



# **RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 3º 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

<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 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 .....	8
3.1.4 E-Social.....	10
3.2 Financeira.....	11
3.3 Atuarial.....	12
3.4 Compensação Previdenciária .....	12
3.5 Investimentos .....	13
3.6 Jurídico .....	15
3.7 Benefícios.....	17
3.8 Tecnologia da Informação.....	19
3.9 Atendimento .....	20
3.9.1 Ouvidoria .....	20
3.9.2 Atendimentos a Benefícios e assuntos correlatos .....	21
3.9.3 Recadastramentos/Prova de Vida.....	22
3.9.4 Atendimentos Perícia Médica .....	23
<b>4. CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA – CRP.....</b>	<b>24</b>
<b>5. PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO .....</b>	<b>26</b>
<b>6. PRÓ-GESTÃO.....</b>	<b>30</b>
<b>7. PARECER FINAL.....</b>	<b>30</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) 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 3º 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\$ 1.105.440,30 (um milhão, cento e cinco mil, quatrocentos e quarenta reais e trinta centavos). A seguir, é possível observar o controle de contratos com fornecedores e o objeto contratado:

ID	Fornecedor	Objeto Contratado
1	IVONE DE SOUSA ROSA EMPREENDEIMENTOS TURISTICOS E PROMOCOES ME	Prestação de serviços de reserva, emissão, marcação, remarcação e fornecimento de passagens aéreas, hospedagem com alimentação e traslados.
2	ALTTEC ELEVADORES LTDA.	Prestação de serviços técnicos de manutenção preventiva e corretiva de 06 (seis) manutenções no ano de 02 (dois) elevadores.
3	SETE CAPITAL CONSULTORIA LTDA	Assessoria e consultoria em relação ao mercado financeiro.
4	SANTOS, OLIVEIRA E TORREZAN LTDA-ME	Locação de software e manutenção para desenvolvimento de site.
5	EMPRESA DE TECNOLOGIA E INFORMAÇÃO DA PREVIDENCIA DATAPREV S.A	Disponibilização de Sistema Nacional de Informações de Registros Civis-SIRC.
6	ACTIONLASER ENGENHARIA CONSULTORIA E INFORMATICA LTDA.	Prestação de serviços continuados de manutenção preventiva e corretiva das instalações, sistemas, equipamentos e aparelhos de ares-condicionados.



7	EHS SAÚDE E SEGURANÇA DO TRABALHO	Segurança do trabalho, saúde ocupacional e meio ambiente para atender as necessidades do Aparecidaprev
8	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	Prestação de serviços de telégrafo.
9	GROW COMÉRCIO DE PRODUTOS ALIMENTÍCIOS LTDA - EPP	Aquisição de gêneros alimentícios (panificados e bebidas não alcoólicas).
10	AVISO URGENTE TECNOLOGIA E INFORMACAO LTDA.	Serviços jurídicos mediante licenciamento de software jurídico on-line.
11	INTEGRA COMPLIANCE E CONSULTORIA LTDA.	Prestação de serviços de consultoria para elaboração do mapeamento de riscos e implantação de área de compliance.
12	TELEFÔNICA BRASIL S.A	Prestação de serviços móvel e franquia de dados de internet.
13	SELF ASSESSORIA E CONSULTORIA LTDA.	Serviços de assessoria previdenciária.
14	VILLAGE COMERCIO DE DERIVADOS DE PETROLEO LTDA	Contratação de empresa especializada no fornecimento de combustível.
15	LC SISTEMAS EIRELLI	Locação de impressoras multifuncionais, manutenção corretiva e preventiva e insumos para impressoras.
16	DIMIVIG VIGILANCIA E SEGURANÇA PATRIMONIAL LTDA	Contratação de segurança patrimonial e vigilância armada 24h.
17	NAVESA MERCANTIL DE VEÍCULOS LTDA	Aquisição de veículos OKM para integrar a frota do Aparecidaprev.
18	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).

Tabela 01 – Lista de fornecedores.

Utilizando-se dos números de identificação anteriores, é possível verificar as informações detalhadas dos contratos com os fornecedores a seguir:

ID	Início de Contrato	Fim de Contrato	Valor de Contrato (Empenhado)	Valor Liquidado	Valor Pago	Percentual Executado
1	22/11/2022	22/11/2023	R\$ 95.000,00	R\$ 83.231,42	R\$ 83.231,42	<b>87,61%</b>
2	15/12/2022	15/12/2023	R\$ 3.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	<b>33,33%</b>
3	11/01/2023	11/01/2024	R\$ 56.813,77	R\$ 22.353,50	R\$ 22.353,50	<b>39,35%</b>
4	18/01/2023	17/01/2024	R\$ 64.800,00	R\$ 29.200,00	R\$ 29.200,00	<b>45,06%</b>
5	03/02/2023	02/02/2024	R\$ 4.084,80	R\$ 0,00	R\$ 0,00	<b>0,00%</b>
6	17/02/2023	17/02/2024	R\$ 69.840,00	R\$ 40.740,00	R\$ 40.740,00	<b>58,33%</b>
7	18/02/2023	17/02/2024	R\$ 16.200,00	R\$ 8.100,00	R\$ 8.100,00	<b>50,00%</b>
8	19/02/2023	18/02/2024	R\$ 8.000,00	R\$ 24,31	R\$ 24,31	<b>0,30%</b>



9	21/03/2023	20/03/2024	R\$ 40.577,28	R\$ 15.481,26	R\$ 15.481,26	<b>38,15%</b>
10	11/04/2023	10/04/2024	R\$ 16.320,00	R\$ 5.440,00	R\$ 5.440,00	<b>33,33%</b>
11	09/05/2023	08/05/2024	R\$ 49.980,00	R\$ 9.996,00	R\$ 9.996,00	<b>20,00%</b>
12	18/07/2022	17/07/2024	R\$ 12.931,20	R\$ 4.849,20	R\$ 4.849,20	<b>37,50%</b>
13	18/08/2023	17/08/2024	R\$ 119.799,96	R\$ 9.983,33	R\$ 9.983,33	<b>8,33%</b>
14	25/08/2023	24/08/2024	R\$ 15.193,65	R\$ 0,00	R\$ 0,00	<b>0,00%</b>
15	15/09/2023	14/09/2024	R\$ 15.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	<b>0,00%</b>
16	19/09/2023	24/09/2024	R\$ 254.999,64	R\$ 0,00	R\$ 0,00	<b>0,00%</b>
17	25/09/2023	24/09/2024	R\$ 154.900,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	<b>0,00%</b>
18	13/05/2022	13/05/2027	R\$ 108.000,00	R\$ 22.948,56	R\$ 22.948,56	<b>21,25%</b>

Tabela 02 – Detalhamento de 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 3º Trimestre de 2023, temos o seguinte quadro de funcionários:

	Julho	Agosto	Setembro
Comissionados	22	23	22
Concursados	26	26	26
Cedidos ao Aparecidaprev	05	05	04
Estagiários	06	07	07
<b>Total</b>	<b>59</b>	<b>61</b>	<b>59</b>

Tabela 03 – 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 da Prefeitura de Aparecida de Goiânia.

No 3º trimestre de 2023, o Aparecidaprev realizou o pagamento salarial total de R\$ 712.878,63 (setecentos e doze mil, oitocentos e setenta e oito reais e sessenta e três centavos) e em encargos sociais de R\$ 197.022,87 (cento e noventa e sete mil, vinte e dois reais e oitenta e sete centavos). Abaixo, segue quadro com os valores pagos mês a mês:



Mês	Tipo	Valor Pago	Encargos Sociais
Julho	Comissionados	R\$ 133.297,48	R\$ 40.734,89
	Efetivos	R\$ 98.563,45	R\$ 24.803,00
Agosto	Comissionados	R\$ 150.120,86	R\$ 39.807,48
	Efetivos	R\$ 97.675,55	R\$ 25.001,04
Setembro	Comissionados	R\$ 135.031,42	R\$ 41.327,09
	Efetivos	R\$ 98.189,87	R\$ 25.349,37
<b>Total</b>		<b>R\$ 712.878,63</b>	<b>R\$ 197.022,87</b>

Tabela 04 – 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 3º Trimestre de 2023, por 1301 beneficiários no mês de julho, 1314 no mês de agosto e 1326 no mês de setembro. 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 pela Prefeitura.

Benefício	Julho	Agosto	Setembro
Aposentadoria Compulsória	24	24	24
Aposentadoria Especial	26	26	26
Aposentadoria Especial Professor	47	48	50
Aposentadoria por Idade	336	340	341
Aposentadoria por Incapacidade Permanente	11	12	14
Aposentadoria por Invalidez	249	249	248
Aposentadoria por Tempo de Contribuição	73	78	85
Aposentadoria Voluntária	254	254	253
Pensão por Morte	281	283	285
<b>Total</b>	<b>1301</b>	<b>1314</b>	<b>1326</b>

Tabela 05 – Quantitativo de beneficiários.

Foram pagos aos beneficiários um total de R\$ 9.085.954,26 (nove milhões, oitenta e cinco mil, novecentos e cinquenta e quatro reais e vinte e seis centavos) no



3º trimestre de 2023, sendo R\$ 7.635.940,48 (sete milhões, seiscentos e trinta e cinco mil, novecentos e quarenta reais e quarenta e oito centavos) referente às aposentadorias e R\$ 1.450.013,78 (um milhão, quatrocentos e cinquenta mil, treze reais e setenta e oito centavos) às pensões por morte.

Benefício	3º Trimestre
Aposentadoria Compulsória	R\$ 108.333,33
Aposentadoria Especial	R\$ 360.653,19
Aposentadoria Especial Professor	R\$ 1.069.315,09
Aposentadoria por Idade	R\$ 1.523.409,48
Aposentadoria por Incapacidade Permanente	R\$ 80.143,78
Aposentadoria por Invalidez	R\$ 1.401.726,39
Aposentadoria por Tempo de Contribuição	R\$ 900.494,44
Aposentadoria Voluntária	R\$ 2.191.864,78
Pensão por Morte	R\$ 1.450.013,78
<b>Total</b>	<b>R\$ 9.085.954,26</b>

Tabela 06 – Folha de Pagamento de beneficiários.

Analisando o quadro acima, infere-se que o pagamento com aposentadorias voluntárias possui o maior valor de pagamentos quando comparado aos outros beneficiários neste trimestre de 2023, representando o percentual de 24% conforme gráfico abaixo.

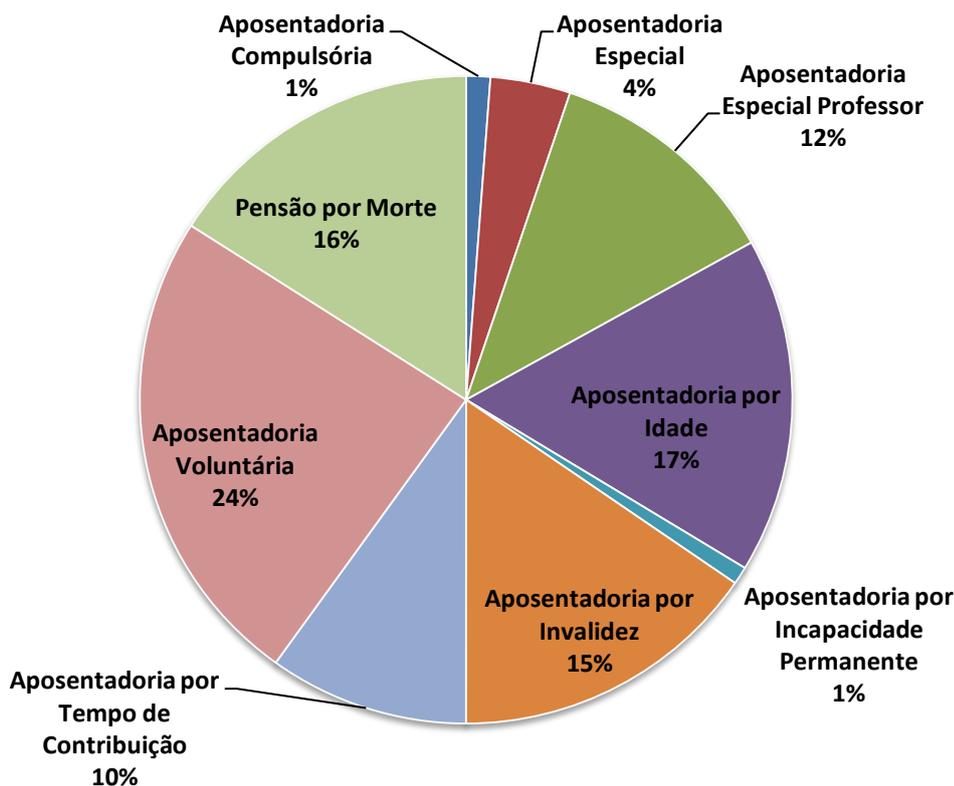


Gráfico 01 – Percentual de pagamento por tipo de benefício.

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 3º 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	127	Única vez
S-1200	Remuneração de Trabalhador Vinculado ao RGPS	22	Mensal
S-1202	Remuneração de Trabalhador Vinculado ao RPPS	26	Mensal
S-1207	Benefícios – Entes Públicos	1308	Mensal
S-1210	Pagamento de Rendimentos do Trabalhador	1356	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	01	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	22	Anual
S-2230	Afastamento Temporário	Se houver	Diário
S-2231	Cessão/Exercício em outro órgão	01	Anual
S-2240	Condições Ambientais do Trabalho	22	Anual
S-2299	Desligamento/Servidores	01	Mensal
S-2400	Cadastro de Beneficiário/Dados Cadastrais	36	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	07	Mensal

Tabela 07 – Eventos E-Social enviados.

### 3.2 Financeira

No 3º Trimestre de 2023, obtiveram-se os seguintes dados de Receita Arrecadada conforme o Balanço Orçamentário:

Julho	Agosto	Setembro	Total Trimestral
R\$ 8.141.992,53	R\$ 12.160.001,97	R\$ 8.308.781,82	<b>R\$ 28.610.776,32</b>

Tabela 08 – Receitas arrecadadas.

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

Julho	Agosto	Setembro	Total Trimestral
R\$ 3.199.480,46	R\$ 3.307.495,28	R\$ 4.022.816,45	<b>R\$ 10.529.792,19</b>

Tabela 09 – Despesas empenhadas.

Observa-se um superávit orçamentário no valor de **R\$ 18.080.974,13** (dezoito milhões, oitenta mil, novecentos e setenta e quatro reais e treze centavos) relativo ao comparativo de receitas arrecadadas e despesas empenhadas do 3º 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\$ 29.284.105,63
- **Despesas Pagas:** R\$ 28.735.929,93



### 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 3º Trimestre de 2023:

Envio e análise dos requerimentos via sistema COMPREV	37
Valor total líquido pago pelo APARECIDAPREV ao RGPS/RPPS	R\$ 45.990,62
Valor total líquido pago pelo RGPS/RPPS ao APARECIDAPREV	R\$ 189.921,81
Requerimentos em compensação pelo APARECIDAPREV	36
Requerimentos em compensação pelo RGPS/RPPS	209
Requerimentos compensados/finalizados	55



Requerimentos aguardando análise (RGPS/RPPS)	283
Requerimentos aguardando análise (APARECIDAPREV)	54
Requerimentos aguardando análise médica (APARECIDAPREV)	00

Tabela 10 – Dados do Relatório Comprev.

VALORES RECEBIDOS					
ANO	COMP.	SOLICITANTE	DESTINATÁRIO	REQ.	VALOR LÍQUIDO
2023	3º TRIM.	AP. GOIANIA	RGPS	196	<b>160.286,13</b>
2023	3º TRIM.	AP. GOIANIA	BAGE-19016	01	<b>886,05</b>
2023	3º TRIM.	AP. GOIANIA	ESTADO DE TOCANTINS	01	<b>675,93</b>
2023	3º TRIM.	AP. GOIANIA	ESTADO DE GOIÁS	08	<b>12.237,95</b>
2023	3º TRIM.	AP. GOIANIA	GOIÂNIA	01	<b>15.835,75</b>
<b>VALOR TOTAL</b>					<b>189.921,81</b>

Tabela 11 – Valores recebidos de compensação previdenciária.

VALORES PAGOS					
ANO	COMP.	SOLICITANTE	DESTINATÁRIO	REQ.	VALOR LÍQUIDO
2023	3º TRIM.	RGPS	APARECIDA DE GOIANIA-08014	30	<b>34.419,66</b>
2023	3º TRIM.	DIST. FEDERAL	APARECIDA DE GOIANIA-08014	01	<b>146,61</b>
2023	3º TRIM.	GOIÂNIA	APARECIDA DE GOIANIA-08014	01	<b>1.725,78</b>
2023	3º TRIM.	EST. GOIÁS	APARECIDA DE GOIANIA-08014	01	<b>9.698,57</b>
<b>VALOR TOTAL</b>					<b>45.990,62</b>

Tabela 12 – Valores pagos de compensação previdenciária.

### 3.5 Investimentos

O 3º Trimestre de 2023 se encerrou apresentando um extrato consolidado com rentabilidade acumulada da carteira de 9,27%, acima da meta atuarial acumulada de 7,28%, com valor de R\$ 58.429.937,26 (cinquenta e oito milhões, quatrocentos e vinte e nove mil, novecentos e trinta e sete reais e vinte e seis centavos). O Instituto também encerrou o trimestre com patrimônio de R\$ 694.471.405,78 (seiscentos e noventa e quatro milhões, quatrocentos e setenta e um mil, quatrocentos e cinco reais e setenta e oito centavos).

Abaixo seguem índices de investimentos do 3º trimestre, conforme relatório emitido pela empresa Sete Capital Consultoria LTDA:

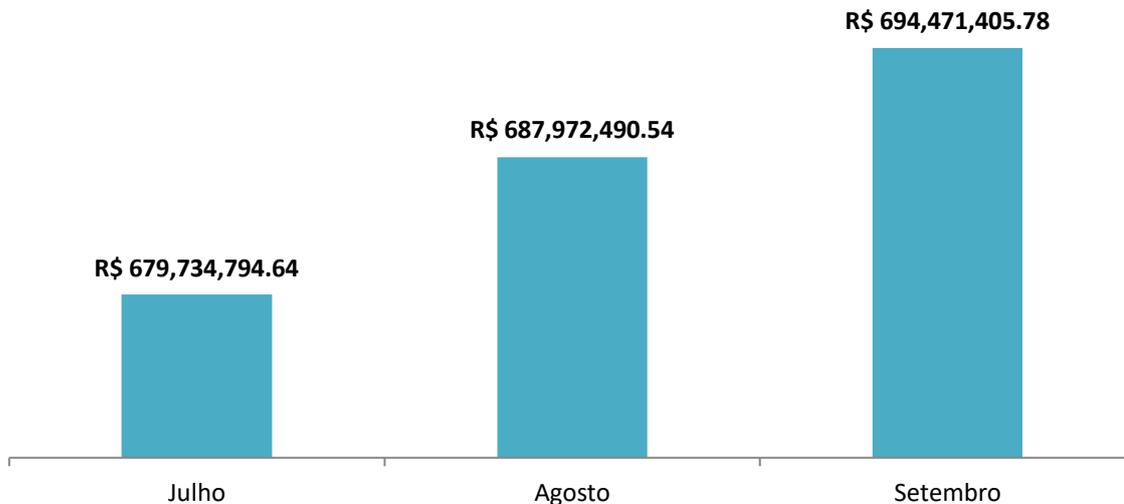


Gráfico 02 – Evolução do patrimônio no trimestre.

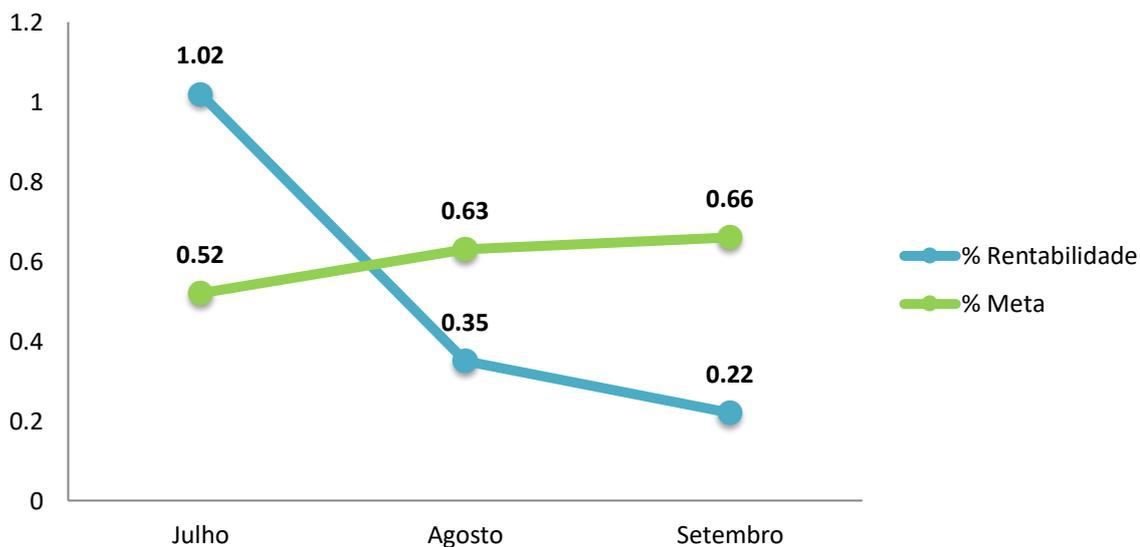


Gráfico 03 – Evolução de rentabilidades e metas no trimestre.

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.



RENDA FIXA	RESOLUÇÃO(%)	CARTEIRA (R\$)	(%)	POLÍTICA DE INVESTIMENTO		
				Inferior(%)	Alvo(%)	Superior(%)
Títulos Tesouro Nacional - SELIC - 7, I "a"	100%	R\$ 141.720.649,79	20,41%	0,00%	10,00%	50,00%
FI Renda Fixa Referenciado 100% títulos TN - 7, I "b"	100%	R\$ 371.649.453,51	53,52%	40,00%	50,00%	100,00%
FI em Índices de Renda Fixa 100% títulos TN - 7, I "c"	100%	R\$ 0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Operações Compromissadas - 7, II	5%	R\$ 0,00	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%
FI Renda Fixa - 7, III "a"	60%	R\$ 87.863.370,20	12,65%	0,00%	20,00%	60,00%
FI de Índices Renda Fixa - 7, III "b"	60%	R\$ 0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Ativos Bancários - 7, IV	20%	R\$ 0,00	0,00%	0,00%	2,00%	20,00%
FI Direitos Creditórios (FIDC) - sênior - 7, V "a"	5%	R\$ 0,00	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%
FI Renda Fixa "Crédito Privado" - 7, V "b"	5%	R\$ 9.254.012,00	1,33%	0,00%	1,00%	5,00%
FI Debêntures - 7, V "c"	5%	R\$ 0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Total Renda Fixa</b>		<b>R\$ 610.487.485,50</b>	<b>87,91%</b>			
RENDA VARIÁVEL	RESOLUÇÃO(%)	CARTEIRA (R\$)	(%)	POLÍTICA DE INVESTIMENTO		
FI Ações - 8, I	30%	R\$ 51.475.658,78	7,41%	0,00%	10,00%	20,00%
FI de Índices Ações - 8, II	30%	R\$ 0,00	0,00%	0,00%	0,00%	10,00%
<b>Total Renda Variável</b>		<b>R\$ 51.475.658,78</b>	<b>7,41%</b>			
INVESTIMENTOS NO EXTERIOR	RESOLUÇÃO(%)	CARTEIRA (R\$)	(%)	POLÍTICA DE INVESTIMENTO		
FI Renda Fixa - Dívida Externa - 9, I	10%	R\$ 0,00	0,00%	0,00%	0,00%	10,00%
FI Investimento no Exterior - 9, II	10%	R\$ 2.155.077,70	0,31%	0,00%	1,00%	10,00%
FI Ações - BDR Nível I - 9, III	10%	R\$ 6.981.082,66	1,01%	0,00%	1,00%	10,00%
<b>Total Investimentos no Exterior</b>		<b>R\$ 9.136.160,36</b>	<b>1,32%</b>			
FUNDOS ESTRUTURADOS	RESOLUÇÃO(%)	CARTEIRA (R\$)	(%)	POLÍTICA DE INVESTIMENTO		
FI Multimercado - aberto - 10, I	10%	R\$ 23.372.101,14	3,37%	0,00%	5,00%	10,00%
FI em Participações - 10, II	5%	R\$ 0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
FI "Ações - Mercado de Acesso" - 10, III	5%	R\$ 0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Total Fundos Estruturados</b>		<b>R\$ 23.372.101,14</b>	<b>3,37%</b>			
FUNDOS IMOBILIÁRIOS	RESOLUÇÃO(%)	CARTEIRA (R\$)	(%)	POLÍTICA DE INVESTIMENTO		
FI Imobiliário - 11	5%	R\$ 0,00	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%
<b>Total Fundos Imobiliários</b>		<b>R\$ 0,00</b>	<b>0,00%</b>			
EMPRÉSTIMOS CONSIGNADOS	RESOLUÇÃO(%)	CARTEIRA (R\$)	(%)	Inferior(%)	Alvo(%)	Superior(%)
Empréstimos Consignados - 12	5%	R\$ 0,00	0,00%	-	-	-
<b>Total Empréstimos Consignados</b>		<b>R\$ 0,00</b>	<b>0,00%</b>			
<b>Total Global</b>		<b>R\$ 694.471.405,78</b>	<b>100,00%</b>			

Tabela 13 – Enquadramento à Política de Investimentos.

### 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 judiciais envolvendo esta Autarquia, observamos o seguinte quadro relacionado aos Polos Ativo e Passivo:

Contencioso	Quantidade
Polo Passivo: Processos ativos e em franco monitoramento (incluindo arquivados temporariamente)	183
Polo Ativo	03
Processos arquivados definitivamente	23

Tabela 14 – Contencioso judicial



A Diretoria Jurídica emitiu no 3º Trimestre o total de 117 pareceres relacionados às 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
Julho	18
Agosto	14
Setembro	17
<b>Total</b>	<b>49</b>

Tabela 15 – Pareceres emitidos para aposentadorias.

Pensão por Morte	
Mês	Quantidade
Julho	04
Agosto	03
Setembro	03
<b>Total</b>	<b>10</b>

Tabela 16 – Pareceres emitidos para pensões por morte.

Averbações	
Mês	Quantidade
Julho	04
Agosto	18
Setembro	09
<b>Total</b>	<b>31</b>

Tabela 17 – Pareceres emitidos para averbações.

Emissão de CTC	
Mês	Quantidade
Julho	06
Agosto	04
Setembro	05
<b>Total</b>	<b>15</b>

Tabela 18 – Pareceres emitidos para CTC.



Pareceres Diversos	
Mês	Quantidade
Julho	02
Agosto	07
Setembro	03
<b>Total</b>	<b>12</b>

Tabela 19 – Pareceres emitidos para outras demandas.

### 3.7 Benefícios

A Diretoria de Benefícios registrou 35 concessões no 3º Trimestre de 2023, sendo 20 aposentadorias voluntárias, 03 aposentadorias especiais, 03 aposentadorias por incapacidade permanente, 02 aposentadorias compulsórias e 07 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:

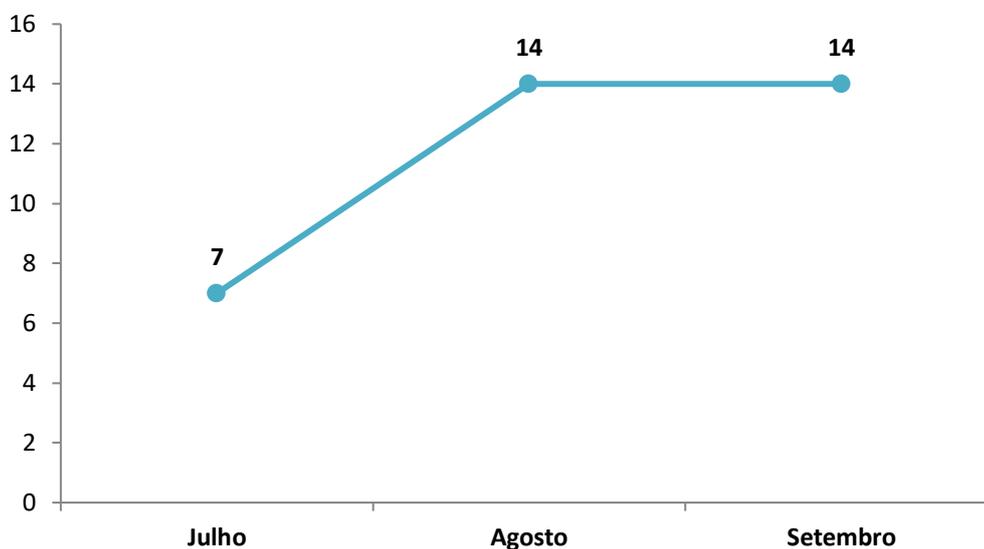


Gráfico 04 – Total de concessões mensais.

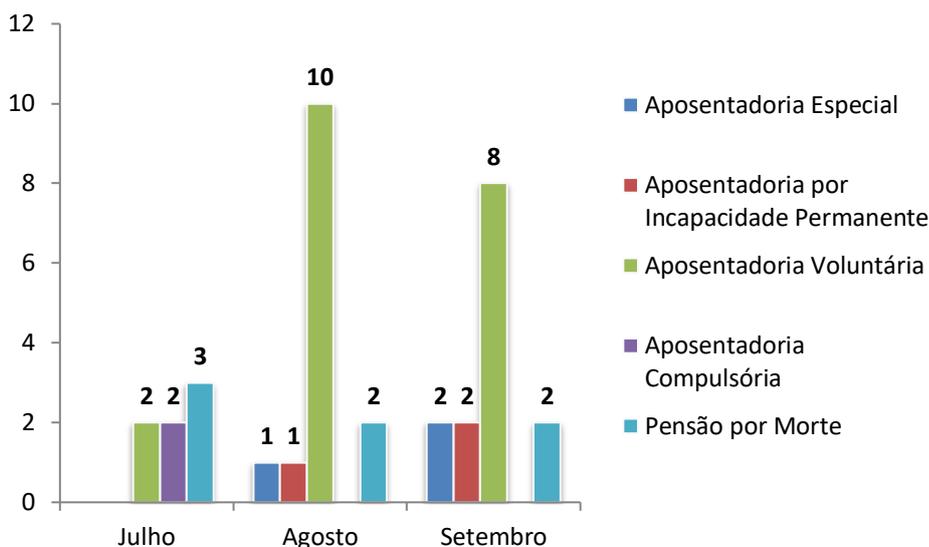


Gráfico 05 – Concessões por tipo de benefício.

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
123984	01/07/2023	04/07/2023	21/07/2023
124236	17/07/2023	18/07/2023	26/07/2023
123983	06/07/2023	11/07/2023	21/07/2023
123985	10/07/2023	11/07/2023	21/07/2023
126747	01/08/2023	02/08/2023	24/08/2023
126750	01/08/2023	02/08/2023	24/08/2023
126738	01/08/2023	02/08/2023	24/08/2023
126755	01/08/2023	02/08/2023	24/08/2023
126756	01/08/2023	02/08/2023	24/08/2023
126744	01/08/2023	02/08/2023	24/08/2023
126752	01/08/2023	02/08/2023	24/08/2023
126736	01/08/2023	02/08/2023	24/08/2023
126742	01/08/2023	02/08/2023	24/08/2023
126746	01/08/2023	02/08/2023	24/08/2023
126759	01/08/2023	02/08/2023	24/08/2023
126758	01/08/2023	02/08/2023	24/08/2023
131134	01/09/2023	30/09/2023	09/10/2023
131151	01/09/2023	13/09/2023	09/10/2023
131138	01/09/2023	13/09/2023	09/10/2023
131137	01/09/2023	13/09/2023	09/10/2023
131150	01/09/2023	13/09/2023	09/10/2023
131143	01/09/2023	13/09/2023	09/10/2023



131136	01/09/2023	13/09/2023	09/10/2023
131147	21/09/2023	22/09/2023	09/10/2023
131146	01/09/2023	13/09/2023	09/10/2023
131140	01/09/2023	13/09/2023	09/10/2023
131145	01/09/2023	13/09/2023	09/10/2023
131139	01/09/2023	13/09/2023	09/10/2023

Tabela 20 – 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
0020226.2023.004.1.01405.0000	04/07/2023	21/07/2023
00020225.2023.004.1.01405.0000	04/07/2023	21/07/2023
00020281.2023.004.1.01405.0000	18/07/2023	26/07/2023
00020791.2023.004.1.01405.0000	02/08/2023	30/08/2023
00020781.2023.004.1.01405.0000	02/08/2023	30/08/2023
00021391.2023.004.1.01405.0000	13/09/2023	09/10/2023
00021394.2023.004.1.01405.0000	13/09/2023	09/10/2023

Tabela 21 – Envio de concessões de pensões ao TCM-GO.

### 3.8 Tecnologia da Informação

Na área de Tecnologia da Informação (TI), ocorreram 14 chamados para atendimento a usuários do APARECIDAPREV no 3º Trimestre de 2023, sendo finalizados no mesmo dia de abertura e não havendo necessidade de execução de plano de contingência. A seguir, é possível visualizar o seguinte quadro e gráfico de registro de chamados técnicos:

Competência	Quantidade
Julho	07
Agosto	02
Setembro	05
<b>Total do Trimestre</b>	<b>14</b>

Tabela 22 – 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 3º Trimestre de 2023, foram registradas 08 manifestações. Abaixo, seguem quadros demonstrativos dos tipos de manifestações e de canais de atendimento.

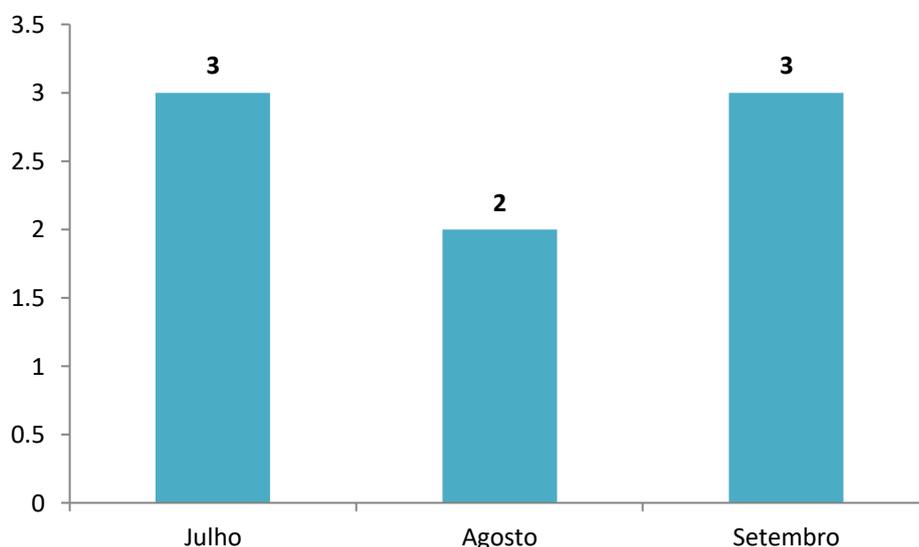


Gráfico 06 – Número de manifestações mensais.

	Solicitação	Reclamação	Sugestão	Elogio	Denúncia	Total Mensal
<b>Julho</b>	03	-	-	-	-	03
<b>Agosto</b>		01	-	01	-	02
<b>Setembro</b>	02	01	-	-	-	03
<b>Total do Trimestre</b>	<b>05</b>	<b>02</b>	<b>00</b>	<b>01</b>	<b>00</b>	<b>08</b>

Tabela 23 – Tipos de manifestações do trimestre.



	Presencial	E-mail	Whatsapp	Telefone	Total Mensal
<b>Julho</b>	-	01	02	-	03
<b>Agosto</b>	02	-	-	-	02
<b>Setembro</b>	01	01	01	-	03
<b>Total do Trimestre</b>	<b>03</b>	<b>02</b>	<b>03</b>	<b>00</b>	<b>08</b>

Tabela 24 – Canais de Atendimento da Ouvidoria.

Todas as manifestações foram encaminhadas aos setores competentes e respondidas dentro do prazo de 10 dias, com exceção de uma manifestação que houve necessidade de prorrogação devidamente justificada. Atos encontram-se 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, reconhecimento de tempo de contribuição e desaverbações de tempo de contribuição. No 3º Trimestre de 2023, foram abertos 110 processos, de acordo com a tabela abaixo:

Benefícios	3º Trimestre
Aposentadoria Especial	12
Aposentadoria por Incapacidade Permanente	03
Aposentadoria Voluntária	29
Aposentadoria Compulsória	00
Pensão por Morte	10
Averbação por Tempo de Contribuição	31
Certidão de Tempo de Contribuição (RGPS)	10
Certidão de Tempo de Contribuição (RPPS)	05
Reconhecimento de Tempo de Contribuição	07
Desaverbação de Tempo de Contribuição	03
<b>Total</b>	<b>110</b>

Tabela 25 – Processos abertos na Diretoria de Benefícios.

Observa-se que a maioria dos processos que tramitaram na Diretoria está relacionada com solicitações de averbações de tempo de contribuição. A seguir, é possível verificar o percentual de processos abertos por assunto:

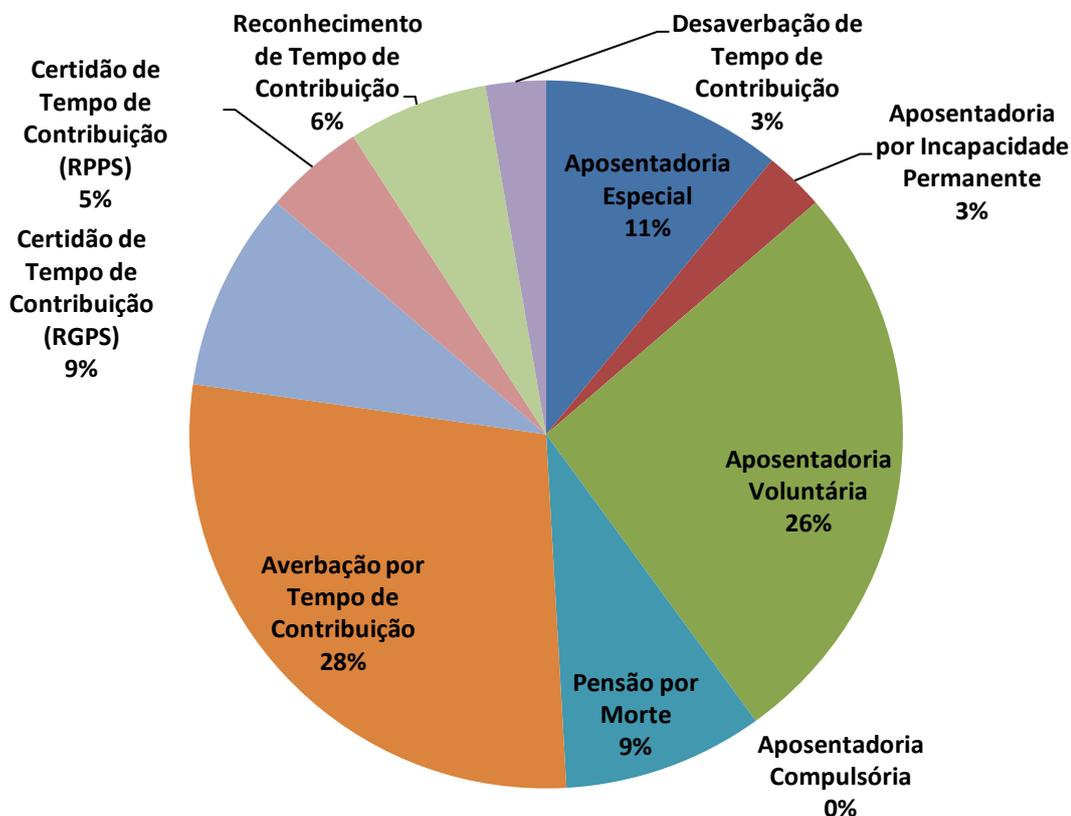


Gráfico 07 – Percentual de processos abertos na Diretoria de Benefícios.

### 3.9.3 Recadastramentos/Prova de Vida

A Diretoria de Benefícios é responsável pelo recadastramento e prova de vida dos beneficiários anualmente. No 3º Trimestre de 2023, apresenta-se a seguinte posição de atendimentos:

Competência	Realizaram Prova de Vida	Não Compareceram	Percentual de Comparecimento
Julho	59	49	55%
Agosto	51	69	43%
Setembro	50	65	43%
<b>Total do Trimestre</b>	<b>160</b>	<b>183</b>	

Tabela 26 – Recadastramentos/prova de vida.



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

Entretanto, 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 3º Trimestre de 2023, é possível verificar as seguintes posições de atendimentos da equipe:

<b>Tipo</b>	<b>3º Trimestre</b>
Perícias agendadas	534
Perícias realizadas/análise	452
Aguardando atendimento	00
Não compareceram	04
Perícias canceladas	00
Documentos pendentes	00
Agendamentos vencidos sem tratativa	12
Agendamentos futuros	66

Tabela 27 – Atendimentos de perícia por situação.

<b>Tipo</b>	<b>3º Trimestre</b>
Licença para tratamento de saúde	298
Licença por acidente de trabalho ou doença ocupacional	00
Avaliação de incapacidade permanente	06
Licença Maternidade	15



Prorrogação de licença	215
Aposentadoria	00
Outro motivo	00

Tabela 28 – Atendimentos de perícia por motivo.

Todas as 452 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 último CRP do instituto foi emitido no dia 09/07/2023, com validade até 05/01/2024, sob nº 989227-221677. 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 verificado que a maioria dos itens está regular. As exceções são dois critérios com status “decisão judicial”, que possuem irregularidades suspensas por determinação judicial e não representam impedimento para a emissão do certificado. A seguir é possível verificar o extrato do CRP:



Análise da Legislação		
Item	Critério(s)	Situação
1	Caráter contributivo - Previsão de alíquota em lei	Regular
2	Cobertura exclusiva a servidores efetivos	Regular
3	Encaminhamento da legislação	Regular
4	Observância dos limites de contribuição do ente	Regular
5	Observância dos limites de contribuição dos segurados e beneficiários	Regular
6	Plano de benefícios integrado apenas por aposentadorias e pensões por morte	Regular
7	Regras de concessão, cálculo e de reajustamento dos benefícios nos termos do art. 40 da Constituição Federal	Regular
Auditoria dos RPPS		
Item	Critério(s)	Situação
8	Aplicações Financeiras Resol. CMN - Adequação DAIR e Política Investimentos	Regular
9	Atendimento à fiscalização	Regular
10	Atendimento à Secretaria de Regime Próprio e Complementar	Regular
11	Caráter contributivo - Repasse	Decisão Judicial
12	Existência e funcionamento de unidade gestora e regime próprio únicos	Regular
13	Utilização dos recursos previdenciários	Regular
Equilíbrio Financeiro e Atuarial		
Item	Critério(s)	Situação
14	Equilíbrio Financeiro e Atuarial - Encaminhamento NTA, DRAA e resultados das análises	Regular
Informações Contábeis		
Item	Critério(s)	Situação
15	Envio das informações e dados contábeis, orçamentários e fiscais	Regular
Informações Previdenciárias e Repasses		
Item	Critério(s)	Situação
16	Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses - DIPR - Consistência e Caráter Contributivo	Decisão Judicial
17	Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses - DIPR - Encaminhamento	Regular
Investimentos dos Recursos Previdenciários		
Item	Critério(s)	Situação
18	Demonstrativo da Política de Investimentos - DPIN - Consistência	Regular
19	Demonstrativo da Política de Investimentos - DPIN - Encaminhamento	Regular
20	Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos - DAIR - Consistência	Regular



21	Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos - DAIR - Encaminhamento	<b>Regular</b>
Outros		
Item	Critério(s)	Situação
22	Instituição do regime de previdência complementar - Aprovação da lei	<b>Em Análise</b>
23	Instituição do regime de previdência complementar - Aprovação do convênio de adesão	<b>Em Análise</b>
24	Operacionalização da compensação previdenciária – Contrato com empresa de tecnologia	<b>Regular</b>
25	Operacionalização da compensação previdenciária – Termo de Adesão	<b>Regular</b>

Tabela 29 – Extrato de regularidade CRP.

## 5. PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

O planejamento estratégico é uma ferramenta de gerenciamento compreendendo um conjunto de processos, contínuos e sistemáticos, que concentram a atenção, recursos e esforços do Instituto em objetivos de longo prazo.

Este controle interno analisou o plano atual, que possui periodicidade de 2019 a 2023, e foram realizadas as seguintes verificações apresentadas na tabela abaixo:

Perspectiva: Partes Interessadas		
Objetivo: AP1 – Garantir a Sustentabilidade do Regime Previdenciário		
Ação	Objetivos da ação	Estágio
Atualização Constante da base cadastral	Cumprir exigência do Manual do Pró-gestão.	<b>Em andamento:</b> Utilização do SIRC para verificação de óbitos; Recadastramento de servidores mensalmente; Previsão de Censo Previdenciário em 2024.
	Melhorar a qualidade do banco de dados da APARECIDAPREV.	
	Aprimorar as informações disponíveis para realização das avaliações atuariais.	
Gerenciamento adequado do patrimônio, arrecadação, pagamento, COMPREV e concessão de benefícios	Otimizar resultados e ações.	<b>Em andamento:</b> em atualização os mapeamentos de processos do Aparecidaprev.
Certificação do Regime Próprio de Previdência Social	Buscar a certificação no Programa Pró-Gestão RPPS – Nível III.	<b>Executado:</b> Obtenção de



	Adotar Melhores práticas de gestão previdenciária, que proporcionem maior controle dos ativos e passivos e mais transparência no relacionamento com os segurados e a sociedade.	certificação Nível II e previsão de requerimento de nível III em 2024.
	Implantação de boas práticas de gestão.	
<b>Objetivo: AP2 – Melhorar Continuamente a Qualidade dos Serviços</b>		
<b>Ação</b>	<b>Objetivos da ação</b>	<b>Estágio</b>
Melhorias no Sistema de Autoatendimento e Central de Atendimento	Melhorar ao segurado o acesso ao serviço de consulta de seu extrato de contribuições, simulação de aposentadoria, consulta a demonstrativo de pagamento e informes de rendimentos. Permitir também o recadastramento do servidor ativo pela autoatendimento, bem como a realização de protocolos e aberturas de processos administrativos por meio da central de atendimento.	<b>Em andamento:</b> processo de aquisição de sistema sob o nº 2023210754
Atendimento das demandas dos segurados e seus dependentes de forma adequada	Atender as demandas dos segurados e seus dependentes de forma reta e no prazo mais exíguo possível.	<b>Executado:</b> Prazo máximo de 2 meses para conclusão do processo
Criação de Site Próprio	Transmitir informações de forma transparente e eficiente ao servidor.	<b>Executado</b>
<b>Perspectiva: Inovação na Gestão</b>		
<b>Objetivo: AP3 – Inovação Digital</b>		
<b>Ação</b>	<b>Objetivos da ação</b>	<b>Estágio</b>
Digitalização dos processos físicos do acervo	Digitalizar e catalogar, os processos de concessão de benefícios, contábeis, de compras e jurídicos.	<b>Em andamento:</b> processo de contratação de empresa aberto sob nº 2023210754



Revisão constante dos fluxos dos processos eletrônicos	Revisar e melhorar constantemente o fluxo dos processos de concessão de benefícios, compras, de instrução de autos judiciais, modelos de pareceres, despachos e outros documentos.	<b>Executado:</b> implantação do Sistema Control JUS para auxiliar a Diretoria Jurídica em atividades; revisão e aprimoramento constante dos processos de todas as Diretorias.
Treinamento no sistema para todos os servidores do APARECIDAPREV	Treinar os servidores no uso das ferramentas básicas do sistema.	<b>Executado:</b> treinamento realizado para servidores para o uso dos sistemas do Instituto.
<b>AP4 – Aprimorar Ferramentas de Gestão</b>		
<b>Ação</b>	<b>Objetivos da ação</b>	<b>Estágio</b>
Revisão da legislação	Atualizar a Lei Complementar 010/2005, que instituiu a APARECIDAPREV, após a Reforma da Previdência Social.	<b>Executado:</b> aprovação da LC nº 219/2023 para adequação às Emendas Constitucionais nº 103/2019, 113/2022 e 114/2022.
<b>Perspectiva: Educação Previdenciária</b>		
<b>Objetivo: AP5 – Aprimorar Meios de Comunicação e Educação</b>		
<b>Ação</b>	<b>Objetivos da ação</b>	<b>Estágio</b>
Educação Previdenciária	Desenvolver um conjunto de ações de capacitação, qualificação, treinamento e formação específica ofertadas aos segurados e beneficiários em geral, a respeito de assuntos relativos à compreensão do direito à previdência social e seu papel como política pública, à gestão, governança e controles do RPPS em seus mais variados aspectos.	<b>Executado:</b> apresentação de cursos e palestras informativas para servidores ativos e inativos da Prefeitura; realização de audiência pública para apresentação de
	Divulgação de informações relativas ao resultado da gestão da APARECIDAPREV.	



	Desenvolver ações relacionadas à melhoria da qualidade de vida dos segurados do RPPS, como a promoção da saúde, prevenção de doenças, educação financeira, planejamento e transição para a aposentadoria, vida durante a aposentadoria e envelhecimento ativo.	resultados do Aparecidaprev.
--	--	------------------------------

**Perspectiva: Gestão de Pessoas**

**Objetivo: AP6 – Capacitar Servidores e Conselheiros**

Ação	Objetivos da ação	Estágio
Capacitação do quadro de servidores do APARECIDAPREV, membros dos Conselhos e Comitês	Padronização de processos.	<b>Executado:</b> treinamento contínuo e participação de servidores em congressos.
	Melhorias nas práticas de gestão.	
	Compartilhamento do conhecimento.	
	Atendimento ao disposto no inc. II do art. 8º-B da Lei 9.717/98.	

**Perspectiva: Eficiência Financeira**

**Objetivo: AP7 – Gerenciar Riscos e obter Melhores Resultados**

Ação	Objetivos da ação	Estágio
Observância às diretrizes da política de investimentos	Garantir o cumprimento das diretrizes previstas na Política de Investimentos da APARECIDAPREV.	<b>Executado:</b> em conformidade com a legislação.
Desenvolver sistema de controle de Investimentos	Gerar base de dados que auxilie o preenchimento do DAIR.	<b>Em andamento:</b> contratar empresa para o desenvolvimento de sistema.
Análise contínua dos riscos para enquadramento legal dos fundos investidos	Atender as exigências da Resolução 3922/2010 e alterações e Manual do Pró-Gestão RPPS.	<b>Executado:</b> empresa SETE CAPITAL realiza a análise de riscos de recursos.
Revisão e adequação constante da política de investimentos à conjuntura atual	Adequar a política de investimentos à conjuntura econômica; Estrutura de área com função específica de acompanhamento e monitoramento contínuo de riscos.	<b>Executado:</b> atualização em conformidade com legislações e em constante monitoramento.



## 6. PRÓ-GESTÃO

O APARECIDAPREV passou por auditoria de certificação no Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social (Pró-Gestão) nos dias 07 e 08 de agosto, realizada pelo ICQ BRASIL, entidade certificadora externa e credenciada pelo Ministério de Previdência Social. Em consonância com a versão 3.4 do Manual do Programa, o Instituto conquistou a certificação de Nível II.

A certificação é um processo de reconhecimento da excelência e das boas práticas de gestão, destinada a atestar a qualidade e a funcionalidade de produtos, serviços, processos produtivos, gestão ambiental, dentre outros. É a avaliação com a finalidade de identificar sua conformidade às exigências contidas nas diretrizes de cada uma das ações do Programa, nos respectivos níveis de aderência.

A certificação serve para declarar explicitamente que determinada situação é verdadeira e deve ser formal, feita segundo procedimentos padronizados e documentados, devendo ser reavaliada e renovada periodicamente.

O certificado possui validade até 07/08/2026 e está disponível no sítio eletrônico do Instituto por meio do link: <https://aparecidaprev.go.gov.br/wp-content/uploads/2023/08/Certificado-Pro-Gestao.pdf>

## 7. PARECER FINAL

À vista dos pontos analisados por esta Unidade de Controle Interno, não foram encontradas irregularidades.

Aparecida de Goiânia/GO, 05 de dezembro de 2023.

Documento assinado digitalmente  
**gov.br** CLEITON SIQUEIRA ALVES  
Data: 05/12/2023 16:49:27-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

**Cleiton Siqueira Alves**  
Controlador Interno

**Kariston Sheldon Borges França**  
Controlador Interno Adjunto