



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Conformidade das áreas Mapeadas, Manualizadas e as todas as ações atendidas na Implantação do Pró-Gestão

(EXERCÍCIO 2024 – 2º SEMESTRE)

Sumário

1.	INTRODUÇÃO	2
2.	BENEFÍCIOS – CONCESSÃO E REVISÃO DAS APOSENTADORIAS E PENSÕES	3
2.1	Concessão e Revisão das Aposentadorias e Pensões:	3
2.1.1	Servidores envolvidos.....	3
2.1.2	Metodologia Aplicada.	3
2.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	3
2.1.4	Análise dos Processos.....	4
2.1.5	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO	4
3.	ARRECADANÇA	5
3.1	Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Ente Federativo, Servidores Licenciados e Cedidos:	5
3.1.1	Servidores envolvidos.....	5
3.1.2	Metodologia Aplicada.	5
3.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	5
3.1.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO	5
4.	CONCLUSÃO GERAL.....	6



1. INTRODUÇÃO

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.3.5.

Na primeira parte do relatório, os trabalhos de acompanhamento e auditoria ocorreram nas áreas mapeadas e manualizadas, que compreendem os departamentos:

- De Concessão de Benefícios;
- Do Processo de Arrecadação;

A segunda parte do relatório compreende no acompanhamento das ações no processo de Implantação da Governança no âmbito do Pró-Gestão.

A periodicidade de emissão do Relatório de Controle Interno compreende a periodicidade do próprio Manual do Pró-Gestão V.3.5, bem como suas futuras emissões, atualizações e publicações que venham substituí-lo.



2. BENEFÍCIOS – CONCESSÃO E REVISÃO DAS APOSENTADORIAS E PENSÕES

2.1 Concessão e Revisão das Aposentadorias e Pensões:

2.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Luciene Alves da Silva

2.1.2 Metodologia Aplicada.

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

- Levantamento do número de processos de benefícios concedidos no (2 SEMESTRE de 2024);
- Análise da execução, por amostragem, dos processos de benefícios concedidos;
- Análise documental, por amostragem, das pastas físicas dos processos de benefícios concedidos e
- Análise, por amostragem, dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pela Regime Próprio de Previdência Social do Município de Campanário.

2.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Foram identificados para o (2 SEMESTRE de 2024) o encaminhamento de **01 processos**, sendo:

QUANT. DE PROCESSOS	BENEFÍCIO
01	APOSENTADORIA POR INVALIDEZ



2.1.4 Análise dos Processos.

Por amostragem, foram selecionados **01 processos** entre as concessões e revisões listados abaixo.

- Relação dos processos:

Nº PROCESSO	NOME	BENEFÍCIO	DATA
001/2024	Edivaldo Fernandes de Amorim	Aposentadoria por Invalidez	01/11/2024

- Análise:

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio.

2.1.5 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de concessão, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Concessão de Benefícios, seguindo sua ordem, organização e formalização.



3. ARRECADAÇÃO

3.1 Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Ente Federativo, Servidores Licenciados e Cedidos:

3.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Luciene Alves da Silva

3.1.2 Metodologia Aplicada.

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

- Levantamento do número de processos no (2º SEMESTRE de 2024);
- Análise da execução, do processo de arrecadação de cobrança de débitos de contribuições em atraso do Ente Federativo;
- Análise documental da pasta física do processo selecionado no item anterior; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo Regime Próprio de Previdência Social do Município de Campanário.

3.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Não foram identificados para o 2º semestre de 2024 o encaminhamento de **processos**.

- Análise:

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio.

3.1.4 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de arrecadação, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Investimentos, seguindo sua ordem, organização e formalização.



4. CONCLUSÃO GERAL

Analizadas as evidências disponibilizadas pelas áreas submetidas em auditoria, as informações publicadas no site do Regime Próprio de Previdência Social do Município de Campanário. Os dados e documentos coletados durante o período, as informações obtidas por meio do diálogo mantido com cada departamento do Regime Próprio de Previdência Social do Município de Campanário. Durante a auditoria realizada, este Controle Interno opina pela regularidade das atividades auditadas no período analisado.

Aproveitamos para recomendar a instituição de um Plano de Ação ou Planejamento Estratégico a ser elaborado e executado por todos os envolvidos no Regime Próprio de Previdência Social do Município de Campanário., o que será motivo de auditorias futuras.

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

Campanário/MG, 17 de fevereiro de 2025.

LUCIENE ALVES DA SILVA
Controle Interno
Matrícula nº 238