



# **RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 4º TRIMESTRE DE 2022**

**Aparecida de Goiânia**

Fevereiro – 2023





**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

**Diretora Administrativa:**

Hellen Cássia Macêdo Silva

**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.....	7
3.3 Contratos com fornecedores .....	8
3.4 Tecnologia da Informação.....	9
3.5 Ouvidoria.....	10
3.6 Ações Judiciais relativas a Benefícios .....	11
3.7 Contabilidade .....	12
3.8 Investimentos .....	12
<b>4. Parecer Final</b> .....	<b>13</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 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;





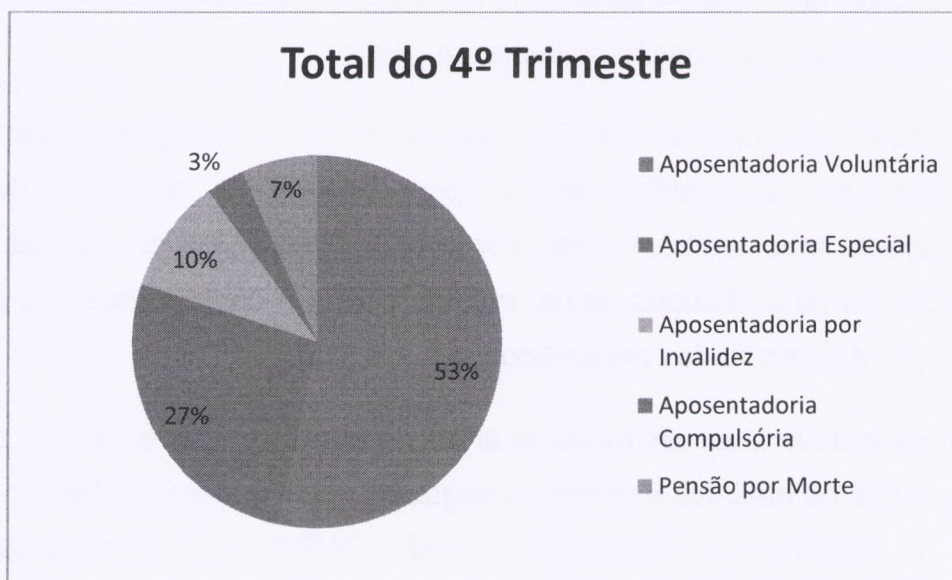
- b) Folha de Pagamentos;
- c) Contratos com Fornecedores;
- d) Tecnologia da Informação;
- e) Ouvidoria;
- f) Ações Judiciais relativas a Benefícios;
- g) Contabilidade;
- h) Investimentos.

### 3. ANÁLISE DAS ÁREAS DO RPPS

#### 3.1 Benefícios

Na área de Benefícios, houve 30 concessões de benefícios no 4º Trimestre de 2022, sendo 16 aposentadorias voluntárias, 08 aposentadorias especiais, 03 aposentadorias por invalidez, 01 aposentadoria compulsória e 02 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:



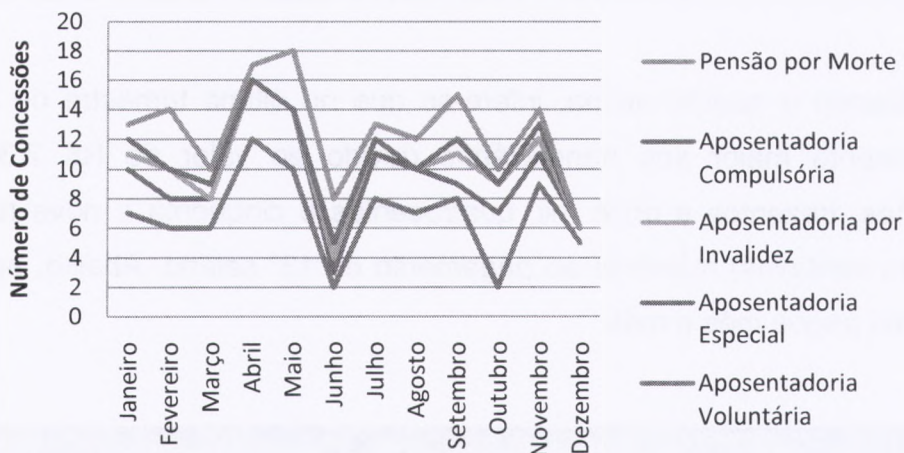
Concluí-se que as Aposentadorias Voluntárias representam a maior parcela das solicitações de benefícios, com 53%, seguida por Aposentadoria Especial, 27%, e Aposentadoria por Invalidez, 10%.





Ao final do ano de 2022, temos o seguinte gráfico e quadro demonstrativo de benefícios deferidos:

### Gráfico de Concessões



Benefícios	Total 1º Trimestre	Total 2º Trimestre	Total 3º Trimestre	Total 4º Trimestre	Total no Ano
Aposentadoria Voluntária	19	24	23	16	<b>82</b>
Aposentadoria Especial	7	9	7	8	<b>31</b>
Aposentadoria por Invalidez	3	1	3	3	<b>10</b>
Aposentadoria Compulsória	2	1	1	1	<b>5</b>
Pensão por Morte	6	8	6	2	<b>22</b>
<b>Total</b>	<b>37</b>	<b>43</b>	<b>40</b>	<b>30</b>	<b>150</b>

## 3.2 Folha de Pagamentos

### 3.2.1 Inativos

A Folha de Pagamentos de Inativos é composta, no 4º Trimestre de 2022, por 1235 beneficiários no mês de Outubro, 1240 no mês de Novembro e 1245 no mês de Dezembro. Atualmente, o Aparecidaprev realiza o pagamento de aposentadorias, pensões por morte e de salário família.

Ao fim do 4º Trimestre, a Folha de pagamentos possui os seguintes pagamentos efetuados em comparativo com os períodos anteriores:





Benefícios	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
Aposentadorias	R\$ 5.089.436,22	R\$ 5.720.184,83	R\$ 5.756.350,41	R\$ 7.913.404,44
Pensão por Morte	R\$ 1.146.782,15	R\$ 1.237.514,61	R\$ 1.284.303,44	R\$ 1.710.488,59
Salário Família	R\$ 2.032,92	R\$ 1.637,63	R\$ 1.524,69	R\$ 2.032,92
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 6.238.251,29</b>	<b>R\$ 6.959.337,07</b>	<b>R\$ 7.042.178,54</b>	<b>R\$ 9.625.925,95</b>

Analisando o quadro acima, infere-se que no último trimestre de 2022 houve um pagamento maior aos beneficiários devido ao valor de R\$ 2.311.459,74 (dois milhões, trezentos e onze mil, quatrocentos e cinquenta e nove reais e setenta e quatro centavos) referente ao pagamento do 13º salário. Abaixo, apresentam-se os valores pagos mês a mês:

Competência	QTD	Aposentadorias	QTD	Pensão por Morte	QTD	Salário Família
Janeiro	889	R\$ 1.683.682,95	250	R\$ 377.375,33	11	R\$ 677,64
Fevereiro	896	R\$ 1.699.726,55	253	R\$ 380.256,36	11	R\$ 677,64
Março	898	R\$ 1.706.026,72	257	R\$ 389.150,46	11	R\$ 677,64
Abril	909	R\$ 1.957.190,22	260	R\$ 402.014,84	10	R\$ 564,70
Mai	914	R\$ 1.877.737,05	262	R\$ 408.755,21	10	R\$ 564,70
Junho	919	R\$ 1.885.257,56	268	R\$ 426.744,56	09	R\$ 508,23
Julho	918	R\$ 1.884.917,94	271	R\$ 419.842,66	09	R\$ 508,23
Agosto	931	R\$ 1.939.783,11	274	R\$ 438.378,24	09	R\$ 508,23
Setembro	933	R\$ 1.931.649,36	275	R\$ 426.082,54	09	R\$ 508,23
Outubro	949	R\$ 1.981.565,05	277	R\$ 436.838,39	09	R\$ 508,23
Novembro	954	R\$ 2.006.796,15	277	R\$ 433.306,38	09	R\$ 508,23
Novembro 13º	952	R\$ 1.895.680,54	277	R\$ 412.851,93	09	R\$ 508,23
Dezembro	959	R\$ 2.027.170,29	277	R\$ 427.491,89	09	R\$ 508,23
Dezembro 13º	9	R\$ 2.192,41	-	-	-	-
<b>TOTAL ANUAL</b>		<b>R\$ 24.479.375,90</b>		<b>R\$ 5.379.088,79</b>		<b>R\$ 7.228,16</b>

### 3.2.2 Ativos

A Folha de Pagamentos de Ativos é composta por servidores concursados e comissionados, não incluindo funcionários cedidos ao Aparecidaprev e estagiários pelo motivo de seus respectivos pagamentos serem por conta do órgão de origem. Ao fim do 4º Trimestre de 2022, temos o seguinte quadro de funcionários durante o ano:





Competência	QTD	Tipo de Admissão	QTD	Tipo de Admissão	QTD	Cedidos	QTD	Estagiários	Total
Janeiro	21	Comissionados	15	Concursados	9	Origem: Prefeitura	5	Origem: Prefeitura	50
Fevereiro	21	Comissionados	15	Concursados	9	Origem: Prefeitura	5	Origem: Prefeitura	50
Março	21	Comissionados	17	Concursados	9	Origem: Prefeitura	5	Origem: Prefeitura	52
Abril	22	Comissionados	19	Concursados	9	Origem: Prefeitura	5	Origem: Prefeitura	55
Mai	22	Comissionados	21	Concursados	9	Origem: Prefeitura	5	Origem: Prefeitura	57
Junho	22	Comissionados	23	Concursados	9	Origem: Prefeitura	7	Origem: Prefeitura	61
Julho	22	Comissionados	22	Concursados	10	Origem: Prefeitura	8	Origem: Prefeitura	62
Agosto	22	Comissionados	23	Concursados	10	Origem: Prefeitura	8	Origem: Prefeitura	63
Setembro	22	Comissionados	24	Concursados	10	Origem: Prefeitura	8	Origem: Prefeitura	64
Outubro	22	Comissionados	23	Concursados	10	Origem: Prefeitura	8	Origem: Prefeitura	63
Novembro	22	Comissionados	23	Concursados	10	Origem: Prefeitura	8	Origem: Prefeitura	63
Dezembro	22	Comissionados	23	Concursados	9	Origem: Prefeitura	6	Origem: Prefeitura	60

Ao fim do ano de 2022, o Aparecidaprev realizou o pagamento total de R\$ 2.473.620,35 (dois milhões, quatrocentos e setenta e três mil, seiscentos e vinte reais e trinta e cinco centavos). Abaixo, segue quadro com os valores pagos mês a mês:

Competência	Valor
Janeiro	R\$ 152.897,19
Fevereiro	R\$ 154.818,62
Março	R\$ 159.879,03
Abril	R\$ 167.363,91
Mai	R\$ 198.311,34
Junho	R\$ 200.916,57
Julho	R\$ 202.982,10
Agosto	R\$ 219.777,91
Setembro	R\$ 204.776,71
Outubro	R\$ 212.058,59
Novembro	R\$ 385.223,41
Dezembro	R\$ 214.614,97
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 2.473.620,35</b>

No 4º Trimestre, houve o pagamento de R\$ 811.896,97 (oitocentos e onze mil, oitocentos e noventa e seis reais e noventa e sete centavos), incluindo-se o 13º salário.

	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre
<b>Valor</b>	R\$ 467.594,84	R\$ 566.591,82	R\$ 627.536,72	R\$ 811.896,97

### 3.3 Contratos com fornecedores

No 4º Trimestre de 2022, a Diretoria Administrativa possui 09 contratos com fornecedores vigentes, conforme relação abaixo:





Ordem	Nº de Processo	Contratado	Gestor de Contrato	Início de Contrato	Vencimento de Contrato
1	2021370655	Artseg Segurança e Vigilância Ltda	Sandro Rogério Lima Belo	26/10/2021	26/10/2022
2	2021329175	Aviso Urgente - Clipping e Softwares Ltda	Keila Mirian Afonso Martins	09/11/2021	09/11/2022
3	2021371351	Alttec Elevadores Eireli	Sandro Rogério Lima Belo	15/12/2021	15/12/2022
4	2021162632	WK Industria Comércio e Serviços Eireli	Sandro Rogério Lima Belo	18/12/2021	18/12/2022
5	2022146095	Self Assessoria e Consultoria Ltda.	Sandro Rogério Lima Belo	19/06/2022	19/06/2023
6	2022020681	LC Sistemas Eireli	Sandro Rogério Lima Belo	12/07/2022	12/07/2023
7	2022028389	Auto Posto São José Eireli	Sandro Rogério Lima Belo	10/08/2022	09/08/2023
8	2021171197	Positivo Vigilância e Segurança Eireli	Sandro Rogério Lima Belo	31/08/2022	31/08/2023
9	2022162706	Super Mattos Gás Distribuidora de Água e Gás 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.

A Diretoria Administrativa possui também 21 processos abertos que estão relacionados com dispensas de licitações com entrega de pronto pagamento e pagamentos de notas fiscais.

### 3.4 Tecnologia da Informação

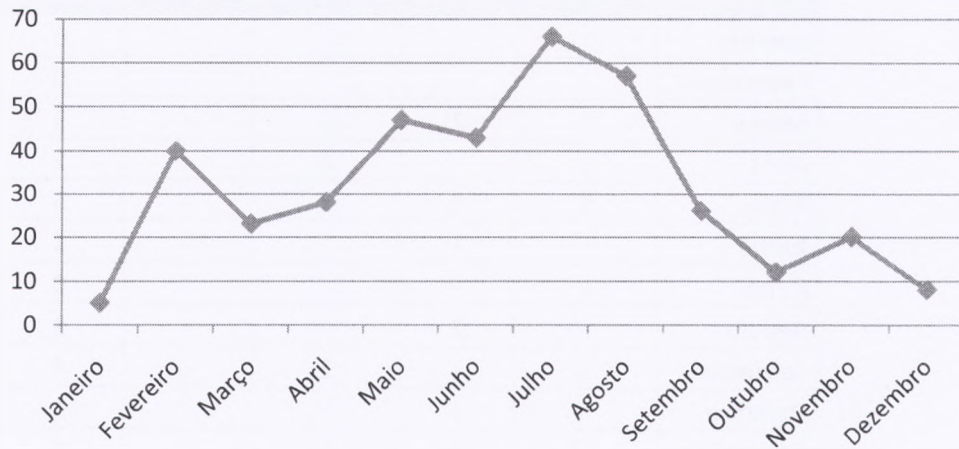
Na área de Tecnologia da Informação (TI), ocorreram 40 chamados para atendimento a usuários do APARECIDAPREV no 4º Trimestre de 2022, sendo finalizados no mesmo dia. Destas, houve necessidade de 01 ação de contingência para recuperação de backup na maquina do usuário. Ao fim do ano, é possível visualizar o seguinte quadro e gráfico de registro de chamados técnicos:

Competência	Quantidade
Janeiro	5
Fevereiro	40
Março	23
Abril	28
Maio	47
Junho	43
Julho	66
Agosto	57
Setembro	26
Outubro	12
Novembro	20
Dezembro	8
<b>Total Anual</b>	<b>375</b>





### Registros de Chamados Técnicos 2022



### 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 4º Trimestre de 2022, foram registradas 05 manifestações, que agora temos o total de 24 manifestações registradas na Ouvidoria durante o ano. Abaixo seguem quadros demonstrativos dos tipos de manifestações e de canais de atendimento.

#### Tipos de Manifestações 2022

	Solicitação	Reclamação	Sugestão	Elogio	Denúncia	Total Mensal
Janeiro	-	-	-	-	-	0
Fevereiro	-	-	-	-	-	0
Março	1	3	1	-	-	5
Abril	1	-	-	1	-	2
Maio	2	1	-	1	1	5
Junho	-	-	-	1	-	1
Julho	-	-	-	-	-	0
Agosto	-	2	-	-	-	2
Setembro	-	3	-	-	1	4
Outubro	-	1	-	-	-	1
Novembro	1	1	-	-	-	2
Dezembro	1	1	-	-	-	2
<b>Total Anual</b>	<b>6</b>	<b>12</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>24</b>





**Canais de Atendimento da Ouvidoria**

	Presencial	E-mail	Whatsapp	Telefone	Total Mensal
Janeiro	-	-	-	-	0
Fevereiro	-	-	-	-	0
Março	1	2	2	-	5
Abril	1	-	1	-	2
Mai	2	1	2	-	5
Junho	-	1	-	-	1
Julho	-	-	-	-	0
Agosto	-	2	-	-	2
Setembro	2	-	2	-	4
Outubro	-	1	-	-	1
Novembro	-	2	-	-	2
Dezembro	-	1	1	-	2
<b>Total Anual</b>	<b>6</b>	<b>10</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>24</b>

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 100 ações na esfera Estadual e 03 na esfera Federal de processos autuados até o trimestre anterior e que aguardam decisões judiciais. No 4º Trimestre de 2022, a Diretoria recebeu 05 ações conforme quadro abaixo, que se somam às anteriores:

	Outubro	Novembro	Dezembro	Acumulado Trimestre Anterior	Subtotal
Justiça Estadual	05	-	-	100	105
Justiça Federal	-	-	-	03	03
<b>Total</b>	<b>05</b>	<b>00</b>	<b>00</b>	<b>103</b>	<b>108</b>





### 3.7 Contabilidade

No 4º Trimestre de 2022, obtiveram-se os seguintes dados de Receita Arrecadada conforme o Balanço Orçamentário:

Outubro	Novembro	Dezembro	Total
R\$ 18.553.918,02	R\$ 6.987.892,75	R\$ 25.127.506,28	<b>R\$ 50.669.317,05</b>

Por conseguinte, o valor total acumulado de receitas arrecadadas durante o ano de 2022 é de R\$ 130.400.771,44 (cento e trinta milhões, quatrocentos mil, setecentos e setenta e um reais e quarenta e quatro centavos).

No 4º Trimestre de 2022, a despesa empenhada são os seguintes, conforme Balanço Orçamentário:

Outubro	Novembro	Dezembro	Total
R\$ 2.674.670,88	R\$ 5.384.087,26	R\$ 2.618.743,04	<b>R\$ 10.677.501,18</b>

Posto isso, o valor total acumulado de despesas empenhadas durante o ano de 2022 é de R\$ 38.504.832,10 (trinta e oito milhões, quinhentos e quatro mil, oitocentos e trinta e dois reais e dez centavos).

Constatou-se um superávit orçamentário no valor de R\$ 39.991.815,87 (trinta e nove milhões, novecentos e noventa e um mil, oitocentos e quinze reais e oitenta e sete centavos) relativo ao comparativo de receitas arrecadadas e despesas empenhadas do 4º Trimestre de 2022.

Com os resultados, o APARECIDAPREV possui também superávit orçamentário acumulado no ano de 2022 de R\$ 91.895.939,34 (noventa e um milhões, oitocentos e noventa e cinco mil, novecentos e trinta e nove reais e trinta e quatro centavos).

### 3.8 Investimentos

O 4º Trimestre de 2022 se encerrou apresentando um extrato consolidado com rentabilidade da carteira de 7.19%, abaixo da meta atuarial acumulada de 11.12%, com valor de R\$ 38.309.428,21 (trinta e oito milhões, trezentos e nove mil, quatrocentos e vinte e oito reais e vinte e um centavos). O Instituto também encerrou

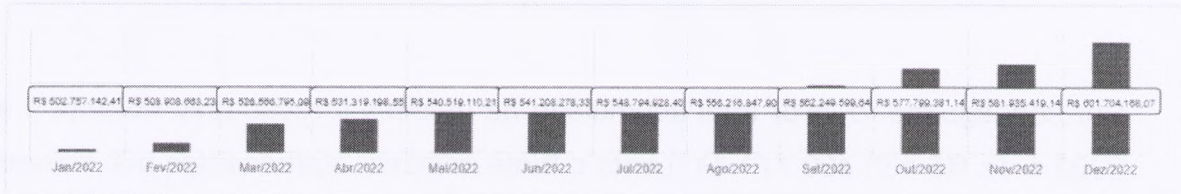




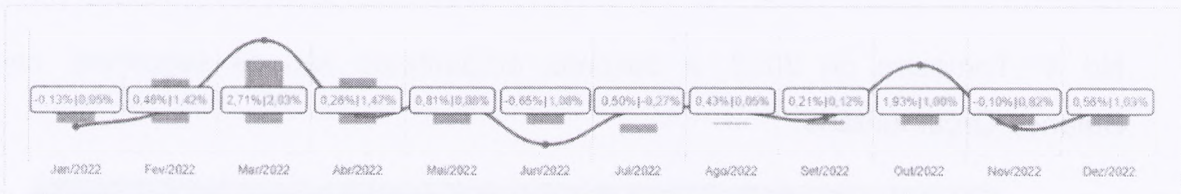
o ano com patrimônio de R\$ 601.704.168,07 (seiscentos e um milhões, setecentos e quatro mil, cento e sessenta e oito reais e sete centavos).

Abaixo segue evolução do patrimônio do instituto, conforme relatório emitido pela empresa Sete Capital Consultoria Ltda:

Evolução do Patrimônio



Comparativo (Rentabilidades | Metas)




Os relatórios de investimentos podem ser acessados por meio do endereço eletrônico: <https://aparecidaprev.go.gov.br/ano-2022/>

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, 22 de fevereiro de 2022.

  
**Gláucio de Souza Silva**

Controlador Interno

  
**Kariston Sheldon Borges França**

Controlador Interno Adjunto