

# CONTROLADORIA



## Relatório da Controladoria

Agosto - 2019

## RELATÓRIO DA CONTROLADORIA DO MÊS DE AGOSTO DE 2019

Considerando as atribuições da Unidade de Controle Interno, contidas no Anexo V da Lei Ordinária nº 6576 de 27 de setembro de 2018;

Considerando a Portaria PREVINIL nº 184 de 01 de outubro de 2018;

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

Apresenta o presente relatório das atividades desenvolvidas no mês de **agosto de 2019**, com as seguintes considerações:

### **1. ÁREA ADMINISTRATIVA**

As ações da área administrativa, visando a promoção do bem-estar dos beneficiários do PREVINIL, tem crescido bastante. Atualmente, a Autarquia possui convênio com as seguintes Entidades:

ENTIDADE	DESCRIÇÃO DO CONVÊNIO	TIPO PROMOÇÃO
<b>Unicesumar</b>	Cursos de Graduação, Pós-Graduação e Extensão nas modalidades à distância e presencial, com desconto	Educacional
<b>Cebrac</b>	Cursos livres nas modalidades à distância e presencial, com desconto	Educacional
<b>Universidade Estácio de Sá</b>	Cursos de Graduação tradicional e tecnológica, Pós-Graduação e Extensão na modalidade à distância, com desconto	Educacional
<b>Uniabeu</b>	Cursos de Graduação tradicional e tecnológica e Pós-Graduação na modalidade presencial, com desconto	Educacional
<b>Drogarias Pacheco e São Paulo</b>	Oferta de medicamentos e/ou produtos diversos das lojas, com desconto.	Saúde - Benefício Farmácia
<b>CAMIM</b>	Assistência médica ambulatorial com desconto para os servidores do Município	Saúde
<b>Plus Ótica</b>	Oferta de produtos óticos com desconto para os servidores do Município	Saúde



Em relação à área de Licitações, no mês de **agosto** do corrente ano, não houve assinatura de contrato, mantendo-se os seguintes:

DATA	Nº CONTRATO	CONTRATADA	DESCRIÇÃO	VALOR
22/05/2019	001/2019	Fundação Carlos Alberto Vanzolini	Certificação Institucional do Pró-Gestão	R\$ 8.500,00
20/05/2019	002/2019	Pison Distrib. E Comércio de Produtos EIRELI ME	Aquisição de Materiais de Limpeza e Higiene	R\$ 2.837,20
30/05/2019	003/2019	Ecopel Distrib. De Descartáveis Ltda.	Aquisição de Materiais de Copa e Cozinha	R\$ 2.435,71
01/07/2019	004/2019	Crédito & Mercado Gestão de Valores Mobiliários Ltda	Serviços Técnicos Especializados em Consultoria Financeira	R\$ 6.000,00

Porém, ocorreram **02** (duas) assinaturas de Termos Aditivos, conforme abaixo:

DATA ASSINATURA	Nº TERMO ADITIVO	Nº CONTRATO	CONTRATADA	DESCRIÇÃO	VALOR
01/08/2019	1º	003/2018	DSTEC Com. E Serv. Informática	Renovação Licença de uso de Software de Contabilidade Pública e outros	R\$ 72.000,00
15/08/2019	1º	004/2018	Actuary Serv. de Informática Ltda	Renovação Licença de uso de Software de Gestão de Benefícios	R\$ 126.000,00

Os atos praticados pela Administração do PREVINIL estão em conformidade com as normas constitucionais aplicáveis aos RPPS.

## 2. ÁREA FINANCEIRA / CONTÁBIL

Tendo em vista a alteração do prazo para os repasses das contribuições previdenciárias, que passou para o dia 20 do mês subsequente ao fato gerador, foi verificado que os repasses da PMN referentes ao mês **07/2019** que deveriam ocorrer até o dia 20/08/2019, foram efetuados dentro do prazo.



Os acordos de parcelamentos estão sendo quitados nos vencimentos, estando o Ente em conformidade com os seus pagamentos.

O envio do DAIR – Demonstrativos de Aplicações e Investimentos dos Recursos referente ao mês de **Julho/2019** foi efetuado em 13/08/2019, ou seja, dentro do prazo estabelecido pela Secretaria de Previdência Social.

Em **agosto**, as aplicações financeiras estavam concentradas nas gestoras da Caixa Econômica Federal e do Banco Itaú Unibanco e se encontravam dentro dos limites para o enquadramento, gerando um rendimento de **R\$ 4.388,88** (Quatro mil, trezentos e oitenta e oito reais e oitenta e oito centavos).

As despesas foram devidamente executadas, não havendo pagamentos sem prévio empenho.

Todos os lançamentos contábeis foram efetuados observando as normas do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP.

Sendo assim, todas as ações da área financeira / contábil, analisadas por esta Controladoria, foram consideradas em conformidade com as normas da Administração Pública.

### **3. ÁREA DE BENEFÍCIOS**

A análise efetuada demonstra que no mês de **agosto** foram concedidos **07** (sete) benefícios de aposentadoria e **02** (dois) benefícios de pensão.

No que se refere a cancelamento de benefícios, **03** (três) foram encerrados, sendo 02 (dois) por óbito e 01 (um) por renúncia.

Os pagamentos das folhas de ativos, aposentados e pensionistas, bem como de benefícios não previdenciários processaram-se dentro das datas previstas.

A título de COMPREV, no mês de **agosto** houve repasse de R\$ 238.575,50 (Duzentos e trinta e oito mil, quinhentos e setenta e cinco reais e cinquenta centavos) referente ao fluxo de julho.

Cabe ressaltar que o CRP – Certificado de Regularidade Previdenciária foi emitido em 11/06/2019.

#### *a) Recadastramento de Inativos (Prova de vida)*

A partir de janeiro do corrente ano, torna-se obrigatório recadastramento dos aposentados e pensionistas, onde todos os beneficiários deverão fazer a prova de vida no mês de seu aniversário.



MÊS	QUANT. PREVISTA	QUANT. REALIZADA
01/2019	124	122
02/2019	134	127
03/2019	147	133
04/2019	132	114
05/2019	145	104
06/2019	119	115
07/2019	161	161
08/2019	122	122
<b>TOTAL</b>	<b>962</b>	<b>876</b>

No mês de **agosto** foram bloqueados **14** (dezesesseis) pagamentos dos beneficiários que fizeram aniversário em **junho** e não compareceram dentro do prazo estabelecido para efetuar o atestado de vida. Bem como foram restabelecidos 11 (onze) pagamentos de inativos que compareceram para regularizar a sua situação.

*b) Recadastramento de Ativos*

No dia 29/03/2019 foi publicado o Decreto nº 4.410/2019, estabelecendo normas e procedimentos para o recadastramento dos servidores ativos do município, com datas de pré-agendamento por ordem alfabética, otimizando as rotinas e evitando demora no atendimento.

Durante o mês de **abril** compareceram 134 (cento e trinta e quatro) servidores ativos para efetuar o seu recadastramento.

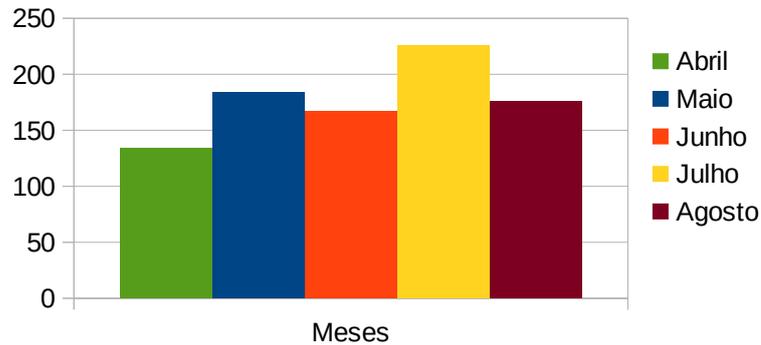
No mês de **maio** 184 (cento e oitenta e quatro) servidores compareceram ao PREVINIL para o seu recadastramento.

No mês de **junho** 167 (cento e sessenta e sete) servidores compareceram ao PREVINIL para o seu recadastramento.

No mês de **julho**, 226 (duzentos e vinte e seis) servidores efetuaram o recadastramento.

No mês de **agosto**, 176 (cento e setenta e seis) servidores efetuaram o recadastramento.

### Recadastramento dos Ativos



De acordo com gráfico acima, podemos verificar que no mês de agosto o comparecimento dos servidores ativos teve uma pequena queda na quantidade, mas sendo ainda expressiva.

#### 4. TRANSPARÊNCIA

O PREVINIL vem constantemente atualizando o seu site, no endereço eletrônico <http://www.previnil.rj.gov.br>, onde encontram-se disponibilizados os Relatórios de Governança, as Atas dos Colegiados e Comitê de Investimentos, Licitações e Contratações Diretas, Demonstrativos Contábeis, Boletins Informativos, Cartilha Previdenciária.

Em função da auditoria da empresa certificadora do Pró-Gestão, foram disponibilizados outros documentos e informações, buscando dar maior transparência ao PREVINIL, tais como: Educação Previdenciária, Relatórios da Controladoria, Avaliação Atuarial, Cronograma de reuniões dos Colegiados, Organograma, Regimento Interno, Segurança da Informação, Links para consultas à certidões negativas e CRP, Entidades Credenciadas, etc.

No mês de julho foram publicados no site os seguintes Manuais já concluídos e disponibilizados aos servidores:

- ✓ Manual de Licitações e Contratos;
- ✓ Manual de Concessão e Revisão de Benefícios;
- ✓ Manual de Credenciamento de Instituições Financeiras;
- ✓ Manual de Credenciamento de Fundos de Investimentos;
- ✓ Manual de Compensação Previdenciária;
- ✓ Manual de Arrecadações e Cobranças;
- ✓ Manual de Política de Investimentos;



- ✓ Manual de Pagamentos;
- ✓ Manual de Adiantamentos e Diárias.

## 5. REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA

Em 24/06/2019 foi emitido o Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP, com validade até 21/12/2019.

Cabe ressaltar que o CRP foi concedido através de determinação judicial, uma vez que o critério de Equilíbrio Financeiro e Atuarial se encontra irregular, dependendo de o Poder Executivo encaminhar mensagem ao Legislativo para aprovação de lei para o equacionamento.

## 6. ANÁLISE DE CONFORMIDADE

Durante o mês de **agosto** tramitaram pela Controladoria, **51** (cinquenta e um) processos, sendo:

- a) 39 processos administrativos
- b) 12 processos de benefícios.

Todos os processos estavam em conformidade com as normas que regem a Administração Pública.

## 7. CONCLUSÃO

Por não ter sido encontrado nenhuma ressalva, erros ou vícios formais, esta Controladoria manifesta-se pela **REGULARIDADE** dos procedimentos no mês aferido.

Nilópolis, 30 de setembro de 2019.

**Bárbara Affonso Penna**  
Controladora