

CONTROLADORIA



Relatório da Controladoria

Novembro – 2019

RELATÓRIO DA CONTROLADORIA DO MÊS DE NOVEMBRO 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 112 de 27 de agosto de 2019;

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



Em relação à área de Licitações, no mês de **novembro** do corrente ano, não foi assinado **nenhum** contrato, mantendo-se os seguintes:

Contratos

DATA	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
15/10/2019	005/2019	Baião das Artes Informática Ltda.	Desenvolvimento e Manutenção do site e mídias sociais do Previnil.	R\$ 7.200,00

Termos Aditivos

Também foi assinado **01 (um)** Termo Aditivo, conforme abaixo:

DATA ASSINATURA	Nº TERMO ADITIVO	Nº CONTRATO	CONTRATADA	DESCRIÇÃO	VALOR
03/04/2019	1º	001/2018	SPE Data Informática	Renovação Licença Virtualização, Antivírus, Backup Web	R\$ 10.190,00
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



15/10/2019	1º	006/2018	All Tech EIRELI	Locação de Impressoras	R\$ 9.084,00
------------	----	----------	-----------------	------------------------	--------------

Distratos

DATA DISTRATO	CONTRATO Nº	CONTRATADA	MOTIVO
05/09/2019	005/2018	CSM Consultoria e Seguridade Municipal S/S	Falecimento do atuário responsável e sócio da empresa.

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 **10/2019** que deveriam ocorrer até o dia 20/11/2019, 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 **Outubro/2019** foi efetuado em 06/11/2019, ou seja, dentro do prazo estabelecido pela Secretaria de Previdência Social.

Em **Novembro**, 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, porém, gerando perdas no total de **-R\$ 5.503,69**(Cinco mil, quinhentos e três reais e sessenta e nove centavos negativos).

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 **Novembro** foram concedidos **03** (três) benefícios de aposentadoria e **01** (um) benefício de pensão.

No que se refere a cancelamento de benefícios, **09** (nove) foram encerrados, sendo 07 (sete) por óbito e 02 (dois) 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 **Novembro** houve repasse de R\$ 167.320,56 (Cento e sessenta e sete mil, trezentos e vinte reais e cinquenta e seis centavos) referente ao fluxo de **Outubro**.

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
09/2019	129	129
10/2019	146	146
11/2019	113	113
TOTAL	1.221	1.135

No mês de **Novembro** foram bloqueados **20** (vinte) pagamentos dos beneficiários que fizeram aniversário em **setembro** e não compareceram dentro do prazo estabelecido para efetuar o atestado de vida. Bem como foram restabelecidos **13** (treze) 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.

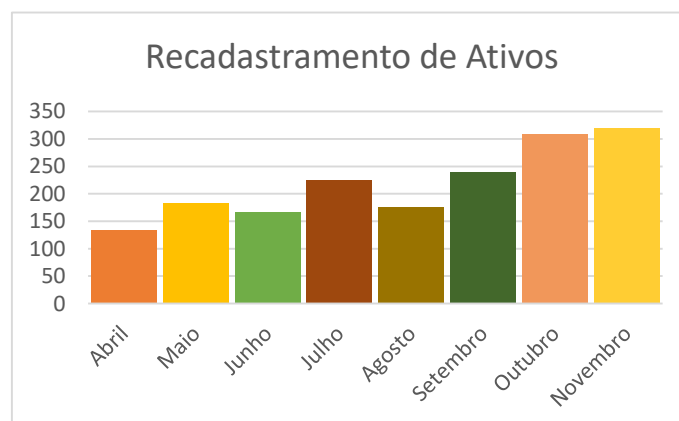
No mês de **julho**, 226 (duzentos e vinte e seis) servidores efetuaram o recadastramento.

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

No mês de **setembro**, 240 (duzentos e quarenta) servidores efetuaram o recadastramento.

No mês de **outubro**, 309 (trezentos e nove) servidores efetuaram o recadastramento.

No mês de **novembro**, 319 (trezentos e dezenove) servidores efetuaram o recadastramento.



De acordo com gráfico acima, podemos verificar que no mês de **novembro** o comparecimento dos servidores ativos teve um aumento expressivo.

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;
- ✓ Manual de Recursos Humanos e Folha de Pagamento;
- ✓ Manual de Informática.

5. CERTIFICAÇÃO INSTITUCIONAL PRÓ-GESTÃO RPPS

Conforme a Portaria MPS nº 185/2015, o Pró-Gestão RPPS tem por objetivo incentivar os RPPS a adotarem melhores práticas de gestão previdenciária, que proporcionem

maior controle dos seus ativos e passivos e mais transparência no relacionamento com os segurados e a sociedade.¹

A certificação permitirá que um determinado RPPS que aderiu ao programa Pró-Gestão, conseguiu implementar boas práticas, alcançando os objetivos de melhoria devidos dentro do seu nível de aderência.

Em 21/06/2019 o PREVINIL obteve a Certificação do Pró-Gestão, nível de aderência I, mostrando a capacidade de atendimento dos padrões de execução de processos e de boas práticas de gestão.

Cabe ressaltar que o PREVINIL é o primeiro RPPS do município do Rio de Janeiro certificado com o selo PRÓ-GESTÃO!

6. 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.

7. ANÁLISE DE CONFORMIDADE

Durante o mês de **Novembro** tramitaram pela Controladoria, **55** (cinquenta e cinco) processos, sendo:

- a) 34 processos administrativos
- b) 21 processos de benefícios.

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

8. CONCLUSÃO

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

Nilópolis, 02 de Março de 2020.

Bárbara Affonso Penna

1 Texto retirado do Manual do Pró-Gestão RPPS (versão aprovada em 03/04/2019).



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE NILÓPOLIS
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL

Controladora

