



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 3º TRIMESTRE DE 2022

Aparecida de Goiânia

Outubro – 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

1. Introdução	4
2. Áreas de Controle	4
3. Análise das Áreas do RPPS	5
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	10
3.7 Contabilidade	10
3.8 Investimentos	11
4. Parecer Final	11



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;



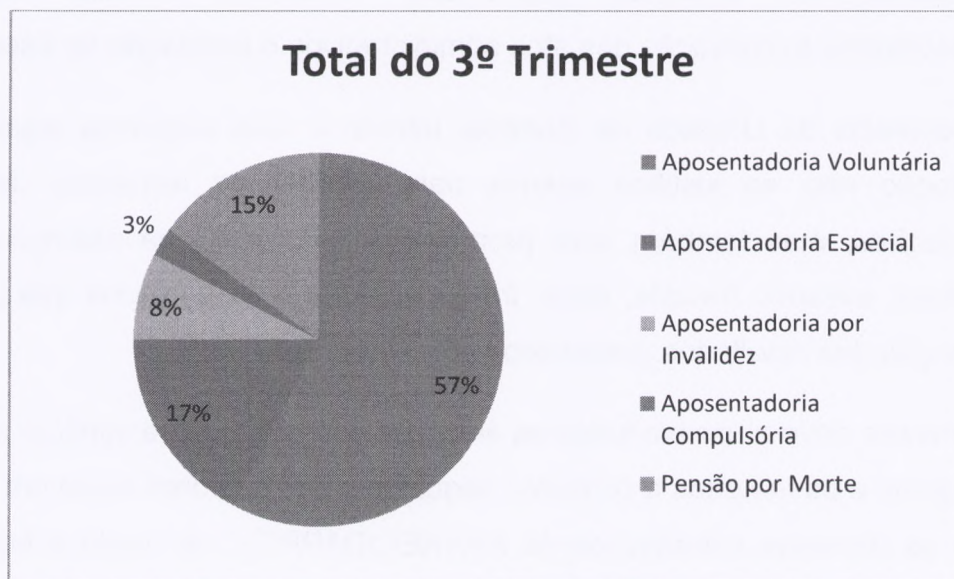
- b) Folha de Pagamentos;
- c) Contratos com Fornecedores;
- d) Tecnologia da Informação;
- e) Ouvidoria;
- f) Ações Judiciais relativas a Benefícios;
- g) Contabilidade;
- h) Investimentos.

3. ANÁLISE DAS ÁREAS DO RPPS

3.1 Benefícios

Na área de Benefícios, houve 40 concessões de benefícios no 3º Trimestre de 2022, sendo 23 aposentadorias voluntárias, 07 aposentadorias especiais, 03 aposentadorias por invalidez, 01 aposentadoria compulsória e 06 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 comparativo relacionado ao trimestre:



Concluí-se que as Aposentadorias Voluntárias representam a maior parcela das solicitações de benefícios, com 57%, seguida por Aposentadoria Especial, 17%, e Pensão por Morte, 15%.



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

	Total 1º Trimestre	Total 2º Trimestre	Total 3º Trimestre	Total no Ano
Aposentadoria Voluntária	19	24	23	66
Aposentadoria Especial	07	09	07	23
Aposentadoria por Invalidez	03	01	03	07
Aposentadoria Compulsória	02	01	01	04
Pensão por Morte	06	08	06	20
Total	37	43	40	120

3.2 Folha de Pagamentos

3.2.1 Inativos

A Folha de Pagamentos de Inativos é composta, no 3º Trimestre de 2022, por 1189 beneficiários no mês de Julho, 1205 no mês de Agosto e 1208 no mês de Setembro, sendo que 09 pessoas receberam salário-família mensalmente nos durante o período.

A Folha possui os seguintes pagamentos efetuados no período:

	Julho	Agosto	Setembro	Total no Trimestre
Aposentadorias	R\$ 1.884.917,94	R\$ 1.939.783,11	R\$ 1.931.649,36	R\$ 5.756.350,41
Pensão por Morte	R\$ 419.842,66	R\$ 438.378,24	R\$ 426.082,54	R\$ 1.284.303,44
Salário Família	R\$ 508,23	R\$ 508,23	R\$ 508,23	R\$ 1.524,69
Total	R\$ 2.305.268,83	R\$ 2.378.669,58	R\$ 2.358.240,13	R\$ 7.042.178,54

3.2.2 Ativos

A Folha de Pagamentos de Ativos é composta pelo seguinte quadro de funcionários no 3º Trimestre:



Competência	Comissionados	Concursados	Cedidos	Estagiários	Total
Julho	22	22	10	8	62
Agosto	22	23	10	8	63
Setembro	22	24	10	8	64

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

	Julho	Agosto	Setembro	Total
Folha de Pagamento de Ativos	R\$ 202.982,10	R\$ 219.777,91	R\$ 204.776,71	R\$ 627.536,72

3.3 Contratos com fornecedores

No 3º trimestre de 2022, a Diretoria Administrativa possui 10 contratos com fornecedores vigentes, além de mais 15 processos abertos que estão relacionados com dispensas de licitações com entrega de pronto pagamento e pagamentos de notas fiscais.

Ordem	Nº de Processo	Contratado	Gestor de Contrato	Início de Contrato	Fim de Contrato
1	2021004891	BELCAR VEICULOS LTDA	LUIZ FERREIRA DA ROCHA NETO	08/07/2021	08/07/2022
2	2021370655	ARTSEG SEGURANCA E VIGILANCIA LTDA	SANDRO ROGÉRIO LIMA BELO	26/10/2021	26/10/2022
3	2021329175	AVISO URGENTE - CLIPPING E SOFTWARES LTDA-EPP	KEILA MIRIAN AFONSO MARTINS	09/11/2021	09/11/2022
4	2021371351	ALTTEC ELEVADORES	SANDRO ROGÉRIO	15/12/2021	15/12/2022



		EIRELI	LIMA BELO		
5	2021162632	WK INDÚSTRIA COMÉRCIO E SERVIÇOS EIRELI-ME	SANDRO ROGÉRIO LIMA BELO	18/12/2021	18/12/2022
6	2022146095	SELF ASSESSORIA E CONSULTORIA LTDA.	SANDRO ROGÉRIO LIMA BELO	19/06/2022	19/06/2023
7	2022020681	LC SISTEMAS EIRELI	SANDRO ROGÉRIO LIMA BELO	12/07/2022	12/07/2023
8	2022028389	AUTO POSTO SAO JOSE EIRELI	SANDRO ROGÉRIO LIMA BELO	10/08/2022	09/08/2023
9	2021171197	POSITIVO VIGILÂNCIA E SEGURANÇA EIRELI	SANDRO ROGÉRIO LIMA BELO	31/08/2022	31/08/2023
10	2022162706	SUPER MATTOS GAS DISTRIBUIDORA DE AGUA E GAS LTDA	LUIZ FERREIRA DA ROCHA NETO	27/09/2022	27/09/2023

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 149 chamados para atendimento a usuários do APARECIDAPREV no 3º Trimestre de 2022, sendo finalizados no mesmo dia. Destas, houve necessidade de 01 ação de contingência para recuperação de backup na maquina do usuário. Abaixo, segue comparativo de atendimentos mensais:



	Julho	Agosto	Setembro	Total 3º Trimestre
Quantidade de chamados	66	57	26	149

No mês de Julho, realizaram-se orçamentos com empresas especializadas para reestruturação da rede de computadores, preparação para criação dos processos licitatórios de computadores e materiais de TI e a criação de procedimentos de manutenção preventiva dos equipamentos de TI.

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 3º Trimestre de 2022, foram registradas 06 manifestações. Abaixo seguem quadros demonstrativos dos tipos de manifestações e de canais de atendimento.

Tipo de Manifestação					
	Solicitação	Reclamação	Sugestão	Elogio	Denúncia
Julho	-	-	-	-	-
Agosto	-	02	-	-	-
Setembro	-	03	-	-	01

Canais de Atendimento				
	Presencial	E-mail	Whatsapp	Telefone
Julho	-	-	-	-
Agosto	-	02	-	-
Setembro	02	-	02	-



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 até o trimestre anterior e que aguardam decisões judiciais. No 3º Trimestre de 2022, a Diretoria recebeu 04 ações conforme quadro abaixo, que se somam às anteriores:

	Julho	Agosto	Setembro	Acumulado Trimestre Anterior	Subtotal
Justiça Estadual	02	01	01	96	100
Justiça Federal	-	-	-	03	03
Total	02	01	01	99	103

3.7 Contabilidade

No 3º Trimestre de 2022, obtiveram-se os seguintes dados de Receita Arrecadada conforme o Balanço Orçamentário:

Receitas Arrecadadas Mensais	
Julho	R\$ 10.141.996,88
Agosto	R\$ 10.293.051,35
Setembro	R\$ 8.537.180,12
Total	R\$ 28.972.228,35

Por conseguinte, o valor total acumulado de receitas arrecadadas durante o ano de 2022 é de R\$ 79.731.454,39 (setenta e nove milhões, setecentos e trinta e um mil, quatrocentos e cinquenta e quatro reais e trinta e nove centavos).



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

Despesas Empenhadas Mensais	
Julho	R\$ 6.522.754,80
Agosto	R\$ 2.641.608,84
Setembro	R\$ 2.853.610,32
Total	R\$ 12.017.973,96

Posto isso, o valor total acumulado de despesas empenhadas durante o ano de 2022 é de R\$ 27.827.330,92 (vinte e sete milhões, oitocentos e vinte e sete mil, trezentos e trinta reais e noventa e dois centavos).

Constatou-se um superávit orçamentário no valor de R\$ 16.954.254,39 (dezesseis milhões, novecentos e cinquenta e quatro mil, duzentos e cinquenta e quatro reais e trinta e nove centavos) relativo ao comparativo de receitas arrecadadas e despesas empenhadas do 3º Trimestre de 2022.

Com os resultados, o APARECIDAPREV possui também superávit orçamentário acumulado no ano de 2022 de R\$ 51.904.123,47 (cinquenta e um milhões, novecentos e quatro mil, cento e vinte e três reais e quarenta e sete centavos).

3.8 Investimentos

O 3º Trimestre de 2022 se encerrou apresentando um extrato consolidado com rentabilidade da carteira de 4,67%, abaixo da meta atuarial acumulada de 8,00%, e retorno financeiro de R\$ 24.439.280,72 (vinte e quatro milhões, quatrocentos e trinta e nove mil, duzentos e oitenta reais e setenta e dois 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, 14 de Outubro de 2022.

Gláucio de Souza Silva

Controlador Interno

Kariston Sheldon Borges França

Controlador Interno Adjunto