



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



1º QUADRIMESTRE/2023

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large stylized signature, a circle with 'A', the number '28', a circle with 'B', and another signature.



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.



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".

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



Introdução

Apresenta-se o Relatório de Controle Interno do Instituto de Previdência do Município de Barretos, referente ao 1º quadrimestre do ano de 2023. 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.



Sumário

1. SETOR DE RECEPÇÃO	6
1.1 Atendimento Presencial.....	6
1.2 Requerimentos.....	6
1.3 Recadastramentos.....	6
1.4 Simulações de Aposentadoria.....	6
2. SETOR DE RECURSOS HUMANOS	7
2.1 Pagamentos dos segurados:.....	7
2.2 Óbitos e Resíduos.....	7
2.3 Suspensão de Benefícios – Recadastramento.....	7
2.4 Empréstimos Consignados.....	8
2.5 Relatórios de Descontos entre os Entes:.....	8
2.6 Obrigações Sociais: RAIS e DIRF.....	9
2.7 Registro de Ponto.....	9
2.8 eSocial.....	9
2.9 Quadro de servidores do IPMB em 30/04/2023.....	10
3. SETOR PREVIDENCIÁRIO	11
3.1 Concessões de Aposentadorias e Pensões.....	11
3.2 Avaliação Atuarial.....	12
3.3 CRP – Certidão de Regularização Previdenciária.....	13
4. SETOR CONTÁBIL, ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO	14
4.1 Licitações e Contratos.....	14
4.1.2 Nova Lei de Licitações e Contratos.....	14
4.2 Concurso Público nº 001/2022.....	15
4.3 Cursos e capacitação dos servidores:.....	16
4.4 Investimentos.....	17
4.5 Reuniões de Conselhos: Administrativo, Fiscal e Investimento.....	17
4.6 Precatórios e RPV.....	17
4.7 CADPREV.....	18
4.8 ARRECADAÇÃO.....	18
5. SEGURANÇA	19

Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page.



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

5.1 Usuários dos sistemas (Login e Senha).....	19
5.2 Servidor de Informática.....	19
5.3 Backups.....	19
5.4 Transparência – Site IPMB	19
5.5 Extintores, Veículo e Laudo Bombeiro	20
5.6 Segurança do Trabalho	20
5.7 Alarmes, Portas e Chaves.....	20
5.8 Computadores.....	20
5.9 Rede de internet.....	21
5.10 Câmeras de monitoramento e segurança	21
5.11 Ouvidoria.....	21
6. PRÓ GESTÃO.....	22
6.1 Acompanhamento do Pró Gestão.....	22
CONCLUSÃO GERAL / RECOMENDAÇÕES	23





1. SETOR DE RECEPÇÃO

1.1 Atendimento Presencial

Atendimentos realizados presencialmente das 08:00 às 16:00h e sob agendamentos:

- telefone (17) 3322-8358;
- e-mail institucional: ipmb@barretos.sp.gov.br;
- site www.ipmbarretos.com.br.

1.2 Requerimentos

Atualização das listas de documentos obrigatórios para Requerimentos de Aposentadoria e Pensão:

- Comprovante de qualificação cadastral – eSocial;
- Declaração de acúmulo ou não de benefícios.

1.3 Recadastramentos

Portaria nº 090/2021 DE 04 DE NOVEMBRO DE 2021, disciplina a obrigatoriedade do recadastramento anual aos aposentados e pensionistas no âmbito do Instituto De Previdência Do Município De Barretos no mês de aniversário:

- Atualização de fotos e dados dos segurados (prova de vida).

1.4 Simulações de Aposentadoria

As simulações de aposentadoria realizadas por meio de agendamentos, com o Sistema Previdenciário (FOUR PREV) do IPMB, atualizado com a nova legislação previdenciária, Lei nº 5.996 de 22/12/2020 e suas alterações:

- simulações de aposentadoria em tempo real dos servidores.



2. SETOR DE RECURSOS HUMANOS

2.1 Pagamentos dos segurados:

Pagamentos regularmente creditados nas contas do Banco Santander dos segurados e servidores até o 2º dia útil do mês:

Ref. Folha	Data do crédito	Prazo
Janeiro/2023	02/02/2023	02/02/2023
Fevereiro/2023	02/03/2023	02/03/2023
Março/2023	31/03/2023	04/04/2023
Abril/2023	03/05/2023	03/05/2023

2.2 Óbitos e Resíduos

Óbitos apurados através das seguintes informações:

- Comunicação de familiares;
- Verificação nos jornais oficial de sepultamento da cidade;
- Baixa de CPF na Receita Federal.

Os resíduos apurados estão sendo pagos por meio de Alvará Judicial ou Inventário aos herdeiros de acordo com o tramite legal.

2.3 Suspensão de Benefícios – Recadastramento

Regulamentado pela portaria nº 090/2021 de 04 de novembro de 2021. Os pagamentos suspensos pelo não Recadastramento (prova de vida), estão sendo pagos em até 02 (dois) dias úteis após a regularização dos segurados.



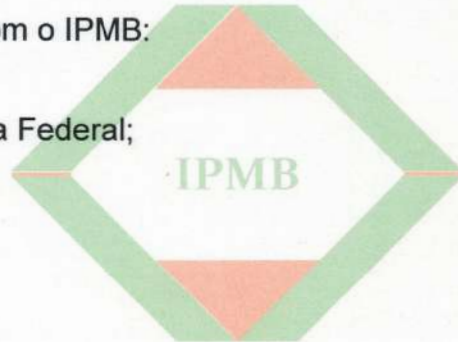
2.4 Empréstimos Consignados

Empréstimos consignados concedidos conforme 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.”

Bancos conveniados com o IPMB:

- Santander;
- Caixa Econômica Federal;
- Banco do Brasil;
- Sicredi;
- Bradesco.



2.5 Relatórios de Descontos entre os Entes:

Prefeitura Municipal de Barretos, SAAE – Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Barretos, Câmara Municipal de Barretos e Sindicato dos Servidores Públicos Municipais. Os seguintes descontos foram efetuados em folha de pagamento, conforme relatório emitidos pelos órgãos de origem:

- Cartão Bom Sucesso (BMG);
- Plano de Saúde Austa e Unimed;
- Cartão Vale Alimentação;
- Afsaae;
- Cartão RV Cards;
- Consignados dos aposentados realizados na ativa.



2.6 Obrigações Sociais: RAIS e DIRF

Os envios das informações sociais abaixo foram transmitidos dentro do prazo legal:

- Relação Anual de Informações Sociais (RAIS);
- Declaração do Imposto sobre a Renda Retido na Fonte (DIRF).

2023	Data de Envio	Prazo
RAIS	31/03/2023	06/04/2023
DIRF	24/02/2023	28/02/2023

2.7 Registro de Ponto

Registro de controle de ponto efetuado regularmente em livro físico pelos servidores e estagiários do IPMB, faltas justificadas com apresentações de atestado médicos e faltas abonadas pela Lei Complementar nº 252 de 26 de Março de 2015.

2.8 eSocial

e-Social	Data início e limite de envio	Data envio IPMB
1ª fase	21/07/2021 a 21/11/2021	29/09/2021
2ª fase	21/11/2021 a 21/08/2022	23/08/2022*
3ª fase	22/08/2022 a 31/12/2022	Em desenvolvimento
4ª fase	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 troca do sistema de folha de pagamento da GovBr pela Fiorilli foi necessário abrir chamado para converter as informações para o envio do e-Social pelo novo sistema, no entanto algumas informações obrigatórias do e-Social estão sendo informadas no novo sistema para adequação e o envio completo do e-Social o mais breve possível.

2.9 Quadro de servidores do IPMB em 30/04/2023.

- 02 comissionados:

Diretores	cargo
Lincoln Del Bianco de Menezes Carvalho	Diretor Presidente
Frederico Alves de Paula	Diretor de Administração e Finanças

- 09 servidores efetivos:

Servidores	cargo
Leonardo da Silva Lisboa	Assist.RH/Coord. Previdenciario/Ouvidor Previdenc
Diego Henrique de Brito	Assistente de RH / Chefe de RH e Previdência
Adriano Tamburus	Analista de Contabilidade / Chefe de Contabilidade
Jan Fernando Cicalé	Assistente de Contabilidade / Controlador Interno
Adriel Molezinne	Agente Administrativo
Cibeli Lira Costa	Agente Administrativo
Renata Castro	Advogada
Gabriela Toledo Soares Rosa	Advogada
Elaine Alexandre Soares	Auxiliar Operacional de Serviços Gerais

- 03 estagiários.

Estagiários	Setor
Brenda Gabriele B. P. da Silva	Administrativo
Matheus Henrique Wiziack Silveira	Administrativo
Raissa Rosa de Freitas Barretos	Administrativo



3 SETOR PREVIDENCIÁRIO

3.1 Concessões de Aposentadorias e Pensões

Concessões de Aposentadorias Janeiro a abril 2023, conforme quadro abaixo:

APOSENTADORIAS CONCEDIDAS EM JANEIRO 2023								
SEQ.	MATRÍCULA	SERVIDOR	ÓRGÃO	CARGO	TIPO APOSENTADORIA	INÍCIO DO BENEFÍCIO	Nº PORTARIA	DATA PUBLICAÇÃO
1	46.3639-2	JOSÉ APARECIDO DE JESUS	PREF	OFIC. FISCALIZ SANITARIA E EPIDEM.	ESPECIAL-JUDICIAL	02/12/2019	061/2022	12/01/2023
2	46.3842-5	MARIA CRISTINA DE AVILA MEINBERG	PREF	DENTISTA	ESPECIAL-JUDICIAL	12/11/2021	065/2022	12/01/2023
3	42.3922-9	MARIA APARECIDA MAGRINI PALEROSI	PREF	PROFESSOR I	TEMPO CONTRIB.	01/01/2023	064/2022	12/01/2023

APOSENTADORIAS CONCEDIDAS EM FEVEREIRO 2023								
SEQ.	MATRÍCULA	SERVIDOR	ÓRGÃO	CARGO	TIPO APOSENTADORIA	INÍCIO DO BENEFÍCIO	Nº PORTARIA	DATA PUBLICAÇÃO
1	42.3924-5	ANA MARIA GUILHERME	PREF	PROFESSOR I	TEMPO CONTRIB.	01/02/2023	074/2023	14/02/2023

APOSENTADORIAS CONCEDIDAS EM MARÇO 2023								
SEQ.	MATRÍCULA	SERVIDOR	ÓRGÃO	CARGO	TIPO APOSENTADORIA	INÍCIO DO BENEFÍCIO	Nº PORTARIA	DATA PUBLICAÇÃO
1	42.3856-7	ANDRELINO SARTORI	PREF	SUB-CHEFE DO SERVIÇO PESSOAL	TEMPO CONTRIB.	01/03/2023	083/2023	22/03/2023
2	42.3923-6	HELENA MORENO FARIA DE CARVALHO	PREF	PROFESSOR(A) I	TEMPO CONTRIB.	01/03/2023	084/2023	22/03/2023

APOSENTADORIAS CONCEDIDAS EM ABRIL 2023								
SEQ.	MATRÍCULA	SERVIDOR	ÓRGÃO	CARGO	TIPO APOSENTADORIA	INÍCIO DO BENEFÍCIO	Nº PORTARIA	DATA PUBLICAÇÃO
1	41.3935-6	TERESINHA DE JESUS BATISTA DA SILVEIRA	PREF	ENFERMEIRA	POR IDADE	01/04/2023	086/2023	18/04/2023
2	42.3938-5	FRANCISCO PAULO PENTINO	PREF	AUXILIAR OP. DE SERVIÇOS GERAIS	TEMPO CONTRIB.	04/04/2023	089/2023	18/04/2023

PENSÕES CONCEDIDAS 2023

SEQ.	MATRÍCULA	PENSIONISTA	INSTITUIDOR	INÍCIO DO BENEFÍCIO	Nº PORTARIA	DATA PUBLICAÇÃO	VIGÊNCIA	GRAU PARENTESCO
1	21.3942-1	LUCI BRUNETTI COSTA ROXO	LUIZ CARLOS ROXO	17/12/2022	075/2023	22/03/2023	VITALÍCIA	ESPOSO(A)
2	21.3945-6	HUGO PALEROSI JUNIOR	MARIA AP. MAGRINI PALEROSI	07/01/2023	076/2023	22/03/2023	VITALÍCIA	ESPOSO(A)
3	21.3950-2	MARILENA DE ALMEIDA MAGALHÃES	JOSÉ PETRONILHO MAGALHÃES	28/01/2023	077/2023	22/03/2023	VITALÍCIA	ESPOSO(A)
4	21.3952-9	MARIA SONIA ALVES RIBEIRO	SEBASTIÃO RIBEIRO FILHO	05/02/2023	078/2023	22/03/2023	VITALÍCIA	ESPOSO(A)
5	21.3955-3	JULIO TARCISIO DIAS CABRAL	MARIA TEREZA CABRAL	23/02/2023	087/2023	18/04/2023	VITALÍCIA	ESPOSO(A)
6	21.3957-0	JOÃO VICTOR GARCIA DOS SANTOS	JOÃO ANGELO DOS SANTOS NETO	26/02/2023	088/2023	18/04/2023	20/08/2037	FILHO(A)

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

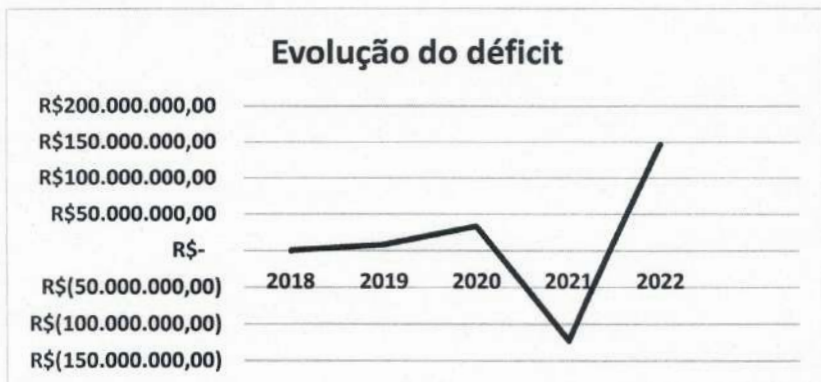


Folha de Barretos, disponível no site da Prefeitura ou pelo link <http://www.barretos.sp.gov.br/jornal>. A disposição dos documentos em pastas físicas mantém a ordem padrão. Fica o responsável pelo departamento instaurar ações corretivas para resolução de ocorrências, assim como a concessão do benefício 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 Avaliação Atuarial

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

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



O relatório atuarial de 2023 com data base em 31/12/2022 não estava disponível até a finalização deste relatório, portanto irá constar no próximo quadrimestre.

3.3 CRP – Certidão de Regularização Previdenciária

- CRP Judicial vencido desde 30/10/2021.

A principal razão que impacta na obtenção do Certificado de Regularidade Previdenciária está relacionada à falta de repasses do Executivo Municipal, os aportes mensais relacionados as competências de abril/2017 a abril/2021 e as taxas de administração referente as competências de junho/2018 a dezembro/2020 não foram repassadas na data estabelecida ao RPPS. Contudo, conforme também já salientado, foi editada a Lei nº 6.201/2021, a qual autorizou o Poder Executivo Municipal celebrar termo de acordo de parcelamento e confissão de débitos previdenciários oriundos dos aportes mensais e taxa de administração, devidos e não repassados na data estabelecida ao Regime Próprio de Previdência Social - RPPS. A edição da lei demonstra que foi e vem sendo traçados efetivos plano de medidas para aquisição e manutenção do CRP.

(Handwritten signatures and initials in blue ink)



4 SETOR CONTÁBIL, ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO

4.1 Licitações e Contratos

Novos contratos e aditamentos no período de Janeiro a Abril/2023:

EMPRESA/CONTRATADO	CONTRATO	MODALIDADE	PRAZO	VIGÊNCIA	VALOR TOTAL	DATA PUBLICAÇÃO
COMPANY MEDICINA E ENGENHARIA DO TRABALHO LTDA	EXTRATO DO 1º TERMO ADITIVO DO CONTRATO Nº 005/2022	DISPENSA DE LICITAÇÃO	12 MESES	25/01/2023 A 24/01/2024	R\$ 170,00 por laudo pericial realizado	27/01/2023
FOUR INFO Desenvolvimento de Software LTDA	EXTRATO 1º TERMO ADITIVO DO CONTRATO 001/2022	DISPENSA DE LICITAÇÃO	12 MESES	02/01/2023 A 01/01/2024	R\$ 12.490,80	27/01/2023
Metapública Consultoria e Acessoria em Gestão Pública LTDA	EXTRATO DO CONTRATO Nº 001/2023	CONVITE	12 MESES	01/03/2023 A 29/02/2024	R\$ 78.000,00	16/03/2023
DI BRASI Consultoria Financeira LTDA	EXTRATO 3º TERMO ADITIVO	DISPENSA DE LICITAÇÃO	12 MESES	01/03/2023 a 01/03/2024	R\$ 9.313,80	03/04/2023
COMPANY MEDICINA E ENGENHARIA DO TRABALHO LTDA	EXTRATO DO 2º TERMO ADITIVO DO CONTRATO Nº 005/2022	DISPENSA DE LICITAÇÃO	12 MESES	28/03/2023 A 24/01/2024	R\$ 170,00 por laudo pericial realizado	18/04/2023
Centro de Integração Empresa Escola - CIEE	EXTRATO DO CONTRATO Nº 002/2023	DISPENSA DE LICITAÇÃO	12 MESES	20/02/2023 A 19/02/2024	R\$ 5.460,00	19/04/2023
SANTA CECILIA ALIMENTOS EIRELI - Aquisição de cestas básicas	EXTRATO DO CONTRATO Nº 003/2023	DISPENSA DE LICITAÇÃO	4 MESES	15/03/2023 A 31/07/2023	R\$ 16.621,64	19/04/2023

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. Porém, a Medida Provisória 1167/23 prorroga a validade da antiga Lei de Licitações, da Lei do Regime Diferenciado de Compras (RDC) e da Lei do Pregão até o dia 30 de dezembro de 2023. Entretanto, essa legislação segue em vigor e será a norma definitiva para regulamentar as licitações e contratos públicos a partir de 30 de dezembro de 2023.

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;
- 09/01/2023, edital de convocação 02 agentes e 02 advogados;
 - Cibeli Lira Costa (agente administrativo) posse em 01/02/2023;
 - Adriel Molezinne (agente administrativo) posse em 01/02/2023;
 - Renata Castro (advogada) posse em 01/02/2023.
 - Gabriela Toledo Soares Rosa (advogada) posse em 01/3/2023;



4.3 Cursos e capacitação dos servidores:

19º Congresso estadual de Previdência APEPREM: 12 a 14/04/2023, conteúdo programático:

- Pró-Gestão e Certificação de Gestores e Conselheiros: instrumentos de governança;
- Cenário e perspectivas de investimentos para 2023 e os desafios para busca da meta atuarial;
- Aposentadoria pelas regras da EC 103 (direito adquirido, cálculos, regra permanente e transição);
- A abordagem biopsicossocial após a Reforma da Previdência: possibilidades e desafios;
- Processos eletrônicos como você nunca viu, mas sempre quis;
- Atuaría: Segregação de Massa e Ativo Garantidor;
- A importância e responsabilidade dos Conselheiros;
- Alocação em investimentos: Fundo de Investimentos como estratégia de diversificação na Carteira;
- Prova de Vida e as demais novidades nos sistemas do MPS;
- Workshop de Contabilidade Pública: Custeio de Despesas Administrativas: PCASP e orientações da IPC 14;
- Como transformar ativos em “inativos” e inativos em “ativos”: uma análise socioemocional do processo de pré e pró aposentadoria;
- Workshop de Contabilidade Pública: Os atributos P e F na dinâmica contábil da carteira de investimentos;
- DRPPS no acompanhamento dos repasses e parcelamento;
- A evolução da previdência complementar de servidores públicos;
- Contratos Administrativos;
- Workshop de Contabilidade Pública: Equacionamento de Déficit Atuarial – Possibilidades, impactos contábeis e fiscais;
- A importância do consignado para melhorar a rentabilidade das carteiras de investimentos dos RPPS;
- CRIMES CIBERNÉTICOS;
- Workshop de Contabilidade Pública: Exposição e Debate sobre os Pontos Controversos da Instrução de Procedimentos Contábeis – IPC/STN nº 14, de 2022;
- A influência da tecnologia no controle e decisões de investimentos;
- Pensão por morte: questão relevante na gestão previdenciária;
- Impacto da Resolução CVM nº 175/2022 sobre os fundos de investimentos e Resolução CMN 4.963/2021;
- Atreva-se: Ousadia e atitude na busca do sucesso;



Servidores participantes:

- Adriano Tamburus;
- Frederico Alves de Paula;
- Jan Fernando Cicalé;
- Leonardo da Silva Lisboa.

Curso Nova Lei de Licitações e Contratos NLLC - 17/03/2023:

Servidores participantes:

- Cibeli Lira Costa;
- Leonardo da Silva Lisboa.

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.

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 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>

O valor pago em precatórios em 2023 até abril foi de R\$ 1.731.442,80.

O valor total pago em Requisição de Pequeno Valor (RPV) foi de R\$ 232.077,65.



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.

Apuração Geral dos Procedimentos de Arrecadação.

Foram identificados para o 1º bimestre de 2023 o encaminhamento de 01 PROCESSO, sendo:

- Processo nº 053-2020 contribuição previdenciária;

Os processos acima selecionados foram auditados de acordo com diretrizes e estão em conformidade com os critérios de análise.



5. SEGURANÇA

5.1 Usuários dos sistemas (Login e Senha)

Criados novos usuários e senhas de acesso aos sistemas previdenciário e folha de pagamento. 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. Cada senha é pessoal e intransferível podendo a qualquer momento a alteração pelo usuário.

Servidores efetivos também possuem acesso limitado aos sistemas com liberação das informações conforme seu departamento e cargo.

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, porém a maioria das informações em HD Interno e externo. Recomenda-se a contratação de empresa especializada para realização de todos backups em nuvem.

5.4 Transparência – Site IPMB

Novo portal da transparência e portal do servidor do IPMB em funcionamento, com disponibilização de passo a passo para acesso dos holerites e informe de rendimentos aos Aposentados e Pensionistas. Portal do e-transparência pública com informações atualizadas. Site do IPMB acostados 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 antiga 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. Criação de novas senhas e cópias de chaves aos novos concursados com posse no início de 2023.

5.8 Computadores

Realizado a troca dos computadores do RH, Setor Jurídico e Recepção para adequação dos novos servidores do concurso e dos novos sistemas implantados pela Administração do Município em adequação ao Sistema Único e Integrado de Execução Orçamentária, Administração Financeira e Controle (SIAFIC).

>    



5.9 Rede de internet

Detectados picos de desconexão e lentidão com a internet durante o expediente. Testes realizados aos finais de semana e feriados com internet instável, dificultando o acesso ao portal do servidor e o e-Transparência Pública. Alguns cabeamentos de rede interna com avarias e vida útil comprometida. Recomenda-se a troca do provedor de serviço de internet, cabos de rede e switch devido as instabilidades e lentidão dos via sistemas web.

5.10 Câmeras de monitoramento e segurança

Instalação de 05 (cinco) câmeras de segurança nas dependências do IPMB com gravação de áudio e vídeo.

Os servidores com acesso ao sistema de filmagens e os termos de ciência assinado com autorização de gravação de imagem e som no ambiente de trabalho, encontram-se no processo nº 020-2023 IPMB – câmeras de segurança. Placas de aviso de monitoramento por câmeras de segurança também estão afixados nas dependências do IPMB.

5.11 Ouvidoria

Neste 1º quadrimestre 2023, 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:

- 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;
- 16/03/2023 – Relatório de controle interno 3º quadrimestre 2022 publicado no site do IPMB.
- 17/03/2023 – Aprovação dos seguintes documentos pelo conselho deliberativo IPMB:
 - Regimento interno do comitê de Investimentos;
 - Plano de ação e capacitação 2023;
 - Código de ética e Política de segurança de Informação (PSI).
- 03/04/2023 – Documentos aprovado pelo conselho publicados no site do IPMB.
- 28/06/2023 – Agendada Audiência Pública às 15:00h na Câmara da Estância Turística do Município de Barretos, para apresentação de Política de Investimento, Relatório de Gestão Corporativa e de Relatório de Gestão Atuarial do IPMB.

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.



CONCLUSÃO GERAL / RECOMENDAÇÕES

Analizadas as evidências disponibilizadas pelas áreas submetidas em auditoria, sobre a nova Lei de Licitações nº 14.133, de 1º de abril de 2021, recomendo as adequações e regulamentação para aplicação no IPMB, visto que os servidores da comissão de licitação já foram qualificados.

Embora vem sendo traçados efetivos plano de medidas para aquisição e manutenção do CRP, o município está com a Certidão de Regularização Previdenciária (CRP) vencida desde 03/10/2021.

Importante ressaltar que foram pagos pelo IPMB em precatórios de janeiro a abril de 2023 o valor de R\$ 1.731.442,80, sendo programados o montante de R\$ 4.455.165,73 a serem pagos (sem correção de juros) em 2023, de acordo com o mapa de precatórios disponível em nosso site.

Recomenda-se estruturar a sede do IPMB para alocar o computador-servidor em uma sala específica, trancada, com acesso somente por servidores autorizados. Aproveito também para recomendar a conversão dos processos físicos em digitais, com armazenamento e backups em nuvem para maior segurança e controle dos dados e a troca do provedor de internet.

O Instituto está com pouco espaço físico, tanto para arquivos, quanto para os novos servidores em razão do concurso, e também para melhorar do atendimento presencial, o que sugere uma sede maior ou reforma do prédio atual que está com a estrutura danificada.

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.

Recomenda-se complementarmente atenção quanto as sugestões dispostas neste relatório, sendo passíveis de irregularidades na próxima emissão do relatório de Controle Interno.



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

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

Barretos, 15 de junho de 2023.

Jan Fernando Cicalé
Jan Fernando Cicalé
Controlador Interno

Ciente;

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

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

Adriano Tamburus
Adriano Tamburus
Chefe de Contabilidade

Leonardo da S. Lisboa
Leonardo da Silva Lisboa
Coordenador Previdenciário

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