



RELATÓRIO n. CI/1/2023

Taió (SC), 19 de abril de 2023.

Ilma. Sra.
Indianara Semann
Diretora Presidente do Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos de Taió

Assunto: Relatório semestral de controle interno período julho 2022 a dezembro 2022.

Ilustríssima senhora,

1 INTRODUÇÃO

Trata-se do relatório semestral de controle interno do desempenho geral do Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Taió – TAIÓPREV, regido pela Lei Municipal nº 3.625 de 19 de dezembro de 2012.

O relatório tem por finalidade avaliar o cumprimento dos programas, orçamentos, metas, legalidade, eficácia e eficiência dos atos de gestão, verificar a conformidade das áreas mapeadas e manualizadas e assim atender os requisitos contidos no Manual do Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios - Pró-Gestão.

Os Procedimentos Operacionais Padrões obrigatórios, bem como os mapeamentos e manuais estabelecidos como padrão no processo, que são critérios obrigatórios de análise do presente relatório, podem ser consultados no site oficial do TAIÓPREV, disponível em www.taioprev.sc.gov.br.

Este relatório compreende o período do segundo semestre de 2022 (julho a dezembro) e abrange as Grandes Áreas de Atuação do TAIÓPREV contidas no Anexo 7 do Manual do Pró-Gestão RPPS, versão aprovada em 18/04/2021.



Segue análise de adequação ao nível I do Pró-Gestão RPPS referente à dimensão controles internos.

2 METODOLOGIA

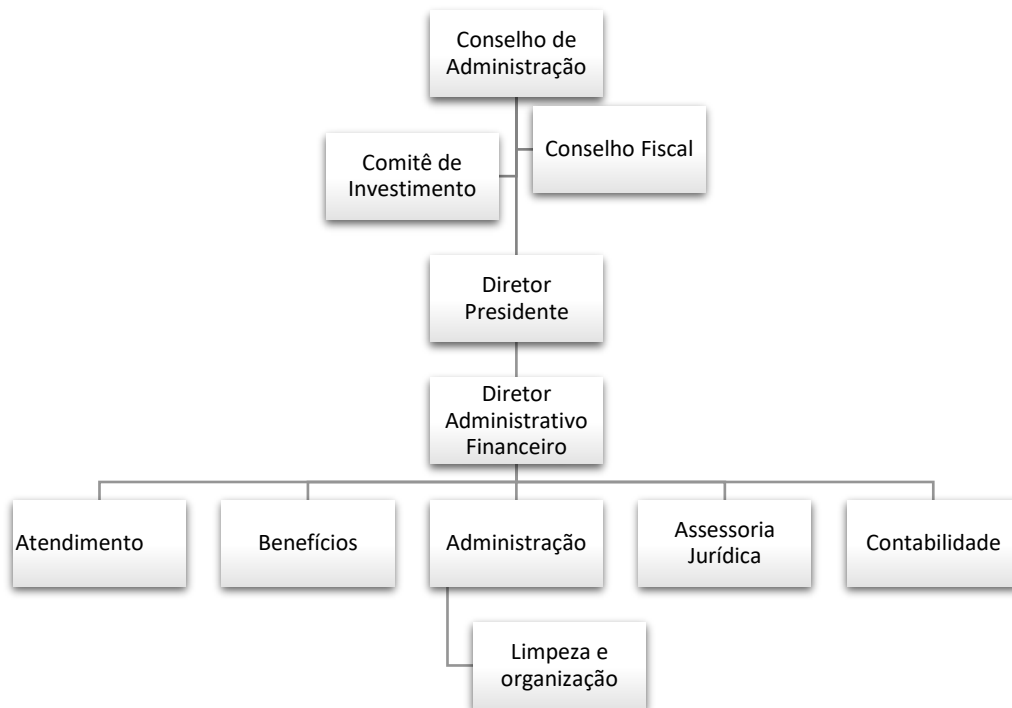
Este relatório foi elaborado com base na análise de informações contábeis e financeiras fornecidos pelo TAIÓPREV, além de entrevista com os servidores e visita *in loco* para verificação de áreas que ainda não estão mapeadas ou manualizadas, por não ser exigência para o nível I do Pró-Gestão.

Quanto à área de benefícios (obrigatória para o nível I), houve verificação de todos os processos físicos de concessão de aposentadorias e pensões concedidos durante o período avaliado, nos termos da IN TC/SC nº 11/2011, correlacionando com os Procedimentos Operacionais Padrão, manuais e mapeamento dos processos.

3 ANÁLISE DAS GRANDES ÁREAS DE ATUAÇÃO DO RPPS

3.1 ÁREA ADMINISTRATIVA

O setor administrativo demonstra ter as atividades dos servidores segregadas e definidas de forma descritiva, com alçadas de responsabilidades, conforme organograma abaixo apresentado:



3.2 RECEITAS E DESPESAS

Quanto à área de receitas e despesas, o maior volume de recursos advém de repasses das contribuições previdenciárias e do aporte mensal para cobertura do déficit atuarial, havendo registro de quitação, em dezembro, do débito da Câmara de Vereadores, sem parcelamento de débitos.

Segue abaixo os valores das receitas e despesas no período:

RECEITAS NO PERÍODO – JULHO A DEZEMBRO 2022	
Contribuição servidores	R\$ 1.581,267,81
Contribuição aposentados/pensionistas	R\$ 6.172,74
Contribuição patronal	R\$ 1.581.904,34
Aporte para cobertura de déficit atuarial	R\$ 1.539.325,36
Receita patrimonial	R\$ 2.203.933,06
Outras receitas	R\$ 2.238,62
TOTAL	R\$ 6.914.841,93

DESPESAS NO PERÍODO – JULHO A DEZEMBRO 2022	
Pessoal e encargos sociais	R\$ 3.495.485,13
Despesas de capital	R\$ 0,00
Outras despesas	R\$ 72.525,38
TOTAL	R\$ 3.568.010,51



A receita no segundo semestre de 2022 foi de R\$ 6.914.841,93 e a despesa foi de R\$ 3.568.010,51, perfazendo um superávit financeiro de R\$ 3.346.831,42, um aumento de 79,13% em relação ao primeiro semestre de 2022.

A entidade mantém o envio das demonstrações contábeis aos órgãos de fiscalização, aplicando-se o definido na Lei Orçamentária Municipal, bem como presta contas ao TCE/SC nos prazos legais.

3.3 INVESTIMENTOS

O TAIÓPREV tem sua Política de Investimentos informada à Secretaria Nacional de Previdência, enviada através do Demonstrativo da Política de Investimentos – DPIN via CADPREV Web, e segue em suas aplicações financeiras os limites estabelecidos na respectiva política, cumprindo o disposto na Resolução nº 4.963/2021 do Conselho Monetário Nacional, conforme o quadro a seguir:

ENQUADRAMENTO	
Renda fixa	R\$ 48.601.259,10
Renda variável	R\$ 6.094.273,17
Estruturado	R\$ 1.654.757,56
PATRIMÔNIO INVESTIDO	R\$ 56.350.289,83

O quadro acima demonstra que o TAIÓPREV possuía, em 31/12/2022, um saldo de investimentos de R\$ 56.350.289,83, distribuídos em 86,25% de aplicação em renda fixa e 13,75% de aplicação em renda variável. Mensalmente o TAIÓPREV publica em seu site institucional, o relatório de investimentos com as recomendações do Comitê e aprovação do Conselho Fiscal.

Em relação aos recursos investidos, os mesmos tiveram uma rentabilidade positiva de R\$ 3.524.896,23.

3.4 ATUARIAL

Em relação a avaliação atuarial o TAIÓPREV realiza, no mínimo, uma avaliação anual, sendo enviada as informações via DRAA – Demonstrativo do Relatório de Avaliação Atuarial – para a Secretaria Nacional de Previdência, via CADPREV Web, bem como para o Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina.



Na última avaliação ficou demonstrado que o TAIÓPREV possui déficit atuarial e, para amortizá-lo, o Município implementou um plano de amortização, no qual mensalmente realiza transferências através de aporte para o Instituto.

Para consulta pública, a respectiva avaliação atuarial encontra-se publicada no site institucional do TAIÓPREV.

3.5 BENEFÍCIOS

O plano de benefícios está disposto no artigo 54 da Lei Municipal 3.625 de 19 de dezembro de 2012, conforme segue:

I - Quanto ao segurado:

- a) aposentadoria por invalidez;
- b) aposentadoria compulsória;
- c) aposentadoria voluntária por idade e tempo de contribuição;
- d) aposentadoria voluntária por idade e,
- e) aposentadoria especial de professor.

II - Quanto ao dependente:

- a) pensão por morte.

As concessões de benefícios observam o previsto na Constituição Federal e na Lei Municipal 3.625/2012.

Ademais o TAIÓPREV possui os seguintes manuais padronizados da área de benefícios:

MANUAIS PADRONIZADOS			
Número do POP	Data de validação	Data de revisão	Tema
01	01/02/2021	01/02/2021	Processo de aposentadoria compulsória
02	01/02/2021	01/02/2021	Processo de aposentadoria por invalidez
03	01/02/2021	01/02/2021	Processo de aposentadoria voluntária
04	28/06/2021	28/06/2021	Processo de revisão de aposentadoria e pensão-requerida pelo município



05	28/06/2021	28/06/2021	Processo de revisão de aposentadoria e pensão requerida pelo servidor
06	01/02/2022	01/02/2022	Pensão por morte

No segundo semestre de 2022 foram encaminhados 10 (dez) processos de aposentadoria e/ou pensão para análise deste Controlador Interno:

Número Processo	Nome	Tipo benefício	Data Concessão
01.11172327-01.2022	Almir Medeiros da Silva	Aposentadoria idade	21/07/2022
02.109083-02.2022	Maria de Fatima Mengazzi Bertoldi	Aposentadoria invalidez	21/07/2022
01.11172327-01.2022	Marta Leoni Fregulia	Aposentadoria idade	21/07/2022
01.85220-02.2022	Madalena Zanella Woelfer	Aposentadoria idade	15/08/2022
01.11172328-01.2022	Eliana Peron Zanluca	Aposentadoria especial professor	15/08/2022
01.11172329-01.2022	Dirlene Machado	Aposentadoria especial professor	15/08/2022
01.11172330-01.2022	Marcia Isidoro Thives	Aposentadoria idade	19/09/2022
01.11172330-02.2022	Marcia Isidoro Thives	Aposentadoria idade	19/09/2022
03.11172331-01.2022	Antonia Cardoso	Pensão por morte	17/10/2022
01.11172332-01.2022	Janete Goetten de Souza	Aposentadoria especial professor	16/12/2022

3.6 ATENDIMENTO

O Instituto oferece um site institucional que atende todos os requisitos de transparência, cordialidade no tratamento do segurado, além disponibilizar canal de ouvidoria e atendimento remoto.

A transparência ativa pode ser realizada por meio do site institucional www.taio-prev.sc.gov.br, bem como no Portal da Transparência do Município, onde se verifica a divulgação, de maneira transparente, sobre toda a gestão do Instituto atendendo, assim, todas as exigências legais.



A transparência passiva, da mesma forma, pode ser solicitada no Portal do Município através de pedidos de acesso à informação, ou ainda, no site do Instituto via função “Fale Conosco”.

A ouvidoria utilizada pelo Instituto é a disponibilizada pelo Município através do acesso online em seu portal, com atalho no site do TAIÓPREV. Durante o segundo semestre não foram abertas nenhuma ocorrência na ouvidoria.

3.7 COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA

O TAIÓPREV mantém Acordo de Cooperação Técnica com a Secretaria Nacional de Previdência – COMPREV, conforme Lei Federal 9.796/99, Decreto Presidencial 3.112/99 e Portaria MPAS 6.209/99 habilitando assim a Compensação Previdenciária com o Regime Geral de Previdência Social.

Todos os processos de Aposentadoria e Pensão elegíveis para COMPREV, após o devido registro ao TCE/SC, são incluídos no sistema requerendo a devida compensação.

Não houve registro de recebimento de recursos de COMPREV no segundo semestre de 2022.

3.8 JURÍDICO

O Instituto possui Assessoria Jurídica Previdenciária de 20 horas semanais para atender todas as demandas jurídicas do TAIÓPREV, como emissão de pareceres em processos de concessão de benefícios, revisão geral, defesa em processos judiciais e cumprimento de decisões judiciais.

3.9 TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO

O TAIÓPREV dispõe de uma Política de Segurança da Informação aprovada e publicada no site institucional, no qual todos os servidores, prestadores de serviços, conselheiros, ou qualquer pessoa que tenha envolvimento diretamente com o Instituto, deverá obedecer.



Quanto a tecnologia da informação, o Instituto possui área devidamente manualizada ou mapeada.

4 METODOLOGIA

Diante do exposto, e após análise de documentos e processos avaliados, entende-se que o TAIÓPREV atende os requisitos de boa prática de gestão, a partir dos critérios estabelecidos nos manuais e mapeamentos dos processos avaliados.

5 RECOMENDAÇÕES

Sem recomendações.

É o relatório.

Atenciosamente.

Orli José Machado
Controlador Interno