



RELATÓRIO CONTROLE INTERNO

OUTUBRO A DEZEMBRO DE 2022

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE ANGRA DOS REIS

RUA DR. ORLANDO GONÇALVES, 231
Parque das Palmeiras/ANGRA DOS REIS-RJ

TELEFONE : (24)3365-5388

EMAIL:

ips.coc@angra.rj.gov.br

DIRETORIA EXECUTIVA

DIRETORA- PRESIDENTE
LUCIANE PEREIRA RABHA

DIRETOR ADMINISTRATIVO
PAULO HENRIQUE DA SILVA BULE

DIRETOR FINANCEIRO
JEDIAEL SOUZA ESTODUTO

DIRETOR DE BENEFÍCIO
THIAGO DE SIQUEIRA SOUSA

DIRETOR DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO
JOSÉ FRANCISCO DA COSTA

DIRETOR DE RECURSOS HUMANOS
MILTON TOMAZ FILHO

SUMÁRIO

DIRETORIA EXECUTIVA	2
INTRODUÇÃO	4
BENEFÍCIOS E SEGURADOS	5
FOLHA DE PAGAMENTO	7
INVESTIMENTOS E META ATUARIAL	7
PROCURADORIA JURÍDICA	11
ARRECADAÇÃO	12
COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	13
TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	17
TRANSPARÊNCIA	17
CONCURSO PÚBLICO	17
ANÁLISE DAS MANUTENÇÕES DAS AÇÕES AO PROGRAMA PRÓ-GESTÃO	18
PONTOS DE CONTROLE (PC)	19
CONCLUSÃO	20

INTRODUÇÃO

O presente relatório foi elaborado por esta Controladora Interna, instituída pela Lei Municipal nº 4.037 de 21 de dezembro de 2021, alterada pelas Leis nº 4.065 de 23 de março de 2022 e Lei nº 4.129 de 20 de setembro de 2022, com o fito de análise do período compreendido de **Outubro a dezembro de 2022.**

A realização deste trabalho, considerando o escopo de atuação desta Unidade de Controle Interno, baseou-se nos procedimentos e técnicas de controle compreendendo o exame dos documentos, a observação física de bens, comparativos entre previsão e execução, entrevista com servidores, Diretores Previdenciário, Administrativo e Ordenador de Despesa, além da análise de ambiente, com vistas a formar opinião sobre a suficiência ou inadequação dos controles existentes, bem como a conformidade com os requisitos estabelecidos no manual do PRÓ-GESTÃO.

O trabalho da Controladora Interna é de assegurar o alcance dos objetivos, por meio da identificação dos possíveis riscos que possam ameaçar a boa prática de gestão dos processos, tais como cumprimento de prazos, leis e regulamentos etc., com o intuito de geração de melhoria contínua dos processos organizacionais.

ÁREAS ANALISADAS

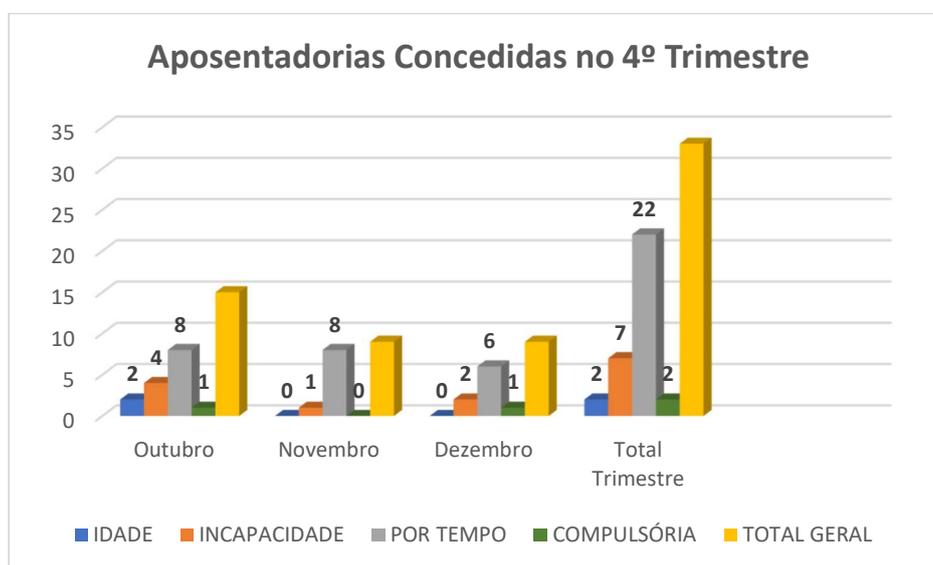
As áreas analisadas foram escolhidas com base na adesão ao PRÓ- GESTÃO Nível II, a fim de verificar as conformidades e gerações de informações gerenciais para tomada de decisão dos gestores do Instituto, baseado nos documentos disponíveis e nas rotinas de execução das áreas.

BENEFÍCIOS E SEGURADOS

Foram concedidas **33 Aposentadorias**, **02 por Idade**, **07 por Incapacidade**, **22 por Tempo de Contribuição** e **01 compulsória**.

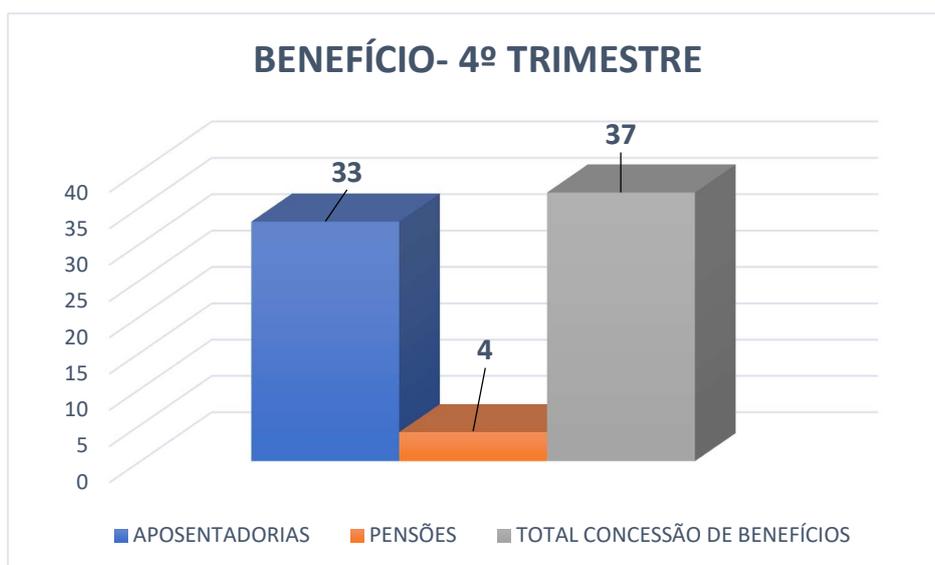
BENEFÍCIOS CONCEDIDOS NO 4º TRIMESTRE				
	Outubro	Novembro	Dezembro	Total Trimestre
IDADE	2	0	0	2
INCAPACIDADE	4	1	2	7
POR TEMPO	8	8	6	22
COMPULSÓRIA	1	0	1	2
TOTAL GERAL	15	9	9	33

Obs.: Sujeito a alterações a depender da data de início do benefício x fechamento de folha.



BENEFÍCIOS- 4º Trimestre	
QUANT	TIPO
33	APOSENTADORIAS
04	PENSÕES
37	TOTAL CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS

Obs.: Sujeito a alterações a depender da data de inicio do benefício x fechamento de folha



Benefícios Concedidos - 4º Trimestre				
	Outubro	Novembro	Dezembro	Total
Pensão Civil	03	01	0	04

Obs.: Sujeito a alterações a depender da data de inicio do benefício x fechamento de folha

Em análise aos processos de concessão de benefícios, observou-se que as informações guardam paridade sob os aspectos formais quanto à legislação vigente para a referida concessão.

Utilizando da técnica de amostragem esta Unidade de Controle considerou uma amostra de 23% (vinte e três) para análise dos processos para concessão de aposentadoria, sendo assim, foram analisados ao todo 14 (quatorze) processos.

Os mesmos foram escolhidos aleatoriamente a fim de verificar as conformidades no que se refere aos enquadramentos dos benefícios concedidos com as legislações vigentes.

Em análise aos processos, verificou-se que as concessões obedeceram às formalizações quanto à legislação, sua manualização e mapeamento, bem como com suas devidas assinaturas, publicações de portarias, e envio dos processos ao Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro.

FOLHA DE PAGAMENTO

No que tange às folhas de pagamento dos benefícios de aposentadorias e pensões foram disponibilizadas as seguintes informações no 3º trimestre:

TIPO	OUTUBRO R\$	NOVEMBRO R\$	DEZEMBRO R\$
APOSENTADORIA PMAR	10.266.006,93	10.395.235,10	10.473.556,53
PENSIONISTA PMAR	1.245.946,82	1.232.126,34	1.232.788,90
APOSENTADORIA CMAR	45.311,88	42.612,05	42.612,05
PENSIONISTA CMAR	63.170,56	60.827,36	60.827,36
Total	11.620.436,19	11.730.800,85	11.809.784,84

Em análise dos processos de pagamentos supracitados, não foi vislumbrado qualquer ocorrência que desabonasse a condução do processo desde a abertura até o pagamento.

Cumpram informar que foram iniciados, juntamente com a área de Benefícios, os estudos para a criação das matrizes de riscos.

INVESTIMENTOS E META ATUARIAL

Os investimentos guardam paridade no que refere-se ao enquadramento da determinação da SPREV segundo a Portaria MTP nº 1.467 de 02 de junho de 2022.

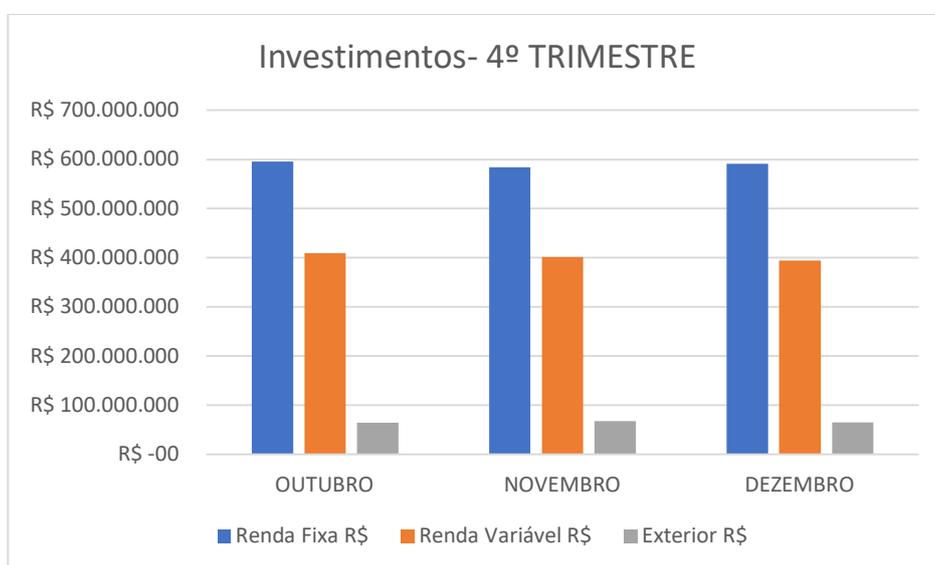
As aplicações foram disponibilizadas de forma sintética conforme planilhas abaixo, segregadas em carteira de rendimentos Fixa e Variável e Exterior. Os relatórios encontram-se na página oficial do ANGRAPREV, onde são discriminados cada fundo de investimento e suas Assets.

Em análise ao Relatório referido acima, verificamos que houve apreciação dos Conselhos. Outro ponto de análise da operação foi a verificação da autorização no que tange à legalidade da operação, onde restou evidenciado que está em consonância com o que determina artigo 4º, § 2º da Resolução CMN nº 4.963 de 25 de novembro de 2021.

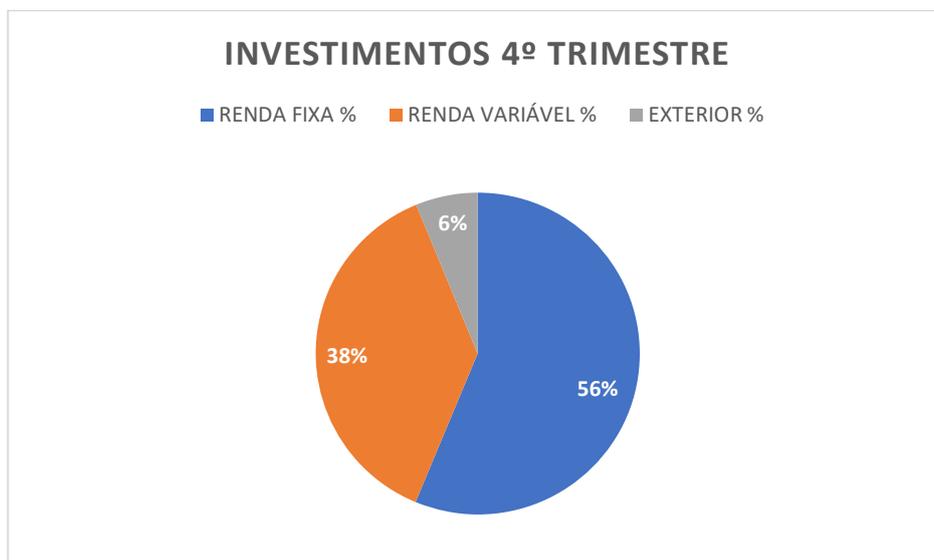
As informações confrontadas aos quadros dos Relatórios de Investimentos disponibilizados no site da empresa de consultoria Crédito e Mercado juntamente com as Atas do Comitê de Investimentos, guardam paridade no que se refere aos enquadramentos dos investimentos junto a Resolução CMN nº 4.963 de 25 de novembro de 2021 e Política de Investimento aprovada para o exercício vigente.

Responsável pela área de Investimentos disponibilizou os saldos dos investimentos abaixo:

MÊS	Renda Fixa R\$	Renda Variável R\$	Exterior R\$
OUTUBRO	R\$ 595.118.291,40	R\$ 408.905.199,81	R\$ 64.386.468,15
NOVEMBRO	R\$ 583.927.454,99	R\$ 401.367.653,80	R\$ 67.580.239,87
DEZEMBRO	R\$ 590.815.350,35	R\$ 394.200.974,31	R\$ 65.079.783,59



4º TRIMESTRE DE 2022			
APLICAÇÃO	RENDA FIXA %	RENDA VARIÁVEL %	EXTERIOR %
4º Trimestre	56,26	37,54	6,2



META DE RENTABILIDADE ACUMULADA NO PERÍODO	2,83%
RETORNO	0,30%

Em relação a meta de rentabilidade no período, podemos verificar que houve um acréscimo em relação ao trimestre anterior, conforme o quadro disponibilizado acima.

ANUAL
META ACUMULADO = 10,94%
RETORNO = 3,17%

Quanto aos Resgates e Aplicações que são efetuadas por meio das APRs, que é o Formulário padrão para a movimentação junto as instituições financeiras, verificamos que as autorizações constam em ata, bem como as mesmas estão devidamente assinadas e se encontram no site do ANGRAPREV. Além de guardarem paridade com o dispositivo do Art. 116 da Portaria MTP nº 1.467 de 02 de junho de 2022.

<http://angraprev.rj.gov.br/index.php/investimentos/aprs-e-atas>

Cumprir destacar que as assinaturas já estão em modo eletrônico, com o fito de evitar possíveis fraudes, tendo em vista que as assinaturas dos gestores e ordenadores de despesas estão disponibilizadas na página oficial do ANGRAPREV.

Verificou-se que os membros do Comitê de Investimentos estão com suas certificações em dia.

Nessa mesma esteira, foram analisados os documentos das instituições financeiras credenciadas apresentadas pelo setor responsável, e não vislumbramos qualquer tipo de óbice nas documentações. Sendo analisado também os das Assets que administram os fundos no exterior.

O Setor responsável pelo Investimentos, disponibilizou os Relatórios Analíticos de Investimentos dos meses de **Outubro, Novembro e Dezembro**, onde é demonstrada a situação financeira dos fundos no que tange aos enquadramentos, rentabilidades e riscos.

Os Relatórios foram devidamente apreciados e aprovados pelo Comitê de Investimentos, Conselho Fiscal e Conselho de Administração.

As informações disponibilizadas pela área financeira foram conferidas diretamente no site da empresa de consultoria. <https://www.creditoemercado.com.br/consultoria/>

A Política de Investimentos para o ano de 2022, elaborada pelo Comitê de Investimentos, conforme publicação no Boletim Oficial do Município, em 28 de janeiro de 2022, com ampla divulgação junto ao site do Instituto, a fim de maior transparência.

Por fim, os demonstrativos da DPIN - Demonstrativo da Política de Investimentos e o DAIR – Demonstrativo de Aplicações e Investimentos dos Recursos, encontram-se devidamente lançados junto ao Sistema da Secretaria de Previdência-CADPREV.

PROCURADORIA JURÍDICA

A Procuradoria do Instituto de Previdência Social do Município de Angra dos Reis (PROCUR) encontra-se disciplinada pela Lei nº 4.037, de 21 de dezembro de 2021, com as alterações promovidas pelas Leis nº 4.065, de 23/03/2022 e nº 4.129, de 20/09/2022.

Compete ao Procurador-Chefe, nos termos da referida legislação, assessorar a Diretora-Presidente em matéria jurídica de interesse do ANGRAPREV, defendendo os legítimos direitos e interesses da Autarquia, assim como, dentre outros:

- propor o estabelecimento de normas legais e regulamentares relacionadas com os serviços a serem prestados pelo ANGRAPREV;
- dar ciência aos diversos órgãos autárquicos sobre quaisquer matérias jurídicas de seu interesse, alertando sobre alterações da legislação;
- acompanhar o andamento das demandas jurídicas de qualquer natureza do Instituto;
- emitir parecer sobre a conveniência e legalidade dos contratos e convênios de interesse do ANGRAPREV;
- representar a Autarquia, nos termos e limites dos poderes que lhe forem outorgados;
- acompanhar e pronunciar-se sobre todos os processos de interesse do ANGRAPREV.

No período de **outubro a dezembro** de 2022, a Procuradoria atuou em **42 (quarenta e dois)** procedimentos administrativos, compreendendo processos, ofícios e comunicações internas, emitindo pareceres conclusivos nos assuntos relacionados a pedidos de aposentadoria, pensão, acúmulo de pensão e contratação de despesas (inclusive prorrogação contratual), dentre outros.

Não houve atuação em processos judiciais, tendo em vista que é de competência da Procuradoria-Geral do Município, por intermédio da Subprocuradoria Judicial, atuar em todas as ações judiciais que autarquias e fundações públicas sejam partes.

Portanto, no referido trimestre a atuação da Procuradoria se limitou ao atendimento de solicitações de informações oriundas da Procuradoria-Geral, expedidas por ofício, objetivando a instrução processual em ações nas quais o Município e/ou o ANGRAPREV façam parte.

Com base nas informações acima, apresentamos a seguir o detalhamento da atuação da Procuradoria no período de **outubro a dezembro de 2022**:

Assunto	Quantidade
Pedidos de aposentadoria	03
Revisão de aposentadoria	03
Pedidos de pensão por morte	06
Processo de acúmulo de pensão	02
Solicitação de ressarcimento	02
Contratação de despesas (editais de licitação e prorrogação de contratos)	05
Orientações	02
Notificações judiciais	08
Pedidos da PGM voltado à instrução em processos judiciais	05
Pedidos de Informações	02
Outros	04
TOTAL	42

ARRECADACÃO

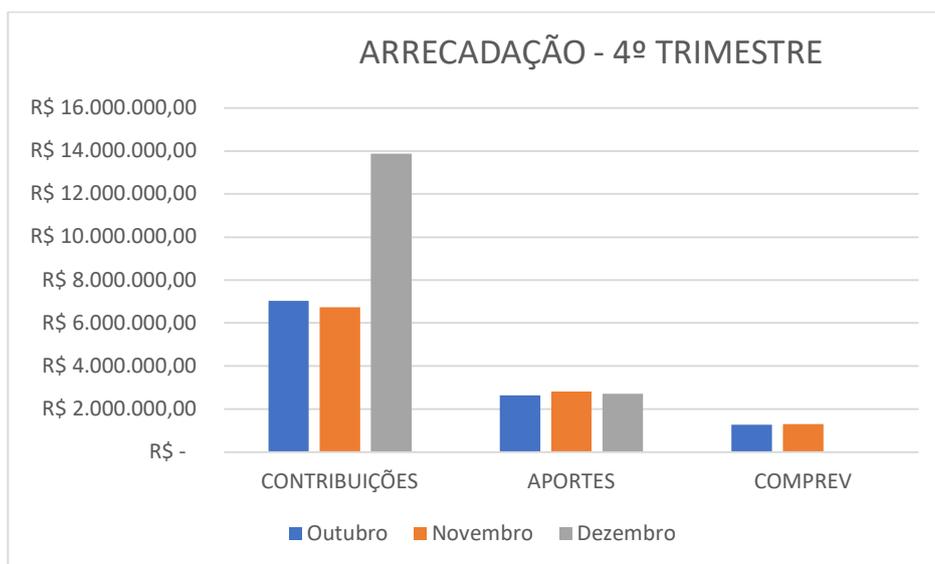
É atribuído ao Departamento Financeiro deste Instituto o acompanhamento, recebimento e lançamento das Contribuições Previdenciárias e, cobranças em eventuais atrasos. O controle é feito comparando os Recursos Creditados nas contas do ANGRAPREV juntamente com analíticos enviados pela Prefeitura Municipal de Angra dos Reis.

Referente ao COMPREV, os Recursos do Plano Financeiro e Plano Previdenciário é controlado comparando Relatório enviado pelo Setor de COMPREV- Coordenação de Compensação Previdenciária do ANGRAPREV e o valor creditado em conta corrente.

Ressaltamos que as Receitas estão dispostas no site www.angraprev.rj.gov.br

CONTROLE DE ARRECAÇÃO - 4º TRIMESTRE-2022			
	CONTRIBUIÇÕES	APORTES	COMPREV
Outubro	R\$ 7.035.185,82	R\$ 2.644.112,71	R\$ 1.259.602,56
Novembro	R\$ 6.746.376,22	R\$ 2.807.989,54	R\$ 1.308.700,32
Dezembro +13º Salário	R\$ 13.884.082,92	R\$ 2.704.608,52	R\$-

Obs: O mês de Dezembro + 13º Salário



COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA - COMPREV

O Sistema de COMPREV foi desenvolvido para possibilitar a Compensação Previdenciária entre o INSS e os Regimes Próprios de Previdência Social (RPPS). A versão do Novo COMPREV 2020, traz como principal mudança a possibilidade de Compensação entre a maioria dos Regimes Próprios de Previdência.

O setor de Diretoria de Benefícios – Coordenação de Compensação Previdenciária deste Instituto, tem acesso ao Manual que visa orientar os usuários do Sistema COMPREV, descrevendo os corretos procedimentos para uma boa utilização da ferramenta desenvolvida pela DATAPREV.

O documento prevê conhecimento sobre todas as funcionalidades disponíveis até o momento. Sendo que o Sistema se encontra em desenvolvimento.

O setor de Coordenação de Compensação Previdenciária disponibiliza as informações geradas pelo Sistema de Compensação Previdenciária a fim de enviar e analisar os requerimentos.

Os relatórios constataam que o referido setor gera mensalmente os extratos do sistema COMPREV a títulos de pagamento/recebimentos de valores e de requerimentos enviados e recebidos .

PAINEL REQUERIMENTOS ATUAIS

(O total nos indicadores corresponde à soma de requerimentos de pensão e aposentadoria)

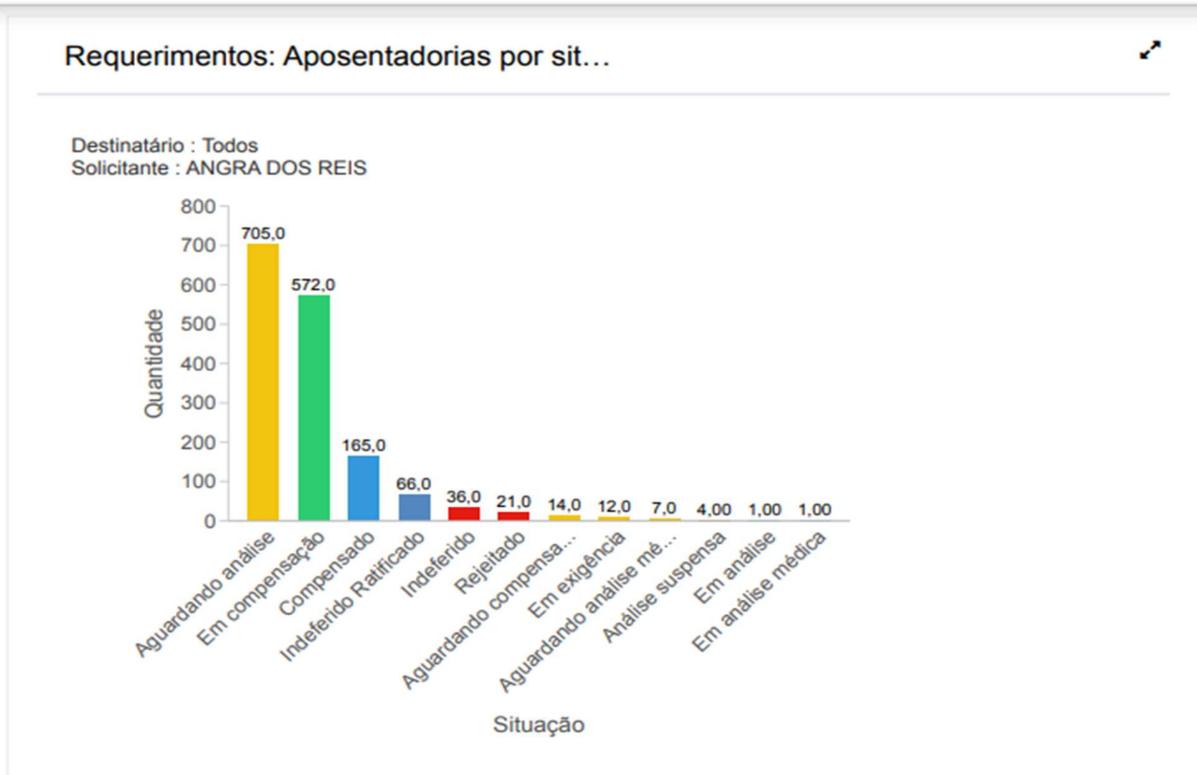
Painel Requerimentos Atuais	
Exigência/Indeferido	0
Indeferido Ratificado	66
Compensado	165
Em Compensação	572
Deferidos	0
Indeferidos	36
Em exigência	12
Análise suspensa	4
Aguardando análise	705
Aguardando análise Médica	7
Em análise	1
Em análise médica	1
Criado	0
Rejeitado	21
Alterado	0
Aguardando Compensação da Aposentadoria	14
TOTAL:	1604

Requerimento por situação - Compensação Previdenciária		
4º Trimestre		
2022	Enviados	Aguardando Análise
Outubro	1551+05=1556	676+05=681
Novembro	1556+18=1574	681+18=699
Dezembro	1574+30=1604	699+15=714
Total:	1604	714

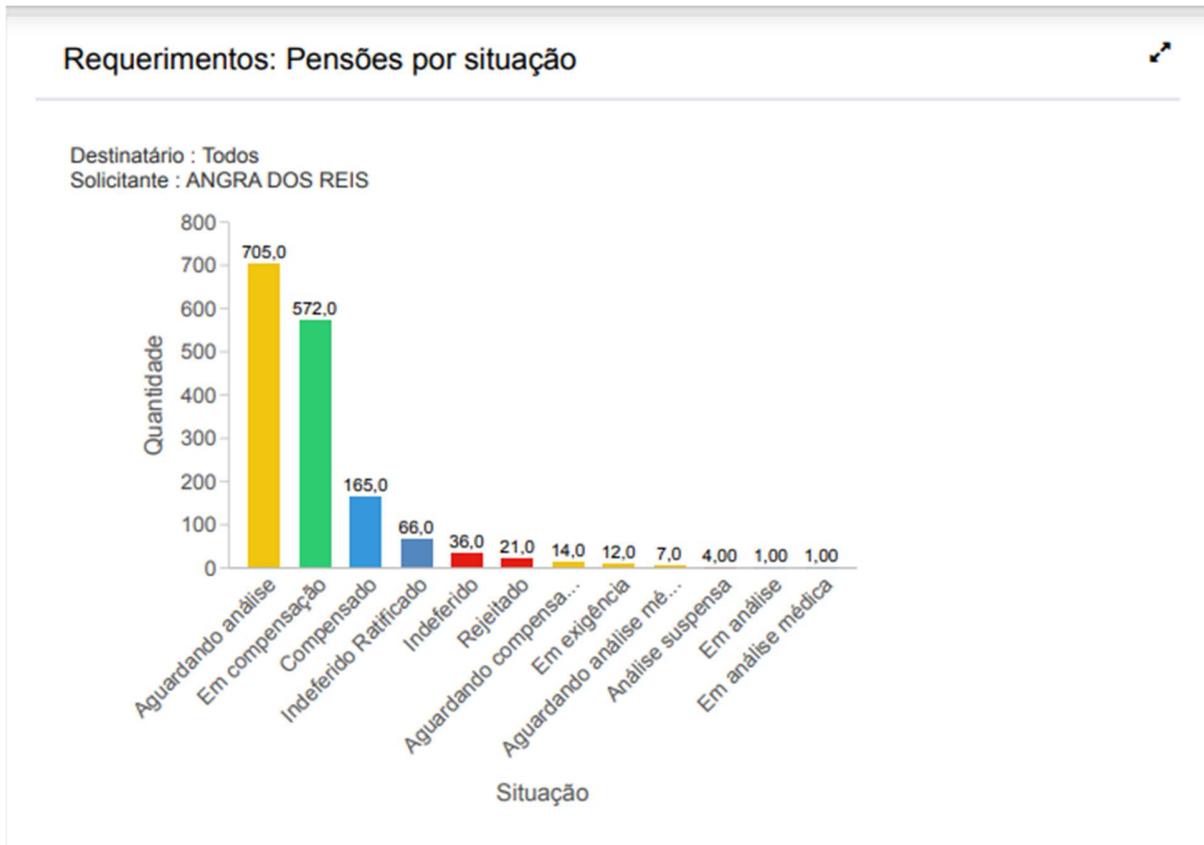
Requerimentos por Situação e Tipo

Descrição Tipo Requerimento	Situação	Quantidade
Aposentadoria	Aguardando análise	673
	Em compensação	543
	Compensado	149
	Indeferido ratificado	66
	Indeferido	35
	Rejeitado	18
	Em exigência	10
	Aguardando análise médica	7
	Análise Suspensa	4
	Em análise	1
	Em análise médica	1
Pensão	Aguardando análise	32
	Em compensação	29
	Compensado	16
	Aguardando compensação da aposentadoria	14
	Rejeitado	03
	Em exigência	02
	Indeferido	01
TOTAL:		1604

Requerimentos: Aposentadorias por situação



Requerimentos: Pensões por situação



Desta forma, os processos de envios e análises do setor analisado encontra-se em conformidade com os procedimentos estipulados.

TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO

A Portaria nº 009/2021/ANGRAPREV de 24 de junho de 2021, Política de Segurança da Informação e Comunicações, publicada no Boletim Oficial do Município em 06 de julho de 2021, tem por objetivo garantir o manuseio, tratamento, controle e proteção dos dados produzidos por este Instituto, com diretrizes estratégicas para garantir a autenticidade das informações.

O Instituto vem observando os procedimentos de contingência, criando controle de acessos físicos e lógicos, cópia de segurança, existem controles com relação ao uso de internet, correio eletrônico, etc.

TRANSPARÊNCIA

O ANGRAPREV tem buscado assegurar a atualização do site angraprev.rj.gov.br onde são expostas as atividades desenvolvidas, dentre as quais: Balanços, Balancetes, Política de Investimentos, Atas dos Conselhos de Administração, Fiscal e Investimento, Relatório de Risco de Mercado, Legislação e outras informações que venham fomentar e facilitar a vida dos servidores ativos e inativos, respeitando assim, os princípios da administração pública.

CONCURSO PÚBLICO

A Diretora-Presidente do Instituto de Previdência Social do Município de Angra dos Reis – ANGRAPREV, no uso de suas atribuições legais, realizou o 1º Concurso Público, para provimento de cargos que compõem o Quadro de Pessoal Permanente deste Instituto, com formação de cadastro de reserva, sob o regime estatutário, mediante as condições estabelecidas no Edital nº 001/2022 publicado no Boletim Oficial nº 1563, de 22 de setembro de 2022.

O Concurso Público do ANGRAPREV destinou-se ao provimento de 18 (dezoito) vagas existentes, destinados aos seguintes níveis: médio (Agente Previdenciário), técnico (Técnico Previdenciário em Análise Contábil e Técnico Previdenciário em Suporte em TI) e superior (Analista Previdenciário, Analista em Segurança da Informação, Analista de Controle Interno, Assistente Social e Contador), sob regime estatutário e formação de cadastro de reserva, terá prazo de validade de 2 (dois) anos a contar da data de homologação do certame, podendo ser prorrogado por igual período a critério do Instituto de Previdência Social de Angra dos Reis – ANGRAPREV.

As provas foram aplicadas no dia **4 de dezembro de 2022** em uma única etapa, em dois turnos, sendo no turno da manhã os cargos de nível superior e no turno da tarde os cargos de nível médio e técnico,

As provas foram realizadas em diversas escolas municipais e estaduais do município de Angra dos Reis, para atender o total de **5.153 (cinco mil e cento e cinquenta e três) candidatos inscritos**, sendo **937** candidatos inscritos para **nível superior** e **4.216** candidatos inscritos para **nível médio e técnico**.

ANÁLISE DAS MANUTENÇÕES DAS AÇÕES AO PROGRAMA PRÓ-GESTÃO

Em determinação à adesão ao Programa Pró-Gestão, para fins de certificação em determinado Nível desejável, deve ser analisado se o Instituto atingiu as 24 (vinte e quatro) ações avaliadas.

No dia 01 de setembro do ano de 2021, o Instituto foi certificado no Nível II.

A título de verificação, o chek-list abaixo, contempla quais ações já foram realizadas e as que ainda faltam (01 ação), no intuito de conseguir as 24 ações do Programa no nível de aderência certificado.

<u>ANÁLISE DOS REQUISITOS PARA ADESÃO AO PRÓ-GESTÃO</u>		CONTEMPLAÇÃO REQUISITO	
		SIM	NÃO
AÇÕES	CONTROLE INTERNO		
1	Mapeamento das atividades das áreas de atuação do RPPS	X	
2	Manualização das atividades das áreas de atuação do RPPS	X	
3	Capacitação e Certificação dos Gestores e servidores das áreas de risco	X	
4	Estrutura de Controle Interno	X	
5	Política de Segurança da Informação	X	
6	Gestão e Controle da base de dados cadastrais dos servidores ativos, aposentados e pensionistas	X	
GOVERNANÇA CORPORATIVA			
7	Relatório de Governança Corporativa	X	
8	Planejamento	X	
9	Relatório de Gestão Atuarial	X	

10	Código de Ética da Instituição	X	
11	Políticas Previdenciárias de Saúde e Segurança do Servidor		X
12	Política de Investimentos	X	
13	Comitê de Investimentos	X	
14	Transparência	X	
15	Definição de limites de alçadas	X	
16	Segregação das atividades	X	
17	Ouvidoria	X	
18	Diretoria Executiva	X	
19	Conselho Fiscal	X	
20	Conselho Deliberativo	X	
21	Mandato, representação e recondução	X	
22	Gestão de Pessoas	X	
EDUCAÇÃO PREVIDENCIÁRIA			
23	Plano de Ação de Capacitação	X	
24	Ações de diálogo com segurados e a sociedade	X	

PONTOS DE CONTROLE (PC) REFERENTES AO RELATÓRIO DO 3º TRIMESTRE/2022

Esta Unidade de Controle, a fim de gerar informações para melhoria contínua nas tomadas de decisões dos gestores do Instituto, observou as recomendações informadas no **Relatório do 3º Trimestre de 2022**:

RECOMENDAÇÃO 01. Que sejam instituídas ações voltadas para a saúde e segurança dos segurados conforme determinação do item 3.2.5 do Manual do Pró-Gestão.

Resposta Controle – Item não atendido.

RECOMENDAÇÃO 03. Que sejam instituídos pelas áreas analisadas alguns indicadores de desempenhos a fim de verificada a eficácia dos manuais e identificar os possíveis pontos críticos.

Resposta Controle – Item não atendido.

CONCLUSÃO

Esta Unidade de Controle Interno realizou as análises das informações prestadas visando verificar as conformidades com as legislações da Secretaria de Previdência - SPREV e das Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público.

Como parte do trabalho foi utilizada a técnica de amostragem em alguns processos administrativos para confrontar as informações prestadas nos relatórios das áreas analisadas.

Diante do exposto, os procedimentos administrativos foram operacionalizados em conformidade com bons padrões de ética, segurança e economicidade. As análises foram feitas com base nos Relatórios das áreas apresentadas, bem como suas demonstrações contábeis e financeiras refletem adequadamente as operações.

Tendo em vista que as recomendações 01 e 03 do 3º trimestre anterior não foram atendidas, sugerimos especial atenção por se tratar de recomendação do Pró-Gestão.

Por fim, esta Unidade de Controle Interno solicita atenção quanto ao atendimento dos pontos de controle acima, considerando que o Instituto está em processo de Certificação para o Nível III, sendo realizado auditoria no mês de dezembro de 2022 pelo Instituto de Certificação Qualidade Brasil- ICQ Brasil.


Aline Garcia
Controladora Interna
Matr.: 4500222

Angra dos Reis/RJ, 10 de janeiro de 2023.