

RELATÓRIO DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO DO IPREM – INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE POUSO ALEGRE/MG, ACERCA DAS ÁREAS DO DEPARTAMENTO DE BENEFÍCIOS MAPEADAS E MANUALIZADAS, COM VISTAS À CERTIFICAÇÃO DO INSTITUTO NO NÍVEL I DO PRÓ-GESTÃO PARA OS RPPS

O Departamento de Benefícios elaborou manuais e fluxogramas com o objetivo de orientar os servidores do IPREM quanto aos procedimentos a serem observados na formalização dos processos e no atendimento a beneficiários do Instituto relativamente a:

- ✓ Aposentadoria Compulsória;
- ✓ Aposentadoria Voluntária;
- ✓ Aposentadoria por Invalidez;
- ✓ Aposentadoria Especial;
- ✓ Pensão por Morte; e,
- ✓ Revisão de Aposentadoria e de Pensão por Morte;
- ✓ Simulação de Aposentadoria.

Com o objetivo de verificar a conformidade dos manuais à execução desses processos, o Controle Interno analisou durante o ano de 2021 as aposentadorias e pensões concedidas.

Quando os processos são recebidos pelo Controle Interno, verifica-se simultaneamente a conformidade em relação à Instrução Normativa nº 03/2011, do TCE/MG, que dispõe sobre a fiscalização dos atos de pessoal e às normas do Pró- Gestão RPPS.



Os processos recebidos do Departamento de Benefícios são analisados com o preenchimento do checklist, planilhados e recebem um relatório numerado de análise.

Para os processos que não apresentam pendências a solucionar é emitido o documento de conformidade e encaminhado para arquivo no Departamento de Benefícios.

Para os processos que atendem com ressalvas, é informada a diligência necessária e depois de atendidas, os processos seguem para arquivo, pois as diligências apontadas não comprometem a regularidade dos processos.

Para os processos que não atendem, é encaminhado os relatórios, apontando as irregularidades e/ou pendências, para que o departamento proceda a regularização ou apresente a respectiva justificativa. Após, o processo deve ser analisado novamente para fins de verificar se as pendências ou irregularidades foram sanadas.

Em face da utilização do protocolo eletrônico para tramitação dos documentos nos diversos departamentos, o Departamento de Benefícios vem fazendo as adequações nos serviços internos, e, após a validação dos procedimentos, os manuais e fluxogramas serão atualizados.

Para cada mês analisado foi preenchida uma planilha contendo o checklist dos documentos contidos na pasta do servidor, preenchimento da planilha de acompanhamento e comparação das informações presentes em vários anexos do processo, e se os documentos previstos nos fluxogramas estavam devidamente arquivados.



Apesar das adequações nos procedimentos de concessão e conferência dos processos de aposentadorias e pensões realizadas até o momento, para que o Controle Interno possa atestar a conformidade dos procedimentos às normas previstas, é necessário que o Departamento de Benefícios atualize o manual interno do departamento aos novos procedimentos implantados.

Durante o ano de 2021 foram elaborados manuais de outros setores, não exigidos no Nível I de certificação, mas com início de preparação para a certificação de Nível II.

Acompanhamento das ações do Pró-Gestão

No mês de dezembro foi atualizado o plano de ação, que pode ser visualizado em:

<https://www.iprem.mg.gov.br/documents/plano.pdf>

A PAI para o ano de 2022 foi elaborada pela Diretoria Executiva em 10/12/2021, aprovada pelo Comitê de Investimentos em 15/12/2021, deliberado pelo Conselho Deliberativo e consolidado em 20/12/2021. A PAI encontra-se publicada no site do IPREM no endereço:

<https://www.iprem.mg.gov.br/sistema/publico/investimentos/pai/>

O Comitê de Investimentos juntamente com o Departamento de Finanças e Arrecadação realizaram o acompanhamento de todos os valores aplicados e resgatados pelo Instituto no mercado financeiro. As deliberações do Comitê de Investimentos de 2021 foram registradas em ata e aprovadas pelo Conselho Fiscal a conformidade dos investimentos, em atendimento as recomendações do Pró-Gestão, podendo ser consultadas na sua íntegra no endereço:

<https://www.iprem.mg.gov.br/sistema/publico/atas/fiscal/>.



As informações da autarquia relativas à execução orçamentária e financeira estão sendo divulgadas em tempo real na internet, no site, conforme determinam as legislações pertinentes e podem ser consultadas em: <https://previdenciapousoalegre.atende.net/?pg=transparencia#!/>

Transparência e comunicação: Visando prestar contas aos segurados participantes do RPPS municipal e à comunidade em geral, o IPREM mantém atualizado seu website www.iprem.mg.gov.br. No site estão o Portal da Transparência do Instituto, Atas das reuniões: Conselho Deliberativo, Conselho Fiscal e Comitê de Investimentos, PAI, Balancetes de receita e despesa, Portarias, e, para atender as ações relacionadas a certificação do Pró-Gestão: Legislação, Plano de Ação, Código de Ética, Política de Segurança da Informação, Cartilha Previdenciária.

Ouvidoria: A Ouvidoria é um canal de comunicação entre o cidadão e o IPREM. Frequentemente o IPREM recebe demandas que não pertencem ao Instituto e são encaminhadas para os órgãos competentes.

Atendimentos agendados: Visando maior eficiência na forma de atendimento presencial aos servidores, a partir do ano de 2019 foi implantado o atendimento agendado para os servidores conhecerem o resultado da simulação de tempo e para aqueles que implementaram os requisitos, o requerimento da aposentadoria. O Instituto realiza e fornece aos seus segurados ativos atendimentos individuais sobre aposentadoria, de maneira personalizada.

Censo Previdenciário: O IPREM juntamente com a Prefeitura Municipal e com o apoio do CAC, da Câmara Municipal, realizou o censo previdenciário, que teve início no dia 01/06/2021, foi prorrogado por duas vezes. Ao final do mês de dezembro, do total de 4540 servidores, 14 servidores não realizaram o censo. Desses, sete estão com o pagamento suspenso. Sete estão afastados em licença sem vencimentos. Três servidores iniciaram o



censo e não o concluíram.

Mandato: O mandato do Diretor Presidente é de dois anos podendo ser prorrogado por igual período, após arguição e escolha da lista tríplice pelo Conselho Deliberativo, para apreciação e nomeação do Dirigente pelo Chefe do Executivo.

O mandato dos membros dos Conselhos Deliberativo e Fiscal é de dois anos podendo ser prorrogado por igual período. Ainda não foi possível aprovar a lei para adequação às exigências do Pró-Gestão. O item 3.2.15 do Manual recomenda, para preservar o conhecimento acumulado, que os mandatos dos Conselhos e Comitê de Investimentos não sejam coincidentes, permitindo que a renovação da composição ocorra de forma intercalada e não integral.

Educação Previdenciária e Capacitação: As ações relacionadas à educação previdenciária e a melhoria da qualidade de vida dos segurados do IPREM, foram suspensas para evitar a disseminação do Covid-19. A capacitação dos servidores do IPREM ocorreu em sua maioria de forma virtual e sem custo para o Instituto.

As 24 ações a serem acompanhadas constam do quadro abaixo:



| Itens | Requisitos | Conformidade | Observações |
|------------|--|----------------|---|
| 3.1 | Dimensão: Controles Internos | | |
| 3.1.1 | Mapeamento das atividades das áreas de atuação do RPPS | em andamento | Item mantido nível I e também atendido para upgrade nível II. Evidências: mapeamentos incluídos nos manuais, falta compilar e aprovação pela diretoria, falta revisão do mapeamento e manual do setor de benefícios. |
| 3.1.2 | Manualização das atividades das áreas de atuação do RPPS | em andamento | Item mantido nível I e também atendido para upgrade nível II. Evidências: mapeamentos incluídos nos manuais, falta compilar e aprovação pela diretoria, falta revisão do mapeamento e manual do setor de benefícios. |
| 3.1.3 | Capacitação e certificação dos Gestores e Servidores da Área de Risco | conforme | Planilha de capacitação atualizada contendo nome, evento, data, carga horária e certificado. |
| 3.1.4 | Estrutura de Controle Interno | conforme | Estrutura própria estabelecida em lei. |
| 3.1.5 | Política de Segurança da Informação | conforme | Necessidade de revisão para adequação a LGPD, no que couber. |
| 3.1.6 | Gestão e Controle da base de dados cadastrais dos servidores públicos, aposentados e pensionistas. | em andamento | Censo previdenciário de servidores, ativos, inativos e pensionistas em fase de finalização. Realizada a primeira carga de dados no SIG-RPPS (base de dados do atual sistema). Nova carga será realizada quando do encerramento do censo, previsto para o mês de novembro de 2021. |
| 3.2 | Dimensão: Governança Corporativa | | |
| 3.2.1 | Relatório de Governança Corporativa | em andamento | Relatório de governança primeiro semestre de 2021 enviado para aprovação dos Conselhos. Aprovado pelo Conselho Fiscal em 14/10/2021. Falta publicação e realização de audiência. |
| 3.2.2 | Planejamento | conforme | Válido até 2021, primeira reunião para sua atualização ocorrida em 16/11/2021. Foi disponibilizado o documento para que os departamentos proponham as modificações a serem implementadas. |
| 3.2.3 | Relatório de Gestão Atuarial | conforme | Publicado no site exercícios de 2020 e 2021. |
| 3.2.4 | Código de ética da Instituição | conforme | promover revisão |
| 3.2.5 | Políticas Previdenciárias de Saúde e Segurança do Servidor | não atualizado | Encaminhado e-mail para sesmt solicitando informar as medidas que foram tomadas ou serão tomadas para fins de PPRA, CIPA, PPP e relação à saúde do servidor. |
| 3.2.6 | Política de Investimento | conforme | |
| 3.2.7 | Comitê de Investimentos | conforme | |
| 3.2.8 | Transparência | em andamento | |
| 3.2.9 | Definição de Limites de Alçada | conforme | |
| 3.2.10 | Segregação das atividades | em andamento | Devido a várias mudanças de pessoal e distribuição das tarefas, para melhor atender as necessidades do Departamento de Benefícios, novo relatório deverá ser emitido até 31/12/2021. |
| 3.2.11 | Ouvidoria | conforme | |
| 3.2.12 | Diretoria Executiva | conforme | |
| 3.2.13 | Conselho Fiscal | conforme | |
| 3.2.14 | Conselho Deliberativo | conforme | |
| 3.2.15 | Mandato, Representação e | conforme | |
| 3.2.16 | Gestão de Pessoas | conforme | |
| 3.3 | Dimensão Educação Previdenciária | | |
| 3.3.1 | Plano de Ação de Capacitação | conforme | 2021 não foi elaborado novo plano de capacitação, vigente plano de 2020, necessidade de emissão de novo plano adequado a nova realidade para vigência em 2022. |
| 3.3.2 | Ações de Diálogo com os Segurados e a Sociedade | em andamento | publicações no site, envio de informações no whatsapp, prestações de contas na Câmara Municipal, minuto IPREM. Primeira palestra da educação financeira ocorrerá em 02/12/2021 no canal do youtube do IPREM. Necessidade de iniciar programas de pré e pós aposentadoria. |



| | | | |
|---------------------------|-----------|----------------------------|---------------|
| Atualizações em andamento | 7 | | |
| Concluído | 16 | | |
| Não comprovado | 1 | | |
| Total ações | 24 | Percentual atingido | 95,83% |

É o que temos a relatar.

Pouso Alegre, 22 de dezembro de 2021.

Sônia Márcia Guimarães

Controle Interno

