



## RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

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

**(EXERCÍCIO 2025 – 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.	ARRECADAÇÃO .....	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.3.6.

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.3.6, 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 (2º SEMESTRE de 2025);
- 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 (2º SEMESTRE de 2025) o encaminhamento de **02 processos**, sendo:

QUANT. DE PROCESSOS	BENEFÍCIO
02	APOSENTADORIA VOLUNTÁRIA



#### 2.1.4 Análise dos Processos.

Por amostragem, foram selecionados **02 processos** entre as concessões e revisões listados abaixo.

- Relação dos processos:

<b>Nº PROCESSO</b>	<b>NOME</b>	<b>BENEFÍCIO</b>	<b>DATA</b>
<b>002/2025</b>	ADÁLIA PERON PACHECO DA SILVA	AUXILIAR DE SERVIÇOS GERAIS	01/10/2025
<b>003/2025</b>	HERBET SILVEIRA COSTA	TÉCNICO NÍVEL MÉDIO I	01/10/2025

- 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 2025);
- 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 2025 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, 12 de novembro de 2025.

Luciene Alves da Silva  
Controle Interno  
Matrícula nº 238