



Relatório de Controle Interno

2º trimestre 2021

Meses: Abril/Maio/Junho



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Considerando as atribuições do Controle Interno, contidas na Lei 863 de 15 de dezembro de 2017, 2.1.1;

Considerando a Portaria do IPREVI nº 001 de 04 de janeiro de 2021;

Considerando que o Controle Interno deve abranger e observar as exigências e ditames previstos nos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal, no artigo 59 da Lei de Responsabilidade Fiscal e nos Artigos 76 a 80 da Lei Federal nº 4.320/64.

Tendo em vista a importância de tornar a Controladoria uma ferramenta de gestão, capaz de assegurar a observância às normas constitucionais, legais e regulamentadoras, que possibilitem o aumento da eficiência desta Autarquia, aprimorando a aplicação dos recursos, garantindo maior proteção ao patrimônio e promovendo a otimização das rotinas internas.

Neste período, considerando-se as informações e documentos submetidos à análise deste Controle Interno, constata-se que, atualmente, o RPPS de Itatiaia está regulamentado pela Lei Municipal nº 863, de 15 de dezembro de 2017, cuja gestão é desempenhada pela Diretora Presidente conjuntamente com a Diretora de Administração e Finanças e a Diretora de Benefícios, com seguinte composição:

- Diretora Presidente: Alessandra Arantes Marques
- Diretora de Administração e Finanças: Isaltina Cássia da Silva Alvim Dias
- Diretora de Benefícios: Flavia Gonçalves Cavalcante



ÁREA DE BENEFÍCIOS

Foram concedidos, no período em exame, 08 (oito) aposentadorias, sendo destas 04 (quatro) por idade, 03 (três) por tempo de contribuição e idade e 01 (uma) compulsória.

Verifica-se que houve correta formalização e regular instrução processual, para a concessão dos benefícios.

Os pagamentos dos benefícios se processaram dentro da data prevista, conforme calendário de pagamento de 2021.

CAPACITAÇÃO

Visando sua capacitação e atualização, a servidora responsável pela Compensação Previdenciária, Ana Paula Pires Alves, participou do curso COMPREV na Prática - Online, nos dias 16 e 17 de junho de 2021.

Tendo em vista que o curso está de acordo com a política institucional para a capacitação dos servidores.

ÁREA ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA

Os registros e demonstrações contábeis do IPREVI são formalizados de acordo com a Lei Federal nº 4.320/64 e demais normas de contabilidade aplicáveis aos regimes próprios de previdência social.

• Repasses previdenciários

Quanto à arrecadação, o maior volume de recursos advém de repasses, os quais são efetuados mensalmente, não havendo valores a receber em 2021.

Valor dos repasses:

REPASSES RECEBIDOS NO PERÍODO DE ABRIL A JUNHO DE 2021			
	ABRIL	MAIO	JUNHO
Contribuições Servidores	R\$ 581.901,09	R\$ 563.047,85	R\$ 573.389,60
Contribuições Patronal	R\$ 666.848,45	R\$ 655.312,12	R\$ 500.600,46
Aporte para cobertura déficit Atuarial	R\$ 482.332,35	R\$ 486.185,23	R\$ 492.604,11
Plano Financeiro	R\$ 475,67	R\$ 475,67	R\$ 475,67
TOTAL	R\$ 1.731.557,56	R\$ 1.705.020,87	R\$ 1.567.069,84

Fonte: Sistema Sapo - Balancete da Receita



A arrecadação da Autarquia no segundo trimestre, considerando receitas orçamentárias e não orçamentárias, foi de R\$ 12.191.695,45 (doze milhões, cento e noventa e um mil, seiscentos e noventa e cinco reais e quarenta e cinco centavos), sendo que destes R\$ 5.003.648,27 (cinco milhões, três mil, seiscentos e quarenta e oito reais e vinte e sete centavos) resultam de repasses recebidos de contribuições patrimoniais, de servidores, além do Aporte para cobertura Déficit Atuarial e Plano Financeiro, o que corresponde a 41,04% da arrecadação.

O resultado financeiro da Autarquia no segundo trimestre de 2021 foi de R\$ 503.595.902,96 (quinhentos e três reais, quinhentos e noventa e cinco mil, novecentos e dois reais e noventa e seis centavos).

Fonte: Sistema Sapo - Balancete Financeiro

ADIANTAMENTOS

No período de 01/04/2021 a 30/06/2021 foram gerados 34 processos administrativos e nenhum processo de adiantamento de material de consumo e de serviço.

BENS PATRIMONIAIS E/OU BAIXAS

Não houve baixa de bens no período de 01/04/2021 a 30/06/2021. E não houve nenhuma aquisição de bens móveis.

Fonte: BETHA Patrimônio - Relatório de Baixa de Bens

TRANSPARÊNCIA

O IPREVI mantém atualizado seu website (<https://iprevi.rj.gov.br>), com informações sobre movimentações financeiras, balancete, empenho emitidos, empenhos pagos, portarias, legislação, Relatórios de Gestão, as Atas dos Conselhos Deliberativo, Fiscal e Comitê de Investimento, Licitações/Contratos, Relatórios Previdenciários, entre outras informações, atendendo ao princípio da transparência da coisa pública.



CRP – CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA

O Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP) disposto no Art. 9º da Lei 9.717, de 27 de novembro de 1998, no Decreto nº 3.788, de 11 de abril de 2001, e na Portaria nº 204, de 10 de julho de 2008, demonstra que o município está em situação regular em conformidade com a Lei 9.717, de 27 de novembro de 1998, sendo emitido administrativamente em 14/06/2021 com validade até 11/12/2021.

 **MINISTÉRIO DA ECONOMIA**
Imagem **SECRETARIA DE PREVIDÊNCIA**
de **Subsecretaria dos Regimes Próprios de Previdência Social**
exemplo
genérica

Certificado de Regularidade Previdenciária - CRP

Ente Federativo: Itatiaia UF: RJ
CNPJ Principal: 31.846.892/0001-70

É CERTIFICADO, NA FORMA DO DISPOSTO NO ART. 9º DA LEI Nº 9.717, DE 27 DE NOVEMBRO DE 1998, NO DECRETO Nº 3.788, DE 11 DE ABRIL DE 2001, E NA PORTARIA Nº 204, DE 10 DE JULHO DE 2008, QUE O MUNICÍPIO ESTÁ EM SITUAÇÃO REGULAR EM RELAÇÃO A LEI Nº 9.717, DE 27 DE NOVEMBRO DE 1998.

FINALIDADE DO CERTIFICADO

Os órgãos ou entidades da administração direta e indireta da união deverão observar, previamente, a regularidade dos estados, do Distrito Federal e dos municípios quanto ao seu regime Próprio de Previdência Social, nos seguintes casos, conforme o disposto no art 7º da lei nº 9.717, de 1998:

- i. Realização de transferências voluntárias de recursos pela união;
- ii. Celebração de acordos, contratos, convênios ou ajustes, bem como de empréstimos, financiamentos, avais e subvenções em geral de órgãos ou entidades da administração direta e indireta da união;
- iii. Liberação de recursos de empréstimos e financiamentos por instituições financeiras federais;

Certificado emitido em nome do Ente Federativo e válido para todos os órgãos e entidades do município

A aceitação do presente certificado está condicionada à verificação, por meio da internet, de sua autenticidade e validade no endereço: <http://www.previdencia.gov.br>, pois está sujeito a cancelamento por decisão judicial ou administrativa.

Este certificado deve ser juntado ao processo referente ao ato ou contrato para o qual foi EXIGIDO.



EMITIDO EM 14/06/2021
VÁLIDO ATÉ 11/12/2021

N.º 986003 -
197828

Segue o Extrato de Regularidade dos Critérios Fiscalizados.

Extrato externo dos regimes previdenciários

Os campos precedidos com asterisco(*) são de preenchimento obrigatório.

Município de Itaitia - RJ

Ente Federado: Município de Itaitia - RJ

CNPJ Principal: 31.846.892/0001-70

CRP Vigente: Nº 996003-197828, emitido em 14/06/2021. Estará vigente até 11/12/2021.

Data Pesquisa: 27/07/2021

Regime Vigente: Próprio de 16/05/1967 até 27/07/2021

Análise da Legislação		
Critério(s)	Descrição do Critério	Situação
Acesso dos segurados às informações do regime		Regular
Caráter contributivo (Ente e Ativos - Alíquotas)		Regular
Caráter contributivo (Inativos e Pensionistas- Alíquotas)		Regular
Cobertura exclusiva a servidores efetivos		Regular
Concessão de benefícios não distintos do RGPS - previsão legal		Irregular
Encaminhamento da legislação à SPS		Regular
Observância dos limites de contribuição do ente		Regular
Observância dos limites de contribuição dos segurados e pensionistas		Regular
Regras de concessão, cálculo e reajustamento de benefícios		Regular
Utilização dos recursos previdenciários - Previsão legal		Regular

Auditoria dos RPPS		
Critério(s)	Descrição do Critério	Situação
Aplicações Financeiras Resol. CMN - Adequação DAIR e Política Investimentos - Decisão Administrativa		Regular
Atendimento ao Auditor Fiscal em auditoria direta no prazo		Regular
Atendimento ao MPS em auditoria indireta no prazo		Regular
Caráter contributivo (Repassse) - Decisão Administrativa		Regular
Contas bancárias distintas para os recursos previdenciários		Regular
Escrituração Contábil - Consistência das informações - Decisão Administrativa		Regular
Unidade gestora e regime próprio únicos		Regular
Utilização dos recursos previdenciários - Decisão Administrativa		Regular

Equilíbrio Financeiro e Atuarial		
Critério(s)	Descrição do Critério	Situação
Equilíbrio Financeiro e Atuarial - Encaminhamento NTA, DRAA e resultados das análises		Regular

Informações Contábeis		
Critério(s)	Descrição do Critério	Situação
Adoção do plano de contas e dos procedimentos contábeis aplicados ao setor público		Regular

Informações Contábeis		
Critério(s)	Descrição do Critério	Situação
Envio das informações e dados contábeis, orçamentários e fiscais		Regular

Informações Previdenciárias e Repasses		
Critério(s)	Descrição do Critério	Situação
Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses - DIPR - Consistência e Caráter Contributivo		Regular
Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses - DIPR - Encaminhamento à SPPS		Regular

Investimentos dos Recursos Previdenciários		
Critério(s)	Descrição do Critério	Situação
Demonstrativo da Política de Investimentos - DPIN - Consistência		Regular
Demonstrativo da Política de Investimentos - DPIN - Encaminhamento à SPPS		Regular
Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos - DAIR - Consistência		Regular
Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos - DAIR - Encaminhamento a partir de 2017		Regular

Outros		
Critério(s)	Descrição do Critério	Situação
Aplicações financeiras de acordo com Resolução do CMN - previsão legal		Regular
Existência de colegiado ou instância de decisão em que seja garantida a participação dos segurados		Regular
Inclusão de parcelas remuneratórias temporárias nos benefícios		Regular

Para tirar dúvidas sobre o extrato ou demais itens relacionados aos RPPS entre em contato por meio do sistema [GESCON-RPPS](https://gescon.previdencia.gov.br/Gescon) (<https://gescon.previdencia.gov.br/Gescon>) ou pelo telefone (61) 2021-5555.

Imprimir

[Saltar para o início \[1\]](#) [Saltar para o Menu \[2\]](#)
[Saltar para o conteúdo \[3\]](#)

Versão: 1.44.21.00
 (09/07/2021 10:44:45)



CERTIFICADO PRÓ-GESTÃO

O Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios - Pró-Gestão RPPS visa estimular a adoção das melhores práticas de gestão pelos RPPS, para maior controle de seus ativos e passivos, além de maior transparência para com os segurados e a sociedade.

No dia 08 de dezembro de 2020 o IPREVI recebeu o certificado, cumprindo as exigências estabelecidas no Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios - Pró-Gestão RPPS, instituído pela Portaria MPS nº 185/2015, demonstrando ter adotado adequadas práticas de gestão previdenciária relativas a Controles Internos, Governança Corporativa e Educação Previdenciária.

Com a conquista desse título, Itatiaia se tornou o segundo município do Rio de Janeiro com um Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) a obter o reconhecimento.

Nível da Certificação: Nível II

Validade da Certificação: 08/12/2023

IMAGEM INSTITUCIONAL

No dia 11 de junho a AEPREMERJ promoveu uma live sobre a certificação do Pró Gestão. E esta foi apresentada por:

Miguel Chaves - Presidente da Comissão do Pró Gestão, da Secretaria de Previdência do Ministério da Economia;

Daniela Benayon - Diretora Presidente da Manaus Previdência;

Alessandra Marques Arantes - Diretora Presidente do IPREVI - Itatiaia.

Os participantes terão a oportunidade de debater assuntos que envolvem a gestão de Regimes Próprios de Previdência Social e compartilhar experiências para aquisição da certificação da Pró-Gestão.

PESQUISA DE SATISFAÇÃO

Dentro de sua política de avaliação e aperfeiçoamento, o IPREVI tem realizado continuamente junto aos seus usuários uma pesquisa de satisfação, tanto presencial quanto através do site da Instituição, com o objetivo de conhecer como esses usuários veem e o que esperam dos serviços oferecidos pelo Instituto. As respostas são organizadas em dados estatísticos,



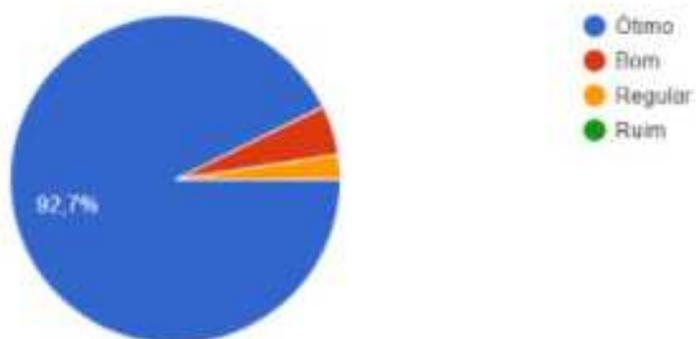
bem como os comentários analisados, porque a partir desta pesquisa a diretoria do IPREVI estabelece as mudanças e os ajustes necessários, a fim de atender melhor seu público. A pesquisa se limita aos seguintes critérios:

- Cordialidade;
- Eficiência;
- Clareza das informações;
- Transparência;
- Satisfação;
- Acessibilidade;
- Estrutura;
- Horário de atendimento.

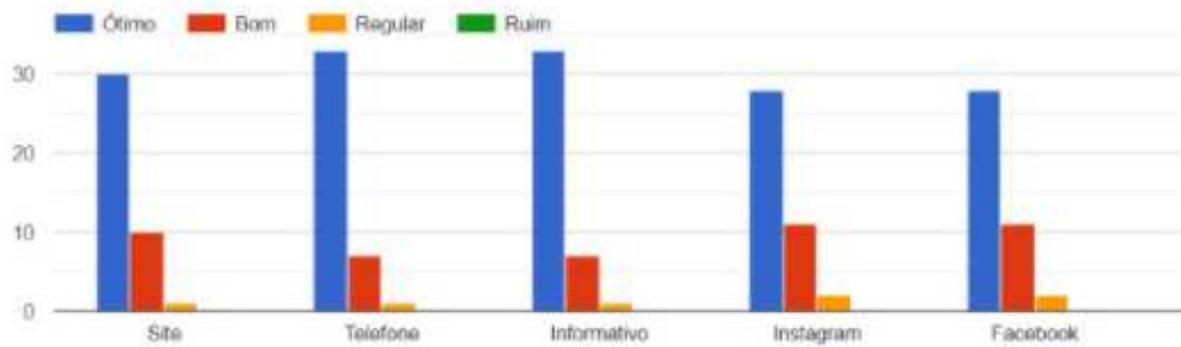
1. Sobre o atendimento do IPREVI

1.1 Cordialidade/Tratamento

41 respostas



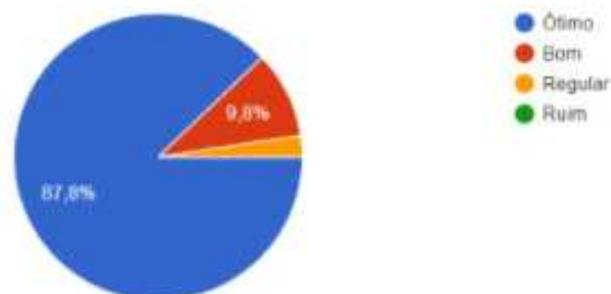
2. Como você classificaria a nossa comunicação institucional?



3. Quanto às ações desenvolvidas

3.1 Transparência

41 respostas





PARECER CONCLUSIVO

Diante de todo o apurado durante o 2º trimestre de 2021, as ações desenvolvidas pelo Controle Interno não detectaram erros ou vícios que comprometam a gestão do IPREVI, concluindo pela regularidade dos procedimentos no período analisado.

Assim, conclui-se pela regularidade dos procedimentos realizados pela Diretora Presidente e diretorias do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Itatiaia - IPREVI, no 2º trimestre de 2021. (abril a junho).

Carolina Tavares de Lima
Controladora do IPREVI
Matrícula: 1006