

## **RELATÓRIO MENSAL DO CONTROLE INTERNO FEVEREIRO 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.

Em relação as capacitações, no mês de fevereiro, não houve participação de servidores e membros dos órgãos colegiados em eventos de capacitação.

Em continuidade aos registros da área avaliada, houve reunião na Câmara Municipal para explicação do projeto de reestruturação do IPREV (PL n° 186/2022) para a Comissão de Finanças, Legislação e Justiça; contratação de 02 (dois) estagiários para auxiliar nas atividades administrativas do instituto; disponibilização pelo município de 02 (dois) jovens aprendizes para auxiliar nas atividades e atendimento na recepção; rescisão do termo de estagio n° 02/2022 (Rafaela Mendes Reis) e a posse/entrada em exercício da servidora Natanielle Efigênia Fernandes Passos – Advogada Autárquica.

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

Sobre os atos administrativos, registra-se: Publicação do Edital de Convocação n° 04/2023 que dispõe sobre a convocação do 5° colocado para o cargo de Advogado Autárquico (Edital 001/2019), após desistência do 4° colocado; publicação do Edital de Convocação n° 05/2023 que dispõe sobre a convocação da 6° colocada para o cargo de Advogado Autárquico (Edital 001/2019), após desistência do 5° colocado; publicação da Portaria n° 08/2023 que “nomeia servidor para compor comissão de conferência dos saldos contábeis e emissão de certidões”; publicação da Portaria n° 09/2023 que “institui Subcomissão de Avaliação de Desempenho dos servidores do IPREV Mariana, conforme a Lei n° 3.384/20”; publicação da Portaria n° 10/2023 que “dispõe sobre a nomeação de candidata aprovada de acordo com o resultado do Concurso Público, Edital 001/2019”, e por fim, publicação da Portaria n° 11/2023 que “dispõe sobre a indicação de servidor para exercer a função de fiscal de contrato”.

Sobre as atividades dos órgãos colegiados, o Conselho Municipal de Previdência reuniu-se ordinariamente na sede do IPREV Mariana no dia 01/02/2023 para tratar dos seguintes assuntos: Pedido de exoneração do advogado autárquico; evento de Itaúna/MG; Pró Gestão RPPS e posse da candidata excedente no concurso – vaga PCD.

O Conselho Fiscal reuniu-se ordinariamente na sede do IPREV Mariana no dia 14/02/2023 para tratar dos seguintes assuntos: Relatório do Controle Interno do mês de dez/2022; Relatório de investimentos do mês de dez/2022; *Feedback* do e-mail enviado ao Conselho de Previdência em janeiro/2023 (atuação de conselheiro suplente); pedido de desligamento do conselheiro Osmerino

# 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



Anelito Pena; apresentação dos nomes dos servidores: Halysson Mendes Souza e Pinto e Mayra Soragi Marafelli para compor o Conselho Fiscal; prazos para o IPREV entregar as prestações de contas “quadrimestral” e de “encerramento de exercício” para análise do Conselho Fiscal; pedido de exoneração do advogado autárquico; evento de capacitação em Itaúna/MG; Pró Gestão RPPS; participação de servidor em eventos de capacitação, e por fim, Ofício encaminhado ao Executivo (Reunião para equacionamento do déficit e doação de sede ao IPREV).

O Comitê de Investimentos reuniu-se ordinariamente na sede do IPREV Mariana no dia 16/02/2023 para tratar dos seguintes assuntos: Análise do cenário macroeconômico; avaliação dos investimentos da carteira do IPREV Mariana; proposição de investimentos/desinvestimentos.

Além disso, também no dia 16/02/2023, ocorreu a reunião conjunta dos órgãos colegiados para tratar dos seguintes assuntos: Andamento da reestruturação do IPREV; Investimentos do IPREV; Ofício ao Executivo/Secretaria de Administração para discutir sobre o equacionamento do déficit atuarial e a doação de um imóvel para a sede do IPREV e resposta da Caixa Econômica Federal ao ofício solicitando esclarecimento sobre a transação bancária (fraude).

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

### 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 – fevereiro 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>-Filipe Duarte de Paula<br>-William Geraldo Amaral de Oliveira | -Dir. Administrativa Financeira<br>-Auxiliar Administrativa<br>-Estagiário<br>-Estagiário | Diretoria Administrativa<br>Financeira |
| Sula Paula da Silveira Costa  | Contadora   | Contabilidade                          |

# 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



|  |  |                          |
|--|--|--------------------------|
| Camilla de Amorim Sena Medeiros                                    | Pregoeira/Presidente da Comissão de Licitação    | Compras e Licitação      |
| -Crislaine Aparecida Lourenço<br>-Naiara Trindade Oliveira         | -Dir. Previdenciária<br>-Auxiliar Administrativa | Diretoria Previdenciária |
| Filipe Nicácio Lima  | Estagiário                                       | Comunicação              |
| -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          |

No mês de fevereiro foram concedidas férias as servidoras Camilla de Amorim Sena Medeiros e Sula Paula da Silveira Costa.

### 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 – fevereiro 2023

| 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 |  |
| Darcy Pereira de Carvalho       | Titular  | -                        |  |
| Mauricio Antônio de Oliveira    | Titular  | -                        |  |

# 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



|                                    |          |                           |                                |
|------------------------------------|----------|---------------------------|--------------------------------|
| Marcus Vinicius de Almeida         | Titular  | -                         |                                |
| Adriana Aparecida da Silva Martins | Titular  | -                         |                                |
| Vitor Nunes Pansieri               | Suplente | -                         |                                |
| Michelle Pereira Xavier            | Suplente | CPA 10                    |                                |
| Bruna da Silva Santos              | Suplente | -                         |                                |
| Osmerino Anelito Pena              | Suplente | CP RPPS CGINV I           |                                |
| Marcelo H. Machado Silva Araújo    | Suplente | -                         |                                |
| Natalia Clarice de Araújo Batista  | Titular  | CPA 10 e CPA20            | <b>Comitê de Investimentos</b> |
| Diego da Silva Carioca             | Titular  | CPA 10 e CP RPPS DIRIG II |                                |
| Flavio de Assis Rocha              | Titular  | CP RPPS CGINV I           |                                |
| Edilene Barbosa Toribio            | Titular  | CPA 10 e CP RPPS CGINV I  |                                |
| Patrick Menezes Alexandrino        | Titular  | CPA 10                    |                                |

## 3.2. ÁREA FINANCEIRA

A análise efetuada demonstra no mês de fevereiro 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.

Quadro 3. Acompanhamento dos repasses de contribuições

| COMPETÊNCIA               | ÓRGÃO/ENTIDADE   | TOTAL REPASSE – R\$ |
|---------------------------|--|---------------------|
| <b>FEVEREIRO<br/>2023</b> | <b>Instituto de Previdência dos Servidores Públicos de Mariana</b> | <b>11.232,76</b>    |
|                           | <b>Câmara Municipal de Mariana</b>                                 | <b>9.839,49</b>     |
|                           | <b>Serviço Autônomo de Água e Esgoto - SAAE</b>                    | <b>112.885,13</b>   |
|                           | <b>Prefeitura Municipal de Mariana</b>                             | <b>2.989.326,01</b> |

Ainda sobre a área financeira, os investimentos do IPREV Mariana (**recursos previdenciários e administrativos**) rentabilizaram R\$ 2.789.080,39 (dois milhões, setecentos e oitenta e nove mil, oitenta reais e trinta 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\$**

# 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



**309.084.282,19 (trezentos e nove milhões, oitenta e quatro mil, duzentos e oitenta e dois reais e dezenove 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/>

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

## Quadro 4. Carteira consolidada de investimentos



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE MARIANA  
Relatório de Análise, Enquadramentos, Rentabilidade e Risco - 28/02/2023

Carteira consolidada de investimentos - base (Fevereiro / 2023)

| Produto / Fundo                                     | Resgate | Carência   | Saldo                 | Particip. S/ Total | Cotistas | % S/ PL do Fundo | Enquadramento                     |
|---|---------|------------|-----------------------|--------------------|----------|------------------|-----------------------------------|
| TÍTULOS PÚBLICOS                                    |         |            | 60.369.329,99         | 19,55%             |          | 0,00%            | Artigo 7º, Inciso I, Alínea 'a'   |
| BB IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FIC RENDA FIXA PREVI... | D+0     | Não há     | 18.307.658,45         | 5,93%              | 1.123    | 0,28%            | Artigo 7º, Inciso I, Alínea 'b'   |
| BB TÍTULOS PÚBLICOS IPCA I FI RENDA FIXA PREVIDE... | D+0     | 15/08/2022 | 1.729.820,09          | 0,56%              | 42       | 0,97%            | Artigo 7º, Inciso I, Alínea 'b'   |
| BRDESCO FEDERAL EXTRA FI RENDA FIXA REFERENCIAD...  | D+0     | Não há     | 19.277.002,38         | 6,24%              | 449      | 0,23%            | Artigo 7º, Inciso I, Alínea 'b'   |
| CAIXA BRASIL 2024 I TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FI... | D+0     | 16/08/2024 | 885.822,88            | 0,29%              | 105      | 0,19%            | Artigo 7º, Inciso I, Alínea 'b'   |
| CAIXA BRASIL IDKA IPCA 2A TÍTULOS PÚBLICOS FI RE... | D+0     | Não há     | 674.243,38            | 0,22%              | 936      | 0,01%            | Artigo 7º, Inciso I, Alínea 'b'   |
| CAIXA BRASIL IRF-M 1 TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA F... | D+0     | Não há     | 25.376.331,85         | 8,22%              | 1.185    | 0,37%            | Artigo 7º, Inciso I, Alínea 'b'   |
| ITAÚ INSTITUCIONAL IMA-B 5 FIC RENDA FIXA I         | D+1     | Não há     | 12.216.115,38         | 3,96%              | 73       | 1,07%            | Artigo 7º, Inciso I, Alínea 'b'   |
| BB ATIVA PLUS FIC RENDA FIXA LP                     | D+1 du  | Não há     | 16.759.442,13         | 5,43%              | 73.719   | 0,17%            | Artigo 7º, Inciso III, Alínea 'a' |
| BB PERFIL FIC RENDA FIXA REFERENCIADO DI PREVIDE... | D+0     | Não há     | 28.912.897,31         | 9,36%              | 1.078    | 0,21%            | Artigo 7º, Inciso III, Alínea 'a' |
| CAIXA BRASIL MATRIZ FI RENDA FIXA                   | D+0     | Não há     | 44.421.628,27         | 14,39%             | 394      | 0,79%            | Artigo 7º, Inciso III, Alínea 'a' |
| ITAÚ INSTITUCIONAL GLOBAL DINÂMICO FIC RENDA FIX... | D+1     | Não há     | 35.281.713,29         | 11,43%             | 201      | 1,41%            | Artigo 7º, Inciso III, Alínea 'a' |
| SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RENDA FIXA R... | D+0     | Não há     | 44.544.670,49         | 14,43%             | 470      | 1,50%            | Artigo 7º, Inciso III, Alínea 'a' |
| DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS                        | D+0     |            | 327.606,30            | 0,11%              |          | 0,00%            | DF - Artigo 6º                    |
| <b>Total para cálculo dos limites da Resolução</b>  |         |            | <b>308.756.675,89</b> |                    |          |                  |                                   |
| DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS                        |         |            | 327.606,30            |                    |          |                  | Artigo 6º                         |
| <b>PL Total</b>                                     |         |            | <b>309.084.282,19</b> |                    |          |                  |                                   |

Fonte: Relatório de Investimentos – Crédito e Mercado

Verificou-se no mês de fevereiro, a partir da análise do Extrato Previdenciário - CADPREV, que as informações referentes ao “DIPR - Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses”, e as informações referente ao “Envio das informações e dados contábeis, orçamentários e fiscais” encontram-se irregulares, já as informações referente ao “DAIR - Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos”, e ao “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 estão regulares.

# 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



## 3.3. 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 n° 06/2023**, referente a contratação de serviço de material gráfico (jornal informativo) e **Compra Direta n° 07/2023**, referente a aquisição de gênero alimentício (pó de café).

Ainda sobre as atividades desenvolvidas pelo setor, nesse mês registrou-se a assinatura do **Contrato n° 02/2023** com a empresa TRANSCOTTA AGÊNCIA DE VIAGENS LTDA, referente aquisição de vales transportes intermunicipal. Também 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 MENSAL R\$  |
|--|--------------------|---------------------|----------|-------------------|
| <b>CONECTA ITABIRA INF. LTDA</b><br>(Prestação de Serviço de Internet)   | PRG: 03/2019       | 09/05/22 a 08/05/23 | 3° 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 | 3° 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 | 3° 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 | 3° 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 | 2° 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 | 1° Termo | <b>1.460,34</b>   |
| <b>LIBERINO LOPES -ME</b><br>(Locação de Impressora)   | PRG: 04/2022       | 15/07/22 a 14/07/23 | -        | <b>731,00</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>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>ANDREA ZANDIM COELHO LINI</b><br>(Médico Perito)                      | P.Inex:<br>03/2022   | 02/03/22 a 01/03/23 | -        | <b>Estimativo</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>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 fevereiro foram concedidos 10 (dez) benefícios de aposentadoria e 02 (dois) benefícios 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                              |
|---------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| Vicente Francisco Agripino      | Aposentadoria por Invalidez | Auxiliar de Serviços               |
| Luciene Aparecida Ferreira Cota | Apos. Voluntaria por Idade  | Auxiliar de Serviços               |
| Ângela Maria de Freitas         | Aposentadoria Voluntária    | Telefonista                        |
| Efigênia Pereira de Gois        | Aposentadoria Voluntária    | Auxiliar de Serviços               |
| Josiane Maria Assunção Domingos | Aposentadoria Voluntária    | PEB Optante pelo Plano de Carreira |

# 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



|                                |                                  |                                    |
|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| Marlene Elias da Silva Barros  | Aposentadoria Voluntária         | Auxiliar de Serviços               |
| Neuza Cezaria Mendes           | Aposentadoria Voluntária         | Auxiliar de Serviços               |
| Rubia Mara Souza Dias          | Aposentadoria Voluntária         | PEB Optante pelo Plano de Carreira |
| Valeria Cristina Vigiani Couri | Aposentadoria Voluntária         | PEB Optante pelo Plano de Carreira |
| Wilma Miranda Barbosa          | Aposentadoria Voluntária         | Cirurgião Dentista                 |
| Agenor Tibúrcio Telesforo      | Pensão por morte -<br>Aposentado | Auxiliar de Serviços               |
| Daniel Natalino                | Pensão por morte - Ativo         | Auxiliar de Serviços               |

Fonte: Relatório de Concessão de Benefícios - Aspprev

Quanto ao COMPREV – Sistema de Compensação Previdenciária, e com base nas informações extraídas através do relatório do sistema, referente à competência 02/2023, temos: 444 (quatrocentos e quarenta e quatro) 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); 49 (quarenta e nove) em exigência, aguardando homologação do Tribunal de Contas/MG; 18 (dezoito) foram indeferidos (aposentadoria por invalidez) e 01 (um) em análise do Perito Médico do INSS.

Além disso, há 36 (trinta e seis) requerimentos enviados pelo IPREV Mariana para análise do RPPS (Estado de Minas Gerais), dos quais aguardam análise documental; e acrescente-se a isso, 01 (um) requerimento enviado pelo IPREV Mariana para análise do RPPS (Estado de São Paulo) 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 fevereiro, 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 10 (dez) requerimentos de abono permanência e enviados 14 (quatorze) processos de concessão de benefícios ao Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, por meio do Sistema de Fiscalização de Atos de Pessoal-FISCAP.

Por fim, sobre a área avaliada, verificou-se que foram realizados aproximadamente 88 (oitenta e oito) atendimentos presenciais relacionados à aposentadoria, pensão por morte, simulação de aposentadoria dentre outros assuntos, a realização de 04 (quatro) atendimentos 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



Prova de Vida Anual e de 04 (quatro) perícias médicas (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 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.

No entanto, quanto ao envio de informações, especificamente o **BALANCETE e ACOMPANHAMENTO MENSAL** dos meses de janeiro e fevereiro não houve registros dos envios ao Tribunal de Contas do Estado pelo sistema SICOM, conforme demonstrado na tela abaixo:

The screenshot displays the SICOM system interface. At the top, there is a header with the SICOM logo, user information (Bem vindo(a) ELIZANGELA SARA LANA GOMES), and the 'ENVIO REAL' status. Below the header, there are navigation buttons for ENVIÓ, SUBSTITUIÇÃO, HISTÓRICO DAS TRANSMISSÕES, CALENDÁRIO, and ATIVAR ÓRGÃO. The main content area shows the 'HISTÓRICO DAS TRANSMISSÕES' section with search filters and a table of records.

**Status de Envio - 2023**

|      | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ | 13 |
|------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|----|
| IP   |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |    |
| AAI  |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |    |
| 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 |
|----------------|------------------|---|--------|-----|-----------|-------|--------|-------------|
| 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 em 24/03/2023.

O Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais – TCE/MG, também NOTIFICOU através do Ofício de nº 2095/PRES./2023, quanto ao envio das informações contábeis (BALANCETE) do ano de 2022. Conforme verificado, o setor responsável em conjunto com a empresa responsável

# 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



pela geração dos arquivos contábeis (CMM Sistemas) estão tomando as devidas providências quanto a regularização da pendência. A não regularização em tempo hábil pode ensejar multa e a inadimplência do instituto junto ao Tribunal de Contas.

## 3.6. GESTÃO PATRIMONIAL

Verificou-se no mês de fevereiro 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 fevereiro **que algumas informações de anos anteriores não estão disponibilizadas no site institucional e que o mesmo não está sendo alimentado 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 fevereiro 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>1.050.545,01</b>      | <b>37,22%</b>         |
| Patrimonial                           | <b>0,00</b>              | <b>0,00%</b>          |
| Serviços                              | -                        | -                     |
| Contribuições Patronais               | <b>1.771.446,53</b>      | <b>62,76%</b>         |
| Outras Receitas                       | <b>137,37</b>            | <b>0,02%</b>          |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>            |                          |                       |
| <b>Total</b>                          | <b>2.822.128,91</b>      | <b>100%</b>           |

Dados retirados do Balancete de Receita de fevereiro/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 fevereiro 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>54.113,29</b> | <b>2,78%</b>         |
| Encargos                          | <b>380,00</b>    | <b>0,05%</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 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



| <b><u>MANUTENÇÃO BENEFÍCIOS</u></b>                 |                     |               |
|---|---------------------|---------------|
| Aposentados   | <b>1.627.834,84</b> | <b>83,63%</b> |
| Pensionistas  | <b>166.185,60</b>   | <b>8,53%</b>  |
| Outros Benefícios                                   | -                   | -             |
| <b><u>OBRIG. TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS *</u></b>  | <b>55.587,68</b>    | <b>2,85%</b>  |
| <b><u>OUTRAS DESPESAS CORRENTES<sup>2</sup></u></b> | <b>42.178,73</b>    | <b>2,16%</b>  |
| <b><u>DESPESAS DE CAPITAL</u></b>                   | -                   | -             |
| <b>Total</b>  | <b>1.946.280,14</b> | <b>100%</b>   |

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

\*PASEP – mês referência janeiro/2023 e Tarifa Bancária/fevereiro 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 17 (dezesete) pareceres jurídicos nas áreas de concessão de benefícios, administrativa e licitações e contratos. 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                       | 5000465-45.2023.8.13.0400<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                       | 5005337-40.2022.8.13.0400<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>  | Declarada Incompetência Absoluta da Justiça Comum em 23/01/2023.<br>( A magistrada determinou a remessa dos autos para o 2º JESP de Mariana)                         |
| 03                       | 5003504-95.2022.8.13.0461<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>   | Declarada Incompetência do JESP em 10/02/2023.<br>( A magistrada determinou a remessa dos autos para a 2ª Vara Cível de Ouro Preto)                                  |
| 04                       | 5005693-35.2022.8.13.0400<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.Aguardando parecer final do Ministério Público e posterior sentença.  |
| 05                       | 5002159-83.2022.8.13.0400<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                       | 5001994-07.2020.8.13.0400<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                                  | Procuradoria Municipal protocolou contrarrazões de Apelação em 01/03/2023.   |
| 07                       | 5004822-05.2022.8.13.0400<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                                  | Aguardando movimentação processual   |
| 08                       | 5000930-25.2021.8.13.0400<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. | A parte autora apresentou pedido de extinção do processo pela perda de objeto em 21/11/2022. |

*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, além disso, a sua alimentação 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. **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](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 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 tela dos 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, conforme quadro anterior, 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. **Nesta perspectiva recomenda-se ações quanto a amortização do déficit atuarial visando a sustentabilidade do RPPS.**

## 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.

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

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 recadastramento anual e arrecadação das contribuições, valor atual e composição dos investimentos, população assistida, patrimônio do Instituto, Emenda Constitucional nº 103/2019, regras e benefícios previdenciários (aposentadorias e pensão por morte), abono permanência, dentre outros. Além de agendamento das simulações de aposentadoria e análise de situações individualizadas.

No mês de fevereiro, o IPREV ITINERANTE aconteceu no dia 09/02/2023 no setor de Almojarifado do Município. 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. **Recomenda-se a divulgação no site e outros meios de comunicação o calendário prévio com 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 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 fevereiro foram concedidos 10 (dez) benefícios de aposentadoria e 02 (dois) benefícios 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 fevereiro, a partir da análise do Extrato Previdenciário, que o critério “Envio das informações e dados contábeis, orçamentários e fiscais” e o “DIPR - Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses” encontram-se irregulares.** 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, ocorreu a nomeação de candidata aprovada no concurso público para a vaga de Advogado Autárquico (Edital 01/2019), contratação de 02 (dois) estagiários para auxiliar nas atividades administrativas e a realização do IPREV ITINERANTE no setor de Almoxarifado do Município.

**O relatório da Avaliação Atuarial de 2023 apresentou um aumento do déficit técnico atuarial e o parecer do atuário informa que seja estudado novo plano de amortização visando o equilíbrio financeiro e atuarial, e se necessário, alteração nas regras de elegibilidade dos benefícios previdenciários (EC/103/2019 Reforma da Previdência).**

Importante ressaltar a notificação recebida do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais – TCE/MG, através do ofício de nº 2095/PRES./2023, quanto ao envio das informações contábeis (BALANCETE) do ano de 2022. O setor responsável em conjunto com a empresa responsável pela geração dos arquivos contábeis (CMM Sistemas) estão tomando as devidas

# 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



providências quanto a regularização da pendência. **A não regularização em tempo hábil pode ensejar multa e a inadimplência do instituto junto ao Tribunal de Contas.**

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 observar e cumprir estritamente os prazos e o que preconiza a INSTRUÇÃO NORMATIVA TCE/MG nº 10/2011, relativamente ao envio de informações contábeis ao Tribunal de Contas do Estado.

Recomenda-se a atualização do site institucional de forma tempestiva, prezando pelo princípio da transparência pública. Tal situação já foi motivo de orientação e notificação anteriormente.

Recomenda-se a revisão e atualização dos manuais e mapeamentos considerando a evolução e desenvolvimento dos processos e 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 para os procedimentos já definidos em manuais e outros regulamentos, a segregação de funções na execução das atividades, o acompanhamento e cumprimento das metas previstas no Plano de Ação Anual e a efetividade do Plano Anual de Capacitação.

Recomenda-se a área administrativa e financeira atenção aos prazos e maior diligências na execução dos trabalhos, prezando sempre pelo planejamento, tempestividade e o acompanhamento de perto das atividades no qual a diretoria é responsável.

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

Recomenda-se ainda, mapeamento e/ou manualização definindo procedimentos e prazos em relação a execução das movimentações de recursos deliberadas pelo Comitê 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



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, 24 de março de 2023.

**DIEGO DA SILVA CARIOCA**

Controlador Interno

IPREV Mariana