

RELATÓRIO MENSAL DO CONTROLE INTERNO JANEIRO 2023

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.

No mês de janeiro, registrou-se a participação do Controlador Interno no curso “**Controle Interno - Atos Preparatórios para a Elaboração do Relatório Anual**”, realizado nos dias 30 e 31 de janeiro na cidade de Belo Horizonte/MG.

Em continuidade aos registros da área avaliada, verificou-se a emissão de 16 (dezesesseis) cartas margens para empréstimo consignado e a rescisão do Termo de Cessão da servidora Sheila Graciene Martins.

Sobre os processos administrativos, registra-se: **Processo nº 237/2023**, que trata sobre pedido de exoneração de servidor do cargo efetivo de Advogado Autárquico; **Processo nº 214/2023**, que trata sobre requerimento de servidor para prorrogação de entrada em exercício em cargo efetivo, e por fim, o **Processo nº 211/2023**, que trata sobre transação financeira fraudulenta na instituição Caixa Econômica.

O Processo nº 211/2023 foi aberto por solicitação desta Controladoria a respeito do ocorrido no dia 04/01/2023 quando foi registrada movimentação financeira desconhecida na conta corrente do IPREV MARIANA junto à instituição Caixa Econômica Federal no valor de **R\$ 42.810,14 (quarenta e dois mil, oitocentos e dez reais e quatorze centavos)**. A diretoria do IPREV Mariana solicitou providências no ressarcimento dos valores e reparo de todos os prejuízos financeiros decorrentes dessa transação fraudulenta. No dia 09/01/2023 houve o ressarcimento do valor transferido (R\$ 42.810,14 - quarenta e dois mil, oitocentos e dez reais e quatorze centavos) com a devida correção de rendimento de aplicação (R\$ 75,80 - setenta e cinco reais e oitenta centavos), não trazendo prejuízos financeiros ao IPREV MARIANA, conforme demonstrado no extrato bancário, e que no dia 10/01/2023 houve por parte da diretoria o registro de boletim de ocorrência junto Polícia Militar/Civil. Os gerentes da instituição informaram em reunião que nessas situações é realizado a “Notícia Crime” e a apuração dos fatos ocorre pela Polícia Federal, por se tratar de uma instituição Federal.

Sobre os atos administrativos, registra-se: Portaria nº 01/2023, que dispõe sobre a posse de membro suplente no Conselho Municipal de Previdência (Edital de Eleição 02/2022); Portaria nº 02/2023, que dispõe sobre a nomeação de candidato aprovado no concurso público, vaga PCD (Edital

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



01/2019); Portaria nº 04/2023, que estabelece normas para indenização de despesas de viagens através de diárias, passagens ou reembolsos (Portaria de Diárias); Portaria nº 05/2023, que dispõe sobre a nomeação de servidor para exercício de cargo interino de Diretor Presidente devido as férias regulares da titular; Portaria nº 06/2023, que dispõe sobre exoneração a pedido de servidor ocupante de cargo efetivo de Advogado Autárquico; Portaria nº 07/2023, que dispõe sobre a exoneração de servidor em função gratificada de membro da Comissão de Licitação; Edital de Convocação nº 01/2023, que dispõe sobre a convocação da 3ª colocada para o cargo de Advogado Autárquico (Edital 01/2019); Edital nº 02/2023, que dispõe sobre a seleção de candidatos para vagas de estágio remunerado (cursos de Administração e Direito), e por fim, Edital de Convocação nº 03/2023, que dispõe sobre a convocação do 4º colocado para o cargo de Advogado Autárquico (Edital 01/2019), após desistência da 3ª colocada.

Ainda no mês de janeiro, o Conselho Municipal de Previdência reuniu-se ordinariamente na sede do IPREV Mariana no dia 11/01/2023 tratando dos seguintes assuntos: Posse da candidata eleita a conselheira suplente, Sra. Conceição Aparecida Brandao; Eleição do novo Presidente do Conselho; Adequação da Resolução para a nova certificação; Andamento da Ação do PASEP; Apresentação da Taxa de Administração para 2023; Discussão sobre os valores de diárias; Pagamento de horas extras para o Advogado Autárquico e deliberação do Plano Anual de Ação, Plano Anual de Capacitação e Plano de Atividades do Controle Interno para 2023.

O Conselho Fiscal reuniu-se ordinariamente na sede do IPREV Mariana no dia 10/01/2023, tratando dos seguintes assuntos: Relatório do Controle Interno ref. 11/2022; Relatório de investimentos ref. 11/2022; Revisão do Plano de Ação do Conselho Fiscal para o ano de 2023; Análise da frequência dos conselheiros fiscais nas reuniões do ano de 2022; Discussão do Plano Anual de Ação, Plano Anual de Capacitação e Plano de Atividades do Controle Interno para 2023; Andamento da Ação do PASEP e discussão sobre os valores de diárias.

O Comitê de Investimentos reuniu-se ordinariamente na sede do IPREV Mariana no dia 17/01/2023 tratando dos seguintes assuntos: Avaliação dos investimentos da carteira do IPREV Mariana; Análise do cenário macroeconômico e proposição de investimentos/desinvestimentos. Houve ainda, no dia 24/01/2023, reunião extraordinária do Comitê de Investimentos para tratar sobre: Movimentação de recurso sem autorização de responsáveis legais ocorrida em janeiro/2023 na instituição Caixa Econômica.

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 13/01/2023, a diretoria do instituto e membros dos órgãos colegiados participaram de uma reunião online com a empresa CONSIG MAIS sobre empréstimo consignado para segurados do RPPS.

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 janeiro de 2023, 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\$
JANEIRO 2023	Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Mariana	10.453,29
	Câmara Municipal de Mariana	8.855,43
	Serviço Autônomo de Água e Esgoto - SAAE	102.884,64
	Prefeitura de Mariana	2.699.581,10

Ainda sobre a área financeira, os investimentos do IPREV Mariana (**recursos previdenciários e administrativos**) rentabilizaram R\$ 3.419.725,09 (três milhões, quatrocentos e dezenove mil, setecentos e vinte e cinco reais e nove centavos) no mês em análise, sendo a carteira composta por 100% de investimentos em renda fixa e patrimônio líquido no total de **R\$ 305.112.520,00 (trezentos e cinco milhões, cento e doze mil e quinhentos e vinte reais)**, 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->

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



investimentos.

Verificou-se no mês de janeiro, 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 encontram-se regulares. O envio das informações e dados contábeis, orçamentários e fiscais encontra-se irregular. 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 nº01/2023, nº02/2023 e nº03/2023, referente à aquisição de materiais de expediente e escritório; Compra Direta de nº04/2023 e nº05/2023, referente à aquisição de utensílios de cozinha, materiais de higiene e limpeza; Dispensa de Licitação de nº 01/2023, referente à aquisição de galões de água mineral e recarga de gás liquefeito 13kg, e por fim, o Processo de Inexigibilidade de nº 01/2023, referente a aquisição de vale transporte intermunicipal. 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 dos seguintes contratos e aditivos: Termo Aditivo do contrato de nº 02/2020 com o órgão SECRETARIA DE ESTADO DE GOVERNO/MG, referente a prestação de serviço de publicações oficiais; Termo Aditivo de Apostilamento aos contratos nº12/2021, nº13/2021, nº14/2021 e nº15/2021 (Aluguel da sede do IPREV Mariana), referente a reajuste contratual pelo IGP-M; Termo Aditivo do contrato 03/2020 com a empresa WEB MÍDIAS E SISTEMAS LTDA, referente ao serviço de Web Site institucional, e por fim, assinatura do Contrato de nº 01/2023, referente ao fornecimento de galões de água mineral e gás liquefeito 13kg. 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	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 013/2021 014/2021 015/2021	01/01/23 a 31/12/23	-	12.182,08
DATAPREV S.A (Software/ COMPREV)	P.Inex: 5364/2022	14/01/22 (60 Meses)	-	600,00
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 telefônico, e-mail, web conferência e presencial. Ressalta-se que os valores que compõem a tabela

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



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 da 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 janeiro foram concedidos 01 (um) benefício de aposentadoria e 01(um) benefício de pensão por morte. 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 01/2023, temos: 437 (quatrocentos e trinta e sete) requerimentos enviados pelo IPREV Mariana para análise do INSS, atualmente, estes encontram-se nas seguintes situações: 364 (trezentos e sessenta e quatro) aguardando análise documental; 03 (três) aguardando análise médica; 09 (nove) aguardando compensação de aposentadoria (pensão), 42 (quarenta e dois) em exigência, aguardando homologação do Tribunal de Contas/MG; 18 (dezoito) foram indeferidos (aposentadoria por invalidez) e 01 (um) em análise do Perito Médico.

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.

Por fim, sobre a área avaliada, verificou-se que foram realizados aproximadamente 83 (oitenta e três) atendimentos presenciais relacionados à aposentadoria, pensão, simulação de aposentadoria, dentre outros assuntos, 81 (oitenta e um) atendimentos de prova de vida anual e a realização de 01 (uma) perícia médica (aposentadoria por invalidez). 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

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



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 janeiro 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 janeiro que o site institucional, portal da transparência e 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 e rede de telefonia. 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 das atividades, de forma ágil e segura para os usuários. Observa-se que algumas informações de anos anteriores não estão disponibilizadas no site institucional. **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 janeiro de 2023.

Tabela 3. Demonstrativo da receita arrecadada por Categorias Econômicas

**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



CATEGORIA ECONÔMICA	RECEITA ARRECADADA (R\$)	% DO TOTAL ARRECADADO
<u>RECEITAS CORRENTES¹</u>		
Contribuições dos Servidores	2.129.460,65	38,30%
Patrimonial	-	-
Serviços	-	-
Contribuições Patronais	3.429.184,80	61,68%
Outras Receitas	122,65	0,02%
<u>RECEITAS DE CAPITAL</u>	-	-
Total	5.558.768,10	100%

Dados retirados do Balancete de Receita de janeiro/2023 (Sistema Betha Sapo)

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 janeiro de 2023.

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



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	62.657,45	3,65%
Encargos	6.586,84	0,38%
<u>MANUTENÇÃO BENEFÍCIOS</u>		
Aposentados	1.482.904,14	86,44%
Pensionistas	134.190,32	7,82%
Outros Benefícios	-	-
<u>OBRIG. TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS</u>	-	-
<u>OUTRAS DESPESAS CORRENTES²</u>	28.480,73	1,70%
<u>DESPESAS DE CAPITAL</u>	-	-
Total	1.714.819,48	100%

Dados retirados do Balancete de Despesa de janeiro/2023 (Sistema Betha Sapo)

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 pareceres jurídicos nas áreas de concessão e revisão de benefícios, administrativa, 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
01	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	Baixa definitiva do processo em 01/09/2022
02	5005337-40.2022.8.13.04 Helenice da Conceição Dutra	Reconhecimento de tempo de reintegração como efetivo exercício de magistério para fins previdenciários e danos morais	O IPREV não foi citado.	Declarada Incompetência Absoluta da Justiça Comum em 23/01/2023. (A magistrada determinou a remessa dos autos para o 2º JESP de Mariana)
03	5001966-68.2022.8.13.0400 Ilza da Silva Pereira	Reconhecimento de tempo de reintegração como efetivo exercício de magistério para fins previdenciários	Foi concedida a aposentadoria voluntária por idade e tempo de contribuição – Antes do processamento do feito	A parte autora apresentou pedido de extinção do processo pela perda de objeto em 21/11/2022
04	5002159-83.2022.8.13.0400 Elizangela Sara Lana Gomes	Suspensão da coleta de votos referente 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	Trânsito em julgado da decisão em 25/01/2023 (2ª Instância)
05	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

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



06	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	O Autor Protocolou Recurso de Apelação em 30/01/2023
07	5004822- 05.2022.8.13.040 0 Jadir Ferreira do Nascimento	Conversão de Auxílio Doença em Benefício de Aposentadoria por Invalidez	A Procuradoria do Município protocolou contestação em 03/02/2023	Aguardando movimentação processual
08	5005693- 35.2022.8.13.040 0 Euclides Crescencio de Jesus	Mandado de Segurança – Requerimento de julgamento de pedido administrativo	Procuradoria do Município prestou informações em 06/02/2023	Aguardando parecer final do Ministério Público

Informações fornecidas pelo setor jurídico do IPREV

3.11. TRANSPARÊNCIA

Verificou-se que o site institucional (www.iprevmariana.mg.gov.br) encontra-se em pleno funcionamento, porém é necessário a atualização de algumas informações de anos anteriores. 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

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



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. **Nesta perspectiva recomenda-se que esses aspectos sejam observados.**

Acesse o manual vigente através do link:

<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 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.

No mês de janeiro, 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**.

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 projeto no link:

<https://iprevmariana.mg.gov.br/arquivos/dbca2ced2631a8daa07c497d699aec86.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, 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 janeiro foram concedidos 01 (um) benefício de aposentadoria e 01 (um) benefício de pensão por morte, 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 janeiro, a partir da análise do Extrato Previdenciário, que o critério “envio das informações e dados contábeis, orçamentários e fiscais” encontra-se irregular. Todos os demais 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 registrou-se a participação do Controlador Interno em curso de capacitação; Abertura de Processo Administrativo de nº 211/2023, que trata sobre apuração dos fatos referente a transação financeira fraudulenta na instituição Caixa Econômica; Nomeação de candidato aprovado no concurso público, vaga de Auxiliar Administrativo-PCD (Edital 01/2019); Publicação da Portaria nº 04/2023, que estabelece normas para indenização de despesas de viagens através de diárias, passagens ou reembolsos (Portaria de Diárias), e publicação do Edital nº 02/2023, que dispõe sobre a seleção de candidatos para vagas de estágio remunerado (cursos de Administração e Direito).

Ademais, quanto à análise dos procedimentos e atividades operacionais das áreas avaliadas foram realizadas notificações, reuniões e orientações quanto à atenção aos prazos e diligências na execução dos trabalhos, também foi realizada reunião quanto a disponibilidade de informações do site institucional 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 dos órgãos colegiados, Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, Secretaria de Previdência e demais órgãos de controle e fiscalização.

Mariana, 17 de fevereiro de 2023.

DIEGO DA SILVA CARIOCA

Controlador Interno
IPREV Mariana