prefeitura, dessa forma, a guia de recolhimento foi atualizada com juros e multa conforme previsto na Lei Complementar nº 064/2008.

Ainda sobre a área financeira, os investimentos do IPREV Mariana (**recursos previdenciários e administrativos**) rentabilizaram R\$ 3.203.712,30 (três milhões, duzentos e três mil, setecentos e doze reais e trinta centavos) no mês em análise, sendo a carteira composta por 100% de investimentos em renda fixa e patrimônio líquido no total de **R\$ 297.850.339,28 (duzentos e noventa e sete milhões, oitocentos e cinquenta mil, trezentos e trinta e nove reais e vinte e oito 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://iprevmariana.mg.gov.br/iprev/investimentos/relatorios-de-investimentos/>

Verificou-se no mês de dezembro, 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, não houve registros de processos de compras e serviços. 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 dos contratos de nº 12/2021, nº 13/2021, nº 14/2021 e nº 15/2021, referente a locação de imóvel que abriga a sede do IPREV Mariana. No mês em referência, em relação ao acompanhamento dos contratos, este ocorreu conforme Tabela 2 a seguir.

Tabela 2. Relatório atualizado de contratos vigentes

**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



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	3° Termo	549,90
SECRETARIA DO ESTADO DE MG (Serviço de publicação - Imprensa Oficial)	P.Inex: 02/2020	03/02/22 a 02/02/23	2° Termo	Estimativo
WEB MIDIAS E SISTEMAS LTDA (Serviço de desenvolvimento de site)	PRG: 03/2020	03/02/22 a 02/02/23	2° Termo	1708,33
UNIVERSAL SOFTWARE E CONSULTORIA LTDA – ASPPREV (Sist. Concessão de Benef. Previdenciários e Folha de Pagamento)	PRG: 05/2020	03/04/22 a 02/04/23	3° 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	2° Termo	5.803,29
FAC GESTÃO ATUARIAL LTDA (Gestão Atuarial)	PRG: 02/2021	13/04/22 a 12/04/23	1° 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	2° 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)

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

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



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 dezembro foram concedidos 12 (doze) 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 12/2022, temos: 432 (quatrocentos e trinta e dois) 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; 20 (vinte) aguardando análise médica; 10 (dez) aguardando compensação de aposentadoria (pensão); 39 (trinta e nove) em exigência, aguardando homologação do Tribunal de Contas/MG; 07 (sete) foram indeferidos (aposentadoria por invalidez) e 01 (um) em análise do Perito Médico do INSS.

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 dezembro, foi realizada a apuração do cumprimento dos requisitos de aposentação, segundo as regras vigentes, de 09 (nove) 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, foram enviados 05 (cinco) processos de concessão de benefícios ao Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais e respondida 01 (uma) intimação referente a inconsistências apontadas em processo de concessão de benefício de pensão por morte, 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 298 (duzentos e noventa e oito) atendimentos presenciais relacionados à aposentadoria, pensão por morte, simulação de aposentadoria dentre outros assuntos e a realização de 389 (trezentos e oitenta e nove) atendimentos de Prova de Vida Anual do total de 485 (quatrocentos e oitenta e cinco) a serem realizadas. 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 dezembro 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 dezembro, **que o site institucional vem passando por instabilidades devido sua atualização, 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 são imprescindíveis para o bom desempenho

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



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 dezembro de 2022.

Tabela 3. Demonstrativo da receita arrecadada por Categorias Econômicas

CATEGORIA ECONÔMICA	RECEITA ARRECADADA (R\$)	% DO TOTAL ARRECADADO
RECEITAS CORRENTES¹		
Contribuições dos Servidores	1.103.667,58	37,70%
Patrimonial	0,00	0,00%
Serviços	-	-
Contribuições Patronais	1.823.191,56	62,28%
Outras Receitas	122,65	0,004%
RECEITAS DE CAPITAL		
	-	-
Total	2.926.981,79	100%

Dados retirados do Balancete de Receita de dezembro/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 classificar-se-á 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 dezembro de 2022.

Tabela 4. Demonstrativo do total realizado por Natureza da Despesa

NATUREZA DA DESPESA	VALOR (R\$)	% DO TOTAL REALIZADO
<u>PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS</u>		
Ativos **	100.887,19	3,20%
Encargos**	20.872,77	0,66%
<u>MANUTENÇÃO BENEFÍCIOS</u>		
Aposentados **	2.672.864,35	84,93%
Pensionistas **	251.753,85	8,00%
Outros Benefícios	-	-
<u>OBRIG. TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS *</u>	27.937,43	0,88%
<u>OUTRAS DESPESAS CORRENTES²</u>	72.994,23	2,31%
<u>DESPESAS DE CAPITAL</u>	-	-
Total	3.147.309,82	100%

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

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

** As despesas com folha de ativos, encargos, aposentados e pensionistas contemplam o pagamento do 13º salário.

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, 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 18 (dezoito) pareceres jurídicos nas áreas de concessão de benefícios, administrativa e licitações e contratos. 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 devido sua atualização, 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.

Acesse o manual através do link:

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



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

3.14. EDUCAÇÃO PREVIDENCIÁRIA

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 recadastramento 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.

No mês de dezembro, não houve registros de visitas do “IPREV ITINERANTE”. 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:

<https://iprevmariana.mg.gov.br/arquivos/dbca2ced2631a8daa07c497d699aec86.pdf>

Outro projeto instituído pelo IPREV Mariana foi o programa “**CAFÉ COM APOSENTADOS**”, que trata-se de um encontro anual de confraternização com os aposentados e pensionistas do IPREV Mariana, proporcionando espaço para reflexão, informação, educação, cultura e lazer.

O programa encontra fundamentação no Manual do Pro-Gestão RPPS, que apresenta a proposta para desenvolvimento do Pós Aposentadoria em contexto local, proporcionando oportunidade de conscientização de vida após a aposentadoria, socialização, promoção de qualidade de vida, aprendizados e cultura com a oferta de atividades para esse público.

A primeira edição do programa aconteceu no dia **07/12/2022** na sede do Recriavida do Município. O evento contou com participação de aposentados, pensionistas, prefeito municipal, vereadores, dentre outros servidores e colaboradores.

A programação do evento teve duração aproximada de 03h com apresentação e música do Coral do Recriavida, sessão de cuidados com a pele, exposição de artesanato, palestra “

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



Qualidade de Vida Pós Aposentadoria” e sorteio de brindes. O evento está previsto para ocorrer anualmente no mês de dezembro.

Acesse o projeto no link:

<https://iprevmariana.mg.gov.br/arquivos/227bfdd56323f905bb3c508840299ff8.pdf>

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 e Lei Complementar nº 190/2019. 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 dezembro foram concedidos 12 (doze) 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 dezembro, a partir da análise do Extrato Previdenciário, que todos os critérios exigidos pela Lei 9717/98 (SPREV) estão regulares e que a Certidão de Regularidade Previdenciária - CRP, encontra-se vigente até a data de 11/03/2023.

No mês em análise, ocorreu a eleição para conselheiro suplente do Conselho Municipal de Previdência nos dias 22 e 23/12/2022, ocorreu também, o protocolo do projeto de reestruturação administrativa do IPREV Mariana (PL 186/2022) junto ao legislativo municipal e a realização da primeira edição do programa “CAFÉ COM APOSENTADOS”, ocorrido no dia 07/12/2022 na sede do Recriavida.

Foi publicado ainda, dentre outros atos, a Resolução nº 04/2022 que “prorroga o prazo previsto na resolução 02/2022 que regulamenta as condições de custeio e ressarcimento para obtenção da Certificação Profissional RPPS”.

Ademais, quanto à análise dos procedimentos e atividades operacionais das áreas avaliadas foram realizadas reuniões e recomendações quanto à atenção aos prazos e diligências

**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



na execução dos trabalhos, também foi realizada reunião e recomendação quanto ao funcionamento do site institucional e a disponibilidade de suas informações para o cidadão.

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, 25 de janeiro de 2023.

DIEGO DA SILVA CARIOCA
Controlador Interno
IPREV Mariana

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

RUA SANTA CRUZ, 28, BARRO PRETO, MARIANA - MG
(31) 3558-5211



PRESTANDO CONTAS

DEZEMBRO/2022

<u>NATUREZA</u>	<u>QUANTIDADE</u>	<u>VALOR (R\$)</u>
Servidores ativos do Instituto (dez/22)	09	-
Aposentadorias concedidas no mês	12	-
Aposentadorias concedidas no ano	70	-
Total de aposentados	430	-
Pensões concedidas no mês	0	-
Pensões concedidas no ano	10	-
Total de pensionistas	59	-
Repasso previdenciário no ano (Patronal e suplementar)		21.207.310,17
Repasso previdenciário no ano (Segurados ativos e inativos)		12.875.092,93
Despesa administrativa no ano		1.910.696,51
Despesa com aposentados no ano		16.694.020,95
Despesa com pensionistas no ano		1.686.802,52
COMPREV (requerimentos totais)	469	-
Resultado das aplicações financeiras no ano (recursos administrativos e previdenciários)		18.133.778,72
Patrimônio financeiro (dez/22)		297.850.339,28

Fontes: Relatório de Investimentos, balancetes contábeis e relatórios da folha.

Controle Interno

Diego da Silva Carioca
Controlador Interno
IPREV Mariana