

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO - 2º SEMESTRE DE 2022



1. INTRODUÇÃO:

Trata-se o presente relatório de análise do Controle Interno do PREV DUAS BARRAS sobre as ações, procedimentos e práticas de gestão, relativas ao 2º semestre do exercício de 2022, em conformidade com os requisitos constantes no “Manual do Pró-Gestão RPPS”, trazidos pelo Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão (Portaria MPS nº 185/2015, alterada pela Portaria MF nº 577/2017 e Portaria SPREV nº 918/2022) c/c Portaria nº 4248/2022.

Pretende-se, através do presente relatório, identificar os possíveis riscos que possam ameaçar a boa gestão desta Autarquia Municipal, através de uma análise técnica que permita que os procedimentos adotados



RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO - 2º SEMESTRE DE 2022

alcancem o objetivo de melhoria e excelência das práticas de gestão do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Duas Barras.

Considerando-se as atribuições do Órgão de Controle, prevista da Lei Municipal nº 918/2008 alterado pela Lei Municipal nº 1468/2022, passa-se analisar as rotinas administrativas do PREV DUAS BARRAS:

2. ÁREAS ANALISADAS:

Mister informar que a escolha das áreas para análise do Controle Interno se deu com base no nível de aderência do Pró-Gestão, isto é, do nível 1, em observância às exigências do “Manual de Pró-Gestão RPPS”.

BENEFÍCIOS E SEGURADOS:

Conforme dados obtidos junto ao setor de Departamento de Pessoal e Recursos Humanos, observa-se que até o momento atual foram concedidos pela Autarquia Municipal 274 benefícios previdenciários, resultado do somatório de 219 aposentadorias (38 aposentadorias por Invalidez, 57 aposentadorias voluntárias por idade, 122 aposentadorias voluntárias por tempo de contribuição e 02 aposentadorias compulsórias) e 55 pensões por morte, conforme demonstrado no quadro abaixo:

BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS CONCEDIDOS	
TIPO	Quantidade
Pensões por Morte	55
Aposentadorias	219
Total de Benefícios	274
APOSENTADORIAS CONCEDIDAS:	
TIPO	Quantidade
Por Invalidez	38
Por idade	57
Por Tempo de Contribuição	122
Compulsória	02
Total de Aposentadorias	219

Em análise aos processos do PREV DUAS BARRAS referentes à concessão de benefícios previdenciários, no período compreendido entre julho a dezembro de 2022, nota-se que tais atos obedeceram às formalizações exigidas por lei, foram assinados pelos responsáveis, tendo sido realizadas as devidas publicações e portarias correspondentes, sendo remetidos ao Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro - TCE-RJ.



RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO - 2º SEMESTRE DE 2022

FOLHA DE PAGAMENTO DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS:

Pelo Departamento de Pessoal e Recursos Humanos do PREV Duas Barras foram disponibilizadas as seguintes informações a respeito da folha de pagamento dos benefícios previdenciários inerentes ao semestre avaliado:

BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS – FOLHA DE PAGAMENTO						
Pensão por Morte:	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
	R\$90.795,59	R\$90.795,59	R\$95.276,36	R\$96.319,68	R\$96.319,68	R\$96.319,68
Aposentadoria:	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
	R\$ 462.415,93	R\$467.598,98	R\$467.454,35	R\$469.706,42	R\$466.944,67	R\$465.894,27
Total dos Benefícios:	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
	R\$553.211,52	R\$558.394,57	R\$562.730,71	R\$566.026,10	R\$563.264,35	R\$562.213,95

Da análise dos processos administrativos de pagamento de benefícios previdenciários realizados, constantes no quadro acima, nota-se que não foi encontrada qualquer irregularidade desde a abertura do processo até o pagamento.

GESTÃO DE PESSOAS:

O PREV DUAS BARRAS possui em seu quadro um total de 05 servidores, sendo 02 comissionados e 03 cedidos pelo Município de Duas Barras.

A gestão desta Autarquia Municipal é de responsabilidade da Diretoria Executiva, nomeada através de portaria pelo chefe do executivo municipal, conforme Lei Municipal 1.208/2015, devidamente publicadas no diário oficial do Município, bem como no site do Instituto.

Ressalta-se que, por força da Lei Municipal nº 1468/2022, a composição da Diretoria Executiva se dará por processo eleitoral para escola de seus membros com exercício a partir de 2024, com mandato de 04 (quatro) anos.

Conforme apurado pelo Departamento de Pessoal seguem abaixo os seguintes valores relativos à folha de pagamento dos servidores do PREV DUAS BARRAS:

TOTAL DE VALORES PAGOS AOS SERVIDORES DO PREV DUAS BARRAS						
JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	
R\$25.566,23	R\$25.566,23	R\$ 25.566,23	R\$28.747,89	R\$25.566,23	R\$30.875,49	



RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO - 2º SEMESTRE DE 2022

Válido mencionar que o PREV DUAS BARRAS possui atualmente 3 (três) órgãos de deliberação colegiada, criados através da lei Municipal nº 1.468/2022, quais sejam: Conselho Deliberativo, Conselho Fiscal, e Comitê de Investimentos, que realizam reuniões periódicas, conforme cronograma estabelecido na portaria PREVDB nº 001/2023, (*publicada no site*), com participação de servidores efetivos nomeados para atuarem como membros, cujos mesmos recebem JETON pela participação nas reuniões ordinárias.

CONTABILIDADE:

Verifica-se que os registros, as demonstrações contábeis e financeiras informadas pelos setores Contábil e Financeiro do PREV DUAS BARRAS refletem adequadamente suas operações, em consonância com as Normas Brasileiras de Contabilidade.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - RECEITAS: <u>Em 31/12/2022</u> (Orçamentária e Intra-Orçamentária)		
Previsão Atualizada Anual	Receitas Realizadas	Resultado
R\$6.805.894,00	R\$6.756.685,44	R\$(-)49.208,56

SUPERÁVIT / DÉFICIT: <u>Em 31/12/2022</u>		
Receita Arrecadada	Despesas Empenhadas	Resultado
R\$6.756.685,44	R\$7.689.878,21	R\$(-)983.715,79
APORTES FINANCEIROS RECEBIDOS (Cobertura déficit Financeiro do Plano Financeiro): <u>Até 31/12/2022</u>		
Folha de Pagamento	Aporte Financeiro Recebido	
R\$7.497.063,98	R\$1.420.000,00	

Como se pode observar foram efetuados repasses pelo Ente Municipal para a cobertura de insuficiências Financeiras do Plano Financeiro do PREV DUAS BARRAS na ordem de **R\$1.420.000,00**. Vale esclarecer que as receitas arrecadadas em 2022 não foram suficientes para cobrir as despesas com a folha de pagamento dos inativos e pensionistas, integrantes do Plano Financeiro, bem como, não existem recursos alocados na carteira de investimento do próprio Plano Financeiro para a cobertura deste déficit.

Destaca-se, ainda, a importância da receita do COMPREV, que trata da compensação previdenciária entre RPPSs e RGPS, conforme Termo de Adesão firmado com a empresa DATAPREV para operacionalização do novo sistema COMPREV.



RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO - 2º SEMESTRE DE 2022

Cumpre informar que o PREV DUAS BARRAS vem, tempestivamente, inserindo no sistema COMPREV o requerimento solicitando a compensação previdenciária, referente aos processos administrativos de aposentadorias e pensões concedidos por esta autarquia Municipal e registrados pelo TCE/RJ, contribuindo, desta forma, para o equilíbrio financeiro e atuarial do Instituto.

INVESTIMENTOS:

Compete informar que os investimentos financeiros do PREV DUAS BARRAS guardam paridade com os registros contábeis e estão devidamente enquadrados nos limites legais determinados pela SPREV, de acordo com a Portaria nº 1467/2022.

Os quadros analíticos de investimentos estão disponibilizados no site www.prevduasbarras.rj.gov.br, estando discriminados os fundos de investimento e suas Assets.

Outrossim, no site em destaque consta a Política de Investimentos, devidamente elaborada pelo Comitê de Investimentos e aprovada pelo Conselho Administrativo, bem como constam as atas das reuniões do Comitê de Investimentos;

Como se pode verificar, tanto os quadros analíticos e as atas guardam paridade no que tange aos enquadramentos dos investimentos com base na Resolução 4.963/2021 do Conselho Monetário Nacional e na Política de Investimento, aprovada para o exercício vigente.

No que tange aos Resgates e Aplicações, efetuadas por meio das APRs, verifica-se que as autorizações constam em ata, e estão devidamente assinadas e publicadas no site desta Autarquia Municipal e guardam paridade com os dispositivos da Portaria MTP nº 1467/2022.

As aplicações financeiras (investimentos e disponibilidades financeiras) dos meses de julho a dezembro, constantes na Carteira de Investimentos do PREV DUAS BARRAS totalizaram a quantia de **R\$ 47.189.199,50**, com posição em 31/12/2022, e evidenciam que suas posições estão em consonância com os limites estabelecidos pela Resolução 4963/2021, ou seja, todos os investimentos estão devidamente enquadrados.

Tais dados podem ser comprovados através dos relatórios elaborados pela empresa contratada pelo PREV DUAS BARRAS "Mais Valia Consultoria de Investimentos", disponibilizadas no site www.prevduasbarras.rj.gov.br, bem como nos registros e demonstrações contábeis do período em comento.

AValiação Atuarial:

Conforme Relatório da Empresa GTF que presta serviço de gestão atuarial ao PREV DUAS BARRAS o estudo atuarial apresentado "está de acordo com as especificações técnicas previstas na legislação vigente e atende aos padrões de qualificação técnica do Instituto Brasileiro de Atuária – IBA."



RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO - 2º SEMESTRE DE 2022

O relatório de avaliação atuarial, tendo em vista a existência de segregação de massas, analisou os planos previdenciário e financeiro para o exercício de 2023, com base na Lei Municipal nº 1.041/2010 c/c Lei Municipal nº 1468/2022.

A avaliação atuarial levou em consideração os dados obtidos na data base - dezembro de 2022 e apresentou a seguinte conclusão, conforme relatório de avaliação atuarial dos planos previdenciário e financeiro, disponibilizado no site www.prevduasbarras.rj.gov.br:

Plano Previdenciário: “O Regime Próprio do Município de DUAS BARRAS – RJ, apresenta um déficit técnico que será necessário um plano de amortização proposto pelo atuário em 35 anos, com aportes mensais iniciando com R\$ 70.132,91 (setenta mil cento e trinta e dois reais e noventa e um centavos) e continuando com a tabela constante no relatório da avaliação atuarial (pg. 19 e 20), o qual deverá ser implementada através de Lei Municipal.

Plano financeiro: “O Plano FINANCEIRO do Município de DUAS BARRAS - RJ encontra-se em posição de equilíbrio financeiro e atuarial, sendo que o fluxo de caixa para o ano de 2023 será igual a zero, pois a arrecadação mais o aporte será igual a folha de inativos e pensionistas. “O Plano Financeiro apresenta ativos garantidores e o patrimônio será absorvido para pagamento dos benefícios tendendo a zero conforme legislação federal.”

Mister destacar que “o equacionamento do passivo atuarial, se feito através de aportes quando a folha de pagamento de inativos e pensionistas ultrapassar o valor das contribuições, feitas pelo ente patronal e servidores ativos vinculados a este plano, cujo resultado será sempre zero em função do compromisso Patronal. Como estamos tratando de Plano FINANCEIRO não existe plano de amortização de déficit técnico, pois as contribuições futuras do Tesouro serão iguais ao déficit apresentado, o Plano será garantido pelo Tesouro Municipal.”

Válido informar que, durante o exercício de 2022, a alíquota de contribuição para 14%, conforme Lei Complementar Municipal nº 011/2021.

META ATUARIAL:

No que diz respeito à meta atuarial o relatório atuarial prevê que “as aplicações do fundo de previdência ultrapassaram o mínimo atuarial no exercício de 2022, consequentemente aplicando-se as alíquotas propostas o fundo estará equilibrado atuarialmente e financeiramente.”

DESPESAS DE CUSTEIO:

A taxa de Administração para o exercício 2022 foi estipulada no valor de R\$ 352.853,24, equivalente a



RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO - 2º SEMESTRE DE 2022

3% aplicados sobre o somatório da remuneração de contribuição dos servidores ativos/efetivos vinculados ao PREV DUAS BARRAS, montante este apurado em R\$11.761.774,80, tendo como base o exercício financeiro anterior, conforme estipulado no art. 21, § 3º, da Lei 918/2008 (modificado pela Lei Municipal nº 1.455/2022).

Considerando o resultado da receita e a despesa da taxa de administração durante o exercício de 2021, ficou evidenciado um superávit financeiro na importância de R\$ 12.505,76, conforme processo administrativo nº 015-A/2021.

Considerando o valor apurado com rendimento de aplicação financeira no período de janeiro a dezembro de 2022 na importância de R\$ 21.792,77.

Considerando ainda, que foi repassado no exercício de 2022 a importância de R\$79.010,70, valor este referente a Taxa de Administração do Exercício de 2021 não repassado a época, conforme apurado nos autos do Processo Administrativo nº 015-A/2021.

Neste sentido, o valor total apurado da taxa de Administração para o exercício de 2022 resultou no montante de **R\$ 466.162,44**, resultante do somatório de R\$ 352.853,24, (valor referente à taxa de administração), de R\$ 12.505,76 (valor referente ao superávit financeiro de 2021), de R\$ 21.792,77 (rendimento de aplicação financeira acumulado de janeiro a dezembro de 2022) e de R\$ 79.010,70 (diferença não repassada a época da Taxa de Administração do exercício de 2021).

No que concerne aos gastos administrativos foram empenhados no período de janeiro a dezembro de 2022, o montante de R\$ 411.976,44, que corresponde aproximadamente à parcela de **88,38%** do valor total apurado da taxa de Administração para ano de 2022.

Dessa feita, o exame documental referente à despesa revelou a regularidade de instrução formal, conforme se constata na informação prestada pelo setor de contabilidade, através do Processo Administrativo nº 003-A de 14/01/2022, ficando ainda evidenciada, uma sobra de recursos para serem utilizados no exercício de 2023 no valor de R\$54.186,03.

Ressalta-se que, a Lei Municipal nº 1468/2022 estabelece novo parâmetro da taxa de administração para o exercício de 2023, conforme previsto no artigo 20 § 3º.

LICITAÇÕES E CONTRATOS:

Cumprir informar que no período compreendido entre 01 de janeiro e 31 de dezembro de 2022 não foram realizadas Licitações pelo PREV DUAS BARRAS.

No entanto foram firmados os seguintes Contratos, decorrentes de dispensa de Licitação, analisados em conformidade com a Lei 8.666/93, devidamente formalizados e publicados no Diário Oficial do Município - AEMERJ:



RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO - 2º SEMESTRE DE 2022

Contrato nº 001/2022.

Dispensa de Licitação: Art. 24, II, da Lei nº 8.666/93.

Processo Administrativo nº: 227-A/2021.

Empresa Contratada: MAIS VALIA CONSULTORIA LTDA.

Vigência: 03 de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022.

Valor do Objeto: 13.200,00 (treze mil e duzentos reais), pagos em parcelas mensais iguais e sucessivas de R\$1.100,00(mil e cem reais).

Contrato nº 002/2022.

Dispensa de Licitação: Art. 24, II, da Lei nº 8.666/93.

Processo Administrativo nº: 230/2021.

Objeto: Prestação de Serviços Técnicos Especializados em Cessão de Licença em Uso, Implantação, Personalização, Manutenção, Atualização e Suporte Técnico do Sistema Integrado de Gestão Previdenciária para o PREVDUAS BARRAS.

Empresa Contratada: FOUR INFO DESENVOLVIMENTO DE SOFTWARE LTDA – EPP.

Vigência: 03 de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022.

Valor do Objeto: 9.490,08 (nove mil quatrocentos e noventa reais e oito centavos), pagos em parcelas mensais iguais e sucessivas de R\$ 790,84(setecentos e noventa reais e oitenta e quatro centavos).

Contrato nº 003/2022;

Dispensa de Licitação: Art. 25, *caput*, da Lei nº 8.666/93.

Processo Administrativo nº: 232/2021.

Objeto: Contratação DE Empresa de Prestação de Serviços Estratégicos de Solução de Tecnologia da Informação (TI), em Especial para Utilização do Sistema de Compensação Previdenciária – COMPREV, conforme Resolução CNRPPS/ME nº 2, de 14 de maio de 2021.

Empresa Contratada: EMPRESA DE TECNOLOGIA E INFORMAÇÕES DA PREVIDÊNCIA – DATAPREV S/A.

Vigência: 26 de janeiro de 2022 a 26 de janeiro de 2027.

Valor do Objeto: R\$ 18.000,00(dezoito mil reais) pagos em 60 parcelas mensais iguais e sucessivas de R\$ 300,00 (trezentos reais).



RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO - 2º SEMESTRE DE 2022

Contrato nº 004/2022.

Dispensa de Licitação: Art. 24, II, da Lei nº 8.666/93.

Processo Administrativo nº: 223/2021.

Objeto: Prestação de Serviços de Internet Banda Larga.

Empresa Contratada: INTERLINK TELECOM SUPRIMENTOS LTDA.

Vigência: 01 de fevereiro de 2022 a 31 de dezembro de 2022.

Valor do Objeto: R\$ 1.098,90(mil e noventa e oito reais e noventa centavos), pagos em parcelas mensais iguais sucessivas de R\$ 99,90 (noventa e nove reais e noventa centavos).

Contrato nº 005/2022

Dispensa de Licitação: Art. 24, II, da Lei nº 8.666/93;

Processo Administrativo nº: 51/2022;

Objeto: Contratação de Empresa Especializada em Sistemas Informatizados para Gestão de Dados de Contabilidade;

Vigência: 01 de abril de 2022 a 31 de dezembro de 2022;

Valor do Objeto: R\$ 26.820,00 (vinte e seis mil oitocentos e vinte reais) pagos em 9 parcelas mensais iguais e sucessivas de R\$ 2.980,00(dois mil novecentos e oitenta reais).

Empresa Contratada: SAPITUR SISTEMA DE ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA, INFORMÁTICA E TURISMO S/S LTDA.

Contrato nº 006/2022

Dispensa de Licitação: Art. 24, II, da Lei nº 8.666/93;

Processo Administrativo nº: 127/2022;

Objeto: Contratação de Empresa Prestadora de Serviço de Auditoria para Inclusão do RPPS no Pró-Gestão – Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão do RPPS.

Vigência: Com início da execução do objeto do contrato a partir da assinatura, encerrando-se 36 meses após a data da obtenção do termo de concessão da certificação.

Valor do Objeto: R\$9.800,00 (nove mil e oitocentos reais). O pagamento do valor acordado será realizado na seguinte forma: 50% (cinquenta por cento) em até 10 (dez) dias após a assinatura do contrato e 50% (cinquenta por cento) após a realização da auditoria de certificação

Empresa Contratada: INSTITUTO TOTUM DE DESENVOLVIMENTO E GESTÃO EMPRESARIAL LTDA.



RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO - 2º SEMESTRE DE 2022

JURÍDICA:

No que tange as manifestações jurídicas, quais sejam pareceres, minutas etc., observa-se que estes foram tempestivamente respondidos pelo Assessor Jurídico do PREV DUAS BARRAS e encaminhados aos órgãos competentes.

Vale ressaltar que as ações judiciais em curso estão sob responsabilidade do Assessor Jurídico do Instituto.

Pela Assessoria Jurídica do Prev Duas Barras foi informado que vêm sendo apresentados ao Poder Executivo Anteprojeto de Lei para adequação da Legislação Municipal à EC nº 103/2019, observando-se os prazos estipulados.

Foram objeto de lei e encontram-se aprovadas: a majoração da Alíquota de Contribuição Patronal e Previdenciária dos Servidores Municipais, a limitação do Rol de Benefícios Previdenciários concedidos pelo PREV a Aposentadorias e Pensões por Morte.

LEIS MUNICIPAIS - ADEQUAÇÃO À EC Nº 103/2019.
LEI COMPLEMENTAR Nº 010 2021 – ALTERA O ART. 22 DA LEI MUNICIPAL 918-2008;
LEI COMPLEMENTAR Nº 011-2021 – ALTERA REDAÇÃO L.C. Nº 010-21 E L.M. 918-08;
LEI MUNICIPAL Nº 1.450-2022 – REGIME DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR.

No exercício de 2022 foi aprovado a Lei Municipal nº 1.468/2022, que modifica o parâmetro do cálculo da Taxa de Administração bem como, a Reestruturação do Prev Duas Barras.

TRANSPARÊNCIA:

Com base no Princípio da Publicidade e na Lei nº 12.527/2011 - Lei de Acesso à Informação observa-se que as informações indicadas no Manual do Pró-Gestão RPPS encontram-se divulgadas pelo PREV DUAS BARRAS em seu site www.prevduasbarras.rj.gov.br, sendo constantemente atualizadas.

Assim, tem-se presente a cultura de transparência na realização dos atos administrativos do PREV DUAS BARRAS, com adoção das políticas e procedimentos continuados e permanentes que permitam fornecer informações aos interessados, segundo critérios gerais de acesso, uso e entendimento.

CRP – CERTIFICAÇÃO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA:

O Prev Duas Barras possui CRP – Certificação de Regularidade Previdenciária, vigente no semestre analisado e com prazo de vencimento para o dia 18/10/2023, o que demonstra que a Secretaria de Previdência



RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO - 2º SEMESTRE DE 2022

verifica e atesta que o Ente Municipal não possui irregularidades e segue a boa gestão do seu RPPS, capaz de assegurar o pagamento dos benefícios previdenciários dos servidores municipais. O CRP encontra-se disponível em: <https://cadprev.previdencia.gov.br/Cadprev/pages/publico/crp/pesquisarEnteCrp.xhtml>, (link este também disponibilizado no site do PREV DUAS BARRAS).

DEMAIS CERTIDÕES DE REGULARIDADE:

Válido mencionar que o PREV Duas Barras obteve as certidões negativas de débitos: Certidão Negativa de Débitos Relativos aos Tributos Federais e a Dívida Ativa da União e a Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas, que atestam não ter esta Autarquia Municipal qualquer débito pendente de quitação.

ADESÃO AO PROGRAMA PRÓ-GESTÃO:

O PREV DUAS BARRAS formalizou sua adesão ao Programa Pró-Gestão, com assinatura do Termo no dia 21 de julho de 2022, pelo Diretor-Presidente do PREV e o Prefeito Municipal, devidamente cadastrado no CADPREV.

Para fins de obtenção da Certificação Institucional no Pró-Gestão - Nível 1, tendo como base o “Manual de Pró-Gestão RPPS” e a análise do diagnóstico situacional do PREV DUAS BARRAS no Relatório de Diagnóstico Situacional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Aderência ao Pró-Gestão (fornecido pela ABIPEM), foram tomadas as medidas necessárias para atendimento das pendências apontadas para obtenção do referido certificado Institucional.

TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO:

A respeito da Tecnologia da Informação, segundo informações do Diretor –Presidente do PREV DUAS BARRAS foram tomadas as seguintes medidas: Criação de senhas individuais para acesso dos computadores, atualização anual das senhas do sistema CADPREV e GESCON / RPPS, criptografia do servidor principal para proteção de dados sensíveis do PREV DUAS BARRAS, criação de senhas individuais para os servidores que acessam o sistema SIAFIC.

Dessa forma, o Controle Interno vem fiscalizando o cumprimento da proposta de ação na área Tecnologia da Informação.



RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO - 2º SEMESTRE DE 2022

3. CONCLUSÃO:

A presente análise do Controle Interno, parte integrante dos três pilares do Programa de Gestão Previdenciária, teve como escopo inserir uma ação de contribuição na implementação e melhoria das boas práticas de gestão, proporcionando maior controle dos ativos e passivos deste Instituto de Previdência e maior transparência no relacionamento com os segurados e a sociedade.

Na análise, adotou-se a técnica de amostragem em processos administrativos, sendo confrontadas informações prestadas pelos diversos setores do PREV DUAS BARRAS, bem como pelas empresas que lhe prestam serviço, sendo verificada a legalidade e a transparência das ações.

Dessa feita, conclui-se que nas ações e procedimentos do PREV DUAS BARRAS no período de julho a dezembro de 2022 foram observados os princípios do equilíbrio financeiro e atuarial, bem como restou demonstrada a eficiência e economicidade na utilização dos recursos públicos, atendendo-se às premissas da boa gestão do RPPS, trazidas pela Portaria MPS nº 185/2015, alterada pela Portaria MF nº 577/2017 e Portaria SPREV nº 4248/2022).

Destarte, pode-se afirmar que os riscos que afetam as atividades do PREV DUAS BARRAS foram mantidos dentro de patamares aceitáveis; suas demonstrações contábeis e financeiras refletem adequadamente suas operações e os procedimentos administrativos foram operacionalizados em conformidade com os padrões de ética, segurança e economia.

Por derradeiro RECOMENDA-SE:

1. A continuidade da realização pelo PREV DUAS BARRAS das ações necessárias para a obtenção e manutenção da Certificação Institucional no Pró-Gestão, tendo como base o "Manual de Pró-Gestão RPPS";
2. Que seja dada continuidade pelo PREV DUAS BARRAS nas ações de incentivo aos Poderes Executivo e Legislativo, para que continuem tomando as medidas necessárias a fim de adequar a legislação municipal às alterações trazidas pela EC nº 103/2019, no que couber.
3. Que para manutenção da segurança da informação continue sendo tomadas as seguintes medidas, entre outras: modificação periódica de senhas individuais, sigilo das senhas para evitar vazamento de informação, aquisição de licenças para programas essenciais como OFFICE, WINDOWS, ADOBE.

É o relatório, que submeto a apreciação do Diretor - Presidente do PREV DUAS BARRAS.

Duas Barras, 31 de março de 2023.

**Albertina das Graças G. Tavares
Wermelinger
Controlador Interno
PREV DUAS BARRAS
Matrícula nº 871**