



# **RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 2º TRIMESTRE DE 2023**

**Aparecida de Goiânia**



**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

**Elaboração e Revisão:**

Kariston Sheldon Borges França

Cleiton Siqueira Alves



## 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 .....	12
3.6 Jurídico.....	13
3.7 Benefícios .....	15
3.8 Tecnologia da Informação .....	17
3.9 Atendimento .....	18
3.9.1 Ouvidoria .....	18
3.9.2 Atendimentos a Benefícios e assuntos correlatos .....	19
3.9.3 Recadastramentos/Prova de Vida.....	20
3.9.4 Atendimentos Perícia Médica.....	21
4. CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA – CRP.....	22
5. PARECER FINAL .....	23



## **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**

Ao fim do 2º Trimestre de 2023, o Aparecidaprev possui 25 contratos com fornecedores vigentes para serviços contínuos ou que ainda aguardam a entrega de seu objeto, perfazendo o valor total de R\$ 4.846.460,64 (quatro milhões, oitocentos e quarenta e seis mil, quatrocentos e sessenta reais e sessenta e quatro centavos), conforme detalhamento abaixo:



Ordem	Nº de Processo	Razão Social	Objeto	Valor	Início de Contrato	Vencimento de Contrato	Modalidade
1	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
2	2022235945	POSITIVO VIGILANCIA E SEGURANCA LTDA-EPP	Segurança patrimonial e vigilância armada.	R\$ 246.949,68	31/08/2022	31/08/2023	Pregão Presencial
3	2022162706	SUPER MATTOS GAS DISTRIBUIDORA DE AGUA E GAS LTDA.	Fornecimento sob demanda de Gás Liquefeito de Petróleo - GLP.	R\$ 2.100,00	27/09/2022	27/09/2023	Dispensa de Licitação
4	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 e traslados.	R\$ 95.000,00	22/11/2022	22/11/2023	Pregão Presencial
5	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
6	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
7	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
8	2022240799	EMPRESA DE TECNOLOGIA E INFORMAÇÃO DA PREVIDENCIA DATAPREV S.A	Disponibilização de Sistema Nacional de Informações de Registros Cívico-SIRC	R\$ 4.084,80	03/02/2023	02/02/2024	Dispensa de Licitação
9	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.	R\$ 69.840,00	17/02/2023	17/02/2024	Pregão Eletrônico
10	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
11	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
12	2022187321	IMPACTUS GRAFICA E SERVICOS LTDA EPP.	Contratação de empresa especializada na prestação de serviços para renovação da fachada, com a remoção dos atuais adesivos (SEE THRU).	R\$ 12.657,80	28/02/2023	27/02/2024	Pregão Presencial
13	2022162842	B DANIEL INFORMATICA ME.	Contratação de empresa(s) especializada(s) no fornecimento de equipamentos de informática	R\$ 37.500,00	10/03/2023	09/03/2024	Pregão Eletrônico
14	2022162842	GDAI INDUSTRIA E COMERCIO ELETRONICOS LTDA.	Contratação de empresa(s) especializada(s) no fornecimento de equipamentos de informática.	R\$ 51.000,00	10/03/2023	09/03/2024	Pregão Eletrônico
15	2022162842	VIPH IT COMERCIO E SERVICOS DE EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA LTDA ME.	Contratação de empresa(s) especializada(s) no fornecimento de equipamentos de informática.	R\$ 25.600,00	10/03/2023	09/03/2024	Pregão Eletrônico
16	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
17	2022164108	AFCC COMERCIO E SERVICOS DE INFORMATICA E TELECOMUNICACOES LTDA EPP	Contratação de empresa especializada no fornecimento de periféricos para a área de informática.	R\$ 1.195,60	29/03/2023	28/03/2024	Pregão Eletrônico
18	2022164108	DI BENTO COMERCIO E SERVICOS LTDA EPP.	Contratação de empresa especializada no fornecimento de periféricos para a área de informática.	R\$ 750,00	29/03/2023	28/03/2024	Pregão Eletrônico
19	2022164108	HMA COMERCIO E ATACADISTA DE PRODUTOS DE INFORMATICA E ELETROELETRONICOS LTDA ME.	Contratação de empresa especializada no fornecimento de periféricos para a área de informática.	R\$ 5.377,79	29/03/2023	28/03/2024	Pregão Eletrônico
20	2022164108	LICITEC TECNOLOGIA LTDA EPP.	Contratação de empresa especializada no fornecimento de periféricos para a área de informática.	R\$ 1.814,00	29/03/2023	28/03/2024	Pregão Eletrônico
21	2023001064	AVISO URGENTE TECNOLOGIA E INFORMACAO LTDA.	Serviços jurídicos mediante licenciamento de software jurídico on-line.	R\$ 16.320,00	11/04/2023	10/04/2024	Inexigibilidade de Licitação
22	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
23	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
24	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
25	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.

### 3.1.2 Folha de Pagamentos de Ativos

Ao fim do 2º Trimestre de 2023, temos o seguinte quadro de funcionários:

Competência	QTD	Tipo de Admissão	QTD	Tipo de Admissão	QTD	Cedidos	QTD	Estagiários	Total
Abril	23	Comissionados	26	Concursados	9	Origem: Prefeitura	5	Origem: Prefeitura	63
Maior	23	Comissionados	27	Concursados	8	Origem: Prefeitura	5	Origem: Prefeitura	63
Junho	21	Comissionados	27	Concursados	5	Origem: Prefeitura	5	Origem: Prefeitura	58

Tabela 02 – Quadro de funcionários.

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.

No 2º trimestre de 2023, o Aparecidaprev realizou o pagamento salarial total de R\$ 762.297,63 (setecentos e sessenta e dois mil, duzentos e noventa e sete reais e sessenta e três centavos) e em encargos sociais de R\$ 199.561,47 (cento e noventa e nove mil, quinhentos e sessenta e um reais e quarenta e sete centavos). Abaixo, segue quadro com os valores pagos mês a mês:

Mês	Tipo	Valor Pago	Encargos Sociais
Abril	Comissionados	R\$ 160.516,74	R\$ 42.564,56
	Efetivos	R\$ 84.853,19	R\$ 21.888,51
Maio	Comissionados	R\$ 187.770,82	R\$ 40.141,01
	Efetivos	R\$ 100.522,47	R\$ 25.982,63
Junho	Comissionados	R\$ 127.292,53	R\$ 43.613,67
	Efetivos	R\$ 101.341,88	R\$ 25.368,09

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 2º Trimestre de 2023, por 1277 beneficiários no mês de Abril, 1287 no mês de Maio e 1295 no mês de Junho. 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 são pagos diretamente pelo Município.

Benefício	Abril	Mai	Junho
Aposentadoria Compulsória	22	22	22
Aposentadoria Especial	26	26	26
Aposentadoria Especial Professor	44	46	47
Aposentadoria por Idade	327	332	336
Aposentadoria por Incapacidade Permanente	11	11	12
Aposentadoria por Invalidez	250	250	250
Aposentadoria por Tempo de Contribuição	64	67	71
Aposentadoria Voluntária	254	254	254
Pensão por Morte	279	279	277
<b>Total</b>	<b>1277</b>	<b>1287</b>	<b>1295</b>

Tabela 04 – Quantitativo de beneficiários.

Foram pagos aos beneficiários um total de R\$ 8.798.394,25 (oito milhões, setecentos e noventa e oito mil, trezentos e noventa e quatro reais e vinte e cinco centavos) no 2º trimestre de 2023, sendo R\$ 7.416.998,69 (sete milhões, quatrocentos e dezesseis mil, novecentos e noventa e oito reais e sessenta e nove centavos) referente às aposentadorias e R\$ 1.381.398,56 (um milhão, trezentos e oitenta e um mil, trezentos e noventa e oito reais e cinquenta e seis centavos) às pensões por morte.

Benefício	2º Trimestre
Aposentadoria Compulsória	R\$ 100.667,46
Aposentadoria Especial	R\$ 371.050,11
Aposentadoria Especial Professor	R\$ 1.052.029,20
Aposentadoria por Idade	R\$ 1.477.758,28
Aposentadoria por Incapacidade Permanente	R\$ 66.301,35
Aposentadoria por Invalidez	R\$ 1.358.836,50
Aposentadoria por Tempo de Contribuição	R\$ 764.769,74
Aposentadoria Voluntária	R\$ 2.225.586,05
Pensão por Morte	R\$ 1.381.398,56
<b>Total</b>	<b>R\$ 8.798.397,25</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 25%.

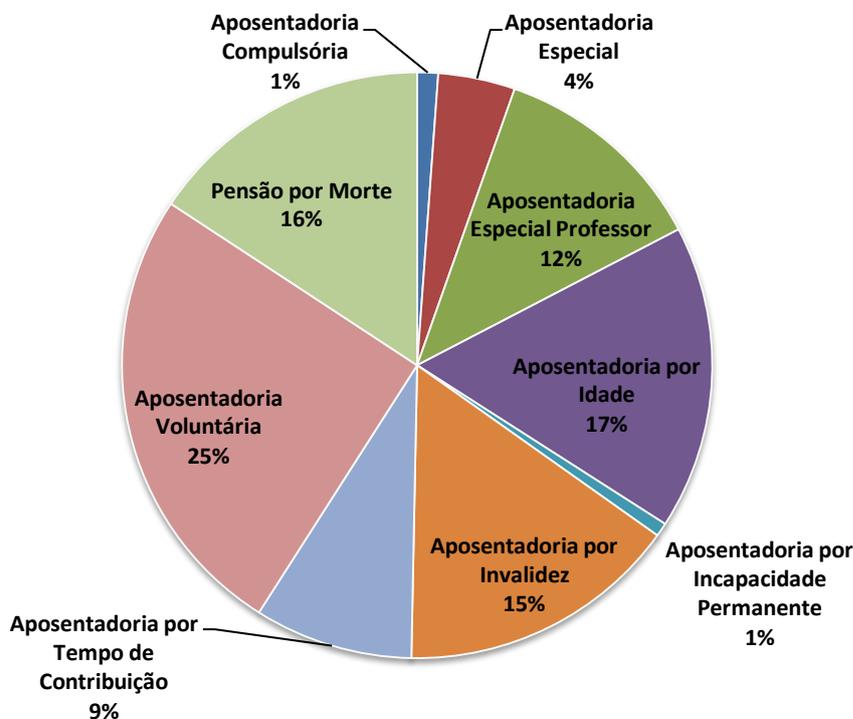


Gráfico 01 – Percentual de pagamento por tipo de benefício.

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 2º Trimestre, foram transmitidos os seguintes eventos para o E-Social:

Evento	Nomenclatura	Quantitativo	Rotina
S-1000	Empregador/Órgão Público	01	Única vez
S-1005	Tabela de Estabelecimentos/Órgão Público	01	Única vez
S-1010	Tabela de Rubricas	126	Única vez
S-1200	Remuneração de Trabalhador Vinculado ao RGPS	21	Mensal
S-1202	Remuneração de Trabalhador Vinculado ao RPPS	27	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	01	Mensal



S-2200	Cadastro Inicial de Vínculo/ Admissão	06	Mensal
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/Servidores	07	Mensal
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	36	Mensal
S-2420	Cadastro de Beneficiários/ Fim do Benefício	06	Mensal

Tabela 06 – Eventos E-Social enviados.

### 3.2 Financeira

No 2º Trimestre de 2023, obtiveram-se os seguintes dados de Receita Arrecadada conforme o Balanço Orçamentário:

Abril	Maió	Junho	Total Trimestral
R\$ 7.271.550,55	R\$ 9.809.677,33	R\$ 8.142.375,27	<b>R\$ 25.223.603,15</b>

Tabela 07 – Receitas arrecadadas.

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

Abril	Maió	Junho	Total Trimestral
R\$ 3.328.951,80	R\$ 3.233.251,38	R\$ 3.202.675,26	<b>R\$ 9.764.878,44</b>

Tabela 08 – Despesas empenhadas.

Observa-se um superávit orçamentário no valor de **R\$ 15.458.724,71** (quinze milhões, quatrocentos e cinquenta e oito mil, setecentos e vinte e quatro reais e setenta e um centavos) relativo ao comparativo de receitas arrecadadas e despesas empenhadas do 2º 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 acumulados de despesas liquidadas e pagas ao fim do trimestre:



- **Despesas Liquidadas:** R\$ 19.199.335,98
- **Despesas Pagas:** R\$ 18.716.263,07

### 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.

Em julho de 2023, foi divulgada a Avaliação Atuarial do APARECIDAPREV, ano base 2022, por meio do link <https://aparecidaprev.go.gov.br/avaliacao-atuarial-2023/>.

Analisando o relatório da avaliação, é possível verificar que o Instituto possuía, no ano anterior, déficit de R\$ 1.973.642.642,02 (um bilhão, novecentos e setenta e três milhões, seiscentos e quarenta e dois mil, seiscentos e quarenta e dois reais e dois centavos). Em 2023, o déficit reduziu em 434.808.679,61 (quatrocentos e trinta e quatro milhões, oitocentos e oito mil, seiscentos e setenta e nove reais e sessenta e um centavos), passando para o valor de R\$ 1.538.833.962,41 (um bilhão, quinhentos e trinta e oito milhões, oitocentos e trinta e três mil, novecentos e sessenta e dois reais e quarenta e um centavos).

### 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 2º Trimestre de 2023:

Envio e análise dos requerimentos via sistema COMPREV	28
Valor total líquido pago pelo APARECIDAPREV ao RGPS/RPPS	R\$ 42.870,07
Valor total líquido pago pelo RGPS/RPPS ao APARECIDAPREV	R\$ 179.149,98
Requerimentos em compensação pelo APARECIDAPREV	34



Requerimentos em compensação pelo RGPS/RPPS	207
Requerimentos compensados/finalizados	54
Requerimentos aguardando análise (RGPS/RPPS)	256
Requerimentos aguardando análise (APARECIDAPREV)	17
Requerimentos aguardando análise médica (APARECIDAPREV)	00

Tabela 09 – Dados do Relatório Comprev.

VALORES RECEBIDOS					
ANO	COMP.	SOLICITANTE	DESTINATÁRIO	REQ.	VALOR LÍQUIDO
2023	2º TRIM.	AP. GOIANIA	RGPS	196	159.474,45
2023	2º TRIM.	AP. GOIANIA	BAGE-19016	1	886,05
2023	2º TRIM.	AP. GOIANIA	ESTADO DE TOCANTINS	1	675,93
2023	2º TRIM.	AP. GOIANIA	ESTADO DE GOIÁS	6	18.113,55
<b>VALOR TOTAL</b>					<b>179.149,98</b>

Tabela 10 – Valores recebidos de compensação previdenciária.

VALORES PAGOS					
ANO	COMP.	SOLICITANTE	DESTINATÁRIO	REQ.	VALOR LÍQUIDO
2023	2º TRIM.	RGPS	APARECIDA DE GOIANIA-08014	30	40.178,42
2023	2º TRIM.	DIST. FEDERAL	APARECIDA DE GOIANIA-08014	1	146,61
2023	2º TRIM.	GOIÂNIA	APARECIDA DE GOIANIA-08014	1	1.725,78
2023	2º TRIM.	EST. GOIÁS	APARECIDA DE GOIANIA-08014	1	819,26
<b>VALOR TOTAL</b>					<b>42.870,07</b>

Tabela 11 – Valores pagos de compensação previdenciária.

### 3.5 Investimentos

O 2º Trimestre de 2023 se encerrou apresentando um extrato consolidado com rentabilidade acumulada da carteira de 7,55%, acima da meta atuarial acumulada de 5,36%, com valor de R\$ 46.714.264,72 (quarenta e seis milhões, setecentos e quatorze mil, duzentos e sessenta e quatro reais e setenta e dois centavos). O Instituto também encerrou o trimestre com patrimônio de R\$ 668.230.735,27



(seiscentos e sessenta e oito milhões, duzentos e trinta mil, setecentos e trinta e cinco reais e vinte 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)



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 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 2º Trimestre o total de 57 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
Abril	03
Maio	05
Junho	08
<b>Total</b>	<b>16</b>

Tabela 12 – Pareceres emitidos para aposentadorias.

Pensão por Morte	
Mês	Quantidade
Abril	01
Maio	01
Junho	02
<b>Total</b>	<b>04</b>

Tabela 13 – Pareceres emitidos para pensões por morte.

Averbações	
Mês	Quantidade
Abril	10
Maio	05
Junho	03
<b>Total</b>	<b>18</b>

Tabela 14 – Pareceres emitidos para averbações.

Emissão de CTC	
Mês	Quantidade
Abril	02
Maio	05
Junho	02
<b>Total</b>	<b>09</b>

Tabela 15 – Pareceres emitidos para CTC.



Pareceres Diversos	
Mês	Quantidade
Abril	03
Maio	04
Junho	03
<b>Total</b>	<b>10</b>

Tabela 16 – Pareceres emitidos para outras demandas.

### 3.7 Benefícios

A Diretoria de Benefícios registrou 37 concessões no 2º Trimestre de 2023, sendo 26 aposentadorias voluntárias, 04 aposentadorias especiais, 04 aposentadorias por incapacidade permanente, 00 aposentadoria compulsória e 03 pensões por morte. Todos os processos foram analisados pela Diretoria Jurídica do Instituto, contendo todos os documentos comprobatórios para concessão do benefício.

O gráfico abaixo apresenta o comparativo mensal de concessões de benefícios ao trimestre:

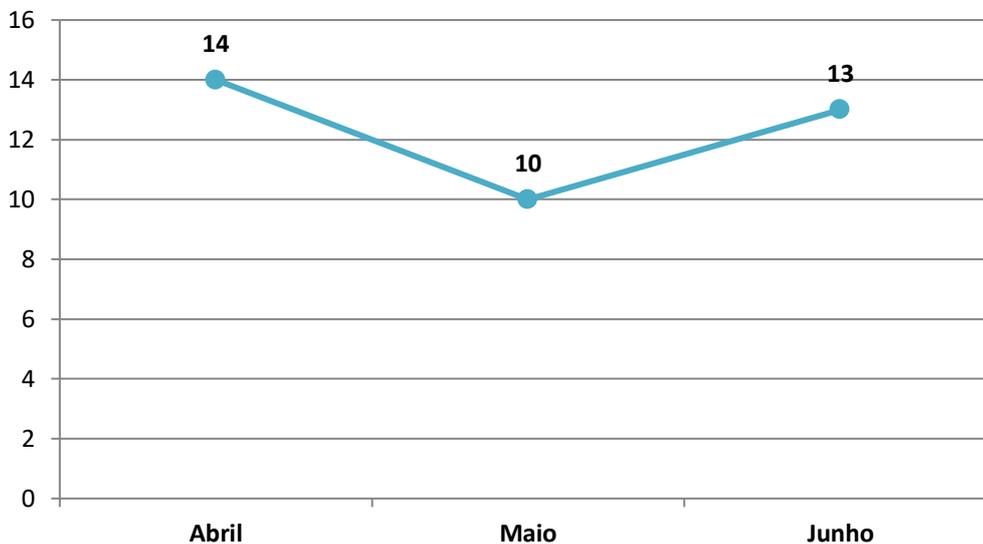


Gráfico 03 – Total de concessões mensais.

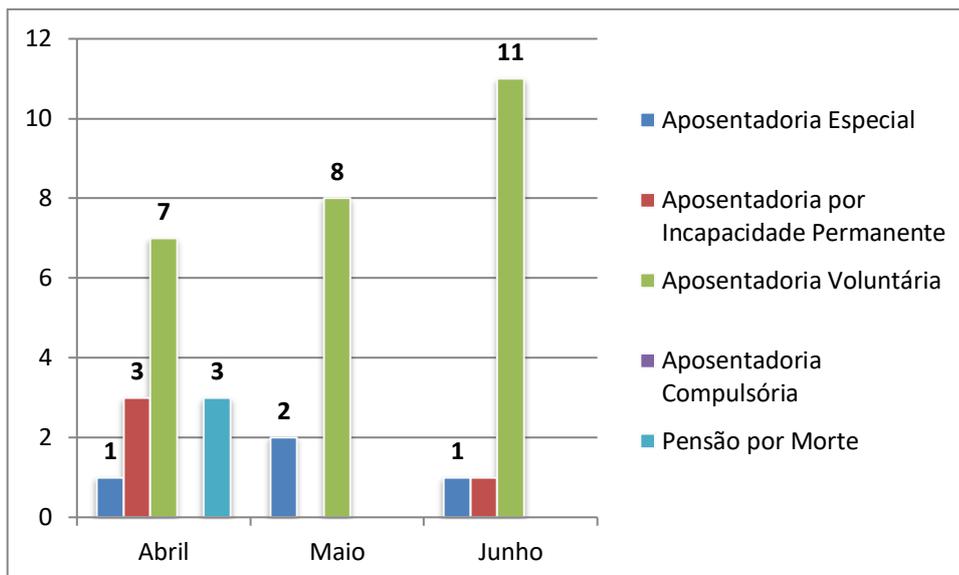


Gráfico 04 – Concessões por tipo de benefício.

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
116501	01/04/2023	10/04/2023	28/04/2023
116505	01/04/2023	10/04/2023	28/04/2023
116492	01/04/2023	10/04/2023	28/04/2023
116503	01/04/2023	10/04/2023	28/04/2023
116509	01/04/2023	10/04/2023	28/04/2023
116496	01/04/2023	10/04/2023	28/04/2023
116508	01/04/2023	10/04/2023	28/04/2023
116493	01/04/2023	10/04/2023	28/04/2023
116510	01/04/2023	10/04/2023	28/04/2023
116512	01/04/2023	10/04/2023	28/04/2023
116507	01/04/2023	10/04/2023	28/04/2023
118911	01/05/2023	03/05/2023	26/05/2023
118912	01/05/2023	03/05/2023	26/05/2023
118918	01/05/2023	03/05/2023	26/05/2023
118914	01/05/2023	03/05/2023	26/05/2023
118916	01/05/2023	03/05/2023	26/05/2023
118919	01/05/2023	03/05/2023	26/05/2023
118917	01/05/2023	03/05/2023	26/05/2023
118909	01/05/2023	03/05/2023	26/05/2023
118915	01/05/2023	03/05/2023	26/05/2023
118913	01/05/2023	03/05/2023	26/05/2023
122175	01/06/2023	05/06/2023	29/06/2023



122173	01/06/2023	05/06/2023	29/06/2023
122165	01/06/2023	05/06/2023	29/06/2023
122164	01/06/2023	05/06/2023	29/06/2023
122169	01/06/2023	05/06/2023	29/06/2023
122180	01/06/2023	05/06/2023	29/06/2023
122182	01/06/2023	05/06/2023	29/06/2023
122167	01/06/2023	05/06/2023	29/06/2023
122178	01/06/2023	05/06/2023	29/06/2023
122181	01/06/2023	05/06/2023	29/06/2023
122185	01/06/2023	05/06/2023	29/06/2023
122171	01/06/2023	05/06/2023	29/06/2023

Tabela 17 – 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
00019241.2023.004.1.01405.0000	10/04/2023	24/05/2023
00019242.2023.004.1.01405.0000	10/04/2023	24/05/2023
00019244.2023.004.1.01405.0000	10/04/2023	24/05/2023

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

### 3.8 Tecnologia da Informação

Na área de Tecnologia da Informação (TI), ocorreram 33 chamados para atendimento a usuários do APARECIDAPREV no 2º Trimestre de 2023, sendo finalizados no mesmo dia de abertura e não havendo necessidade de aplicação de planos de contingência. A seguir, é possível visualizar o seguinte quadro e gráfico de registro de chamados técnicos:

Competência	Quantidade
Abril	07
Maio	13
Junho	13
<b>Total do Trimestre</b>	<b>33</b>

Tabela 19 – Quantitativo de chamados 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 2º Trimestre de 2023, foram registradas 04 manifestações nos meses de maio e junho. Abaixo seguem quadros demonstrativos dos tipos de manifestações e de canais de atendimento.

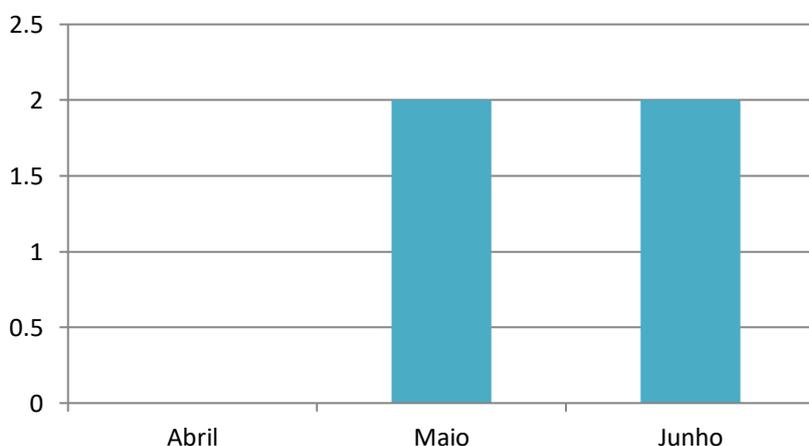


Gráfico 05 – Número de manifestações mensais.

	Solicitação	Reclamação	Sugestão	Elogio	Denúncia	Total Mensal
<b>Abril</b>	-	-	-	-	-	00
<b>Maio</b>	2	-	-	-	-	01
<b>Junho</b>	1	1	-	-	-	02
<b>Total do Trimestre</b>	<b>03</b>	<b>01</b>	<b>00</b>	<b>00</b>	<b>00</b>	<b>04</b>

Tabela 20 – Tipos de manifestações do trimestre.



	Presencial	E-mail	Whatsapp	Telefone	Total Mensal
<b>Abril</b>	-	-	-	-	00
<b>Mai</b>	-	01	01	-	02
<b>Junho</b>	01	-	-	01	02
<b>Total do Trimestre</b>	<b>01</b>	<b>01</b>	<b>01</b>	<b>01</b>	<b>04</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 2º Trimestre de 2023, foram abertos 65 processos, de acordo com a tabela abaixo:

Benefícios	2º Trimestre
Aposentadoria Especial	03
Aposentadoria por Incapacidade Permanente	03
Aposentadoria Voluntária	23
Aposentadoria Compulsória	02
Pensão por Morte	04
Averbação por Tempo de Contribuição	20
Certidão de Tempo de Contribuição (RGPS)	06
Certidão de Tempo de Contribuição (RPPS)	04
Reconhecimento de Tempo de Contribuição	00
<b>Total</b>	<b>65</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:

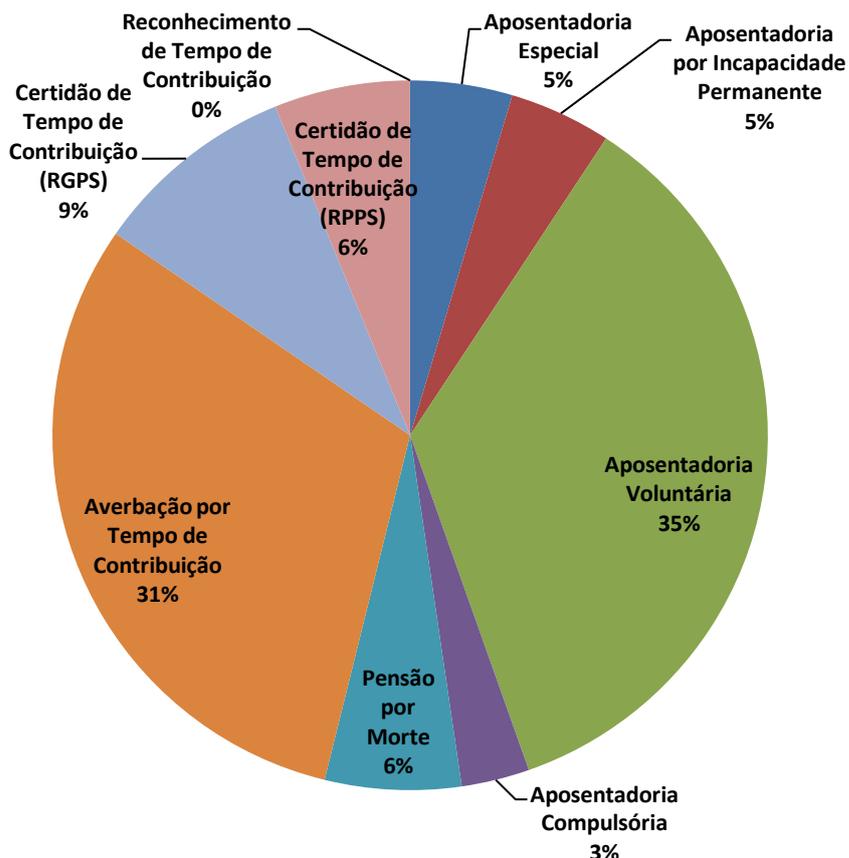


Gráfico 06 – Percentual de processos abertos na Diretoria de Benefícios.

### 3.9.3 Recadastramentos/Prova de Vida

A Diretoria de Benefícios é responsável pelo recadastramento de beneficiários anualmente. No 2º Trimestre de 2023, apresenta-se a seguinte posição de atendimentos:

Competência	Realizaram Prova de Vida	Não Compareceram	Percentual de Comparecimento
Abril	41	51	45%
Mai	44	60	42%
Junho	43	77	36%
<b>Total do Trimestre</b>	<b>128</b>	<b>188</b>	

Tabela 23 – Recadastramentos/prova de vida.

Podemos observar que o comparecimento presencial de servidores para a prova de vida encontra-se baixo.



Porém, para reduzir os índices e ter resultados mais assertivos no pagamento de proventos aos servidores inativos, o APARECIDAPREV possui contrato de convênio com o SIRC – Sistema Nacional de Informações de Registro Civil, que é uma base de governo que tem por finalidade captar, processar, arquivar e disponibilizar dados relativos a registros de nascimento, casamento, óbito e natimorto, produzidos pelos cartórios de registro civil das pessoas naturais. O sistema contribui para o Instituto verificar mensalmente os servidores que obtiveram óbito, evitando haver pagamento de proventos indevidos.

A consulta no SIRC é realizada pelo Departamento de Recursos Humanos do APARECIDAPREV e aquele servidor que faleceu é retirado da folha de pagamento do próximo mês.

#### **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 2º Trimestre de 2023, é possível verificar as seguintes posições de atendimentos da equipe:

<b>Tipo</b>	<b>2º Trimestre</b>
Perícias agendadas	537
Perícias realizadas/análise	488
Aguardando atendimento	00
Não compareceram	04
Perícias canceladas	02
Documentos pendentes	00
Agendamentos vencidos sem tratativa	10
Agendamentos futuros	33

Tabela 24 – Atendimentos de perícia por situação.

<b>Tipo</b>	<b>2º Trimestre</b>
Licença para tratamento de saúde	310
Licença por acidente de trabalho ou doença ocupacional	00
Avaliação de incapacidade permanente	00
Licença Maternidade	14
Prorrogação de licença	213
Aposentadoria	00
Outro motivo	00

Tabela 25 – Atendimentos de perícia por motivo.



Todas as 488 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 referente ao 1º semestre de 2023 foi emitido no dia 10/01/2023, com validade até 09/07/2023. O documento 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 verificadas 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.

As irregularidades acima foram sanadas pelo Instituto antes da emissão do novo CRP.



Antes do fechamento deste relatório, foi emitido um novo CRP com validade até 05/01/2024.

Verificou-se também que existem dois critérios com status “decisão judicial”, que possuem irregularidades suspensas e não representam impedimento para a emissão do certificado:

- 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, não foram encontradas irregularidades.

Aparecida de Goiânia/GO, 13 de setembro de 2023.

Documento assinado digitalmente  
**gov.br** CLEITON SIQUEIRA ALVES  
Data: 13/09/2023 16:34:54-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

**Cleiton Siqueira Alves**  
Controlador Interno

Documento assinado digitalmente  
**gov.br** KARISTON SHELDON BORGES FRANÇA  
Data: 13/09/2023 16:04:59-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

**Kariston Sheldon Borges França**  
Controlador Interno Adjunto