



RELATÓRIO DE AUDITORIA

Uso do Depto Certificação		Responsável	
Comissão	S	N	
Inspeção	S	N	

1. ORGANIZAÇÃO

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS
 Proc: M06636 - Aud.: 080896 - RPPS - Data: 11/06/2019 - HD: 1,0
 RUA PROFESSOR ALFREDO GONÇALVES FILGUEIRAS, 18 - SALA 201, 201A, 202 E 203 - CENTRO
 CEP: 26525060 - NILÓPOLIS - RJ
 Contato: DANIELLE VILLAS BOAS AGERO CORREA
 Fone: (21) 32361900 - Celular: - CNPJ: 04.939.180/0001-22
 Tipo de auditoria: AUDITORIA DOCUMENTAL RPPS
 Auditor Líder: FABRICIO ASSIS CARVALHO
 Demais Auditores:

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS
 Proc: M06636 - Aud.: 080887 - RPPS - Data: 12/06/2019 - HD: 2,0
 RUA PROFESSOR ALFREDO GONÇALVES FILGUEIRAS, 18 - SALA 201, 201A, 202 E 203 - CENTRO
 CEP: 26525060 - NILÓPOLIS - RJ
 Contato: DANIELLE VILLAS BOAS AGERO CORREA
 Fone: (21) 32361900 - Celular: - CNPJ: 04.939.180/0001-22
 Tipo de auditoria: AUDITORIA DE CERTIFICAÇÃO INICIAL RPPS
 Auditor Líder: FABRICIO ASSIS CARVALHO
 Demais Auditores:

Outras unidades auditadas:

2. ESCOPO

MINISTÉRIO DA FAZENDA – MF
 SECRETARIA DE PREVIDÊNCIA – SPREV

SUBSECRETARIA DOS REGIMES PRÓPRIOS DE PREVIDÊNCIA SOCIAL – SRPPS

“PROGRAMA DE CERTIFICAÇÃO INSTITUCIONAL E MODERNIZAÇÃO DA GESTÃO DOS REGIMES PRÓPRIOS DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DA UNIÃO, DOS ESTADOS, DO DISTRITO FEDERAL E DOS MUNICÍPIOS (PORTARIA MPS Nº 185/2015, ALTERADA PELA PORTARIA MF Nº 577/2017) - VERSÃO 2.0 APROVADA NA REUNIÃO DA COMISSÃO DE CREDENCIAMENTO E AVALIAÇÃO DE 03/04/2019 E PELA PORTARIA SPREV Nº 14/2019, DE 30/04/2019 ”

3. CONCLUSÕES

a) Nível de aderência do sistema de gestão do RPPS ao Programa Pró-Gestão:

Nível I Nível II Nível III Nível IV

b) Número de ações atendidas e não atendidas:

Nº de ações atendidas: Nº de ações não atendidas: Percentual de Atendimento:

Controles Internos:	5	1	83%
Governança Corporativa:	12	4	75%
Educação Previdenciária:	1	1	50%
Geral: 75%			

c) Recomendação da equipe auditora:

O RPPS atende o percentual mínimo de ações (70%) para aderência ao nível pretendido, a equipe auditora recomenda a certificação do INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL ao PRÓ-GESTÃO RPPS PROGRAMA DE CERTIFICAÇÃO INSTITUCIONAL E MODERNIZAÇÃO DA GESTÃO DOS REGIMES PRÓPRIOS DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DA UNIÃO, DOS ESTADOS, DO DISTRITO FEDERAL E DOS MUNICÍPIOS.

Nota: Esta auditoria é baseada em um processo de amostragem da informação disponibilizada pela organização e se restringe a verificação de adequação do RPPS ao Programa Pró-Gestão.

Existe alguma alteração no campo 1 deste relatório?

() Sim (X) Não Indicar:

Este relatório é propriedade da Fundação Vanzolini e seu conteúdo é confidencial

Destino – Organização e Circulante I

Formulário Nº F.885.02

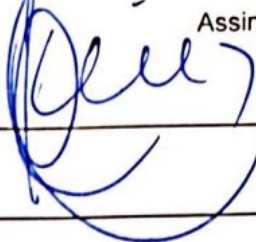
Fundação Carlos Alberto Vanzolini

4. CONSTATAÇÕES DE DESVIOS

Número	Ações e Requisitos	Descrição				
			NÍVEL I	NÍVEL II	NÍVEL III	NÍVEL IV
1	3.1.6	O recenseamento previdenciário deve ocorrer no mínimo a cada três anos para aposentados e a cada cinco anos para os servidores ativos. O RPPS alega ter feito em 2016, mas não forneceu evidências que sustentem tal informação. Esta equipe auditora acompanhou recadastramento de ativos e inativos em curso, definido pelo decreto municipal nº 4.410 de 28 de março de 2019, ainda a serem concluídos.	X			
2	3.2.1	Os relatórios de governança corporativa anuais não demonstram a evolução da situação atuarial.	X			
3	3.2.3	Não está disponível no RPPS a elaboração do Relatório de Gestão Atuarial, contemplando a análise dos resultados atuariais anuais relativas aos três últimos exercícios, com o comparativo entre a evolução das receitas e despesas estimadas e as efetivamente executadas.	X			
4	3.2.5	Não foram observadas ações educativas para a redução dos acidentes de trabalho.	X			
5	3.2.8	Não está disponível no portal de transparência do instituto a certidão de regularidade do FGTS, o cronograma de ações de educação previdenciária, o cronograma das reuniões dos órgãos colegiados, a avaliação atuarial anual e a relação de entidades escolhidas para receber investimentos está desatualizada, não consta o Banco Itaú.	X			
6	3.3.2	Ainda não foi realizada nenhuma audiência pública com os segurados, representantes do ente federativo e a sociedade civil, para exposição e debates sobre o Relatório de Governança Corporativa, os resultados da Política de Investimentos e da Avaliação Atuarial.	X			



7. EQUIPE AUDITORA


Nome(s):	Assinatura(s):
1. FABRICIO ASSIS CARVALHO	
2.	
3.	
4.	
5.	
6.	

8. ATENDIMENTO AOS OBJETIVOS DA AUDITORIA

A equipe auditora confirma que a presente auditoria atendeu a seus objetivos definidos?	(X) Sim () Não
Caso a resposta seja "Não", descreva a situação:	

9. ACEITE PELO REPRESENTANTE DO CLIENTE

Atesto que os serviços previstos foram integralmente executados e estou ciente do conteúdo deste relatório.

Nome:	Assinatura:
BÁRBARA AFFONSO PENNA	
	Barbara Affonso Penna Controlador Mat. 053 CRC / RJ 089936-0/7