

## **RELATÓRIO MENSAL DO CONTROLE INTERNO**

### **MARÇO 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 as Instruções Normativas nº 12/2011 e nº 14/2011 – TCE/MG e o Plano Anual de Atividades de 2023, apresenta-se 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, reuniões com a Diretoria Executiva e demais servidores, 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. A gestão incentiva e apoia a capacitação contínua dos servidores e conselheiros, onde no referido mês, com o objetivo de promover ações de capacitação, registrou-se a participação de servidores no curso **“Regulamentação e Implantação dos Procedimentos de Compras, Licitações e Contratos para Municípios, conforme a Lei Federal nº 14.133/21”**, realizado nos dias 16 e 17 de março na cidade de Belo Horizonte/MG e a participação da contadora no curso **“Fundamentos da Contabilidade Pública Aplicada aos RPPS”**, realizado nos dias 09 e 10 de março na cidade de Nova Lima/MG.

Dando continuidade as capacitações, ocorreu a participação de membro do Comitê de Investimentos no **“5º Congresso Brasileiro de Investimentos dos RPPS e 12º Congresso Estadual da Assimpasc”**, realizado nos dias 08, 09 e 10 de março na cidade de Florianópolis/SC, e por fim, a participação da Diretora Presidente e conselheiros no **“Encontro Regional de Conselheiros e Dirigentes 2023”**, realizado nos dias 15 e 16 de março na cidade de Itaúna/MG.

Em continuidade aos registros da área avaliada, houve a aprovação do projeto de reestruturação do IPREV (PL nº 186/2022) pela Câmara Municipal no dia 06/03/2023; apresentação da Prestação de Contas do 3º quadrimestre de 2022 na Câmara Municipal; protocolização junto a Câmara Municipal da Prestação de Contas Anual de 2022; contratação de 01 (uma) estagiária para auxiliar nas atividades do setor de benefícios; protocolização junto ao município do ofício de nº 86/2023, que trata sobre irregularidade apresentada no extrato previdenciário de responsabilidade do município que impossibilitou a renovação do CRP – Certidão de Regularidade Previdenciária; apresentação pelo atuário responsável dos resultados da Avaliação Atuarial de 2023 para servidores e conselheiros do instituto; posse/entrada em exercício do servidor Diego Ritis da Silva Couto – Auxiliar Administrativo, e por fim, a rescisão do Termo de Estágio nº 01/2022, a pedido do estagiário Felipe Nicácio Lima.

Sobre os processos administrativos, registrou-se o **Processo de nº 1.992/2023**, que trata sobre solicitação de redução de carga horária de servidor, conforme Lei Municipal nº 3.317/2019.

Sobre os atos administrativos, registrou-se: Publicação do Edital de Convocação nº 06/2023 que dispõe sobre a convocação de candidatos aprovados no concurso público (Edital 001/2019) para o cargo de Auxiliar Administrativo; publicação do Edital de Convocação nº 07/2023 que dispõe sobre a convocação de candidato aprovado no concurso público (Edital 001/2019) para o cargo de Auxiliar Administrativo; publicação da Portaria nº 24/2023 que dispõe sobre a posse e substituição de membros do Conselho Fiscal; publicação da Portaria nº 25/2023 que dispõe sobre

# **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



a nomeação de membro do Comitê de Investimentos; publicação da Portaria nº 27/2023 que exonera servidor de função gratificada de Pregoeiro/Presidente da Comissão de Licitação; publicação da Portaria nº 28/2023 que dispõe sobre a nomeação de servidor para exercer a função de confiança “Assistente III – Compras”, e por fim, a publicação da Portaria nº 36/2023 que dispõe sobre a nomeação de candidato aprovado de acordo com o resultado do concurso público (Edital 001/2019).

Sobre as atividades dos órgãos colegiados, o Conselho Municipal de Previdência reuniu-se ordinariamente na sede do IPREV Mariana no dia 01/03/2023 para tratar dos seguintes assuntos: Indicação do servidor Osmerino Anelito Pena para compor o Comitê de Investimentos em substituição a Patrick Menezes Alexandrino; informações sobre o andamento do projeto de reestruturação do IPREV (PL 186/2022); possível alteração da data de reunião com o Executivo/Secretaria de Administração para discutir sobre o equacionamento do déficit atuarial e doação de um imóvel para a sede do IPREV; plano anual de contratações segundo a Nova Lei de Licitações; notificação a empresa CMM Sistemas por inexecução parcial do objeto contratado ao não atendimento no envio de informações ao sistema implementado pelo Tribunal de Contas - SICOM; Cálculo Atuarial 2023; vencimento do contrato de passagens aéreas e nova contratação, e por fim, resposta da solicitação do Conselho Fiscal constante na ata do dia 14/02/2023.

O Conselho Fiscal reuniu-se ordinariamente na sede do IPREV Mariana no dia 14/03/2023 para tratar dos seguintes assuntos: Posse dos conselheiros Halysson Mendes e Mayra Soragi; relatório do Controle Interno do mês de jan/2023; relatório de investimentos do mês de jan/2023; prazo para entrega do relatório de prestação de contas do exercício de 2022; aprovação do projeto de Lei nº 186/2022 que trata da reestruturação administrativa do IPREV; feedback sobre a apresentação do relatório de avaliação atuarial 2023, ocorrido no dia 06/03/2023; notificações enviadas ao IPREV pelo TCE-MG e explicação da contadora Sula sobre as notificações; feedback da Caixa Econômica Federal sobre a transação bancária (Fraude), e por fim, decisão do Comitê de Investimentos sobre os recursos do IPREV aplicados na CEF.

O Comitê de Investimentos reuniu-se ordinariamente na sede do IPREV Mariana no dia 21/03/2023 para tratar dos seguintes assuntos: Análise do cenário macroeconômico; avaliação dos investimentos da carteira do IPREV Mariana; proposição de investimentos/desinvestimentos e apresentação da minuta do Edital de Credenciamento de instituições e fundos de investimentos.

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,

# 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



vinculados ao Regime Próprio de Previdência Social, relativamente ao exercício financeiro anterior, conforme os registros apresentados nos demonstrativos contábeis.

## 3.1.1. PESSOAL

Apresenta-se abaixo a estrutura do quadro de pessoal ativo, estagiários e demais colaboradores do IPREV Mariana.

Quadro 1. Quadro de pessoal ativo e demais colaboradores – março 2023

| NOME                                                                                                                                                             | CARGO/FUNÇÃO                                                                                                           | LOTAÇÃO                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Elizangela Sara Lana Gomes                                                                                                                                       | Dir. Presidente                                                                                                        | Presidência                         |
| Diego da Silva Carioca                                                                                                                                           | Controlador Interno                                                                                                    | Controladoria                       |
| Natanielle Efigênia Fernandes dos Passos                                                                                                                         | Advogada Autárquica                                                                                                    | Jurídico                            |
| -Natalia Clarice de Araújo Batista<br>-Yasmim Mendes de Andrade<br>-Diego Ritis da Silva Couto<br>-Filipe Duarte de Paula<br>-William Geraldo Amaral de Oliveira | -Dir. Administrativa Financeira<br>-Auxiliar Administrativa<br>- Auxiliar Administrativo<br>-Estagiário<br>-Estagiário | Diretoria Administrativa Financeira |
| Sula Paula da Silveira Costa                                                                                                                                     | Contadora                                                                                                              | Contabilidade                       |
| Camilla de Amorim Sena Medeiros                                                                                                                                  | Assistente III - Compras                                                                                               | Compras e Licitação                 |
| -Crislaine Aparecida Lourenço<br>-Naiara Trindade Oliveira<br>Beatriz Costa Ferreira da Silva                                                                    | -Dir. Previdenciária<br>-Auxiliar Administrativa<br>- Estagiária                                                       | Diretoria Previdenciária            |
| -Marcela Teodoro Damasceno<br>-Renata Valentim de Freitas Ferreira                                                                                               | Jovem Aprendiz (Município)                                                                                             | Recepção                            |
| -Maria Eva Gonçalves Pereira<br>-Evilásia Margarida Paulo                                                                                                        | Programa Renda Mínima (Município)                                                                                      | Serviços Gerais                     |

## 3.1.2. COMPOSIÇÃO DOS ORGÃOS COLEGIADOS

Apresenta-se no quadro abaixo a estrutura dos órgãos colegiados do IPREV Mariana: Conselho Municipal de Previdência - órgão superior de deliberação colegiada; Conselho Fiscal - órgão fiscalizador responsável por examinar os atos dos administradores e o cumprimento dos seus deveres legais e estatutários; Comitê de Investimentos - órgão responsável pelas decisões relativas aos investimentos dos recursos garantidores.

Quadro 2. Membros dos Órgãos Colegiados – março 2023

# 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



| NOME                               | VAGA     | CERTIFICAÇÃO RPPS                           | ORGÃO COLEGIADO                          |
|------------------------------------|----------|---------------------------------------------|------------------------------------------|
| Quéli Madureira Campos Ferrarez    | Titular  | CP RPPS CODEL I                             | <b>Conselho Municipal de Previdência</b> |
| Juvenil Cassiano dos Santos        | Titular  | -                                           |                                          |
| Mara Lucia Pereira Carraro         | Titular  | -                                           |                                          |
| Wesley Ferreira de Moraes          | Titular  | -                                           |                                          |
| Elói Martins de Melo               | Titular  | CP RPPS CODEL I                             |                                          |
| Anderson Luiz Dias                 | Suplente | -                                           |                                          |
| Ricardo Geraldo Anselmo            | Suplente | CP RPPS CODEL I                             |                                          |
| Conceição Aparecida Brandão        | Suplente | -                                           |                                          |
| Karine Siqueira Nunes              | Suplente | -                                           |                                          |
| Vera Madalena da Rocha Maia        | Titular  | CPA 10 e CP RPPS COFIS I                    | <b>Conselho Fiscal</b>                   |
| Darcy Pereira de Carvalho          | Titular  | -                                           |                                          |
| Mauricio Antônio de Oliveira       | Titular  | -                                           |                                          |
| Halysson Mendes Souza Pinto        | Titular  | -                                           |                                          |
| Adriana Aparecida da Silva Martins | Titular  | -                                           |                                          |
| Vitor Nunes Pansieri               | Suplente | -                                           |                                          |
| Bruna da Silva Santos              | Suplente | -                                           |                                          |
| Mayra Soragi Marafelli             | Suplente | -                                           |                                          |
| Marcelo H. Machado Silva Araújo    | Suplente | -                                           |                                          |
| Natalia Clarice de Araújo Batista  | Titular  | CPA 10 e CPA 20                             | <b>Comitê de Investimentos</b>           |
| Diego da Silva Carioca             | Titular  | CPA 10, CP RPPS DIRIG II e CP RPPS CODEL II |                                          |
| Flavio de Assis Rocha              | Titular  | CP RPPS CGINV I                             |                                          |
| Edilene Barbosa Toribio            | Titular  | CPA 10 e CP RPPS CGINV I                    |                                          |
| Osmerino Anelito Pena              | Titular  | CP RPPS CGINV I                             |                                          |

## 3.2. ÁREA FINANCEIRA

A análise efetuada demonstra no mês de março 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.

**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



Quadro 3. Acompanhamento dos repasses de contribuições

| COMPETÊNCIA   | ÓRGÃO/ENTIDADE                                              | TOTAL REPASSE – R\$ |
|---------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|
| MARÇO<br>2023 | Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Mariana | 11.581,09           |
|               | Câmara Municipal de Mariana                                 | 9.386,73            |
|               | Serviço Autônomo de Água e Esgoto - SAAE                    | 106.647,18          |
|               | Prefeitura Municipal de Mariana                             | 2.893.751,88        |

Ainda sobre a área financeira, os investimentos do IPREV Mariana (**recursos previdenciários e administrativos**) rentabilizaram R\$ 3.844.093,72 (três milhões, oitocentos e quarenta e quatro mil, noventa e três reais e setenta e dois centavos) no mês em análise, sendo a carteira composta por 100% de investimentos em renda fixa e patrimônio líquido no total de **R\$ 313.918.732,31 (trezentos e treze milhões, novecentos e dezoito mil, setecentos e trinta e dois reais e trinta e um 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/>

# 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



Apresenta-se abaixo a posição consolidada dos investimentos no mês de março de 2023.

## Quadro 4. Carteira consolidada de investimentos



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE MARIANA  
Relatório de Análise, Enquadramentos, Rentabilidade e Risco - 31/03/2023

### Carteira consolidada de investimentos - base (Março / 2023)

| Produto / Fundo                                     | Resgate | Carência   | Saldo          | Particip. S/ Total | Cotistas | % S/ PL do Fundo | Enquadramento                     |
|-----------------------------------------------------|---------|------------|----------------|--------------------|----------|------------------|-----------------------------------|
| TÍTULOS PÚBLICOS                                    |         |            | 83.347.569,76  | 26,55%             |          | 0,00%            | Artigo 7º, Inciso I, Alínea 'a'   |
| BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FIC RENDA FIXA PREVI... | D+0     | Não há     | 18.526.927,60  | 5,90%              | 1.124    | 0,27%            | Artigo 7º, Inciso I, Alínea 'b'   |
| BB TÍTULOS PÚBLICOS IPCA I FI RENDA FIXA PREVIDE... | D+0     | 15/08/2022 | 1.749.829,08   | 0,56%              | 42       | 0,97%            | Artigo 7º, Inciso I, Alínea 'b'   |
| BRDESCO FEDERAL EXTRA FI RENDA FIXA REFERENCIAD...  | D+0     | Não há     | 19.497.835,99  | 6,21%              | 610      | 0,23%            | Artigo 7º, Inciso I, Alínea 'b'   |
| CAIXA BRASIL 2024 I TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FI... | D+0     | 16/08/2024 | 897.098,85     | 0,29%              | 105      | 0,19%            | Artigo 7º, Inciso I, Alínea 'b'   |
| CAIXA BRASIL IDKA IPCA 2A TÍTULOS PÚBLICOS FI RE... | D+0     | Não há     | 683.641,84     | 0,22%              | 935      | 0,01%            | Artigo 7º, Inciso I, Alínea 'b'   |
| CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA F... | D+0     | Não há     | 25.682.444,37  | 8,18%              | 1.184    | 0,36%            | Artigo 7º, Inciso I, Alínea 'b'   |
| ITAÚ INSTITUCIONAL IMA-B 5 FIC RENDA FIXA I         | D+1     | Não há     | 12.399.158,59  | 3,95%              | 75       | 0,97%            | Artigo 7º, Inciso I, Alínea 'b'   |
| BB ATIVA PLUS FIC RENDA FIXA LP                     | D+1 du  | Não há     | 16.851.541,04  | 5,37%              | 76.872   | 0,17%            | Artigo 7º, Inciso III, Alínea 'a' |
| BB PERFIL FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI PREVIDE... | D+0     | Não há     | 30.521.684,08  | 9,72%              | 1.088    | 0,21%            | Artigo 7º, Inciso III, Alínea 'a' |
| CAIXA BRASIL MATRIZ FI RENDA FIXA                   | D+0     | Não há     | 22.894.325,92  | 7,29%              | 401      | 0,41%            | Artigo 7º, Inciso III, Alínea 'a' |
| ITAÚ INSTITUCIONAL GLOBAL DINÂMICO FIC RENDA FIX... | D+1     | Não há     | 35.768.154,30  | 11,40%             | 210      | 1,38%            | Artigo 7º, Inciso III, Alínea 'a' |
| SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA R... | D+0     | Não há     | 45.048.471,20  | 14,35%             | 465      | 1,55%            | Artigo 7º, Inciso III, Alínea 'a' |
| DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS                        | D+0     |            | 50.049,69      | 0,02%              |          | 0,00%            | DF - Artigo 6º                    |
| Total para cálculo dos limites da Resolução         |         |            | 313.868.682,62 |                    |          |                  |                                   |
| DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS                        |         |            | 50.049,69      |                    |          |                  | Artigo 6º                         |
| PL Total                                            |         |            | 313.918.732,31 |                    |          |                  |                                   |

Fonte: Relatório de Investimentos – Crédito e Mercado

Dando continuidade, verificou-se no mês de março, a partir da análise do Extrato Previdenciário - CADPREV, que a informação referente ao **“Envio das informações e dados contábeis, orçamentários e fiscais” encontra-se irregular**, já as informações referente ao “DAIR - Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos”, “DIPR - Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses” e “NTA/DRAA - Demonstrativo do Resultado da Avaliação Atuarial – Equilíbrio Financeiro e Atuarial” encontram-se regulares. Todos os demais critérios exigidos pela Lei Federal 9717/98 (SPREV) também se encontram 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: **Compra Direta nº 08/2023**, referente a contratação de certificados digitais (CPF) com validade de 3 (três)



# 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



anos; **Compra Direta nº 09/2023**, referente a contratação de serviços de transportes, e por fim, a **Compra Direta nº 10/2023**, referente a contratação de serviço de materiais gráficos – jornal informativo. Registra-se que a Compra Direta nº 06/2023 (jornal informativo) realizada em fevereiro foi anulada.

Ainda sobre as atividades desenvolvidas pelo setor, nesse mês registrou-se a assinatura do **Aditivo ao Contrato nº 03/2019** (alteração da razão social) com a empresa COMPANHIA ITABIRANA DE TELECOMUNICAÇÕES, referente a prestação de serviços de internet. Também foi realizado assinatura do **Aditivo ao Contrato nº 05/2020** com a empresa UNIVERSALPREV SOFTWARE E CONSULTORIA LTDA, referente a prestação de serviços de software de gestão previdenciária.

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.

No mês em referência, em relação ao acompanhamento dos contratos, este ocorreu conforme quadro a seguir.

Quadro 5. Relatório atualizado de contratos vigentes

| CONTRATOS                                                                                                                  | REFERÊNCIA         | VIGÊNCIA            | ADITIVO  | VALOR<br>MENSAL<br>R\$ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|----------|------------------------|
| <b>CONECTA ITABIRA INF. LTDA</b><br>(Prestação de Serviço de Internet)                                                     | PRG: 03/2019       | 09/05/22 a 08/05/23 | 4º Termo | <b>549,90</b>          |
| <b>SECRETARIA DO ESTADO DE MG</b><br>(Serviço de publicação - Imprensa Oficial)                                            | P.Inex:<br>02/2020 | 03/02/23 a 02/02/24 | 3º Termo | <b>Estimativo</b>      |
| <b>WEB MIDIAS E SISTEMAS LTDA</b><br>(Serviço de desenvolvimento de site)                                                  | PRG: 03/2020       | 03/02/23 a 02/02/24 | 3º Termo | <b>1.807,15</b>        |
| <b>UNIVERSAL SOFTWARE E CONSULTORIA LTDA – ASPPREV</b><br>(Sist. Concessão de Benef. Previdenciários e Folha de Pagamento) | PRG: 05/2020       | 03/04/22 a 02/04/23 | 3º Termo | <b>4.789,18</b>        |
| <b>CMM Sistemas de Inf. e Serviços LTDA</b><br>(Sistema Contábil/Patrimônio/ Compras e Licitação)                          | PRG: 10/2020       | 30/11/22 a 29/11/23 | 2º Termo | <b>5.803,29</b>        |
| <b>FAC GESTÃO ATUARIAL LTDA</b><br>(Gestão Atuarial)                                                                       | PRG: 02/2021       | 13/04/22 a 12/04/23 | 1º Termo | <b>1.460,34</b>        |



# 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\$  |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------|-------------------|
| <b>LIBERINO LOPES -ME</b><br>(Locação de Impressora)                     | PRG: 04/2022         | 15/07/22 a 14/07/23 | -        | <b>731,00</b>     |
| <b>CREDITO &amp; MERCADO GESTÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS LTDA</b>          | PRG: 06/2021         | 01/09/22 a 31/08/23 | 2º Termo | <b>2.500,00</b>   |
| <b>ALUGUEL - Sede do IPREV</b><br>(Serviço de Locação de Imóvel)         | P. Inex:<br>012/2021 | 01/01/23 a 31/01/24 | 1º Termo | <b>12.182,08</b>  |
| <b>SÉRGIO DO CARMO GONÇALVES</b><br>(Fornecimento de Água)               | DL: 01/2023          | 01/02/23 a 31/12/23 | -        | <b>Estimativo</b> |
| <b>DATAPREV S.A</b><br>(Software/ COMPREV)                               | P.Inex:<br>5364/2022 | 14/01/22 (60 Meses) | -        | <b>600,00</b>     |
| <b>WEBTRIP AGENCIA DE VIAGENS E TURISMO EIRELI</b><br>(Passagens Aéreas) | PRG: 01/2022         | 01/04/22 a 31/03/23 | -        | <b>Estimativo</b> |
| <b>TRANSCOTTA AGENCIA DE VIAGENS LTDA</b><br>(Vale transporte)           | P. Inex:<br>01/2023  | 01/03/23 a 31/12/23 | -        | <b>Estimativo</b> |
| <b>CLUBE PASI DE SEGUROS</b><br>(Seguro estagiários)                     | C/D: 05/2022         | 01/09/22 a 31/08/23 | -        | <b>35,00</b>      |

*\*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 as consultorias estão sendo realizadas através de contato telefônico, e-mail, web conferência e presencial. Ressalta-se que os valores que compõem o quadro acima representam o valor mensal dos contratos. Cabendo esclarecer ainda que os contratos em que não se identificam valores, 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 março foram concedidos 06 (seis) benefícios de aposentadoria e 01 (um) benefício de pensão por morte. Os pagamentos dos servidores aposentados e pensionistas processaram-se dentro das datas previstas.

*Quadro 6. Relação de Benefícios concedidos*

| NOME                                | BENEFÍCIO                  | CARGO                              |
|-------------------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| Margarida dos Passos Martins        | Apos. Voluntaria por Idade | Auxiliar de Serviços               |
| Alessandra Trindade de Souza        | Aposentadoria Voluntária   | PEB Optante pelo Plano de Carreira |
| Cileymar Batista de Oliveira Toledo | Aposentadoria Voluntária   | Professor da Educação Básica       |

# 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



|                                 |                          |                                    |
|---------------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| Claudia A. Machado de Freitas   | Aposentadoria Voluntária | PEB Optante pelo Plano de Carreira |
| Maria Aparecida Messias Pedrosa | Aposentadoria Voluntária | Auxiliar de Serviços               |
| Maria de Fatima Ramos Resende   | Aposentadoria Voluntária | PEB Optante pelo Plano de Carreira |
| Eliana Ferreira de Souza        | Pensão por morte - Ativo | Secretária de Escola               |

Fonte: Relatório de Concessão de Benefícios – Sistema Aspprev

**A Controladoria ao proceder a análise dos benefícios concedidos no referido mês, conforme determina a Instrução Normativa nº 03/2011- TCE/MG e o Plano Anual de Atividades do Controle Interno, identificou a concessão de 01 (um) benefício de aposentadoria e 01 (um) benefício de pensão por morte concedidos com valores indevidos. Após a análise, foi emitido parecer solicitando a Diretoria Previdenciária a correção e posterior ajuste dos valores na folha de pagamento do mês abril de 2023.**

Quanto ao COMPREV – Sistema de Compensação Previdenciária, e com base nas informações extraídas através do relatório do sistema, referente à competência 03/2023, temos: 364 (trezentos e sessenta e quatro) aguardando análise documental; 03 (três) aguardando análise médica; 09 (nove) aguardando compensação de aposentadoria (pensão); 56 (cinquenta e seis) em exigência, aguardando homologação do Tribunal de Contas/MG, 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) que 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 março, 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, foi realizada a apuração do cumprimento dos requisitos de aposentação, segundo as regras vigentes, de 04 (quatro) requerimentos de abono permanência e respondidas 03 (três) intimações referentes a inconsistências apontadas em processos de concessão de benefícios no Sistema de Fiscalização de Atos de Pessoal – FISCAP- TCE/MG.

Por fim, sobre a área avaliada, verificou-se que foram realizados aproximadamente 40 (quarenta) atendimentos presenciais relacionados à aposentadoria, pensão por morte, simulação de aposentadoria dentre outros assuntos.

## 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



### 3.5. 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.

Quanto ao envio de informações ao Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, especificamente o BALANCETE e o ACOMPANHAMENTO MENSAL dos meses de janeiro, fevereiro e março, até o presente momento, não houve registros de envio pelo sistema SICOM, conforme demonstrado na tela abaixo:

Bem vindo(a) ELIZANGELA SARA LANA GOMES [EDITAR CADASTRO]  
Instituição selecionada: INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE MARIANA IPREV [SAIR]

ENVIO REAL

ENVIO SUBSTITUIÇÃO HISTÓRICO DAS TRANSMISSÕES CALENDÁRIO ATIVAR ÓRGÃO

Status de Envio - 2023

|      | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ | 13 |
|------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|----|
| IP   |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |    |
| AM   |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |    |
| BLC  |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |    |
| PRO  |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |    |
| FLPG |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |    |

HISTÓRICO DAS TRANSMISSÕES

Código de acompanhamento:  Mês:  Exercício:

Válida:  Módulo:  Órgão / Entidade:

Atual:  Data Início:  Data Fim:

PESQUISAR BACKUP REMESSA BACKUP ANEXOS RECIBO REMESSA INFORMATIVO DE ENVIO INFORMATIVO DE ADVERTÊNCIA

| Cód. de Acomp. | Data/Hora Envio  | Órgão                                                               | Módulo | Mês | Exercício | Atual | Válida | Advertência |
|----------------|------------------|---------------------------------------------------------------------|--------|-----|-----------|-------|--------|-------------|
| 971449325      | 20-04-2023 16:44 | INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE MARIANA IPREV | FLPG   | 3   | 2023      | Sim   | Sim    | Sim         |
| 971448234      | 20-04-2023 13:01 | INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE MARIANA IPREV | FLPG   | 3   | 2023      | Não   | Sim    | Sim         |
| 971346122      | 14-03-2023 16:18 | INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE MARIANA IPREV | FLPG   | 2   | 2023      | Sim   | Sim    | Sim         |
| 971307455      | 17-02-2023 17:01 | INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE MARIANA IPREV | FLPG   | 1   | 2023      | Sim   | Sim    | Sim         |

Fonte: SICOM -TCE/MG – Consulta realizada em 28/04/2023.

Importante ressaltar que o Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, emitiu no dia 03/04/2023, o **COMUNICADO SICOM nº 15/2023**, que prorrogou o prazo para envio das informações contábeis (Balancete e Acompanhamento Mensal) dos meses de janeiro, fevereiro e março até o dia **03/05/2023**.

# 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



## 3.6. GESTÃO PATRIMONIAL

Verificou-se no mês de março 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 março **que algumas informações não estão disponibilizadas no site institucional e que o mesmo não está sendo atualizado tempestivamente**, 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, 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 das atividades, de forma ágil e segura para os usuários.

## 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 março de 2023.

# 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



Quadro 7. Demonstrativo da receita arrecadada por Categorias Econômicas

| CATEGORIA ECONÔMICA                   | RECEITA ARRECADADA (R\$) | % DO TOTAL ARRECADADO |
|---------------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES<sup>1</sup></b> |                          |                       |
| Contribuições dos Servidores          | <b>1.161.180,89</b>      | <b>37,02%</b>         |
| Patrimonial                           | <b>0,00</b>              | <b>0,00%</b>          |
| Serviços                              | -                        | -                     |
| Contribuições Patronais               | <b>1.975.052,37</b>      | <b>62,96%</b>         |
| Outras Receitas                       | <b>295,26</b>            | <b>0,02%</b>          |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>            | -                        | -                     |
| <b>Total</b>                          | <b>3.136.528,52</b>      | <b>100%</b>           |

Dados retirados do Balancete de Receita de março/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 março de 2023.

Quadro 8. Demonstrativo do total realizado por Natureza da Despesa

| NATUREZA DA DESPESA               | VALOR (R\$)      | % DO TOTAL REALIZADO |
|-----------------------------------|------------------|----------------------|
| <b>PESSOAL E ENGARGOS SOCIAIS</b> |                  |                      |
| Ativos                            | <b>53.450,80</b> | <b>2,79%</b>         |
| Encargos                          | <b>14.632,34</b> | <b>0,76%</b>         |

<sup>1</sup> 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) (...). No quadro 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 nº 141/2014, 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



| <b><u>MANUTENÇÃO BENEFÍCIOS</u></b>                 |                     |               |
|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------|
| Aposentados                                         | <b>1.597.541,68</b> | <b>83,63%</b> |
| Pensionistas                                        | <b>146.458,93</b>   | <b>7,67%</b>  |
| Outros Benefícios                                   | -                   | -             |
| <b><u>OBRIG. TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS *</u></b>  | <b>28.221,29</b>    | <b>1,48%</b>  |
| <b><u>OUTRAS DESPESAS CORRENTES<sup>2</sup></u></b> | <b>69.950,99</b>    | <b>3,66%</b>  |
| <b><u>DESPESAS DE CAPITAL</u></b>                   | -                   | -             |
| <b>Total</b>                                        | <b>1.910.256,03</b> | <b>100%</b>   |

Fonte: Dados retirados do Balancete de Despesa de março/2023 (Sistema Betha Sapo)

\*PASEP – mês referência fevereiro/2023 e Tarifa Bancária/março 2023

## 3.10. ÁREA JURÍDICA

Verificou-se na análise efetuada a assessoria técnica jurídica junto a Diretoria Executiva, alinhamento das demandas judiciais e participação em demais reuniões do instituto. No mês em análise foram elaborados 11 (onze) pareceres jurídicos nas áreas de concessão de benefícios, administrativa e licitações e contratos.

Houve ainda, alinhamento do setor com a Diretoria Executiva e Controle Interno para elaboração de regulamentação de férias, Edital de Credenciamento para a função de Analista de Investimentos e mapeamento do setor jurídico. Apresenta-se no quadro abaixo a relação de processos judiciais.

### Quadro 9. Relação de processos judiciais em andamento no PJE- Processos Judiciais Eletrônicos

<sup>2</sup> 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. No quadro 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



| Nº DO PROCESSO/<br>PARTE |                                                                              | PRETENSÃO                                                                                                                                  | DEFESA                                                                                            | SITUAÇÃO                                                                                                                                                             |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 01                       | 5000465-<br>45.2023.8.13.0<br>400<br><b>Weber Ramos</b>                      | Reconhecimento de direito adquirido- concessão de aposentadoria desde a data do requerimento administrativo                                | <b>Aguardando citação.</b>                                                                        | Audiência de conciliação agendada para <b>09/05/2023- 14h. 1º JESP</b>                                                                                               |
| 02                       | 5005337-<br>40.2022.8.13.04<br>00<br><b>Helenice Da Conceicao Dutra</b>      | Reconhecimento de tempo de reintegração como efetivo exercício de magistério para fins previdenciários e danos morais.                     | <b>Aguardando citação.</b>                                                                        | A magistrada determinou a designação de audiência de conciliação. Até o momento, sem data marcada e sem citação do IPREV.                                            |
| 03                       | 5003504-<br>95.2022.8.13.04<br>61<br><b>Maria GERALDA Rodrigues de Paula</b> | Pedido de concessão de aposentadoria por tempo de contribuição, desde a data de entrada do requerimento de aposentadoria + Danos morais    | <b>Aguardando citação</b>                                                                         | Processo redistribuído por sorteio em razão de incompetência.                                                                                                        |
| 04                       | 5005693-<br>35.2022.8.13.040<br>0<br><b>Euclides Crescencio de Jesus</b>     | Mandado de Segurança – Requerimento de julgamento de pedido administrativo                                                                 | Procuradoria do Município prestou informações em 06/02/2023                                       | Embargos de declaração não acolhidos. Conclusos para decisão.                                                                                                        |
| 05                       | 5002159-<br>83.2022.8.13.0<br>400<br><b>Elizangela Sara Lana Gomes</b>       | 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.          | Trânsito em julgado da decisão ( Embargos de Declaração) em 25/01/2023. Aguardando sentença do juízo de 1º grau.                                                     |
| 06                       | 5001994-<br>07.2020.8.13.0<br>400<br><b>Luiz Eduardo Parreira Guimarães</b>  | Concessão de benefício de Aposentadoria Compulsória – Acumulação ilegal de cargos                                                          | A Procuradoria do Município apresentou contestação em 20/10/2021                                  | Autos remetidos para Instância Superior em 17/03/2023.                                                                                                               |
| 07                       | 5004822-<br>05.2022.8.13.040<br>0<br><b>Jadir Ferreira do Nascimento</b>     | Conversão de Auxílio Doença em Benefício de Aposentadoria por Invalidez                                                                    | A Procuradoria do Município protocolou contestação em 03/02/2023                                  | O autor juntou novos laudos médicos em 20/03/2023.                                                                                                                   |
| 08                       | 5000930-<br>25.2021.8.13.0<br>400<br><b>3IT Consultoria Ltda-Me</b>          | 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.<br>Processo permanece paralisado ( desde 16/08/2022) |



# 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



|    |                                                                 |                                                                                                                        |                                                                                                                |                                                              |
|----|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 09 | 1002196-66.2022.4.01.3822<br><b>Helenice Da Conceicao Dutra</b> | Reconhecimento de tempo 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. Justiça Federal. |
| 10 | 5001966-68.2022.8.13.0400<br><b>Ilza da Silva Pereira</b>       | 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 dos processamento do feito. | Arquivado definitivamente em 12/04/2023.                     |

Fonte: Informações fornecidas pelo setor jurídico do IPREV

## 3.11. TRANSPARÊNCIA

Verificou-se que o site institucional ([www.iprevmariana.mg.gov.br](http://www.iprevmariana.mg.gov.br)) vem passando por instabilidades devido sua atualização/alteração, além disso, a sua atualização não está ocorrendo de forma tempestiva. Já os Atos de Gestão estão sendo publicados de forma tempestiva no Diário Oficial do Município.

É importante o acompanhamento por parte dos responsáveis para o suporte e atualização de todas as informações, prezando pelo princípio da transparência pública.

## 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**. Ressalta-se que até o presente momento o CRP encontra-se vencido devido a irregularidades impeditivas de responsabilidade do município constantes no extrato previdenciário - CADPREV.

Para consultar o CRP do ente federativo, acesse o site [www.previdencia.gov.br](http://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”.

## 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



### 3.13. ATUARIAL

Em relação à Avaliação Atuarial, o IPREV Mariana realiza anualmente a reavaliação e o envio dos Resultados da Avaliação Atuarial - DRAA até 31/03 de cada ano à Secretaria de Previdência Social/MPS. O relatório da Avaliação Atuarial de 2023 foi emitido em 28/02/2023, o qual tem como data base 30/11/2022 e está disponível para consulta no site institucional. O mesmo foi apresentado para os servidores e conselheiros do instituto no dia **06/03/2023**.

O Instituto apresenta atualmente déficit técnico atuarial descoberto, pois o plano de amortização vigente (Lei Municipal nº 172/2017) não é suficiente para a sua cobertura conforme demonstrado no relatório da avaliação. Apresenta-se abaixo quadro do relatório da avaliação com os resultados das últimas três avaliações atuariais.

**Quadro 22: VARIAÇÃO DOS RESULTADOS DAS ÚLTIMAS AVALIAÇÕES ATUARIAIS**

| RESERVAS MATEMÁTICAS (RMBAC + RMBC)                     | AV. ATUARIAL 2021          | AV. ATUARIAL 2022          | AV. ATUARIAL 2023          |
|---------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| (-) Reserva Matemática de Benefícios Concedidos (RMBC)  | R\$ -168.552.554,86        | R\$ -213.005.260,29        | R\$ -292.752.470,10        |
| (-) Reserva Matemática de Benefícios a Conceder (RMBaC) | R\$ -302.876.491,66        | R\$ -543.548.059,38        | R\$ -707.024.893,95        |
| <b>(=) Reserva Matemática (RMBaC + RMBC)</b>            | <b>R\$ -471.429.046,52</b> | <b>R\$ -756.553.319,67</b> | <b>R\$ -999.777.364,05</b> |
| (+) Ativo Líquido do Plano                              | R\$ 241.430.936,36         | R\$ 265.871.695,89         | R\$ 291.224.270,96         |
| (+) Plano de Amortização                                | R\$ 0,00                   | R\$ 0,00                   | R\$ 0,00                   |
| <b>(=) RESERVA A AMORTIZAR</b>                          | <b>R\$ -229.998.110,16</b> | <b>R\$ -490.681.623,78</b> | <b>R\$ -708.553.093,09</b> |

Fonte: Relatório de Avaliação Atuarial 2023 – FAC Gestão Atuarial

Analisando o resultado das últimas três avaliações atuariais, observa-se uma variação no Resultado Técnico Atuarial entre exercícios, que saiu de R\$ -229.998.110,16 em 2021, para R\$ -490.681.623,78 em 2022, e sendo avaliado em R\$ -708.553.093,09 no ano de 2023.

### 3.14. 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

# 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



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 do Pró Gestão RPPS através do link:

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

## 3.15. 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, apresentação 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 março, o **IPREV ITINERANTE** aconteceu no dia **22/03/2023** no **Centro de Convenções com os servidores da Vigilância Patrimonial – Agentes de Segurança**. 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>

# 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



## 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 março foram concedidos 06 (seis) benefícios 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 março, 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.

A Certidão de Regularidade Previdenciária - CRP, **encontra-se vencida desde 11/03/2023.**

No dia 06/03/2023 houve a aprovação do projeto de reestruturação do IPREV (PL nº 186/2022) pela Câmara Municipal e no dia 28/03/2023 ocorreu a protocolização tempestiva da Prestação de Contas Anual de 2022 junto a Câmara Municipal.

No mês em análise, ocorreu a nomeação de candidato aprovado no concurso público para o cargo de Auxiliar Administrativo (Edital 01/2019), ocorreu a contratação de 01 (uma) estagiária para auxiliar nas atividades do setor de benefícios e a rescisão a pedido do Termo de Estágio nº 01/2022.

Ocorreu ainda, a participação de servidores e membros dos órgãos colegiados em eventos de capacitação e a **realização do IPREV ITINERANTE com os servidores da Vigilância Patrimonial – Agentes de Segurança.**

**Por fim, também houve no dia 06/03/2023, apresentação pelo atuário responsável do Relatório da Avaliação Atuarial de 2023 para os servidores e conselheiros do instituto.** O relatório apresentou um aumento do déficit técnico atuarial apontando que seja estudado pelo ente novo

# **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



plano de amortização visando o equilíbrio financeiro e atuarial, e se necessário, a alteração nas regras de elegibilidade dos benefícios previdenciários (EC 103/2019 Reforma da Previdência).

Destaca-se, quanto ao trabalho do Controle Interno, que todas as atividades desenvolvidas, apontamentos realizados e recomendações efetuadas encontram-se disponíveis para análise do Tribunal de Contas do Estado e demais órgãos fiscalizadores.

## **5. RECOMENDAÇÕES**

Recomenda-se ao ente municipal ações para renovação administrativa do CRP – Certificado de Regularidade Previdenciária;

Recomenda-se observar e cumprir estritamente os prazos e o que preconiza a INSTRUÇÃO NORMATIVA TCE/MG nº 03/2015, relativamente ao envio de informações contábeis ao Tribunal de Contas do Estado;

Recomenda-se a capacitação e treinamento dos novos servidores nas atividades que desempenham;

Recomenda-se a atualização do site institucional de forma tempestiva, prezando pelo princípio da transparência pública;

Recomenda-se a divulgação no site e outros meios de comunicação o calendário prévio com locais e setores que acontecerão o IPREV ITINERANTE;

Recomenda-se a revisão e atualização dos manuais e mapeamentos já instituídos considerando a evolução e desenvolvimento dos processos e as novas legislações que entraram em vigor;

Recomenda-se a observância do Manual do Pró Gestão RPPS e o cumprimento dos requisitos estabelecidos para manutenção e renovação da Certificação Nível II, atentando-se também para os procedimentos já definidos em manuais/regulamentos e o acompanhamento e cumprimento das metas previstas no Plano de Ação Anual;

Recomenda-se às diretorias atenção aos prazos e maior diligências na execução dos trabalhos, prezando sempre pelo planejamento, tempestividade e o acompanhamento de perto das atividades no qual são responsáveis;

**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



Recomenda-se ações efetivas quanto ao estudo de novo plano de custeio para amortização do déficit técnico atuarial visando a sustentabilidade do RPPS.

Ante o exposto, 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.

Mariana, 28 de abril de 2023.

**DIEGO DA SILVA CARIOCA**

Controlador Interno  
IPREV Mariana