



# **RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 2º TRIMESTRE DE 2022**

**Aparecida de Goiânia**

Julho – 2022





**Prefeito de Aparecida de Goiânia**

Vilmar Mariano da Silva

Diretoria Executiva do Instituto de Previdência de Aparecida de Goiânia –

APARECIDAPREV

**Presidente:**

Einstein Almeida Ferreira Paniago

**Diretor Administrativo:**

Sandro Rogério Lima Belo

**Diretor de Benefícios:**

Epitácio Barbosa dos Reis

**Diretor Financeiro:**

Khayo Eduardo Pires de Oliveira

**Diretora Jurídica:**

Keila Mirian Afonso Martins

**Produção de Conteúdo:**

Kariston Sheldon Borges França

**Elaboração e Revisão:**

Kariston Sheldon Borges França

Gláucio de Souza Silva





## Sumário

<b>1. Introdução</b> .....	<b>4</b>
<b>2. Áreas de Controle</b> .....	<b>4</b>
<b>3. Análise das Áreas do RPPS</b> .....	<b>5</b>
3.1 Benefícios .....	5
3.2 Folha de Pagamentos.....	6
3.2.1 Inativos .....	6
3.2.2 Ativos.....	6
3.3 Contratos com fornecedores .....	7
3.4 Tecnologia da Informação.....	8
3.5 Ouvidoria.....	9
3.6 Ações Judiciais relativas a Benefícios .....	9
3.7 Contabilidade .....	10
3.8 Investimentos .....	11
<b>4. Parecer Final</b> .....	<b>11</b>





## 1. INTRODUÇÃO

O presente relatório tem por objetivo o acompanhamento do cumprimento de metas do Instituto de Previdência dos Servidores de Aparecida de Goiânia (APARECIDAPREV), verificando se os indicadores estão em conformidade com as legislações federais, estaduais e municipais.

As informações contidas neste relatório foram obtidas por meio de e-mails e memorandos enviados aos responsáveis de cada área do Instituto. Após recebidas as informações, os dados foram analisados.

Este documento visa apresentar os resultados quanto à eficiência e eficácia de gestão, bem como servir de apoio ao Controle Externo no exercício de sua missão institucional e assegurar que não ocorram erros potenciais através do controle de suas causas.

## 2. ÁREAS DE CONTROLE

A Unidade de Controle Interno Especializado (CE) deve garantir que os Setores do APARECIDAPREV atuem em estrita observância à legalidade, moralidade, impessoalidade, isonomia, publicidade, eficiência, eficácia, economicidade, razoabilidade e motivação dos atos administrativos e satisfação do interesse público.

A existência da Unidade de Controle Interno é uma exigência legal. Porém, sua utilização não se justifica apenas para atender os requisitos decorrentes de legislações, mas também para promover a otimização na alocação de recursos públicos, evitando fraudes, erros, irregularidades e desperdícios que prejudiquem a obtenção dos resultados pretendidos pelo Instituto.

A Unidade deve atuar em todas as áreas da administração e verificar se os recursos utilizados e os métodos e controles seguidos pelos gestores estão em conformidade com os objetivos estratégicos do APARECIDAPREV, de modo a buscar melhoria contínua de processos.

Os pontos de controle a serem analisados neste relatório são:

- a) Benefícios;



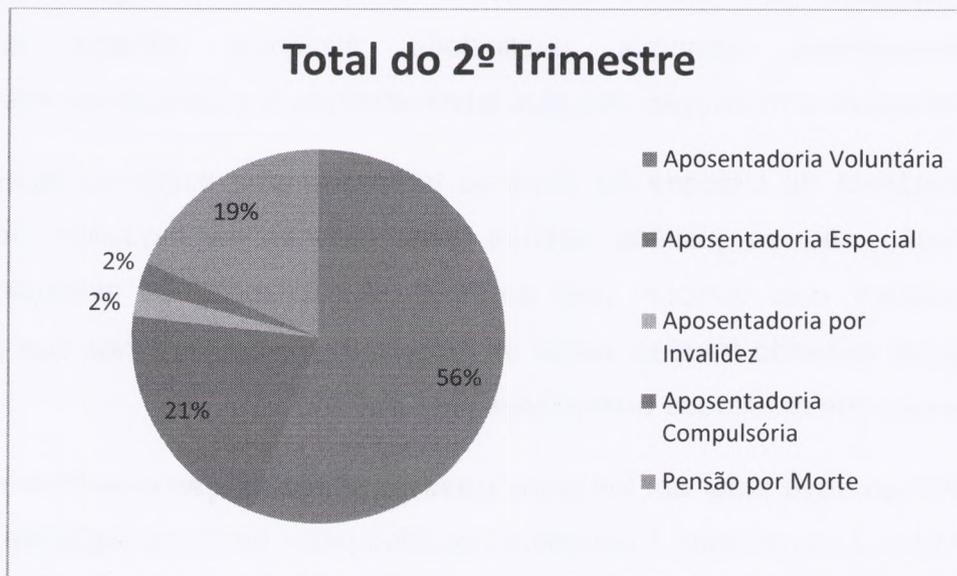
- b) Folha de Pagamentos;
- c) Contratos com Fornecedores;
- d) Tecnologia da Informação;
- e) Ouvidoria;
- f) Ações Judiciais relativas a Benefícios;
- g) Contabilidade;
- h) Investimentos.

### 3. ANÁLISE DAS ÁREAS DO RPPS

#### 3.1 Benefícios

Na área de Benefícios, houve 43 concessões de benefícios no 2º Trimestre de 2022, sendo 24 aposentadorias voluntárias, 09 aposentadorias especiais, 01 aposentadoria por invalidez, 01 aposentadoria compulsória e 08 pensões por morte. Todos os processos foram analisados pela Diretoria Jurídica do Instituto, contendo todos os documentos comprobatórios para concessão do benefício.

Posto isso, é possível verificar o seguinte gráfico relacionado ao trimestre:



Conclui-se que as Aposentadorias Voluntárias representam a maior parcela das solicitações de benefícios, com 56%, seguida por Aposentadoria Especial, 21%, e Pensão por Morte, 19%.



Após o fim do período, temos o seguinte quadro demonstrativo de benefícios deferidos acumulados:

	<b>Total 1º Trimestre</b>	<b>Total 2º Trimestre</b>	<b>Total no Ano</b>
Aposentadoria Voluntária	19	24	<b>43</b>
Aposentadoria Especial	07	09	<b>16</b>
Aposentadoria por Invalidez	03	01	<b>04</b>
Aposentadoria Compulsória	02	01	<b>03</b>
Pensão por Morte	06	08	<b>14</b>
<b>Total</b>	<b>37</b>	<b>43</b>	<b>80</b>

### 3.2 Folha de Pagamentos

#### 3.2.1 Inativos

A Folha de Pagamentos de Inativos é composta, no 2º Trimestre de 2022, por 1169 beneficiários no mês de Abril, 1176 no mês de Maio e 1187 no mês de Junho, sendo que 10 pessoas receberam salário-família nos dois primeiros meses e 9 pessoas no mês de Junho.

A Folha possui os seguintes pagamentos efetuados no período:

	<b>Abril</b>	<b>Maio</b>	<b>Junho</b>	<b>Total no Trimestre</b>
Aposentadorias	R\$ 1.957.190,22	R\$ 1.877.737,05	R\$ 1.885.257,56	R\$ 5.720.184,83
Pensão por Morte	R\$ 402.014,84	R\$ 408.755,21	R\$ 426.744,56	R\$ 1.237.514,61
Salário Família	R\$ 564,70	R\$ 564,70	R\$ 508,23	R\$ 1.637,63
<b>Total</b>	<b>R\$ 2.359.769,76</b>	<b>R\$ 2.287.056,96</b>	<b>R\$ 2.312.510,35</b>	<b>R\$ 6.959.337,07</b>

#### 3.2.2 Ativos

A Folha de Pagamentos de Ativos é composta pelo seguinte quadro de funcionários no 2º Trimestre:



Competência	Comissionados	Concursados	Cedidos	Estagiários	Total
<b>Abril</b>	22	19	9	5	<b>55</b>
<b>Mai</b>	22	21	9	5	<b>57</b>
<b>Junho</b>	22	23	9	7	<b>61</b>

Em relação aos valores pagos aos funcionários, o quadro a seguir apresenta os valores:

	<b>Abril</b>	<b>Mai</b>	<b>Junho</b>	<b>Total</b>
<b>Folha de Pagamento de Ativos</b>	R\$ 167.363,91	R\$ 198.311,34	R\$ 200.916,57	<b>R\$ 566.591,82</b>

### 3.3 Contratos com fornecedores

No 2º trimestre de 2022, a Diretoria Administrativa possui 07 contratos com fornecedores vigentes, que se iniciaram no ano anterior. É válido ressaltar que o contrato com a empresa SELF ASSESSORIA E CONSULTORIA LTDA foi prorrogado por meio do 4º Termo Aditivo.

Ordem	Nº de Processo	Contratado	Gestor de Contrato	Início de Contrato	Fim de Contrato
1	2021095428	SELF ASSESSORIA E CONSULTORIA LTDA.	SANDRO ROGÉRIO LIMA BELO	19/06/2021	19/06/2022
2	2021004891	BELCAR - MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	LUIZ FERREIRA DA ROCHA NETO	08/07/2021	08/07/2022
3	2021370655	ARTSEG	SANDRO ROGÉRIO LIMA BELO	26/10/2021	26/10/2022
4	2021329175	AVISO URGENTE	KEILA MIRIAN	09/11/2021	09/11/2022



			AFONSO MARTINS		
5	2021371351	ALL-TEC	SANDRO ROGÉRIO LIMA BELO	15/12/2021	15/12/2022
6	2021162632	WK LANCHES	SANDRO ROGÉRIO LIMA BELO	18/12/2021	18/12/2022
7	2022146095	SELF ASSESSORIA E CONSULTORIA LTDA.	SANDRO ROGÉRIO LIMA BELO	19/06/2022	19/06/2023

Todos os contratos foram analisados quanto à legalidade dos atos pela Secretaria de Transparência, Fiscalização e Controle e pela Procuradoria Geral do Município antes de suas respectivas assinaturas e publicações no Diário Oficial.

### 3.4 Tecnologia da Informação

Na área de Tecnologia da Informação (TI), ocorreram 118 chamados para atendimento a usuários do APARECIDAPREV no 2º Trimestre de 2022. Destas, não houve necessidade de ações de contingência e todos os atendimentos foram finalizados no mesmo dia. Abaixo, segue comparativo de atendimentos mensais:

	<b>Abril</b>	<b>Mai</b>	<b>Junho</b>	<b>Total 2º Trimestre</b>
Quantidade de chamados	28	47	43	118

No mês de Abril, realizaram-se levantamento de requisitos da infraestrutura de TI do APARECIDAPREV para o projeto de reestruturação da rede de computadores e adequações à Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD) quanto ao compartilhamento de arquivos.



No mês de Maio, foram criados os Manuais Técnicos, de Procedimentos e de Contingência em TI. Foi realizado também o início da reorganização do servidor de arquivos, atendendo às demandas da LGPD.

### 3.5 Ouvidoria

A Ouvidoria do APARECIDAPREV disponibiliza canais de atendimento aos cidadãos e aos servidores por meio de telefone, e-mail e Whatsapp, além do atendimento presencial, com a finalidade de manifestarem reclamações, denúncias, sugestões, elogios e solicitações.

No 2º Trimestre de 2022, foram registradas 08 manifestações. Abaixo seguem quadros demonstrativos dos tipos de manifestações e de canais de atendimento.

<b>Tipo de Manifestação</b>					
	<b>Solicitação</b>	<b>Reclamação</b>	<b>Sugestão</b>	<b>Elogio</b>	<b>Denúncia</b>
<b>Abril</b>	1			1	
<b>Maio</b>	2	1		1	1
<b>Junho</b>				1	

<b>Canais de Atendimento</b>				
	<b>Presencial</b>	<b>E-mail</b>	<b>Whatsapp</b>	<b>Telefone</b>
<b>Abril</b>	1		1	
<b>Maio</b>	2	1	2	
<b>Junho</b>		1		

Todas as manifestações foram respondidas e, caso necessário, encaminhadas aos setores competentes dentro do prazo de 05 dias, em conformidade com a Portaria nº 275, de 27 de agosto de 2021.

### 3.6 Ações Judiciais relativas a Benefícios

A Diretoria Jurídica é responsável pela defesa, consultoria e assessoria de processos judiciais e extrajudiciais do APARECIDAPREV, interna e externamente.



Analisando o quantitativo, temos o total de 96 ações na esfera Estadual e 03 na esfera Federal de processos autuados em anos anteriores e que aguardam decisões judiciais. No 2º Trimestre de 2022, a Diretoria recebeu 05 ações conforme quadro abaixo, que se somam às anteriores:

	<b>Abril</b>	<b>Maió</b>	<b>Junho</b>	<b>Acumulado Anterior</b>	<b>Subtotal</b>
Justiça Estadual	01	03	01	91	96
Justiça Federal	00	00	00	03	03
<b>Total</b>	<b>01</b>	<b>03</b>	<b>01</b>	<b>94</b>	<b>99</b>

### 3.7 Contabilidade

No 2º Trimestre de 2022, obtiveram-se os seguintes dados de Receita Arrecadada conforme o Balanço Orçamentário:

<b>Receitas Arrecadadas Mensais</b>	
Abril	R\$ 7.555.792,48
Maió	R\$ 11.702.653,35
Junho	R\$ 3.594.635,71
<b>Total</b>	<b>R\$ 22.853.081,54</b>

Por conseguinte, o valor total acumulado de receitas arrecadadas durante o ano de 2022 é de R\$ 50.759.226,04 (cinquenta milhões, setecentos e cinquenta e nove mil, duzentos e vinte e seis reais e quatro centavos).

Em relação à Despesa Empenhada, foram registrados os seguintes resultados:

<b>Despesas Empenhadas Mensais</b>	
Abril	R\$ 2.770.911,19
Maió	R\$ 2.778.625,89
Junho	R\$ 2.519.934,95
<b>Total</b>	<b>R\$ 8.069.472,03</b>



Posto isso, o valor total acumulado de despesas empenhadas durante o ano de 2022 é de R\$ 15.809.356,96 (quinze milhões, oitocentos e nove mil, trezentos e cinquenta e seis reais e noventa e seis centavos).

Constatou-se um superávit orçamentário no valor de R\$ 14.783.609,51 (quatorze milhões, setecentos e oitenta e três mil, seiscentos e nove reais e cinquenta e um centavos) relativo ao comparativo de receitas arrecadadas e despesas empenhadas do 2º Trimestre de 2022.

Com os resultados, o APARECIDAPREV possui também superávit orçamentário acumulado no ano de 2022 de R\$ 34.949.869,08 (trinta e quatro milhões, novecentos e quarenta e nove mil, oitocentos e sessenta e nove reais e oito centavos).

### **3.8 Investimentos**

O 2º Trimestre de 2022 se encerrou apresentando um extrato consolidado com rentabilidade da carteira de 3,39%, abaixo da meta atuarial acumulada de 8,11%, e retorno financeiro de R\$ 17.715.923,30 (dezessete milhões, setecentos e quinze mil, novecentos e vinte e três reais e trinta centavos).

Em relação ao cumprimento da Resolução CMN 4963, os investimentos estão de acordo com a Política de Investimentos do APARECIDAPREV.

### **4. Parecer Final**

Nos processos e nos pontos de controles analisados, não foram encontradas irregularidades que causassem prejuízo ao erário.

Aparecida de Goiânia/GO, 15 de Julho de 2022.

  
**Gláucio de Souza Silva**

Controlador Interno

  
**Kariston Sheldon Borges França**

Controlador Interno Adjunto