



PREFEITURA DE
BRUSQUE

**CONTROLADORIA
GERAL**

**PREFEITURA MUNICIPAL DE BRUSQUE
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO
Relatório Trimestral
Abril / Junho
IBPREV**

ESTE DOCUMENTO FOI ASSINADO EM: 11/09/2020 15:50 -03:00 - 03
PARA CONFERÊNCIA DO SEU CONTEÚDO ACESSE <https://ic.atende.nefp5f5bc6db3bafb>.



**BRUSQUE
2020**



Assinado eletronicamente por:
DANIEL FELICIO:94636192915
946.361.929-15

11/09/2020 15:50:01

Praça das Bandeiras, 77 - Centro
Brusque - Santa Catarina
88350-051 - fone: 47 3251-1833
www.brusque.sc.gov.br



SUMÁRIO

1 INTRODUÇÃO.....	3
2 METODOLOGIA.....	3
2.1 SIGLAS E ABREVIACÕES.....	3
3 ANÁLISE DAS GRANDES ÁREAS DE ATUAÇÃO DO RPPS.....	4
3.1 ÁREA ADMINISTRATIVA.....	4
3.3 INVESTIMENTOS.....	6
3.4 ATUARIAL.....	7
3.5 BENEFÍCIOS.....	7
3.6 ATENDIMENTO.....	8
3.7 COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA.....	11
3.8 JURÍDICA.....	11
3.9 TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO.....	12
4 – CONCLUSÕES.....	12
5 – RECOMENDAÇÕES.....	12





1 INTRODUÇÃO

O presente relatório apresenta o desempenho geral do Instituto Brusquense de Previdência – IBPREV, criado e regido pela Lei Complementar nº 174 de 20 de setembro de 2011.

Têm 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 Pró-Gestão RPPS, versão aprovada em 03/04/2019.

Os mapeamentos e manuais estabelecidos como padrão no processo, que são critérios de análise do presente relatório podem ser consultados no site institucional do IBPREV, disponível em <http://www.ibprev.sc.gov.br>.

Este relatório refere-se ao 2º trimestre de 2020 e abrange as Grandes Áreas de Atuação do RPPS, contidas ao Anexo 7 do Manual do Pró-Gestão RPPS, versão aprovada em 03/04/2019.

2 METODOLOGIA

O relatório foi elaborado a partir da análise dos dados e relatórios contábeis e financeiros disponibilizados pelo IBPREV em seu portal da transparência e informados a Controladoria-Geral do Município por meio de e-mail.

Verificou-se processos de concessão de benefícios previdenciários – Aposentadorias e Pensões – concedidos até o período avaliado, nos termos da IN TC/SC nº 11/2011, conforme checklist e documentos anexos enviados pelo Instituto por meio eletrônico à análise e parecer de regularidade emitido pela Controladoria-Geral do Município de Brusque, correlacionando ao manual e mapeamento do processo.

2.1 SIGLAS E ABREVIATÓES

- APR - Autorização de Aplicação e Resgate;
- CGM – Controladoria Geral do Município;
- COMPREV – Compensação Previdenciária entre Regimes;
- DOM – Diário Oficial dos Municípios;
- POP – Procedimento Operacional Padrão;





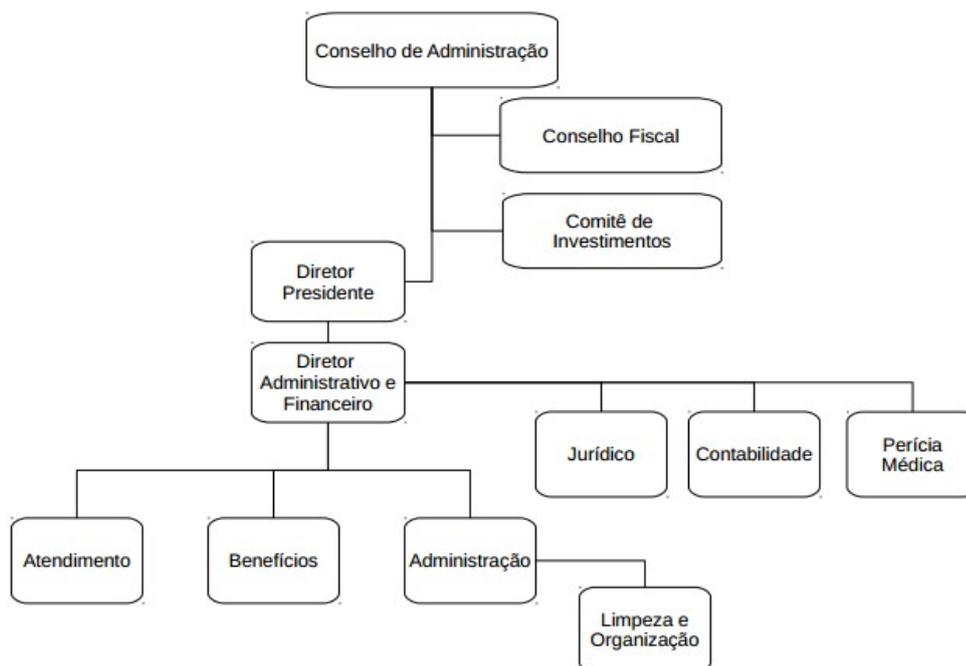
RPPS – Regime Próprio de Previdência Social;
TCE/SC – Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina;
TI – Tecnologia da Informação;

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 por manual e organograma da estrutura, com as alçadas de responsabilidades, conforme organograma apresentado:

Segregação das Atividades





3.2 ARRECADAÇÃO E FINANÇAS

Quanto à arrecadação, o maior volume de recursos advém de repasses, os quais são efetuados mensalmente, não havendo valores a receber, bem como não há parcelamentos de repasses e ou contribuições previdenciárias.

Valor dos repasses:

REPASSES RECEBIDOS NO PERÍODO – ABRIL A JUNHO/2020	
Contribuições Servidores	2.925.000,66
Contribuições Patronal	2.755.151,91
Aporte para cobertura deficit Atuarial	2.816.179,58
Transferências do Tesouro – Plano Financeiro	2.688.576,49
TOTAL	11.184.908,64

No 2º trimestre, a arrecadação anual da entidade, considerando receitas orçamentárias e não orçamentárias, foi de R\$ 13.470.966,95, sendo que destes R\$ 11.184.908,64 resultaram de repasses recebidos de contribuições de patrimoniais, de servidores, além do Aporte para Cobertura Deficit Atuarial e Transferências do Tesouro, o que corresponde a 83,03% da arrecadação. Em relação aos recursos investidos, os mesmos tiveram uma rentabilidade acumulada no ano de R\$ 121.882,31.

No quadro abaixo se apresenta o resultado financeiro do Instituto:

Competência	Receita	Despesa	Superavit
Abril	4.031.234,74	2.218.264,65	1.812.970,09
Maio	4.461.084,54	2.229.360,29	2.231.724,25
Junho	4.978.647,67	3.007.398,74	1.971.248,93
Total	13.470.966,95	7.455.023,68	6.015.943,27

Confrontando a despesa no valor de R\$ 7.455.023,68, em relação à arrecadação, a entidade obteve um superavit de R\$ 6.015.943,27 no período em análise.

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

A Política de Investimento segue os limites regulados pela Resolução CMN nº 3922/2010, alterada pela Resolução CMN nº 4695/2018, conforme demonstra o quadro a seguir:

Classificação		Limite	Realizado
Renda Fixa	FI 100% títulos TN - Art. 7º, I, b	100%	87,75%
	FI Renda Fixa "Referenciado" - Art. 7º, III, a	60%	0,70%
	FI Renda Fixa - Geral - Art. 7º, IV, a	40%	0,53%
Renda Variável	FI de Ações - Índices c/ no mínimo 50 ações - Art. 8º, I, a	30%	1,51%
	FI de Ações - Geral - Art. 8º, II, a	20%	7,81%
	FI Multimercado - Aberto - Art. 8º, III	10%	1,54%
	FI Imobiliários - Art. 8º, IV, b	5%	0,16%

O IBPREV possui um saldo de investimentos de R\$ 150.366.671,01, os quais estão distribuídos da seguinte forma:

Tipo de investimento	Valor	%
Fundos de Investimentos – Renda Fixa	133.786.965,05	88,97
Fundos de Investimentos – Renda Variável	16.579.705,96	11,03

Área de investimentos está mapeada e manualizada, conforme demonstra a tabela a seguir:

MANUAIS PADRONIZADOS			
Número do POP	Data de Validação	Data da Revisão	Tema
05	01/07/2019	01/07/2019	Elaboração da Política de Investimentos
06	01/07/2019	01/07/2019	Credenciamento das Instituições Financeiras
07	01/07/2019	01/07/2019	Autorização de Aplicação e Resgate - (APR)

Quanto a verificação de execução do processo, no período avaliado, fica impossibilitado a avaliação de evidência quanto aos Processos nº 05 e 06, por não haverem realizado as atividades referentes a Elaboração da Política de Investimentos e Credenciamento das Instituições Financeiras. Assim atentamos a





verificação da divulgação da Política de Investimentos e resultados dos investimentos, bem como, da verificação da devida divulgação das instituições já credenciadas anteriormente, por meio do site institucional.

Quanto à execução do POP nº 07 - Autorização de Aplicação e Resgate – (APR), este foi possível de análise, onde verificado a emissão dos APR's estão em acordo com o manual, quando comparado as atas do Comitê de Investimento com o plano de investimento mensal e a Autorização de Aplicação e Resgate – (APR) emitida. As autorizações atendem as normas da Secretaria da Previdência, estão assinadas, assim como a devida publicação no site institucional.

Conclui-se pela conformidade do processo da área de Investimento.

3.4 ATUARIAL

Em relação à Avaliação Atuarial, realiza anualmente reavaliação e com envio do DRAA até 31/03 de cada ano à Secretaria de Previdência/MF e está disponível para consulta no site institucional. Apresenta atualmente deficit técnico atuarial, porém foi implantado o plano de amortização, apresentando equilíbrio atuarial. Importante ressaltar ainda que a autarquia apresenta superavit financeiro.

O órgão disponibiliza em seu site relatório de resultados quanto à meta atuarial.

3.5 BENEFÍCIOS

O plano de benefício é compreendido pelo artigo 33 da Lei Complementar nº 174/2011, como segue:

I - Quanto ao servidor:

- a) aposentadoria por invalidez;
- b) aposentadoria compulsória;
- c) aposentadoria voluntária por idade e tempo de contribuição;
- d) aposentadoria voluntária por idade;
- e) aposentadoria especial;
- f) auxílio-doença;
- g) salário-família; e
- h) salário-maternidade.

II - Quanto ao dependente:





- a) pensão por morte; e
- b) auxílio-reclusão.

A concessão dos benefícios segue a previsão legal contida na CF/88 e na Lei Complementar nº 174/2011.

MANUAIS PADRONIZADOS			
Número do POP	Data de Validação	Data da Revisão	Tema
01	01/08/2019	01/08/2019	Processo de Aposentadoria Voluntária
02	01/08/2019	01/08/2019	Processo de Aposentadoria por Invalidez
03	01/08/2019	01/08/2019	Processo de Aposentadoria Compulsória
04	01/08/2019	01/08/2019	Pensão por Morte
11	30/10/2019	30/10/2019	Processo de Aposentadoria Voluntária Especial
12	30/10/2019	30/10/2019	Processo de Revisão de Benefício de Pensão por Morte
13	30/10/2019	30/10/2019	Processo de Revisão de Benefício de Aposentadorias

Operacionalmente verificam-se os processos de Aposentadoria e Pensão devidamente manualizados e mapeados, conforme demonstra a tabela acima.

No 2º trimestre foram encaminhados os seguintes processos de aposentadoria e/ou pensão para análise por esta Controladoria-Geral

Número do processo	Nome	Tipo de Benefício	Data de Concessão	Data de Publicação DOM	Parecer Controladoria-Geral	Data de Envio TCE/SC
207/2019	Claudinice Eduardo Sgrott	Aposentadoria Voluntária	03/02/2020	04/02/2020	028/2020	25/08/2020
414/2019	Marcio José Schaefer	Aposentadoria Voluntária	06/01/2020	08/01/2020	029/2020	25/08/2020
173/2019	Cinara Tachini Dalceglio	Aposentadoria Voluntária	02/12/2019	29/11/2019	030/2020	25/08/2020
054/2019	Neiva Damian Batschauer	Aposentadoria Voluntária	03/02/2020	04/02/2020	031/2020	25/08/2020
068/2020	Elisabet Sestrem Crespi	Aposentadoria Voluntária	14/04/2020	15/04/2020	032/2020	26/08/2020
028/2020	Maria Aparecida da Graça Pinheiro	Aposentadoria Voluntária	20/04/2020	17/04/2020	033/2020	26/08/2020

3.6 ATENDIMENTO

A autarquia oferece site institucional que atende os requisitos da transparência, cordialidade no tratamento do segurado, disponibiliza também canais de ouvidoria e atendimento remoto.

A transparência ativa pode ser realizada por meio do site institucional: www.ibprev.sc.gov.br, onde se pode verificar a divulgação, de maneira transparente, da gestão do Instituto. Também está disponível no Portal da Transparência do





Município, filtrando a unidade gestora, tendo assim acesso as informações legais exigidas.

A transparência passiva, da mesma forma, pode ser solicitada no Portal da do Município, através de pedidos de acesso a informação, ou ainda, ser deixada na caixa de sugestões.

No 2º trimestre, foram abertas e concluídas as seguintes ouvidorias:

OUVIDORIA								
ID	CANAL	RECLAMANTE	MÊS	DATA DE ABERTURA	TIPO DE OCORRÊNCIA	DETALHAMENTO DA OCORRÊNCIA	STATUS	RESPONSÁVEL
1	Fale Conosco	Jaqueline M. M. Testoni	4	01/04/2020	Solicitação	Informes de rendimento para IR e Folha de Pagamento mês de Março	Concluído	Joana – Administrativo
2	Fale Conosco	Murilo José Maes	4	01/04/2020	Solicitação	Folha de Pagamento mês de Março	Concluído	Joana – Administrativo
3	Fale Conosco	Delmar Alberto Tondolo	4	01/04/2020	Solicitação	Dúvidas com relação a entrega das receitas médicas para reembolso	Concluído	Joana – Administrativo
4	Fale Conosco	Marcia Terezinha C. Knaben	4	01/04/2020	Solicitação	Informe de Rendimentos para IR	Concluído	Joana – Administrativo
5	Fale Conosco	Catarina Tachini Moller	4	01/04/2020	Solicitação	Folha de Pagamento mês de Março	Concluído	Joana – Administrativo
6	Fale Conosco	Marli Ivone Leoni	4	01/04/2020	Solicitação	Folha de Pagamento mês de Março	Concluído	Joana – Administrativo
7	Fale Conosco	Joao Daniel Fischer	4	02/04/2020	Solicitação	Folha de Pagamento mês de Março	Concluído	Joana – Administrativo
8	Fale Conosco	Sandra R. G. Shawmberger	4	02/04/2020	Solicitação	Folha de Pagamento mês de Março	Concluído	Joana – Administrativo
9	Fale Conosco	Sandra Lucia Fritzen	4	02/04/2020	Solicitação	Folha de Pagamento mês de Fevereiro e Março	Concluído	Joana – Administrativo
10	Fale Conosco	Pamela Muller	4	03/04/2020	Solicitação	Informação sobre pedido de Aposentadoria	Concluído	Rafael – Setor de Aposentadoria
11	Fale Conosco	Maria Bernadete Andrade	4	03/04/2020	Solicitação	Informação sobre pedido de Aposentadoria	Concluído	Rafael – Setor de Aposentadoria
12	Fale Conosco	Murilo Jose Maes	4	06/04/2020	Solicitação	Informações sobre Margem Consignado Caixa	Concluído	Fabricsa – Diretora Administrativa
13	Fale Conosco	Terezinha Maria S. Lopes	4	06/04/2020	Solicitação	Folha de Pagamento mês de Março	Concluído	Joana – Administrativo
14	Fale Conosco	Paula Deichamnn Dietrich	4	06/04/2020	Solicitação	Informações sobre Pagamento de Licença Maternidade	Concluído	Fabricsa – Diretora Administrativa
15	Fale Conosco	Isair Luiz Vieira	4	06/04/2020	Solicitação	Reembolso de medicamentos	Concluído	Joana – Administrativo
16	Fale Conosco	Sebastião Nunes Cardoso	4	07/04/2020	Solicitação	Solicitação de Emissão de CTC	Concluído	Rafael – Setor de Aposentadoria
17	Fale Conosco	Murilo José Maes	4	07/04/2020	Solicitação	Solicitação unificação margem consignável	Concluído	Fabricsa – Diretora Administrativa
18	Fale Conosco	Nilton Pereira	4	08/04/2020	Solicitação	Folha de pagamento	Concluído	Joana – Administrativo
19	Fale Conosco	Maria Clarice da Silva	4	08/04/2020	Solicitação	Informações prorrogação de beneficio Auxilio Doença	Concluído	Joana – Administrativo
20	Fale Conosco	Nestor Daniel H. Palomino	4	08/04/2020	Solicitação	Informações beneficio Auxilio-doença	Concluído	Joana – Administrativo
21	Fale Conosco	Ritinha	4	08/04/2020	Solicitação	Informações pagamento beneficio Auxílio-doença	Concluído	Fabricsa – Diretora Administrativa
22	Fale Conosco	Paula Deichamnn Dietrich	4	08/04/2020	Solicitação	Informações datas de pagamento complementar	Concluído	Joana – Administrativo
23	Fale Conosco	Aurio da Silva	4	08/04/2020	Solicitação	Folha de Pagamento mês de Marco	Concluído	Joana – Administrativo
24	Fale Conosco	Nádia Cristina Sedrez	4	08/04/2020	Solicitação	Informe de Rendimentos para IR	Concluído	Joana – Administrativo
25	Fale Conosco	Aurio da Silva	4	09/04/2020	Solicitação	Informações reajuste pagamento mês de março	Concluído	Fabricsa – Diretora Administrativa





26	Fale Conosco	Madalena R. T. Mafra	4	09/04/2020	Solicitação	Folha de pagamentos dos últimos três meses	Concluído	Joana – Administrativo
27	Fale Conosco	Gisele Silva	4	09/04/2020	Solicitação	Informe de Rendimentos para IR ano 2018 e 2019	Concluído	Joana – Administrativo
28	Fale Conosco	Leandro F. Milliorini	4	09/04/2020	Solicitação	Informe de Rendimentos para IR	Concluído	Joana – Administrativo
29	Fale Conosco	Murilo José Maes	4	09/04/2020	Solicitação	Novo pedido de correção de Margem Consignável	Concluído	Fabrcia – Diretora Administrativa
30	Fale Conosco	Fernando Henger	4	13/04/2020	Solicitação	Solicita quebra de Sigilo médico para emissão de Laudo referente ao processo n 057/20	Concluído	Joana – Administrativo
31	Fale Conosco	Claudnice Eduardo Sgrott	4	14/04/2020	Solicitação	Reembolso de medicamentos	Concluído	Joana – Administrativo
32	Fale Conosco	José Pezzini	4	14/04/2020	Solicitação	Reembolso de medicamentos	Concluído	Joana – Administrativo
33	Fale Conosco	Paula Deichamn Dietrich	4	15/04/2020	Solicitação	Solicita Folha de Pagamento Complementar	Concluído	Joana – Administrativo
34	Fale Conosco	Ivonir Z. Webster	4	15/04/2020	Solicitação	Reembolso de medicamentos	Concluído	Joana – Administrativo
35	Fale Conosco	Minelli S. C. Christoff	4	16/04/2020	Solicitação	Solicita Folha de Pagamento Complementar	Concluído	Joana – Administrativo
36	Fale Conosco	Rosália Czivinsky	4	22/04/2020	Solicitação	Informe de Rendimentos para IR	Concluído	Joana – Administrativo
37	Fale Conosco	Luiz Carlos de Macedo	4	22/04/2020	Solicitação	Folha de Pagamento mês de março	Concluído	Joana – Administrativo
38	Fale Conosco	Marli Angelina Nascimento	4	30/04/2020	Solicitação	Folha de Pagamento Mês de Abril	Concluído	Joana – Administrativo
1	Fale Conosco	Sabrina B de Oliveira	5	01/05/2020	Solicitação	Folha de Pagamento mês de Abril	Concluído	Joana – Administrativo
2	Fale Conosco	Lucia Pereira Damascena	5	01/05/2020	Solicitação	Informações período de afastamento	Concluído	Joana – Administrativo
3	Fale Conosco	Lucia Pereira Damascena	5	03/05/2020	Solicitação	Novas informações prorrogações de benefício	Concluído	Joana – Administrativo
4	Fale Conosco	Paula Deichamn Dietrich	5	05/05/2020	Solicitação	Folha de Pagamento mês de Abril	Concluído	Joana – Administrativo
5	Fale Conosco	Roberta Fabiane P. Moya	5	06/05/2020	Solicitação	Folha de Pagamento mês de Abril	Concluído	Joana – Administrativo
6	Caixa de Sugestões	Sem identificação	5	07/05/2020	Pesquisa de satisfação	Atendimento Ruim	Concluído	Joana – Administrativo
7	Caixa de Sugestões	Sem identificação	5	07/05/2020	Pesquisa de satisfação	Atendimento Bom. Obs.: Oportunizar convênio médico para os aposentados e demais funcionários	Concluído	Joana – Administrativo
8	Caixa de Sugestões	Sem identificação	5	07/05/2020	Pesquisa de satisfação	Atendimento Ótimo	Concluído	Joana – Administrativo
9	Fale Conosco	Marcia Regina Foppa	5	18/05/2020	Solicitação	Solicita Informe de Rendimentos de Sérgio Fagundes Coito	Concluído	Joana – Administrativo
10	Fale Conosco	José Luiz Cunha	5	18/05/2020	Solicitação	Solicita Infirmes de Rendimentos para IR	Concluído	Joana – Administrativo
11	Fale Conosco	Claudnice Eduardo Sgrott	5	18/05/2020	Solicitação	Solicita Reembolso de Medicamentos	Concluído	Joana – Administrativo
12	Fale Conosco	Clélia Saporito da Silva	5	18/05/2020	Solicitação	Solicita Informações processo de aposentadoria	Concluído	Rafael – Setor de Aposentadoria
13	Fale Conosco	Ivonir Z. Webster	5	25/05/2020	Solicitação	Solicita Folha de pagamento mês de Abril	Concluído	Joana – Administrativo
14	Fale Conosco	Lucia Pereira Damascena	5	25/05/2020	Solicitação	Solicita informações sobre a perícia médica	Concluído	Joana – Administrativo
15	Fale Conosco	Sabrina B de Oliveira	5	28/05/2020	Solicitação	Solicita folha de pagamento mês de Maio	Concluído	Joana – Administrativo
16	Fale Conosco	Marilha Eger	5	29/05/2020	Solicitação	Solicita Informe de Rendimentos para declaração de IR	Concluído	Joana – Administrativo
17	Fale Conosco	Norberto Vechi	5	29/05/2020	Solicitação	Solicitado Folha de Pagamento mês de Maio	Concluído	Joana – Administrativo
1	Fale Conosco	Dorian Willrich	6	04/06/2020	Solicitação	Solicitado Cópia da Portaria de Aposentadoria	Concluído	Joana – Administrativo
2	Fale Conosco	Simone Aparecida Becher	6	09/06/2020	Solicitação	Solicitação de desligamento do IBPREV - Encaminhado para o setor de Aposentadoria para a remoção do nome da ex-servidora do SIPREV	Concluído	Rafael – Setor de Aposentadoria





3	Fale Conosco	Vanilda Mafra Ghislandi	6	09/06/2020	Solicitação	Solicitação de Informe de Rendimentos para IR	Concluído	Joana – Administrativo
4	Fale Conosco	Francine Zorzo	6	15/06/2020	Solicitação	Solicitado Informações sobre pagamento 13 salário	Concluído	Joana – Administrativo
5	Fale Conosco	Valquiria de Amorim	6	15/06/2020	Solicitação	Solicitado Relação de Salários e CTC	Concluído	Rafael – Setor de Aposentadoria
6	Fale Conosco	Eliane de O. R. de Moura	6	17/06/2020	Solicitação	Solicitação Emissão de CTC	Concluído	Joana – Administrativo
7	Fale Conosco	Ivonir Z. Webster	6	18/06/2020	Solicitação	Solicitação de Folha de Pagamento mês de Maio	Concluído	Joana – Administrativo
8	Fale Conosco	Luiz Giancesini	6	24/06/2020	Solicitação	Solicita Informações sobre prorrogação Auxílio-doença	Concluído	Joana – Administrativo
9	Fale Conosco	Precila Andrade T. Villar	6	25/06/2020	Sugestão	Servidora sugere a Inclusão da Declaração de Não cumulação de Cargos no rol de documentos exigíveis para solicitar a aposentadoria inclusive no modelo que consta no Site do IBPREV	Concluído	Joana – Administrativo
10	Fale Conosco	Sem identificação	6	26/06/2020	Pesquisa de satisfação	Atendimento: Bom. Obs.: Sugestão de oferecer uma cadeira para o servidor que vai até o IBPREV protocolar pedido de aposentadoria	Concluído	Joana – Administrativo
11	Fale Conosco	Sem identificação	6	26/06/2020	Pesquisa de satisfação	Atendimento: Bom. Obs.: Favor Incluir no Site o modelo da Declaração de não acumulação de Cargos para que o requerente não tenha que ficar indo e voltando ao IBPREV.	Concluído	Joana – Administrativo
12	Fale Conosco	Ivonir Z. Webster	6	30/06/2020	Solicitação	Solicita Reembolso de Medicamentos	Concluído	Joana – Administrativo

A ouvidoria utilizada é a disponível pelo município, através do fone 156 ou acesso online no portal de serviços do IBPREV.

3.7 COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA

O órgão mantém Acordo de Cooperação Técnica como a Secretaria da Previdência, COMPREV, sob o número 44000,001117/2015-71 em 12/05/2015, válido por 5 (cinco) anos, conforme Lei Federal 9.796/99, Decreto Presidencial 3.112/99 e Portaria MPAS 6.209/99, habilitando assim a Compensação Previdenciária.

Todos os processos de Aposentadoria e Pensão por Morte, após o devido registro ao TCE/SC, são incluídos ao sistema requerendo a devida compensação.

3.8 JURÍDICA

Possuí Procurador Municipal 40 horas semanais, para atender todas as demandas jurídicas do instituto como emissão de pareceres em processos de concessão de benefícios, revisão legal, defesa em processos judiciais e cumprimento de decisões judiciais.





3.9 TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO

Área de Tecnologia da Informação está mapeada e manualizada, conforme demonstra a tabela a seguir:

MANUAIS PADRONIZADOS			
Número do POP	Data de Validação	Data da Revisão	Tema
08	23/10/2019	23/10/2019	Tecnologia da Informação – Contingência
09	23/10/2019	23/10/2019	Tecnologia da Informação – Controle de Acesso

Quanto a execução dos processos manualizados neste item, foi realizada visita in loco, onde solicitou-se aos servidores que reiniciassem seus equipamentos de informática, assim como o login ao sistema de informação, para aferir se os requisitos de segurança estão sendo respeitados, podendo notar que em todos os testes foram necessários a inclusão de senha para o acesso; quanto ao arquivo físico, os acessos estavam fechados conforme prevê o POP nº 09 – Tecnologia da Informação – Controle de Acesso.

A execução do POP nº 08 – Tecnologia da Informação – Contingência, foi apresentado pelo responsável pelas cópias de segurança que demonstrasse a execução dos procedimentos de backup e de teste de eficácia da cópia. Não foi possível a execução de restauração de arquivos pelo impacto as atividades do instituto, ademais processo executado satisfatoriamente.

Conclui-se pela conformidade do processo da área de Tecnologia da Informação.

4 – CONCLUSÕES

Diante todo exposto, os documentos e processos avaliados, entendemos que os procedimentos adotados atendem os requisitos de boa prática de gestão, a partir dos critérios estabelecidos nos manuais e nos mapeamentos dos processos avaliados.

5 – RECOMENDAÇÕES

Recomendamos o desenvolvimento conjunto com a Controladoria-Geral do Município, manual e mapeamento do processo de auditoria interna, cuja finalidade é o fluxo e/ou rotina de informações e tratamento das auditorias de processos in loco,





ainda, tratamento de possíveis auditorias documentais e virtuais se for o caso. Sendo assim, constituir agenda conjunta para atender essa demanda.

Recomendamos à Autarquia Municipal de Previdência, observar e cumprir estritamente o que preconiza o art. 2º da IN TC 11/2011, relativamente aos prazos de encaminhamento ao Tribunal de Contas do Estado dos documentos de aposentadorias e pensão a fim de obter registro, razão da recomendação é decorrente de aposentadorias concedidas em janeiro e fevereiro de 2019, vir a essa controladoria para fins de parecer do órgão de controle interno somente no último trimestre do ano corrente.

Daniel Felício
Matrícula 8842
Diretor-Geral
Controladoria-Geral do Município de
Brusque

Marione V. Eberts
Marione Verlei Eberts
Matrícula 1000046017
Contadora
Controladoria-Geral do Município de
Brusque

