



# **RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 1º TRIMESTRE DE 2023**

**Aparecida de Goiânia**

Junho – 2023



**Prefeito de Aparecida de Goiânia**

Vilmar Mariano da Silva

Diretoria Executiva do Instituto de Previdência de Aparecida de Goiânia –

APARECIDAPREV

**Presidente:**

Robes Venâncio e Silva

**Diretora Administrativa:**

Hellen Cássia Macêdo Silva

**Diretor de Benefícios:**

Jorge Luiz Marreiros Saldanha

**Diretor Financeiro:**

Khayo Eduardo Pires de Oliveira

**Diretora Jurídica:**

Keila Mirian Afonso Martins

**Produção de Conteúdo:**

Kariston Sheldon Borges França



## Sumário

1. INTRODUÇÃO.....	4
2. ÁREAS DE CONTROLE .....	4
3. ANÁLISE DAS ÁREAS DO RPPS .....	5
3.1 Administrativa.....	5
3.1.1 Contrato com Fornecedores.....	5
3.1.2 Folha de Pagamentos de Ativos .....	7
3.1.3 Folha de Pagamentos de Inativos .....	7
3.1.4 E-Social .....	9
3.2 Financeira .....	10
3.3 Atuarial.....	11
3.4 Compensação Previdenciária .....	11
3.5 Investimentos .....	13
3.6 Jurídico.....	14
3.7 Benefícios .....	16
3.8 Tecnologia da Informação .....	19
3.9 Atendimento .....	19
3.9.1 Ouvidoria .....	19
3.9.2 Atendimentos a Benefícios e assuntos correlatos .....	21
3.9.3 Recadastramentos/Prova de Vida.....	22
3.9.4 Atendimentos Perícia Médica.....	22
4. CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA – CRP.....	23
5. PARECER FINAL .....	25



## **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) Administrativa;



- b) Financeira;
- c) Arrecadação;
- d) Atuarial;
- e) Compensação Previdenciária;
- f) Investimento;
- g) Jurídico;
- h) Benefícios;
- i) Tecnologia da Informação;
- j) Atendimento.

### **3. ANÁLISE DAS ÁREAS DO RPPS**

#### **3.1 Administrativa**

##### **3.1.1 Contrato com Fornecedores**

No 1º Trimestre de 2023, o Aparecidaprev possui 18 contratos com fornecedores vigentes para serviços contínuos ou que ainda aguardam a entrega de seu objeto, perfazendo o valor total de R\$ 4.755.955,45 (quatro milhões, setecentos e cinquenta e cinco mil, novecentos e cinquenta e cinco reais e quarenta e cinco centavos), conforme detalhamento abaixo:



Ordem	Nº de Processo	Razão Social	Objeto	Valor	Início de Contrato	Vencimento de Contrato	Modalidade
1	2022146095	SELF ASSESSORIA E CONSULTORIA	Serviços de assessoria previdenciária.	R\$ 48.510,00	19/06/2022	19/06/2023	Pregão Presencial
2	2022020681	LC SISTEMAS EIRELI	Locação de impressoras multifuncionais.	R\$ 13.200,00	12/07/2022	12/07/2023	Dispensa de Licitação
3	2022028389	AUTO POSTO SAO JOSE EIRELI.	Fornecimento de combustível, por demanda, para atender frota de veículos.	R\$ 15.968,72	10/08/2022	09/08/2023	Dispensa de Licitação
4	2022235945	POSITIVO VIGILANCIA E SEGURANCA LTDA-EPP	Segurança patrimonial e vigilância armada.	R\$ 246.949,68	31/08/2022	31/08/2023	Pregão Presencial
5	2022162706	SUPER MATTOS GAS DISTRIBUIDORA DE AGUA E GAS	Fornecimento sob demanda de Gás Liquefeito de Petróleo - GLP.	R\$ 2.100,00	27/09/2022	27/09/2023	Dispensa de Licitação
6	2022188911	IVONE DE SOUSA ROSA EMPREENDIMENTOS TURISTICOS E PROMOCOES ME	Prestação de serviços de reserva, emissão, marcação, remarcação e fornecimento de passagens aéreas, hospedagem com alimentação (café da manhã) e traslados para deslocamento de servidores e colaboradores.	R\$ 95.000,00	22/11/2022	22/11/2023	Pregão Presencial
7	2022234558	ALTTEC ELEVADORES LTDA.	Prestação de serviços técnicos de manutenção preventiva e corretiva de 06 (seis) manutenções no ano de 02 (dois) elevadores.	R\$ 3.000,00	15/12/2022	15/12/2023	Dispensa de Licitação
8	2022146240	SANTOS, OLIVEIRA E TORREZAN LTDA-ME	Locação de software e manutenção para desenvolvimento de site.	R\$ 64.800,00	18/01/2023	17/01/2024	Pregão Eletrônico
9	2022226029	SETE CAPITAL CONSULTORIA LTDA	Assessoria e consultoria em relação ao mercado financeiro.	R\$ 56.813,77	11/01/2023	11/01/2024	Tomada de Preços
10	2022030106	ACTIONLASER ENGENHARIA CONSULTORIA E INFORMATICA LTDA.	Prestação de serviços continuados de manutenção preventiva e corretiva das instalações, sistemas, equipamentos e aparelhos de ar-condicionados do tipo Split, Piso-Teto e Cortina de Ar e com fornecimento de mão de obra especializada com aplicação de PMOC (Plano de Manutenção Operação e Controle).	R\$ 69.840,00	17/02/2023	17/02/2024	Pregão Eletrônico
11	2022201708	EHS SAÚDE E SEGURANÇA DO TRABALHO	Segurança do trabalho, saúde ocupacional e meio ambiente para atender as necessidades do Aparecidaprev	R\$ 16.200,00	18/02/2023	17/02/2024	Dispensa de Licitação
12	2023004552	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	Prestação de serviços de telégrafo.	R\$ 8.000,00	19/02/2023	18/02/2024	Dispensa de Licitação
13	2022240799	EMPRESA DE TECNOLOGIA E INFORMAÇÃO DA PREVIDENCIA DATAPREV S.A	Disponibilização de Sistema Nacional de Informações de Registros Cívicos-SIRC	R\$ 4.084,80	03/02/2023	02/02/2024	Dispensa de Licitação
14	2022187062	GROW COMÉRCIO DE PRODUTOS ALIMENTÍCIOS LTDA - EPP	Aquisição de gêneros alimentícios (panificados e bebidas não alcoólicas).	R\$ 40.577,28	21/03/2023	20/03/2024	Pregão Presencial
15	2021430678	MARCIO LUCENA SOCIEDADE INDIVIDUAL DE ADVOCACIA	Serviços técnicos especializados de levantamento, análise e identificação de dados em processos físicos de concessão de aposentadoria e pensão do RPPS	R\$ 3.900.000,00	13/04/2023	12/04/2024	Adesão a Ata de Registro de Preço
16	2021224565	INTEGRA COMPLIANCE E CONSULTORIA LTDA.	Prestação de serviços de consultoria para elaboração do mapeamento de riscos e implantação de área de compliance.	R\$ 49.980,00	09/05/2023	08/05/2024	Inexigibilidade de Licitação
17	2022003585	TELEFÔNICA BRASIL S.A	Prestação de serviços móvel e franquia de dados de internet.	R\$ 12.931,20	18/07/2022	17/07/2024	Dispensa de Licitação
18	2021424885	EMPRESA DE TECNOLOGIA E INFORMAÇÃO DA PREVIDENCIA DATAPREV S.A	Contratação de acesso ao serviço de SaaS (Software as a Service) para operacionalização da compensação financeira entre o RGPS e o RPPS (COMPREV)	R\$ 108.000,00	13/05/2022	13/05/2027	Inexigibilidade de Licitação

Tabela 01 – Contratos com fornecedores.

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 20 processos em tramitação que estão relacionados com licitações para contratação de fornecedores, dispensas de licitações com entrega de pronto pagamento ou pagamentos de notas fiscais.



### 3.1.2 Folha de Pagamentos de 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 1º Trimestre de 2023, 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	24	Concursados	9	Origem: Prefeitura	5	Origem: Prefeitura	59
Fevereiro	22	Comissionados	24	Concursados	9	Origem: Prefeitura	5	Origem: Prefeitura	60
Março	22	Comissionados	26	Concursados	9	Origem: Prefeitura	5	Origem: Prefeitura	62

Tabela 02 – Quadro de funcionários.

No 1º trimestre de 2023, o Aparecidaprev realizou o pagamento salarial total de R\$ 630.467,63 (seiscentos e trinta mil, quatrocentos e sessenta e sete reais e sessenta e três centavos) e em encargos sociais de R\$ 164.755,76 (cento e sessenta e quatro mil, setecentos e cinquenta e cinco reais e setenta e seis centavos). Abaixo, segue quadro com os valores pagos mês a mês:

Mês	Tipo	Valor Pago	Encargos Sociais
Janeiro	Comissionados	R\$ 136.713,38	R\$ 33.140,81
	Efetivos	R\$ 76.676,54	R\$ 19.291,42
Fevereiro	Comissionados	R\$ 127.807,76	R\$ 35.497,48
	Efetivos	R\$ 77.682,57	R\$ 19.970,08
Março	Comissionados	R\$ 128.378,25	R\$ 35.648,23
	Efetivos	R\$ 83.209,13	R\$ 21.207,74

Tabela 03 – Salários e encargos sociais funcionários.

Referente aos prazos de envios de dados ao TCM-GO, os layouts da folha de pagamento foram enviados dentro dos prazos estabelecidos pela IN 010/2019.

### 3.1.3 Folha de Pagamentos de Inativos

A Folha de Pagamentos de Inativos é composta, no 1º Trimestre de 2023, por 1248 beneficiários no mês de Janeiro, 1255 no mês de Fevereiro e 1264 no mês de Março. Atualmente, o Aparecidaprev realiza somente o pagamento de aposentadorias e pensões por morte, pois benefícios de afastamento por incapacidade temporária para o trabalho, auxílio reclusão, salário família e salário maternidade serão pagos diretamente pelo Município.



Benefício	Janeiro	Fevereiro	Março
Aposentadoria Compulsória	22	22	22
Aposentadoria Especial	26	26	26
Aposentadoria Especial Professor	39	41	43
Aposentadoria por Idade	313	317	323
Aposentadoria por Incapacidade Permanente	08	08	08
Aposentadoria por Invalidez	252	251	250
Aposentadoria por Tempo de Contribuição	55	58	61
Aposentadoria Voluntária	256	255	255
Pensão por Morte	277	277	276
<b>Total</b>	<b>1248</b>	<b>1255</b>	<b>1264</b>

Tabela 04 – Quantitativo de beneficiários.

Foram pagos aos beneficiários um total de R\$ 7.897.027,40 (sete milhões, oitocentos e noventa e sete mil, vinte e sete reais e quarenta centavos) no 1º trimestre de 2023, sendo R\$ 6.527.318,49 (seis milhões, quinhentos e vinte e sete mil, trezentos e dezoito reais e quarenta e nove centavos) referente às aposentadorias e R\$ 1.369.708,91 (um milhão, trezentos e sessenta e nove mil, setecentos e oito reais e noventa e um centavos) às pensões por morte.

Benefício	1º Trimestre
Aposentadoria Compulsória	R\$ 99.983,46
Aposentadoria Especial	R\$ 328.439,76
Aposentadoria Especial Professor	R\$ 802.117,27
Aposentadoria por Idade	R\$ 1.405.637,31
Aposentadoria por Incapacidade Permanente	R\$ 42.726,75
Aposentadoria por Invalidez	R\$ 1.295.721,69
Aposentadoria por Tempo de Contribuição	R\$ 544.957,10
Aposentadoria Voluntária	R\$ 2.007.735,15
Pensão por Morte	R\$ 1.369.708,91
<b>Total</b>	<b>R\$ 7.897.027,40</b>

Tabela 05 – Folha de Pagamento de beneficiários.

Analisando o quadro acima, infere-se que o pagamento com aposentadorias voluntárias possui a maior valor pago comparado aos outros beneficiários neste trimestre de 2023, representando o percentual de 26%.

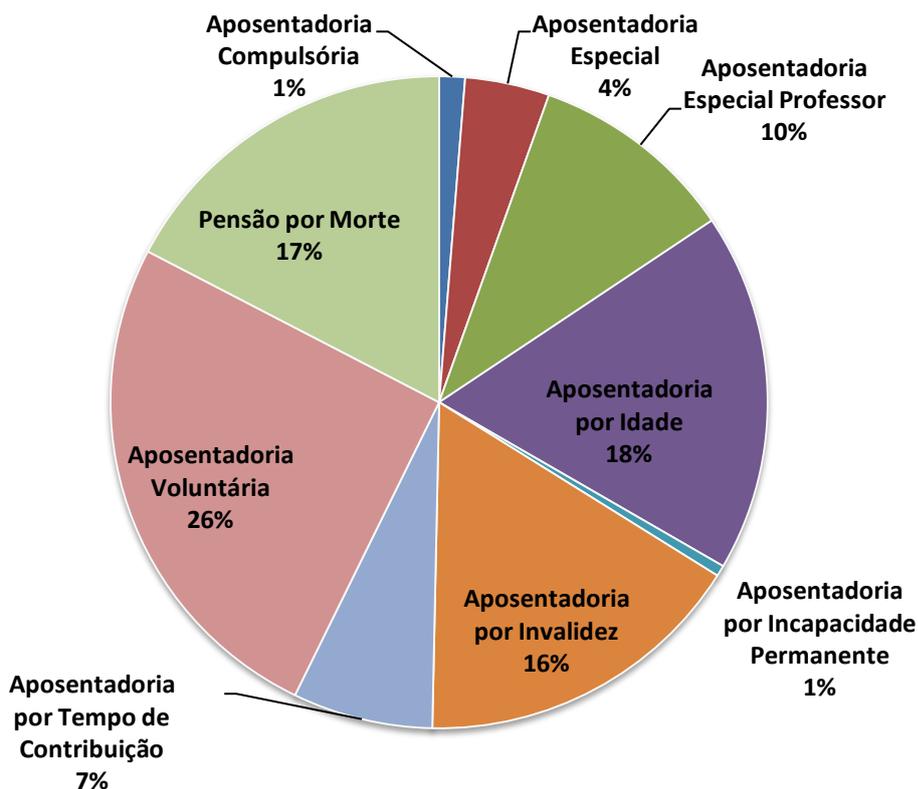


Gráfico 01 – Percentual de pagamento por tipo de benefício.

Referente aos prazos de envios de dados ao TCM-GO, os layouts da folha de pagamento foram enviados dentro dos prazos estabelecidos pela IN 010/2019.

### 3.1.4 E-Social

No 1º Trimestre, foram transmitidas os seguintes eventos para o E-Social:

Evento	Nomenclatura	Quantitativo	Rotina
S-1000	Empregador/Órgão Público	1	Única vez
S-1005	Tabela de Estabelecimentos/Órgão Público	1	Única vez
S-1010	Tabela de Rúbricas	126	Única vez
S-1200	Remuneração de Trabalhador Vinculado ao RGPS	21	Mensal
S-1202	Remuneração de Trabalhador Vinculado ao RPPS	24	Mensal
S-1207	Benefícios – Entes Públicos	1264	Mensal
S-1210	Pagamento de Rendimentos do Trabalhador	1312	Mensal



S-1298	Reabertura de Eventos Periódicos/Folha	Se necessário	Mensal
S-1299	Fechamento de Eventos Periódicos/Folha	1	Mensal
S-2200	Cadastro Inicial de Vínculo/ Admissão	Se houver	Diário
S-2205	Alteração de Dados Cadastrais do Trabalhador	Se houver	Diário
S-2206	Alteração de Contrato de Trabalho	Se houver	Diário
S-2210	Comunicação de Acidente de Trabalho	Se Houver	Se houver
S-2220	Monitoramento de Saúde do Trabalhador	21	Anual
S-2230	Afastamento Temporário	Se houver	Diário
S-2231	Cessão/Exercício em outro órgão	Se houver	Mensal
S-2240	Condições Ambientais do Trabalho	21	Anual
S-2299	Desligamento	Se houver	Diário
S-2400	Cadastro de Beneficiário/Dados Cadastrais	Se houver	Mensal
S-2405	Cadastro de Beneficiário/Alteração	Se houver	Diário
S-2410	Cadastro de Beneficiários/Admissão	Se houver	Mensal
S-2420	Cadastro de Beneficiários/ Fim do Benefício	Se houver	Diário

Tabela 06 – Eventos E-social enviados.

### 3.2 Financeira

No 1º Trimestre de 2023, obtiveram-se os seguintes dados de Receita Arrecadada conforme o Balanço Orçamentário:

Janeiro	Fevereiro	Março	Total Trimestral
R\$ 518.401,73	R\$ 7.420.292,88	R\$ 7.696.427,57	<b>R\$ 15.635.122,18</b>

Tabela 07 – Receitas arrecadadas.

Em relação a despesas empenhadas, foram registrados os seguintes valores conforme Balanço Orçamentário:



Janeiro	Fevereiro	Março	Total Trimestral
R\$ 2.880.249,65	R\$ 4.038.110,67	R\$ 3.852.821,75	<b>R\$ 10.771.182,07</b>

Tabela 08 – Despesas empenhadas.

Observa-se um superávit orçamentário no valor de **R\$ 4.863.940,11** (quatro milhões, oitocentos e sessenta e três mil, novecentos e quarenta reais e onze centavos) relativo ao comparativo de receitas arrecadadas e despesas empenhadas do 1º Trimestre de 2023.

Ao fim do período, foi observado que as despesas estão em conformidade com a Lei 4.320/1964. Verificam-se ainda os seguintes valores de despesas liquidadas e pagas do trimestre:

- **Despesas Liquidadas:** R\$ 8.753.106,07
- **Despesas Pagas:** R\$ 8.723.971,48

### 3.3 Atuarial

A Avaliação Atuarial é um estudo técnico desenvolvido para estabelecer, de forma suficiente e adequada, os recursos necessários para a garantia dos compromissos futuros do plano de benefícios e das necessidades de custeio. Trata-se de um instrumento estratégico emitido anualmente, permitindo o planejamento de longo prazo das obrigações previdenciárias. Tal avaliação deve seguir as orientações da Lei nº 9.717/1998 e a Portaria MPS nº 204/2008.

No exercício de 2023, ainda não houve a emissão do Relatório de Avaliação Atuarial, sendo que o prazo final era 31/03/2023. Porém, foi aberto o processo de nº 2023.012.623 de contratação de empresa para a execução dos serviços e segue em tramitação na Prefeitura Municipal.

### 3.4 Compensação Previdenciária

A Compensação Previdenciária é um ajuste de contas entre o Regime Geral de Previdência Social (RGPS) e os Regimes Próprios de Previdência Social (RPPS) que assumiram pagamentos integrais de benefícios a servidores, utilizando-se da contagem do tempo de contribuição. Para realizar essa compensação, foi desenvolvido o Sistema Comprev.



A seguir, seguem os demonstrativos do 1º Trimestre de 2023:

Envio e análise dos requerimentos via sistema COMPREV	56
Valor total líquido pago pelo APARECIDAPREV ao RGPS	R\$ 451.903,28
Valor total líquido pago pelo RGPS ao APARECIDAPREV	R\$ 4.795.447,86
Requerimentos em compensação pelo APARECIDAPREV	33
Requerimentos em compensação pelo RGPS	240
Requerimentos aguardando análise (RGPS)	241
Requerimentos aguardando análise médica (APARECIDAPREV)	0

Tabela 09 – Dados do Relatório Comprev.

VALORES RECEBIDOS					
ANO	MÊS	DESTINATÁRIO	REQ.	VALOR LÍQUIDO	DATA-CRÉDITO
2023	1	RGPS	14	R\$ 2.328,58	mar/23
2023	2	RGPS	16	R\$ 3.112,54	abr/23
2023	3	RGPS	234	R\$ 4.763.479,32	mai/23
2023	1	BAGE	1	R\$ 295,35	mar/23
2023	2	BAGE	1	R\$ 295,35	abr/23
2023	3	BAGE	1	R\$ 295,35	mai/23
2023	2	GOIÁS	2	R\$ 6.280,96	abr/23
2023	3	GOIÁS	4	R\$ 11.409,19	mai/23
2023	3	TOCANTINS	1	R\$ 6.533,99	mai/23
2023	3	DIST. FEDERAL	1	R\$ 1.417,23	mai/23
<b>TOTAL DE REQUERIMENTOS</b>			<b>240</b>	<b>R\$ 4.795.447,86</b>	

Tabela 10 – Valores pagos de compensação previdenciária.



VALORES PAGOS					
ANO	MÊS	DESTINATÁRIO	REQ.	VALOR LÍQUIDO	DATA-CRÉDITO
2023	1	RGPS	3	R\$ 1.822,63	mar/23
2023	2	RGPS	5	R\$ 18.344,70	abr/23
2023	3	RGPS	28	R\$ 399.647,45	mai/23
2023	3	GOIÁS	4	R\$ 13.988,73	mai/23
2023	3	DIST. FEDERAL	1	R\$ 1.417,23	mai/23
2023	3	GOIÂNIA	1	R\$ 16.682,54	mai/23
<b>TOTAL DE REQUERIMENTOS</b>			<b>33</b>	<b>R\$ 451.903,28</b>	
PROCESSOS AGUARDANDO ANALISE INSS/RPPS					
<b>241</b>					
AGUARDANDO ANÁLISE PELO APARECIDAPREV					
<b>8</b>					
AGUARDANDO ANÁLISE MÉDICA					
<b>0</b>					

Tabela 11 – Valores recebidos de compensação previdenciária.

### 3.5 Investimentos

O 1º Trimestre de 2023 se encerrou apresentando um extrato consolidado com rentabilidade da carteira de 3,24%, abaixo da meta atuarial acumulada de 3,32%, com valor de R\$ 20.086.518,35 (vinte milhões, oitenta e seis mil, quinhentos e dezoito reais e trinta e cinco centavos). O Instituto também encerrou o trimestre com patrimônio de R\$ 628.366.419,28 (seiscentos e vinte e oito milhões, trezentos e sessenta e seis mil, quatrocentos e dezenove reais e vinte e oito centavos).

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



Evolução do Patrimônio



Comparativo (Rentabilidades | Metas)



Gráfico 02 – Comparativos de Investimentos.

Os relatórios de investimentos podem ser acessados por meio do endereço eletrônico: <https://aparecidaprev.go.gov.br/ano-2023/>

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

### 3.6 Jurídico

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

A respeito de processos envolvendo esta Autarquia na condição de polo passivo, temos o total de 107 ações na esfera Estadual e 03 na esfera Federal de processos autuados até o fim do ano de 2022 e que aguardam decisões judiciais ou estão em tramitação. No 1º Trimestre de 2023, a Diretoria recebeu 01 ação conforme quadro abaixo, que se somam às anteriores:

Competência	Justiça Estadual	Justiça Federal	Subtotal
Acumulado de 2022	107	03	110
Janeiro	-	-	00
Fevereiro	01	-	01
Março	-	-	00
<b>Total</b>	<b>108</b>	<b>03</b>	<b>111</b>

Tabela 12 – Processos na condição polo passivo.



O relatório de passivo judicial encontra-se disponível no sítio eletrônico do Aparecidaprev:

<https://aparecidaprev.go.gov.br/passivo-judicial/>

Em relação aos processos em condição de polo ativo, o Aparecidaprev possui atualmente 05 processos. Todos os processos foram abertos em anos anteriores e se encontram em tramitação.

A Diretoria Jurídica emitiu no 1º Trimestre o total de 83 pareceres relacionados à aposentadorias, pensões por morte, averbações, certidões de tempo de contribuição (CTC) e outros necessários a demandas do Instituto. Abaixo, segue tabelas detalhadas:

Aposentadoria	
Mês	Quantidade
Janeiro	13
Fevereiro	11
Março	18
<b>Total</b>	<b>42</b>

Tabela 13 – Pareceres emitidos para aposentadorias.

Pensão por Morte	
Mês	Quantidade
Janeiro	00
Fevereiro	00
Março	03
<b>Total</b>	<b>03</b>

Tabela 14 – Pareceres emitidos para pensões por morte.

Averbações	
Mês	Quantidade
Janeiro	6
Fevereiro	4
Março	9
<b>Total</b>	<b>19</b>

Tabela 15 – Pareceres emitidos para averbações.



Emissão de CTC	
Mês	Quantidade
Janeiro	01
Fevereiro	02
Março	04
<b>Total</b>	<b>07</b>

Tabela 16 – Pareceres emitidos para CTC.

Pareceres Diversos	
Mês	Quantidade
Janeiro	05
Fevereiro	05
Março	02
<b>Total</b>	<b>12</b>

Tabela 17 – Pareceres emitidos para outras demandas.

### 3.7 Benefícios

A Diretoria de Benefícios realizou um total de 44 atendimentos para interessados em solicitar algum tipo de benefício. Registraram-se 36 concessões no 1º Trimestre de 2023, sendo 24 aposentadorias voluntárias, 09 aposentadorias especiais, 01 aposentadoria por incapacidade permanente, 00 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.

Entretanto, dentre os atendimentos realizados, houve 01 desistência de solicitação e 07 processos ainda constam em tramitação ao fim do trimestre. O gráfico abaixo apresenta o comparativo de atendimentos e processos realizados no trimestre:

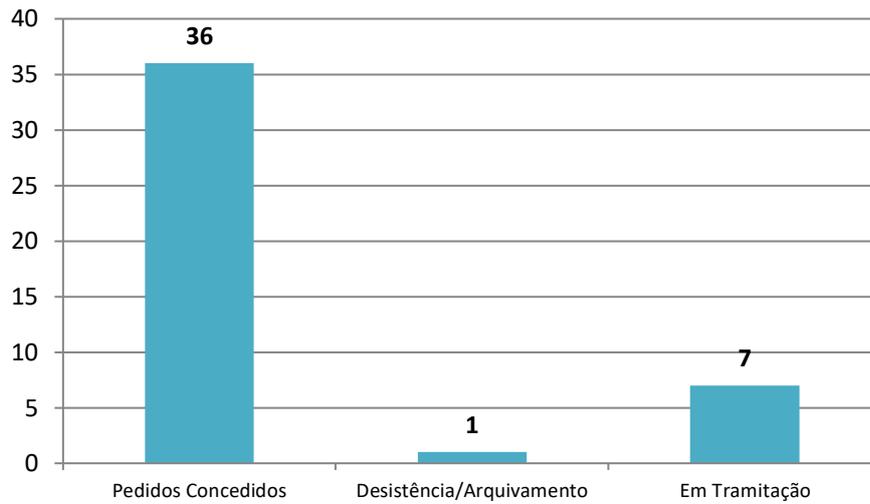


Gráfico 03 – Relação atendimento x processos realizados.

Ainda é possível verificar o seguinte gráfico comparativo mensal de concessões de benefícios ao trimestre:

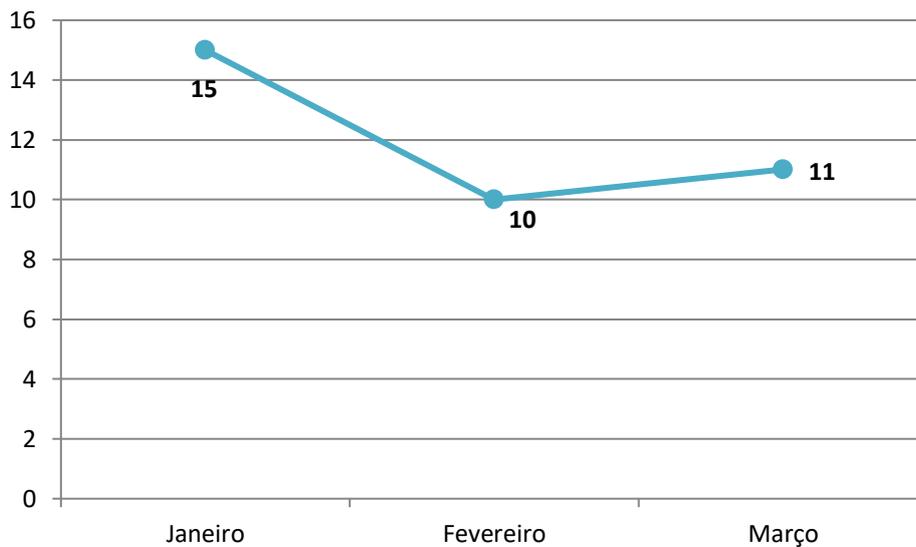


Gráfico 04 – Total de concessões mensais.

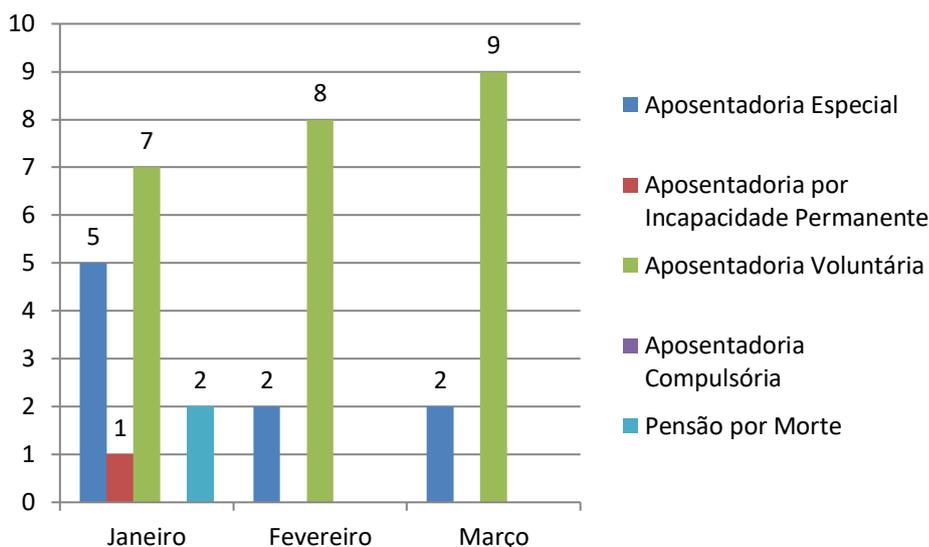


Gráfico 05 – Concessões por tipo de benefício.

Todas as concessões de benefícios foram comunicadas ao TCM-GO dentro do prazo, conforme instruções normativas. A seguir, seguem datas dos envios:

Aposentadoria			
Nº da Demanda	Data da Concessão	Data da Publicação no DOE	Data do Envio ao TCM-GO
106305	01/01/2023	13/01/2023	06/02/2023
106311	01/01/2023	13/01/2023	06/02/2023
106314	01/01/2023	13/01/2023	06/02/2023
106317	01/01/2023	13/01/2023	06/02/2023
106316	01/01/2023	13/01/2023	06/02/2023
106318	01/01/2023	13/01/2023	06/02/2023
106315	01/01/2023	13/01/2023	06/02/2023
106323	01/01/2023	13/01/2023	06/02/2023
106308	01/01/2023	13/01/2023	06/02/2023
106306	01/01/2023	13/01/2023	06/02/2023
106320	01/01/2023	13/01/2023	06/02/2023
106322	01/01/2023	13/01/2023	06/02/2023
106321	01/01/2023	13/01/2023	06/02/2023
110309	01/02/2023	08/02/2023	28/02/2023
110298	01/02/2023	08/02/2023	28/02/2023
110299	01/02/2023	08/02/2023	28/02/2023
110304	01/02/2023	08/02/2023	28/02/2023
110302	01/02/2023	08/02/2023	28/02/2023
110308	01/02/2023	08/02/2023	28/02/2023
110310	01/02/2023	08/02/2023	28/02/2023
110312	01/02/2023	08/02/2023	28/02/2023
110311	01/02/2023	08/02/2023	28/02/2023



110320	01/02/2023	08/02/2023	28/02/2023
113529	01/03/2023	08/03/2023	28/03/2023
113519	01/03/2023	08/03/2023	28/03/2023
113528	01/03/2023	08/03/2023	28/03/2023
113527	01/03/2023	08/03/2023	28/03/2023
113523	01/03/2023	08/03/2023	28/03/2023
113524	01/03/2023	08/03/2023	28/03/2023

Tabela 18 – Envio de concessões de aposentadorias ao TCM-GO.

Pensão por Morte		
Nº do Processo	Data de Publicação no DOE	Data do Envio ao TCM-GO
00017817.2023.004.1.01405.0000	13/01/2023	07/02/2023
00017821.2023.004.1.01405.0000	13/01/2023	07/02/2023

Tabela 19 – Envio de concessões de pensões ao TCM-GO.

### 3.8 Tecnologia da Informação

No 1º Trimestre, a área de tecnologia da Informação (TI) realizou a migração da estrutura e armazenamento das informações produzidas por esta Autarquia para os servidores do Departamento de Tecnologia da Informação (DTI) da Prefeitura Municipal de Aparecida de Goiânia, de forma a centralizar as informações com o objetivo de gerar mais eficiência, economicidade, desempenho e segurança.

A partir da migração do sistema e interligação com a rede da Prefeitura, foi possível esta Autarquia utilizar o SisPonto, novo sistema de controle de ponto de funcionários, em que no final do mês de março foi realizada o cadastro de digitais e implementação do software.

Devido a essa alteração de estrutura, o Controle de Chamados Técnicos ficou comprometido temporariamente e não sendo possível aos servidores solicitarem reparos técnicos.

### 3.9 Atendimento

#### 3.9.1 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 1º Trimestre de 2023, foram registradas 03 manifestações nos meses de janeiro e fevereiro. Abaixo seguem quadros demonstrativos dos tipos de manifestações e de canais de atendimento.

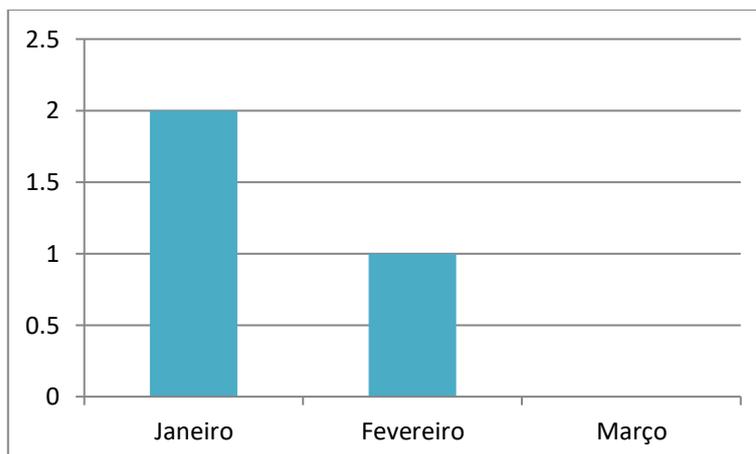


Gráfico 06 – Número de manifestações mensais.

	Solicitação	Reclamação	Sugestão	Elogio	Denúncia	Total Mensal
<b>Janeiro</b>	2	-	-	-	-	02
<b>Fevereiro</b>	1	-	-	-	-	01
<b>Março</b>	-	-	-	-	-	00
<b>Total do Trimestre</b>	<b>03</b>	<b>00</b>	<b>00</b>	<b>00</b>	<b>00</b>	<b>03</b>

Tabela 20 – Tipos de manifestações do trimestre.

	Presencial	E-mail	Whatsapp	Telefone	Total Mensal
<b>Janeiro</b>	-	01	01	-	02
<b>Fevereiro</b>	-	01	-	-	01
<b>Março</b>	-	-	-	-	00
<b>Total do Trimestre</b>	<b>00</b>	<b>00</b>	<b>00</b>	<b>00</b>	<b>03</b>

Tabela 21 – Canais de Atendimento da Ouvidoria.

Todas as manifestações foram respondidas e, caso necessário, encaminhadas aos setores competentes dentro do prazo de 10 dias, em conformidade com a Portaria nº 275, de 27 de agosto de 2021.



### 3.9.2 Atendimentos a Benefícios e assuntos correlatos

A Diretoria de Benefícios realiza o atendimento presencial e abertura de processos para interessados em aposentadorias, pensões por morte, certidões e reconhecimento de tempo de contribuição. No 1º Trimestre de 2023, foram abertos 66 processos, de acordo com a tabela abaixo:

Benefícios	1º Trimestre 2023
Aposentadoria Especial	09
Aposentadoria por Incapacidade Permanente	03
Aposentadoria Voluntária	29
Aposentadoria Compulsória	00
Pensão por Morte	03
Averbação por Tempo de Contribuição	14
Certidão de Tempo de Contribuição (RGPS)	02
Certidão de Tempo de Contribuição (RPPS)	05
Reconhecimento de Tempo de Contribuição	01
<b>Total</b>	<b>66</b>

Tabela 22 – Processos abertos na Diretoria de Benefícios.

Observa-se que a maioria dos processos que tramitaram na Diretoria está relacionada com solicitações de aposentadorias voluntárias. A seguir, é possível verificar o percentual de solicitações:

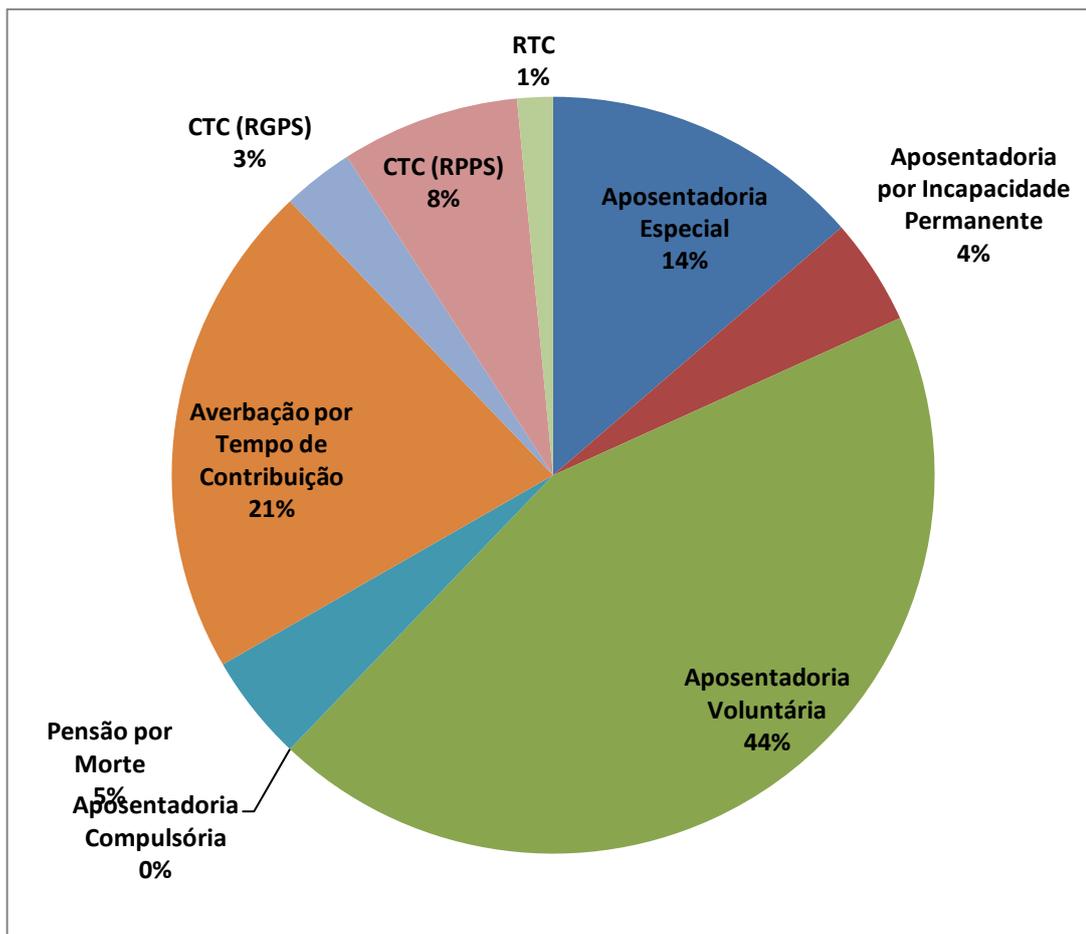


Gráfico 07 – Percentual de processos abertos na Diretoria de Benefícios.

### 3.9.3 Recadastramentos/Prova de Vida

A Diretoria de Benefícios é responsável pelo recadastramento de beneficiários anualmente. No 1º Trimestre de 2023, apresenta-se a seguinte posição de atendimentos:

Competência	Quantitativo
Janeiro	66
Fevereiro	68
Março	60
<b>Total do Trimestre</b>	<b>194</b>

Tabela 23 – Recadastramentos/prova de vida.

### 3.9.4 Atendimentos Perícia Médica

A Perícia Médica realiza o atendimento de interessados em benefícios, licenças e avaliações médicas de beneficiários do Aparecidaprev e servidores da Prefeitura de



Aparecida de Goiânia. No 1º Trimestre de 2023, é possível verificar as seguintes posições de atendimentos da equipe:

Tipo	1º Trimestre
Perícias agendadas	518
Perícias realizadas/análise	459
Aguardando atendimento	00
Não compareceram	03
Perícias canceladas	00
Documentos pendentes	00
Agendamentos vencidos sem tratativa	08
Agendamentos futuros	48

Tabela 24 – Atendimentos de perícia por situação.

Tipo	1º Trimestre
Licença para tratamento de saúde	298
Licença por acidente de trabalho ou doença ocupacional	02
Avaliação de incapacidade permanente	00
Licença Maternidade	19
Prorrogação de licença	199
Aposentadoria	00
Outro motivo	00

Tabela 25 – Atendimentos de perícia por motivo.

Todas as 459 perícias realizadas pelos médicos peritos foram concluídas com emissão de laudos avaliativos dos pacientes.

#### **4. CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA – CRP**

O Certificado de Regularidade Previdenciária - CRP é um documento fornecido pela Secretaria de Políticas de Previdência Social - SPS, que atesta o cumprimento dos critérios e exigências estabelecidos na Lei nº 9.717, de 27 de novembro de 1998, pelo regime próprio de previdência social de um Estado, do Distrito Federal ou de um Município, ou seja, atesta que o ente federativo segue normas de boa gestão, de forma a assegurar o pagamento dos benefícios previdenciários aos seus segurados.



Sem o documento, o ente federativo fica impedido de realizar transferências voluntárias de recursos pela União; celebrar acordos, contratos, convênios ou ajustes; receber empréstimos, financiamentos, avais e subvenções em geral de órgãos ou entidades da Administração direta e indireta da União; receber a liberação de recursos de empréstimos e financiamentos por instituições financeiras federais; e receber o pagamento dos valores referentes à compensação previdenciária devidos pelo Regime Geral de Previdência Social - RGPS, em razão do disposto na Lei nº 9.796, de 5 de maio de 1999.

O CRP do Instituto foi emitido no dia 10/01/2023 e está válido até 09/07/2023, que pode ser consultado por meio do link: <https://aparecidaprev.go.gov.br/certificado-de-regularidade-previdenciaria-crp/>.

Analisando o extrato de regularidade do CRP, foi verificada irregularidades nos seguintes critérios:

- Equilíbrio Financeiro e Atuarial - Encaminhamento NTA, DRAA e resultados das análises;
- Envio das informações e dados contábeis, orçamentários e fiscais;
- Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos - DAIR – Consistência.

O primeiro item será regularizado após o envio da Avaliação Atuarial, conforme descrito no tópico 3.3, e depende da conclusão da tramitação do processo 2023.012.623 bem como da contratação da empresa especializada para execução dos serviços.

O segundo item são informações enviadas pela Prefeitura Municipal de Aparecida de Goiânia ao órgão competente e quando o CRP foi emitido tais dados não haviam sido enviados, estando dentro do prazo definido pela Secretaria de Previdência – SPREV.

Por último, em relação ao terceiro item, a Diretoria Financeira do Instituto encaminhou os dados tempestivamente que, posteriormente, a SPREV solicitou



novas informações. Os novos dados de resposta foram enviados e encontram-se em análise.

Verificou-se também que existem dois critérios com status “decisão judicial”, que são:

- Caráter contributivo – Repasse;
- Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses - DIPR - Consistência e Caráter Contributivo.

## **5. PARECER FINAL**

À vista dos pontos analisados por esta Unidade de Controle Interno, foram encontradas irregularidades nos critérios apresentados no tópico 4, sobre o Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP, e recomendamos à Diretoria responsável acompanhar e sanar as irregularidades apresentadas. Nos demais itens analisados, não foram encontradas irregularidades.

Aparecida de Goiânia/GO, 14 de junho de 2023.

**Kariston Sheldon Borges França**

Controlador Interno Adjunto