



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

PLANEJAMENTO ANUAL DE CONTROLE INTERNO DO IPMB 2023

O presente documento tem como objetivo descrever as principais atividades de auditorias desenvolvidas e elaboradas durante o ano de 2023 pelo Controle Interno do IPMB - Instituto de Previdência do Município de Barretos.

Este documento foi elaborado através de um Planejamento Estratégico, Tático e Operacional chamado 5W2H, uma ferramenta tão simples e prática que pode ser útil em inúmeros momentos e áreas de qualquer empresa, tendo acompanhamento de pequenos projetos ou mesmo atividades rotineiras.

A ferramenta 5W2H é um checklist administrativo de atividades, prazos e responsabilidades que devem ser desenvolvidas com clareza e eficiência por todos os envolvidos em um projeto. Tem como função definir o que será feito, porque, onde, quem irá fazer, quando será feito, como e quanto custará.

A sigla é formada pelas iniciais, em inglês, das sete diretrizes que, quando bem estabelecidas, eliminam quaisquer dúvidas que possam aparecer ao longo de um processo ou de uma atividade.

5W:	2H:
What (o que será feito?)	How (como será feito?)
Why (por que será feito?)	How much (quanto vai custar?)
Where (onde será feito?)	
When (quando será feito?)	
Who (por quem será feito?)	

Os relatórios de controle interno serão elaborados quadrimestralmente e disponibilizados no site do IPMB tempestivamente após a ciência e notificação dos responsáveis por cada departamento. O presente relatório visa orientar, alertar 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.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and several smaller initials.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS

Fone/Fax: (17) 3322-8358

Av. Trinta e Três, 846 - Baroni - CEP 14780-370 - Barretos-SP

LEI MUNICIPAL Nº 3.310 de 05-10-99 - CNPJ: 66.998.014/0001-54

ALTERADA PELA LEI Nº 3.705 DE 08/11/04

1.) SETOR DE RECEPÇÃO

Setor?	O que?	Porquê?	Onde?	Por quem?	Quando?	Como?	Custo?	Meta?
Recepção	Atendimento Presencial	Verificar a agilidade e eficiência no atendimento	IPMB	Controle Interno e Ouvidor Previdenciário	Mensal	Identificando fatores de espera e picos de maior movimento	Sem ônus	Propor mudanças estruturais e estratégias para tornar o atendimento mais eficiente e célere
Recepção	Requerimentos	Verificar a eficácia e eficiência	IPMB	Controle Interno	Mensal	Através de controle de protocolos	Sem ônus	Agilidade e clareza na emissão dos requerimentos, com definição de prazos
Recepção	Recadastramentos	Verificar a veracidade dos dados e documentos apresentados	IPMB e "In Loco"	Controle Interno	Mensal	Verificabilidade dos documentos: RG, CPF, comprovante de residência e demais docss apresentados	Sem ônus	Recadastrar aniversariantes do mês e identificar possíveis óbitos recentes
Recepção	Simulações de Aposentadoria	Clareza na explicação e total conhecimento das leis previdenciárias	IPMB	Controle Interno	Mensal	Necessidade de realização de cursos dos servidores efetivos	Sem ônus	Servidores qualificados para atendimento dos servidores ativos, aposentados e pensionistas

18

19



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS

Fone/Fax: (17) 3322-8358

Av. Trinta e Três, 846 - Baroni - CEP 14780-370 - Barretos-SP

LEI MUNICIPAL Nº 3.310 de 05-10-99 - CNPJ: 66.998.014/0001-54

ALTERADA PELA LEI Nº 3.705 DE 08/11/04

Setor?	O que?	Porquê?	Onde?	Por quem?	Quando?	Como?	Custo?	Meta?
Recepção	Atendimento por Telefone	Agilidade, clareza e sutileza nas informações	IPMB	Controle Interno e Ouvidor Previdenciário	Mensal	Filtrar os assuntos que podem ser resolvidos e esclarecidos via telefone	Sem ônus	Evitar o congestionamento das linhas com atendimento rápido e devidamente direcionado ao profissional capacitado ao assunto
Recepção	Tramitação de processos	Verificação do tempo em que os processos estão encaminhando de um setor a outro	IPMB	Controle Interno e Ouvidor Previdenciário	Semanal	Acompanhamento em planilhas e protocolos, estabelecendo prazos máximos	Sem ônus	Concluir os processos dentro dos prazos previstos

19 18 7

Ⓢ

JMB



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS

Fone/Fax: (17) 3322-8358

Av. Trinta e Três, 846 - Baroni - CEP 14780-370 - Barretos-SP

LEI MUNICIPAL Nº 3.310 de 05-10-99 - CNPJ: 66.998.014/0001-54

ALTERADA PELA LEI Nº 3.705 DE 08/11/04

2 SETOR DE RECURSOS HUMANOS

Setor?	O que?	Porquê?	Onde?	Por quem?	Quando?	Como?	Custo?	Meta?
RH	Avaliar os procedimentos de pagamentos relativos de Aposentadorias, Pensões e Auxílios-doença	Verificar se os pagamentos estão de acordo com os benefícios concedidos	IPMB	Chefe de RH e Controle Interno	Mensal	Análise por amostragem da Folha de Pagamento em conformidade com os benefícios concedido e efetuados no sistema GP -GOVBR	Sem ônus	Evitar vulnerabilidades nos pagamentos
RH	Óbitos de segurados ocorridos no mês	Evitar o pagamento de segurados falecidos	IPMB	Controle Interno, Chefe de RH e Previdência e Ouvidor Previdenciário	Mensal	Capacidade de verificação dos sepultamentos nos jornais da cidade e cruzamento de dados através do Sistema SISOB	Sem ônus	Evitar pagamentos aos beneficiários falecidos
RH	Empréstimos consignados	Cumprimento da legislação e adequação da margem consignável (30%)	IPMB	Controle Interno Chefe de RH e Previdência	Mensal	Emissão de cartas margem dos segurados destinada aos bancos conveniados e contratos firmados	Sem ônus	Contratos e empréstimos consignados dentro da margem

M. B.

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS

Fone/Fax: (17) 3322-8358

Av. Trinta e Três, 846 - Baroni - CEP 14780-370 - Barretos-SP

LEI MUNICIPAL Nº 3.310 de 05-10-99 - CNPJ: 66.998.014/0001-54

Setor?	O que?	Porquê?	Onde?	Por quem?	Quando?	Como?	Custo?	Meta?
RH	Planos de Saúde ao segurados	Cumprimento do contrato firmado entre o IPMB e Austa Clínicas	IPMB	Chefe de RH e Controle Interno	Mensal	Verificabilidade dos relatórios mensais para descontos em folha de pagamento	Sem ônus	Efetuar todos descontos de acordo com o uso do plano
RH	Relatórios de descontos dos órgãos conveniados entre PREFEITURA, SAAE E CÂMARA	Efetuar os descontos devido com base nos relatórios emitidos pelos órgãos conveniados	IPMB	Chefe de RH e Controle Interno	Mensal	Análise por amostragem da Folha de Pagamento em conformidade com os relatórios efetuados no sistema GP -GOVBR	Sem ônus	Efetuar todos os devidos descontos concedidos
RH	Verificação do envio de informações para Sistema AUDESP	Verificar se as informações estão sendo enviadas tempestivamente	IPMB	Chefe de RH e Controle Interno	Mensal	Verificação dos arquivos enviados no site do AUDESP	Sem ônus	Garantir cumprimento dos prazos
RH	Verificação do livro de ponto de servidores e estagiários do IPMB	Cumprimento de faltas, horários de entrada e saída de cada servidor	IPMB	Chefe de RH e Controle Interno	Diário	Obrigatoriedade de assinatura do livro de ponto com registro de horas e minutos	Sem ônus	Controle do livro de ponto dos servidores do IPMB
RH	Envio da DIRF no prazo	Evitar multa por falta de envio da DIRF para a Receita Federal dentro do Prazo	IPMB	Chefe de RH e Controle Interno	1º Bimestre	Comprovante de envio da DIRF	Sem ônus	Enviar a DIRF dentro do prazo estipulado pela Receita Federal

Handwritten signature or initials in blue ink.

Handwritten signature or initials in blue ink.

Handwritten signature or initials in blue ink.

Handwritten signature or initials in blue ink.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS

Fone/Fax: (17) 3322-8358

Av. Trinta e Três, 846 - Baroni - CEP 14780-370 - Barretos-SP

LEI MUNICIPAL Nº 3.310 de 05-10-99 - CNPJ: 66.998.014/0001-54

ALTERADA PELA LEI Nº 3.705 DE 08/11/04

3 SETOR PREVIDENCIÁRIO E JURÍDICO

Setor?	O que?	Porquê?	Onde?	Por quem?	Quando?	Como?	Custo?	Meta?
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	IPMB	Controle Interno, Coordenador Previdenciário, Jurídico	Mensal	Análise dos processos administrativos	Sem ônus	Cumprimento da legislação
Benefício e Jurídico	Verificar as concessões de Aposentadorias e Pensões dentro da legislação	Cumprimento da legislação	IPMB	Controle Interno, Coordenador Previdenciário, Jurídico	Mensal	Análise dos processos administrativos	Sem ônus	Cumprimento da legislação
Benefício e Jurídico	Verificar concessões de revisões salariais e isenções de IRRF	Cumprimento da legislação	IPMB	Controle Interno e Coordenador Previdenciário, Jurídico	Mensal	Análise dos processos administrativos	Sem ônus	Cumprimento da legislação
Compensação Previdenciária (COMPREV)	Verificar os procedimentos para envio dos documentos	Identificar melhorias e agilidade no processo	IPMB	Controle Interno e Coordenador Previdenciário	Mensal	Analisar os procedimentos dos envios pelo portal	Sem ônus	Tornar o procedimento eficiente

(Handwritten signatures and marks)



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS

Fone/Fax: (17) 3322-8358

Av. Trinta e Três, 846 - Baroni - CEP 14780-370 - Barretos-SP

LEI MUNICIPAL Nº 3.310 de 05-10-99 - CNPJ: 66.998.014/0001-54

ALTERADA PELA LEI Nº 3.715 DE 08/11/2004

Setor?	O que?	Por que?	Onde?	Por quem?	Quando?	Como?	Custo?	Meta?
Perícias médicas	Verificação do cumprimento do art. 9º, §º3 da EC 103/19	Cumprimento da legislação no que tange realização de perícias pelo RPPS	IPMB	Controle Interno e Coordenador Previdenciário	Mensal	Análise de documentos e ofícios dos convênios com o Ente Federativo	Sem ônus	Cumprir a legislação
Jurídico	Análise dos procedimentos judiciais pertinentes ao IPMB quanto ao recurso dos processos judiciais	Cumprimento da legislação	IPMB	Controle Interno e Advogado	Diário	Análise dos processos judiciais	Sem ônus	Cumprimento da legislação



[Handwritten signature]



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS

Fone/Fax: (17) 3322-8358

Av. Trinta e Três, 846 - Baroni - CEP 14780-370 - Barretos-SP

LEI MUNICIPAL Nº 3.310 de 05-10-99 - CNPJ: 66.998.014/0001-54

ALTERADA PELA LEI Nº 3.705 DE 08/11/04

4 SETOR DIRETORIA FINANCEIRA E CONTÁBIL

Setor?	O que?	Porquê?	Onde?	Por quem?	Quando?	Como?	Custo?	Meta?
Compras	Análise dos processos de licitação na modalidade Pregão Presencial	Verificar a economicidade e eficiência nas modalidades aplicadas ao certame	IPMB	Controle Interno e Comissões de Licitação	A cada licitação	Análise de todos documentos contidos nos processos com a legislação pertinente	Sem ônus	Análise de todos processos de licitação
Contabilidade	Verificação do envio de informações para Sistema AUDESP	Verificar se as informações estão sendo enviadas tempestivamente	IPMB	Controle Interno e Chefe de Contabilidade	Mensal	Verificação dos arquivos enviados no site do AUDESP	Sem ônus	Garantir o cumprimento dos prazos
Contabilidade	Segurança da informação na Tesouraria	Verificar a segurança dos dados, documentos e possíveis vulnerabilidades	IPMB	Controle Interno e Chefe de Contabilidade	Mensal	Através de amostragens de operações e realização de testes	Sem ônus	Garantir a segurança dos dados e mitigação de vulnerabilidades
Finanças	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	IPMB	Controle Interno e Diretor de Administração e Finanças e Assessoria	Mensal	Análise das Atas do comitê de Investimento e Relatórios	Sem ônus	Garantir o cumprimento da Política Anual de Investimentos e da legislação vigente



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS

Fone/Fax: (17) 3322-8358

Av. Trinta e Três, 846 - Baroni - CEP 14780-370 - Barretos-SP

LEI MUNICIPAL Nº 3.310 de 05-10-99 - CNPJ: 66.998.014/0001-54

ALTERADA PELA LEI Nº 3.705 DE 08/11/04

5 PRESIDÊNCIA

Setor?	O que?	Porquê?	Onde?	Por quem?	Quando?	Como?	Custo?	Meta?
Presidência	Cumprimento das legislações vigentes da EC103/19, no que tange a adequação das alíquotas no RPPS	Cumprimento da legislação vigente	IPMB	Controle Interno e Diretor Presidente	Mensal	Envios de ofícios e cobranças ao Executivo para adequação das alíquotas	Sem ônus	Cumprimento da legislação
Presidência	Análise do Estudo de viabilidade da implantação de Previdência Complementar	Cumprimento da EC103/19	IPMB	Controle Interno e Diretor Presidente	Anual	Reunião com os conselhos Administrativos e Fiscal	Sem ônus	Cumprimento da legislação
Presidência	Adequação das leis e benefícios Previdenciários no Município	Reforma da Previdência do Município	IPMB	Controle Interno e Diretor Presidente	Anual	Envio do projeto de lei ao Executivo com as devidas alterações de Aposentadorias ao RPPS - IPMB	Sem ônus	Cumprimento da legislação e adequação de aposentadorias no RPPS

Handwritten initials and a large blue checkmark.

Handwritten signature in blue ink.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS

Fone/Fax: (17) 3322-8358

Av. Trinta e Três, 846 - Baroni - CEP 14780-370 - Barretos-SP

LEI MUNICIPAL Nº 3.310 de 05-10-99 - CNPJ: 66.998.014/0001-54

ALTERADA PELA LEI Nº 3.705 DE 08/11/04

6 SEGURANÇA GERAL

Setor?	O que?	Porquê?	Onde?	Por quem?	Quando?	Como?	Custo?	Meta?
Informática	Verificação dos sistemas eletrônicos	Verificação da integridade das informações e se as permissões de uso estão de acordo com as atribuições dos usuários	IPMB	Controle Interno	Mensal	Análise da estrutura dos sistemas juntamente com o responsável pelo perfil do administrador	Sem ônus	Garantir a integridade das informações e se as permissões implantadas estão de acordo com a legislação vigente
Informática	Visita física do CPD - centro de processamento de dados	Verificar a segurança das informações armazenadas	IPMB	Controle Interno	Mensal	Verificar o estado de armazenamento do servidor. Localização e guarda do material físico e condições de instalação físicas	Sem ônus	Garantir a integridade e funcionalidade dos servidores de dados
Informática	Verificação dos dados de Backups e frequência dos mesmo	Verificar a programação e se os backups estão sendo realizados com eficácia e eficiência	IPMB	Controle Interno	Semanal	Verificar o estado atual do servidor de backup e se o mesmo apresenta adequado empenho para gerir os dados com segurança	Sem ônus	Garantir a efetivação e segurança dos dados obtidos de todos sistemas gerados pelo IPMB

Q

Handwritten signature and initials.

Handwritten initials.

Handwritten signature.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE BARRETOS

Fone/Fax: (17) 3322-8358

Av. Trinta e Três, 846 - Baroni - CEP 14780-370 - Barretos-SP
LEI MUNICIPAL Nº 3.310 de 05-10-99 - CNPJ: 66.998.014/0001-54

ALTERADA PELA LEI Nº 3.795 DE 08/11/04

Sector?	O que?	Porquê?	Onde?	Por quem?	Quando?	Como?	Custo?	Meta?
Informática	Site do IPMB	Verificar se o site está em pleno funcionamento	IPMB	Controle Interno	Diário	Acessar o site, verificar o acesso à Transparência e Portal do Servidor, assim como a velocidade de resposta dos mesmo	Sem ônus	Manter o site em total funcionamento evitando o acesso limitado à algumas funções
Sede IPMB	Extintores	Verificabilidade dos níveis e vencimentos dos extintores acoplados ao IPMB	IPMB	Controle Interno	Mensal	Verificando as datas e exigências a serem atendidas pela segurança do IPMB	Sem ônus	Segurança de dados físicos, processos administrativos e estruturas do IPMB
Sede IPMB	Laudo Vistoria Corpo de Bombeiros	Verificar a validade do Laudo de Vistoria dos Bombeiros	IPMB	Controle Interno	Semestral	Solicitando o Laudo para verificação da data de validade	Sem ônus	Manter a segurança do trabalho e dos segurados
Sede IPMB	Segurança do trabalho dos servidores	Verificabilidade da estrutura da Sede onde está localizada o IPMB	IPMB	Controle Interno	Mensal	Verificando o aparecimento de rachaduras ou possíveis danos elétricos que possa causar danos gerais	Sem ônus	Segurança no trabalho
Sede IPMB	Alarmes e Portas com chaves	Verificar o funcionamento adequado do sistema de alarme e eficiência das tranças de portas e armários	IPMB	Controle Interno	Diário	Revisar se o sistema de alarme, as portas estão sendo trancadas assim que se encerra o expediente	Sem ônus	Segurança de dados do IPMB

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten mark