



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS**

**Fone: (17) 3322.8358**

**Av. Trinta e Três, 846 - Baroni • CEP 14780-192 • Barretos-SP**

**LEI MUNICIPAL Nº 3.705 DE 08-11-2004 - CNPJ 66.998.014/0001-54**

# **RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO**



**3º QUADRIMESTRE/2022**

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*



# INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS

Fone: (17) 3322.8358

Av. Trinta e Três, 846 - Baroni • CEP 14780-192 • Barretos-SP

LEI MUNICIPAL Nº 3.705 DE 08-11-2004 - CNPJ 66.998.014/0001-54

## APRESENTAÇÃO

O IPMB - Instituto de Previdência Municipal de Barretos criado pela Lei Municipal nº 2678/1992, é uma entidade autárquica, com personalidade jurídica de direito público interno, que possui autonomia financeira e administrativa, prestando serviço social autônomo vinculado ao Município de Barretos, desde 1º de setembro de 1992.

Em atendimento ao Plano de Carreira do Instituto de Previdência do Município de Barretos LEI COMPLEMENTAR N.º 417, DE 17 DE DEZEMBRO DE 2019.

*ART. 1.º - Esta Lei Complementar dispõe sobre a estruturação do Plano de Carreiras, Cargos e Salários do Instituto de Previdência do Município de Barretos - IPMB.*

IPMB

Dispõe na Seção XIV o cargo designado de Controlador Interno deste IPMB.

Portaria nº 014/2020 de 02 de março de 2020 designa o servidor "**Jan Fernando Cicalé**", para a função de confiança de "controlador interno".

4



## **Introdução**

Apresenta-se o Relatório de Controle Interno do Instituto de Previdência do Município de Barretos, referente ao 3º quadrimestre do ano de 2022. Dado os trabalhos de acompanhamento e auditoria das áreas mapeadas e manualizadas e de todas as ações atendidas na Implantação da Governança no âmbito do Pró-Gestão, este relatório objetiva inicialmente e de forma segregada das demais auditorias, o cumprimento do item 3.1.4 – “Estrutura de Controle Interno” do Manual Pró-Gestão V.3.4. A periodicidade de emissão do Relatório de Controle Interno compreende a periodicidade do próprio Manual do Pró-Gestão V.3.4, bem como suas futuras emissões, atualizações e publicações que venham substituí-lo. Foram analisados, processos por amostragem, planilhas, publicações, leis e atos do dia-a-dia de diversos setores. Análise, por amostragem, dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo RPPS

## **Objetivo**

O presente relatório visa orientar e incentivar a adoção de providências necessárias para atingir com maior eficiência os princípios básicos da legalidade, impessoalidade, moralidade, igualdade, publicidade, probidade administrativa e a economicidade dos atos praticados.

3

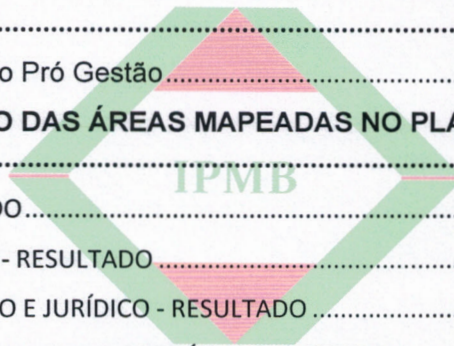


## Sumário

<b>1. SETOR DE RECEPÇÃO</b> .....	<b>6</b>
1.1 Atendimento Presencial .....	6
1.2 Requerimentos .....	6
1.3 Recadastramentos .....	6
1.4 Simulações de Aposentadoria .....	7
1.5 Atendimento Online .....	7
1.6 Tramitação de Processos .....	7
<b>2. SETOR DE RECURSOS HUMANOS</b> .....	<b>8</b>
2.1 Pagamentos de Benefícios / Reajustes .....	8
2.2 Óbitos e Resíduos .....	8
2.3 Suspensão de Benefícios – Recadastramento .....	9
2.4 Empréstimos Consignados .....	9
2.5 Relatórios de Descontos entre órgãos Prefeitura, SAAE e Câmara .....	9
2.6 Obrigações Sociais: SEFIP e AUDESP III .....	10
2.7 Livro de Registro de Ponto .....	10
2.8 eSocial .....	10
2.9 Quadro de servidores do IPMB em 31/12/2022 .....	11
<b>3. SETOR PREVIDENCIÁRIO</b> .....	<b>12</b>
3.1 Concessões de Aposentadorias e Pensões .....	12
3.2 Relatório de Avaliação Atuarial .....	13
3.3 CRP – Certidão de Regularização Previdenciária .....	14
<b>4. SETOR CONTÁBIL, ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO</b> .....	<b>15</b>
4.1 Licitações e Contratos .....	15
4.1.2 Nova Lei de Licitações e Contratos .....	15
4.2 Concurso Público nº 001/2022 .....	16
4.3 Envio de informações para Sistema AUDESP IV .....	16
4.4 Investimentos .....	16
4.5 Reuniões de Conselhos: Administrativo, Fiscal e Investimento .....	17
4.6 Precatórios e RPV .....	17
4.7 CADPREV .....	17



4.8 ARRECADAÇÃO .....	18
<b>5. SEGURANÇA .....</b>	<b>19</b>
5.1 Usuários dos sistemas (Login e Senha).....	19
5.2 Servidor de Informática.....	19
5.3 Backups.....	19
5.4 Transparência – Site IPMB .....	20
5.5 Extintores, Veículo e Laudo Bombeiro .....	20
5.6 Segurança do Trabalho .....	20
5.7 Alarmes, Portas e Chaves.....	20
5.8 Computadores.....	21
5.9 Rede de internet.....	21
5.10 Ouvidoria.....	21
<b>6. PRÓ GESTÃO.....</b>	<b>22</b>
6.1 Acompanhamento do Pró Gestão.....	22
<b>7. ALCANCE E RETORNO DAS ÁREAS MAPEADAS NO PLANO DE CONTROLE INTERNO .....</b>	<b>23</b>
7.1 RECEPÇÃO - RESULTADO .....	23
7.2 RECURSOS HUMANOS - RESULTADO .....	24
7.3 SETOR PREVIDENCIÁRIO E JURÍDICO - RESULTADO .....	25
7.4 SETOR DIRETORIA FINANCEIRA E CONTÁBIL - RESULTADO .....	26
7.5 PRESIDÊNCIA - RESULTADO.....	27
7.6 SEGURANÇA GERAL.....	28
<b>CONCLUSÃO GERAL / RECOMENDAÇÕES .....</b>	<b>29</b>



*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*



## **1. SETOR DE RECEPÇÃO**

---

### **1.1 Atendimento Presencial**

Devido o DECRETO N.º 11.310, DE 18 DE MARÇO DE 2022 em seu artigo 1º Inciso I, tornou-se facultativo o uso de máscaras em todos os ambientes abertos e fechados no Município da Estância Turística de Barretos. Mesmo não havendo mais obrigatoriedade de uso de máscaras aos segurados e servidores nas dependências do IPMB, há disponibilização de álcool em gel 70% para higienização das mãos e acrílicos de proteção para os atendimentos presenciais. Agendamentos, através dos canais de telefone (17) 3322-8358, e-mail institucional: [ipmb@barretos.sp.gov.br](mailto:ipmb@barretos.sp.gov.br) e site [www.ipmbarretos.com.br](http://www.ipmbarretos.com.br).

### **1.2 Requerimentos**

Os requerimentos de Aposentadoria, Pensão por Morte, Revisão de Benefícios, Isenção de Imposto de Renda realizados de forma presencial com agendamento, munidos de documento com foto, assim como, cópia dos holerites e cópias de processos.

### **1.3 Recadastramentos**

Regulamentado pela Portaria nº 090/2021 DE 04 DE NOVEMBRO DE 2021, disciplina a obrigatoriedade do recadastramento aos aposentados e pensionistas no âmbito do Instituto De Previdência Do Município De Barretos. Os recadastramentos (Prova de vida) dos segurados foram realizados no mês de aniversário, estes portando de documentos de identificação com foto e comprovante de residência atualizado. Segurados que não realizaram o recadastramento, tiveram seus benefícios suspensos até a regularização do mesmo. Os segurados acamados foram agendados para recadastramento residencial.



#### **1.4 Simulações de Aposentadoria**

As simulações de aposentadoria realizadas por meio de agendamentos, com o novo Sistema Previdenciário (FOUR PREV) do IPMB, este já atualizado com a nova legislação previdenciária, Lei nº 5.996 de 22/12/2020 e suas alterações, emitindo simulações de aposentadoria em tempo real dos servidores.

#### **1.5 Atendimento Online**

Atendimentos por telefone e e-mail estão realizados de segunda à sexta das 08h00 às 17h00. Dúvidas, esclarecimentos e até mesmo orientações estão sendo realizados por telefone ou e-mail, salvo os que necessitam de agendamento para atendimento presencial.

#### **1.6 Tramitação de Processos**

Tramitação de processos realizado seguindo trâmite legal após o requerimento. Ofícios enviados à Prefeitura, SAAE e Câmara, de acordo com cada requerimento atendendo os requisitos para obtenção de informações necessárias para o trâmite legal dos processos administrativos e judiciais. Sendo realizado o reenvio dos ofícios em casos de atrasos dos órgãos.



## **2. SETOR DE RECURSOS HUMANOS**

### **2.1 Pagamentos de Benefícios / Reajustes**

Benefícios de Aposentadorias e Pensões inclusos na folha de pagamento de acordo com o trâmite legal e parecer dos processos e portarias.

Pagamentos creditados nas contas do Banco Santander dos segurados e servidores no 2º dia útil do mês:

<b>Folha de pagamento</b>	<b>Data do crédito</b>
Setembro/2022	04/10/2022
Outubro/2022	03/11/2022
Novembro/2022	02/12/2022
13º/2022	16/12/2022
Dezembro/2022	29/12/2022

### **2.2 Óbitos e Resíduos**

Os óbitos apurados através das informações obtidas dos familiares, cruzamento de dados através do Sistema de Controle de Óbitos (SISOB) e verificação nos jornais de sepultamento da cidade retirados da folha de pagamento. Os resíduos que entraram com requerimento por meio de Alvará Judicial ou Inventário estão sendo pago aos herdeiros de acordo com o tramite legal. O relatório mensal de óbitos poderá ser conferido no Processo Administrativo nº 034/2022.

<b>BENEFÍCIOS ENCERRADOS POR ÓBITO EM 2022</b>	<b>JAN A ABRIL</b>	<b>MAIO A AGO</b>	<b>SET A DEZ</b>	<b>TOTAL</b>
APOSENT. POR IDADE	03	04	-	07
APOSENT. POR INVALIDEZ	02	05	01	08
APOSENT. TEMPO CONTRIBUIÇÃO	05	01	03	09
APOSENT. ESPECIAL INSALUBRE	-	01	01	02
APOSENT. COMPULSÓRIA	01	01	01	03
PENSÃO POR MORTE	03	01	05	09
SERVIDOR ATIVO	03	01	03	07
<b>TOTAL</b>	<b>17</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>45</b>





### 2.3 Suspensão de Benefícios – Recadastramento

Regulamentado pela portaria nº 090/2021 de 04 de novembro de 2021. Os benefícios suspensos mensalmente poderão ser consultados através do Processo Administrativo – IPMB nº 035/2022. Segue a quantidade de benefícios suspensos mensalmente:

BENEFÍCIOS SUPENSOS POR NÃO RECADASTRAMENTO	QTDE MENSAL	BENEFÍCIOS SUPENSOS POR NÃO RECADASTRAMENTO	QTDE MENSAL
JANEIRO	07	AGOSTO	09
FEVEREIRO	07	SETEMBRO	17
MARÇO	02	OUTUBRO	11
ABRIL	08	NOVEMBRO	06
MAIO	13	13º	01
JUNHO	09	DEZEMBRO	04
JULHO	07	<b>TOTAL</b>	<b>101</b>

Após regularizada a situação pelo aposentado ou pensionista, o pagamento foi realizado em até dois dias úteis (conforme art. 8º Portaria IPMB nº 090/2021).

### 2.4 Empréstimos Consignados

Os empréstimos consignados foram concedidos conforme decreto nº 10.959 de 31/03/2021, na qual dispõe da margem consignado de até 30%. A partir de 11/08/2022 passou a vigorar o **DECRETO N.º 11.451, DE 11 DE AGOSTO DE 2022**, na qual dispõe da margem consignado de até 35%. Observando o ART. 3.º - *É vedada a incidência de novas consignações quando a soma dos descontos e das consignações alcançar ou exceder o limite de setenta por cento da base de incidência do consignado.* Empréstimos consignados concedidos através de autorização de carta margem solicitados e assinados pelo próprio segurado e averbação pelos servidores credenciados do IPMB.

### 2.5 Relatórios de Descontos entre órgãos Prefeitura, SAAE e Câmara

Os seguintes descontos foram efetuados em folha de pagamento conforme relatório emitidos pelos órgãos de origem: Cartão Bom Sucesso, Plano de Saúde



Austa Plano SAAE, Co-participação Austa SAAE, Cartão Vale Alimentação, Afsaae, Cartão RV Cards. Os consignados dos aposentados realizados na ativa estão sendo migrados para o convênio do IPMB, para dar continuidade com o desconto em folha, visto que a Prefeitura fechou contrato com uma empresa terceirizada (ConsigLog) para gerenciar os empréstimos dos servidores na ativa.

### **2.6 Obrigações Sociais: SEFIP e AUDESP III**

Transmitidas, dentro do prazo legal, sem retificação.

### **2.7 Livro de Registro de Ponto**

Livro de registro do ponto está sendo efetuado regularmente pelos servidores e estagiários do IPMB, assim como apresentações de atestado médicos, faltas justificadas e faltas abonadas pela Lei Complementar nº 252 de 26 de Março de 2015.

### **2.8 eSocial**

Conforme a Portaria Conjunta SEPRT/RFB Nº 71, de 29 junho de 2021, a partir de 21/07/2021 passou a vigorar a nova obrigação acessória do Governo Federal para os Órgãos Públicos: o eSocial. O eSocial foi dividido em 4 fases, conforme cronograma abaixo:

**1ª Fase:** Apenas informações relativas aos órgãos, ou seja, cadastros dos empregadores e tabelas;

**2ª Fase:** Nesta fase, os entes passam a ser obrigados a enviar informações relativas aos servidores e seus vínculos com os órgãos (eventos não periódicos). Exemplos: admissões, afastamentos e desligamentos;

**3ª Fase:** Torna-se obrigatório o envio das folhas de pagamento (de todo o mês de agosto/2022);

**4ª Fase:**- Na última fase, deverão ser enviados os dados de segurança e saúde no trabalho (SST).



<b>e-Social</b>	<b>Data início e limite de envio</b>	<b>Data envio IPMB</b>
<b>1ª fase</b>	21/07/2021 a 21/11/2021	29/09/2021
<b>2ª fase</b>	21/11/2021 a 21/08/2022	23/08/2022*
<b>3ª fase</b>	22/08/2022 a 31/12/2022	Em desenvolvimento
<b>4ª fase</b>	01/01/2023	Aguardando envio 3ª fase

A segunda fase do eSocial foi enviada no dia 23/08/2022, porém continha alguns erros. Os erros aconteceram devido a uma alteração no próprio layout do eSocial no evento S-2400, que trata de aposentados e pensionistas, impactando diretamente o envio destes. A fornecedora do sistema GOVBR realizou diversas alterações no sistema de Folha de Pagamento para se adequar ao novo layout. Neste novo layout, o eSocial requer diversas informações que não constam atualmente no sistema. Portanto, o RH terá que inserir essas informações individualmente em cada beneficiário, consultando os processos um a um, para que, assim que nos adequarmos, o envio da segunda fase seja retificado e concluído.

### **2.9 Quadro de servidores do IPMB em 31/12/2022.**

#### **• 05 servidores efetivos:**

- 1 Analista de Contabilidade / Chefe de Contabilidade;
- 1 Assistente de Contabilidade / Controlador Interno;
- 1 Assistente de RH / Chefe de RH e Previdência;
- 1 Assistente de RH / Coordenador Previdenciário /Ouvidor Previdenciário;
- 1 Auxiliar Operacional de Serviços Gerais.

#### **• 02 comissionados:**

- 1 Diretor Presidente;
- 1 Diretor de Administração e Finanças.

#### **• 04 estagiários.**



### 3 SETOR PREVIDENCIÁRIO

#### 3.1 Concessões de Aposentadorias e Pensões

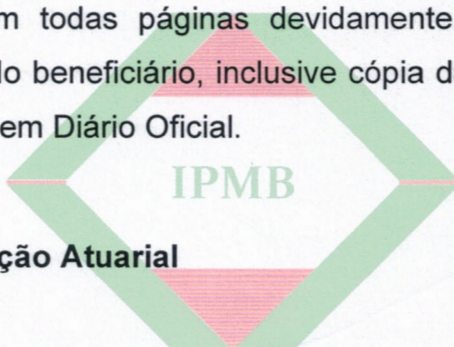
Concessões de Aposentadorias e Pensões de 2022, conforme quadro abaixo:

TIPO DE BENEFÍCIO 2022	JAN A ABRIL	MAIO A AGO	SET A DEZ	TOTAL
APOSENTADORIA POR IDADE	06	02	02	10
APOSENTADORIA POR INCAPACIDADE PERMANENTE	07	-	-	07
APOSENTADORIA POR TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO	08	06	10	24
APOSENTADORIA ESPECIAL INSALUBRIDADE	03	01	03	07
APOSENTADORIA COMPULSÓRIA	-	-	-	-
PENSÃO POR MORTE	07	09	06	22
<b>TOTAL DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS</b>	<b>31</b>	<b>18</b>	<b>21</b>	<b>70</b>

Os processos de concessões de benefícios foram concedidos de acordo com a legislação vigente. Os processos acima foram auditados de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio departamento de concessão de benefícios, seguindo a operação: protocolo, documentação, cálculo do benefício concedido, parecer técnico do coordenador previdenciário, parecer jurídico do IPMB, ciência e parecer do diretor Presidente do IPMB, emissão e publicação das portarias de benefícios concedidos no Jornal Folha de Barretos, disponível no site da Prefeitura ou pelo link <http://www.barretos.sp.gov.br/jornal>. O relatório de benefícios concedidos mensalmente está registrado no processo administrativo IPMB nº 036/2022. A disposição dos documentos em pastas físicas mantém a ordem padrão. Fica o



responsável pelo departamento instaurar ações corretivas para resolução de ocorrências, assim como a concessão do benefício será devidamente informada ao Tribunal de Contas do Estado, sendo que sua análise somente ocorrerá após a fiscalização pelo referido órgão, o que ocorre normalmente no exercício seguinte ao fiscalizado. Fica condicionado para o próximo exercício, nova auditoria para a comprovação do efetivo encerramento do processo. O cadastro e registro do beneficiário foi devidamente lançado nos sistemas integrados do RPPS, sendo encaminhado posteriormente ao departamento correspondente pela Gestão da Folha de Pagamentos. Fica condicionado para o próximo exercício, nova auditoria para a comprovação do efetivo arquivamento físico e lógico dos processos. Recomendo que os documentos atrelados ao processo de concessão estejam com todas páginas devidamente numeradas, portarias anexadas com ciência do beneficiário, inclusive cópia da devida publicação da concessão do benefício em Diário Oficial.



### **3.2 Relatório de Avaliação Atuarial**

A Avaliação Atuarial do exercício de 2022 com data base 31/12/2021, demonstrou que o RPPS apresenta um Déficit Técnico Atuarial no valor de R\$ 907.464.836,96, considerando o Plano de Custeio de equilíbrio. Ou seja, um aumento no déficit atuarial de R\$ 146.936.034,81. Conforme tabela abaixo:

<b>Exercício</b>	<b>Data base</b>	<b>Déficit Técnico Atuarial</b>	<b>Evolução do déficit</b>
2018	31/12/2017	841.749.379,38	-
2019	31/12/2018	849.572.811,18	7.823.431,80
2020	31/12/2019	882.625.159,93	33.052.348,75
2021	31/12/2020	760.528.802,15	-122.096.357,78
2022	31/12/2021	907.464.836,96	146.936.034,81
2023	31/12/2022	Em elaboração	Em elaboração

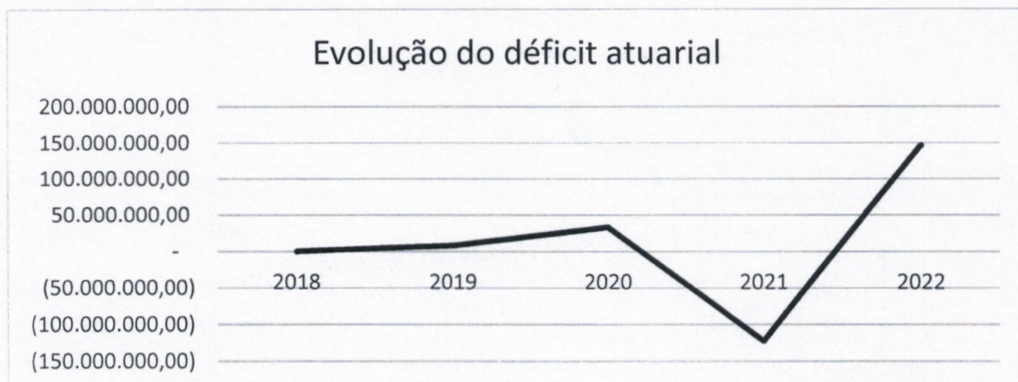


# INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS

Fone: (17) 3322.8358

Av. Trinta e Três, 846 - Baroni • CEP 14780-192 • Barretos-SP

LEI MUNICIPAL Nº 3.705 DE 08-11-2004 - CNPJ 66.998.014/0001-54



### 3.3 CRP – Certidão de Regularização Previdenciária

O CRP Judicial vencido desde 30/10/2021.

*LI*



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



## 4 SETOR CONTÁBIL, ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO

### 4.1 Licitações e Contratos

Novos contratos e aditamentos no período de Setembro a Dezembro/2022:

EMPRESA/CONTRATADO	CONTRATO	MODALIDADE	PRAZO	VIGÊNCIA	VALOR TOTAL	DATA PUBLICAÇÃO
CRÉDITO & MERCADO GESTÃO DE VALORES MOBILIARIOS LTDA	EXTRATO DO TERMO DE CONTRATO Nº 006/2022	DISPENSA DE LICITAÇÃO	12 MESES	01/09/2022 A 31/08/2023	R\$ 13.000,00	21/09/2022
CÂMARA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA TURÍSTICA DE BARRETOS	EXTRATO DO ACORDO DE COOPERAÇÃO TÉCNICA 01/2022	PARCERIA	5 ANOS	16/09/2022 A 17/09/2027	Não envolve transferência de recursos financeiros entre as partes	19/09/2022

### 4.1.2 Nova Lei de Licitações e Contratos

A Lei nº 14.133, de 1º de abril de 2021, estabelece normas gerais de licitação e contratação para as Administrações Públicas diretas, autárquicas e fundacionais da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios.

A nova Lei de Licitações veio para substituir a Lei de Licitações, a Lei do Pregão e o Regime Diferenciado de Contratação, pois ela revoga, ou seja, tira de vigor, as Leis 8.666/93, 10.520/02 e 12.462/11. Em outras palavras, os mecanismos regidos pelas leis citadas acima passarão a ser todos geridos por uma só lei, a nova Lei de Licitações.

A nova Lei de Licitações entrou em vigor assim que foi sancionada, porém a revogação das normas anteriores sobre licitações e contratos para a implementação da nova lei ocorrerá dentro de um prazo de 2 anos, ou seja, 1º de abril de 2023.



Durante esse período, tanto as normas antigas quanto as novas vão produzir efeitos jurídicos. A partir desta data é imprescindível termos servidores qualificados para aplicação da nova lei de licitações e contratos no IPMB, visto que não será mais possível contratar pela antiga lei nº 8.666/93.

#### **4.2 Concurso Público nº 001/2022**

Abertura de Concurso Público para o preenchimento de 04 (quatro) vagas para o cargo de Agente Administrativo e 02 (duas) vagas para o cargo de Advogado.

- 12/05/2022, edital de abertura de inscrições;
- 22/07/2022, edital de convocação para as provas objetiva e prático-profissional;
- 07/08/2022, aplicação da prova objetiva e prático-profissional;
- 09/08/2022, edital de divulgação do gabarito;
- 30/08/2022, divulgação da análise de recurso interposto contra o gabarito e do resultado da prova objetiva;
- 14/09/2022, edital divulgação de resultado - Agente Administrativo;
- 05/10/2022, edital divulgação de resultado – Advogado;
- 09/01/2023, edital de homologação.

#### **4.3 Envio de informações para Sistema AUDESP IV**

Os envios de informações para o Sistema AUDESP estão sendo realizados regularmente.

#### **4.4 Investimentos**

O Relatório Mensal das posições da carteira de investimentos do IPMB está regularmente disponível no site do Instituto na guia Investimentos. A política de investimentos também disponíveis no site do IPMB na guia Transparência, Política de Investimentos – DPIN.

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*





#### **4.5 Reuniões de Conselhos: Administrativo, Fiscal e Investimento.**

Estão acostados no site do IPMB, as atas das reuniões dos conselhos realizadas. <https://www.ipmbarretos.com.br/transparencia/atas>

Recomenda-se que seja elaborado um plano anual em 2023 com as datas previstas para as reuniões dos conselhos.

#### **4.6 Precatórios e RPV**

A relação do mapa de precatórios de 2020 a 2023 está disponível no site do IPMB na seção "Transparência" >> "Mapa de Precatórios".

<https://www.ipmbarretos.com.br/transparencia/mapa-de-precatorios>

#### **Pagamentos de Precatórios - Exercício de 2022**

ORDEM/2022	VALOR MAPA (R\$)	VALOR PAGO (ATUALIZADO) (R\$)
<b>TOTAL</b>	<b>2.941.635,79</b>	<b>3.224.329,72</b>

O valor total pago em precatórios no exercício de 2022 foi de R\$ 3.224.329,72.

O valor total pago em Requisição de Pequeno Valor (RPV) foi de R\$ 477.676,77.

#### **4.7 CADPREV**

Os seguintes relatórios do Sistema de Informações dos Regimes Públicos de Previdência Social (CADPREV) estão postados regularmente e podem ser conferidos no site do IPMB:

- DAIR - Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos;
- DIPR - Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses;
- DPIN - Demonstrativo das Políticas de Investimento;
- DRAA - Demonstrativo de Resultados da Avaliação Atuarial.



#### **4.8 ARRECADAÇÃO**

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Análise da execução;
- Análise documental da pasta física dos processos;
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo RPPS.

Não houveram processos de arrecadação neste quadrimestre.

*19*





## **5. SEGURANÇA**

---

### **5.1 Usuários dos sistemas (Login e Senha)**

Os usuários de acesso aos sistemas estão bloqueados por senha para cada grupo de usuário. Estagiários tem sua senha pessoal com informações e acessos limitados as informações dos sistemas. Os mesmos não possuem ação de excluir ou editar certos campos dos cadastros sem que um administrador geral insira sua senha de acesso para confirmação. Cada senha é pessoal e intransferível podendo a qualquer momento a alteração pelo usuário.

Servidores efetivos possuem acesso aos sistemas com maior liberação das informações, mesmo assim, está limitado a certas alterações de acordo com o setor de trabalho. E cada servidor possui seu usuário e senha pessoal.

### **5.2 Servidor de Informática**

O sistema do servidor encontra-se protegido contra ameaças externas com sistema de antivírus e senhas de proteção de acesso. Há um aparelho nobreak, responsável por regular a voltagem e a pureza da energia que alcança o servidor. Recomenda-se estruturar a sede do IPMB para alocar o servidor em uma sala específica, trancada, com acesso somente por servidores autorizados.

### **5.3 Backups**

Backups realizados regularmente. Partes em HD externo, partes em nuvem. Recomenda-se o uso de backups em nuvem de todos sistemas e arquivos. O backup em nuvem facilita o acesso às informações, que passa a ser feito de forma remota. Muito mais ágil que HDs, pen drives, fitas, CDs ou um centro de processamento de dados, já que tudo está armazenado online, pode ser aberto a qualquer hora e qualquer lugar, exigindo apenas internet.



#### **5.4 Transparência – Site IPMB**

O site do IPMB manteve seu bom funcionamento de forma regular e atualizada com o portal da transparência disponibilizando relatórios, atas, balancetes, certidões, ofícios de cobranças, parcelamentos, política de investimentos, resultados de sindicâncias, licitações, links de acesso ao Sistema de Informações dos Regimes Públicos de Previdência Social (CADPREV).

#### **5.5 Extintores, Veículo e Laudo Bombeiro**

Extintores trocados com validade até 01/2024.

Documentação do veículo em dia.

Laudo do Bombeiro válido até 12/01/2024

#### **5.6 Segurança do Trabalho**

Sede antigo com muitas avarias e estruturas prejudicadas: rachaduras nas paredes, tacos e azulejos soltando, gessos do teto e paredes com risco de queda, já foi relatado nos relatórios quadrimestrais anteriores e até o momento não foi realizado melhorias ou reparação dos danos causados pelo uso e pelo tempo. Além do espaço de trabalho estar comprometido devido alta demanda de arquivos e processos. Recomenda-se mudança do local o mais breve possível, pois a reforma impossibilitará os atendimentos e atrapalhará o ambiente de trabalho, não havendo espaço para adequações dos arquivos e servidores durante reformas.

#### **5.7 Alarmes, Portas e Chaves**

Alarmes regularmente funcionando com uso de senhas pessoais dos servidores e diretores, assim como, chaves de acesso ao IPMB.



### **5.8 Computadores**

Em análise aos computadores e sistemas utilizados, a maioria estão há mais de 10 anos em uso, com vários erros no sistema operacional Windows, diversos programas desatualizados, causando lentidão e travamentos. Relatado no quadrimestre passado, recomendável abertura de licitação para renovação das máquinas e equipamentos.

### **5.9 Rede de internet**

Detectados picos de desconexão e lentidão com a internet durante o expediente e finais de semana, prejudicando o acesso aos sistemas previdenciários e as informações do site como Transparência e acesso do portal do servidor. Cabeamento de rede interna com avarias e fios espalhados pelo chão, com pouca segurança e vida útil comprometida. Foi relatado no quadrimestre passado e não houve melhorias. Recomenda-se a troca do provedor de serviço de internet.

### **5.10 Ouvidoria**

Neste quadrimestre não foram registrados processos na ouvidoria do IPMB.



## 6. PRÓ GESTÃO

---

Termo de adesão ao Pró-Gestão RPPS assinado em 10/08/2022. Envio do arquivo do termo de adesão ao pró-gestão via sistema CADPREV em 29/08/2022.

### 6.1 Acompanhamento do Pró Gestão

Acompanhamento do processo para a emissão do certificado de Pró-Gestão RPPS, nível I a nível II:

- 10/08/2022 – Termo de adesão ao Pró-Gestão;
- 01/09/2022 – Assinatura do contrato de consultoria - Crédito e Mercado;
- 06/09/2022 – Checklist de documentos necessário para o laudo de aderência, de Nível I a Nível II via e-mail;
- 28/09/2022 – Apresentação do Laudo de Aderência (diagnóstico);
- 25/10/2022 – Apresentação da metodologia do plano de ação.



## 7. ALCANCE E RETORNO DAS ÁREAS MAPEADAS NO PLANO DE CONTROLE INTERNO

### 7.1 RECEPÇÃO - RESULTADO

O que?	Porquê?	Meta?	RESULTADO
Atendimento Presencial	Verificar a agilidade e eficiência no atendimento	Propor mudanças estruturais e estratégias para tornar o atendimento mais eficiente e célere	Atendimento convencional. Não houve alterações na estrutura local
Requerimentos	Verificar a eficácia e eficiência	Agilidade e clareza na emissão dos requerimentos, com definição de prazos	Prazos padrão sem alterações.
Recadastramentos	Verificar a veracidade dos dados e documentos apresentados	Recadastrar todos aniversariantes do mês e identificar possíveis óbitos recentes	Concluídos presencial, os residenciais foram agendados para realização
Simulações de Aposentadoria	Clareza na explicação e total conhecimento das leis previdenciárias	Servidores qualificados para atendimento dos servidores ativos, aposentados e pensionistas	Realização de concurso para melhoria do quadro de servidores qualificados
Atendimento por Telefone	Agilidade, clareza e sutileza nas informações	Evitar o congestionamento das linhas com atendimento rápido e devidamente direcionado ao profissional capacitado ao assunto	Atendimento padrão diretamente com o servidor público. Não houve implantação de URA (Unidade de Resposta Audível).
Tramitação de processos	Verificação do tempo em que os processos estão encaminhando de um setor a outro	Concluir os processos dentro dos prazos previstos	Utilizado padrão de prazos de acordo com os trâmites legais. Sem alterações



7.2 RECURSOS HUMANOS - RESULTADO

O que?	Porquê?	Meta?	RESULTADO
Avaliar os procedimentos de pagamentos relativos de Aposentadorias, Pensões e Auxílios-doença	Verificar se os pagamentos estão de acordo com os benefícios concedidos	Evitar vulnerabilidades nos pagamentos	Pagamentos regularmente efetuados até o 2º dia útil mensal
Óbitos de segurados ocorridos no mês	Evitar o pagamento de segurados falecidos	Evitar pagamentos aos beneficiários falecidos	Sem registros de pagamentos indevidos
Empréstimos consignados	Cumprimento da legislação e adequação da margem consignável	Contratos e empréstimos consignados dentro da margem	Aprovação de contratos dentro da margem permitida
Planos de Saúde ao segurados	Cumprimento do contrato firmado entre o IPMB e Austa Clínicas	Efetuar todos descontos de acordo com o uso do plano	Descontos realizados em folha de pagamento
Relatórios de descontos dos órgãos conveniados entre PREFEITURA, SAAE E CÂMARA	Efetuar os descontos devido com base nos relatórios emitidos pelos órgãos conveniados	Efetuar todos os devidos descontos concedidos	Descontos efetuados com êxito em folha
Verificação do envio de informações para Sistema AUDESP	Verificar se as informações estão sendo enviadas tempestivamente	Garantir cumprimento dos prazos	Concluído dentro do prazo
Verificação do livro de ponto de servidores e estagiários do IPMB	Cumprimento de faltas, horários de entrada e saída de cada servidor	Controle do livro de ponto dos servidores do IPMB	Controle efetuado no livro de ponto
Envio da DIRF no prazo	Evitar multa por falta de envio da DIRF para a Receita Federal dentro do Prazo	Enviar a DIRF dentro do prazo estipulado pela Receita Federal	Envio dentro do prazo.





### 7.3 SETOR PREVIDENCIÁRIO E JURÍDICO - RESULTADO

Setor?	O que?	Porquê?	Meta?	RESULTADO
Benefício e Jurídico	Verificar se as alterações da EC 103/19 estão sendo devidamente cumpridas no que tange a acumulação de benefícios	Cumprimento da legislação vigente	Cumprimento da legislação	Aplicado nos processos de Aposentadoria e Pensão concedidas
Benefício e Jurídico	Verificar as concessões de Aposentadorias e Pensões dentro da legislação	Cumprimento da legislação	Cumprimento da legislação	Seguindo a lei previdenciária municipal
Benefício e Jurídico	Verificar concessões de revisões salariais e isenções de IRRF	Cumprimento da legislação	Cumprimento da legislação	Aplicado nas revisões e IRRF
Compensação Previdenciária (COMPREV)	Verificar os procedimentos para envio dos documentos	Identificar melhorias e agilidade no processo	Tornar o procedimento eficiente	Realizado Trâmite padrão
Perícias médicas	Verificação do cumprimento do art. 9º, §º3 da EC 103/19	Cumprimento da legislação que tange realização de perícias pelo RPPS	Cumprir a legislação	Perícias realizadas nos processos invalidez e especial
Jurídico	Análise dos procedimentos judiciais pertinentes ao IPMB quanto ao recurso dos processos judiciais	Cumprimento da legislação	Cumprimento da legislação	Elevado número de processos judiciais



# INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS

Fone: (17) 3322.8358

Av. Trinta e Três, 846 - Baroni • CEP 14780-192 • Barretos-SP

LEI MUNICIPAL Nº 3.705 DE 08-11-2004 - CNPJ 66.998.014/0001-54

## 7.4 SETOR DIRETORIA FINANCEIRA E CONTÁBIL - RESULTADO

O que?	Porquê?	Meta?	RESULTADO
Análise dos processos de licitação na modalidade Pregão Presencial	Verificar a economicidade e eficiência nas modalidades aplicadas ao certame	Análise de todos processos de licitação	Concluído
Verificação do envio de informações para Sistema AUDESP	Verificar se as informações estão sendo enviadas tempestivamente	Garantir os cumprimentos dos prazos	Concluído
Segurança da informação na Tesouraria	Verificar a segurança dos dados, documentos e possíveis vulnerabilidades	Garantir a segurança dos dados e mitigação de vulnerabilidades	Concluído
Análise dos procedimentos de escolha de investimentos	Verificar se os critérios de escolha dos investimentos estão seguindo a Política Anual de Investimentos e a Legislação Vigente	Garantir o cumprimento da Política Anual de Investimentos e da legislação vigente	Concluído

28

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large stylized signature at the top and several smaller ones below.



# INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS

Fone: (17) 3322.8358

Av. Trinta e Três, 846 - Baroni • CEP 14780-192 • Barretos-SP

LEI MUNICIPAL Nº 3.705 DE 08-11-2004 - CNPJ 66.998.014/0001-54

## 7.5 PRESIDÊNCIA - RESULTADO

O que?	Porquê?	Meta?	RESULTADO
Cumprimento das legislações vigentes da EC103/19	Cumprimento da legislação vigente	Cumprimento da legislação	Concluído
Previdência Complementar	Cumprimento da EC103/19	Cumprimento da legislação	Concluído
Adequação das leis e benefícios Previdenciários no Município	Reforma da Previdência do Município	Cumprimento da legislação e adequação de aposentadorias no RPPS	Realização da reforma da previdência municipal e alterações



*Handwritten signature in blue ink.*

*Handwritten signature in blue ink.*

*Handwritten signature in blue ink.*

*Handwritten signature in blue ink.*



## 7.6 SEGURANÇA GERAL

O que?	Porquê?	Meta?	RESULTADO
Verificação dos sistemas eletrônicos	Verificação da integridade das informações e se as permissões de uso estão de acordo com as atribuições dos usuários	Garantir a integridade das informações e se as permissões implantadas estão de acordo com a legislação vigente	Concluído, cada usuário com sua senha de acesso e permissões no sistema.
Vistoria física do CPD - centro de processamento de dados	Verificar a segurança das informações armazenadas	Garantir a integridade e funcionalidade dos servidores de dados	Concluído com sistema nobreak integrado contra riscos de quedas de energia
Verificação dos dados de Backups e frequência dos mesmo	Verificar a programação e se os backups estão sendo realizados com eficácia e eficiência	Garantir a efetivação e segurança dos dados obtidos de todos sistemas gerados pelo IPMB	Backups realizados em nuvem e em mídia física.
Site do IPMB	Verificar se o site está em pleno funcionamento	Manter o site em funcionamento evitando o acesso limitado à algumas funções	Site em funcionamento regular.
Extintores	Verificabilidade dos níveis e vencimentos dos extintores acoplados ao IPMB	Segurança de dados físicos, processos administrativos e estruturas IPMB	validade até 01/2024.
Laudo Vistoria Corpo de Bombeiros	Verificar a validade do Laudo de Vistoria dos Bombeiros	Manter a segurança do trabalho e dos segurados	validade até 01/2024.
Segurança do trabalho dos servidores	Verificabilidade da estrutura da Sede onde está localizada o IPMB	Segurança no trabalho	Prejudicado. Não houve reformas de melhorias
Alarmes e Portas com chaves	Verificar o funcionamento adequado do sistema de alarme trancas e portas	Segurança de dados do IPMB	Funcionamento regular do alarme e das trancas de portas do IPMB.



## **CONCLUSÃO GERAL / RECOMENDAÇÕES**

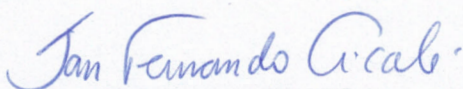
---

Analisadas as evidências disponibilizadas pelas áreas submetidas em auditoria, as informações publicadas no site do IPMB, os dados e documentos coletados durante o período, as informações obtidas por meio do diálogo mantido com cada departamento durante a auditoria realizada, este Controle Interno opina pela regularidade das atividades auditadas no período analisado.

Aproveito para recomendar a instituição de um Plano de Ação ou Planejamento Estratégico a ser elaborado e executado por todos os envolvidos no RPPS, o que será motivo de auditorias futuras. Recomenda-se complementarmente atenção quanto as sugestões dispostas neste relatório, sendo passíveis de irregularidades na próxima emissão do relatório de Controle Interno.


Sendo o que tinha para o momento, encaminho os autos para ciência e notificação.

Barretos, 31 de janeiro de 2023.



**Jan Fernando Cicalé**  
Controlador Interno

Ciente;



**Lincoln Del Bianco de Menezes Carvalho**  
Diretor Presidente



# INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS

Fone: (17) 3322.8358

Av. Trinta e Três, 846 - Baroni • CEP 14780-192 • Barretos-SP

LEI MUNICIPAL Nº 3.705 DE 08-11-2004 - CNPJ 66.998.014/0001-54

**Frederico Alves de Paula**  
Diretor de Administração e Finanças

**Adriano Tamburus**  
Chefe de Contabilidade

**Leonardo da Silva Lisboa**  
Coordenador Previdenciário

**Diego Henrique de Brito**  
Chefe de RH e Previdência

