

Relatório de Controle Interno

2º Semestre

Julho a Dezembro

Ano 2023



EQUIPE TÉCNICA - 2023

DIRETORA-PRESIDENTE

Fernanda de Melo Barbosa

SECRETÁRIO EXECUTIVO

José Marinho dos Santos Neto

GERENTE DE ADMINISTRATIVO FINANCEIRO

Celso Gomes da Silva

GERENTE DE PREVIDÊNCIA E BENEFÍCIOS

Ariany Quaresma Martins de Freitas

EQUIPE

Alcineide Silvana Neves
Diana Dantas de Souza
Edna Campos da Silva
Eduarda de Santana Silva
Eduarda Karyne da Silva Alves
Fernando Simões Nunes
Givanildo Fiel da Silva
Gustavo Gonçalo Lima
Ilce Thaís Medeiros de Lima
Iolanda Mayara de Souza Melo
Jocemar Bezerra Monteiro
José Felipe de Arruda
José Odilo Honorato
Joseildo Vieira Vila Nova
Luciana Albuquerque da Silva Rodrigues
Márcia de Aguiar Souto
Roberto Noberto da Silva
Rozângela Batista da Silva
Viviane Maria Ferreira Bezerra

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Severino Antônio dos Santos - Controlador Geral do Município de Caruaru.

SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO	04
2. BENEFÍCIOS - CONCESSÃO E REVISÃO DAS APOSENTADORIAA E PENSÃO	05
2.1. Concessão e Revisão das Aposentadorias e Pensões	05
2.1.1. Servidores Envolvidos	05
2.1.2. Metodologia Aplicada	05
2.1.3. Apuração Geral dos Procedimentos	05
2.1.4. Análise dos Procedimentos	05
2.1.5. Conclusão e Recomendações	06
3. ARRECADAÇÃO	07
3.1.Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Ente Federativo	07
3.1.1. Servidores Envolvidos	07
3.1.2. Metodologia Aplicada	07
3.1.3. Apuração Geral do Procedimentos.....	07
3.1.4. Análise da Execução	07
3.1.5. Conclusão e Recomendações	07
4. CONCLUSÃO	08

1. INTRODUÇÃO

O presente Relatório de Controle Interno refere-se ao segundo semestre do exercício de 2023 (julho a dezembro) e apresenta os pontos de controle de processos, bem como monitoramento da conformidade das ferramentas de governança e programa de gestão, emitindo ao final recomendações, se necessário.

Tem como objetivo expor um diagnóstico e a conformidade em relação às ações exigidas pelo Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão (Pró-Gestão), bem como monitorar e avaliar para uma melhoria contínua dos processos organizacionais do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Caruaru - CARUARUPREV, CNPJ: 08.861.577/0001-08 - autarquia criada pela foi criado pela Lei Municipal nº 2.984/1985, de 28/10/1985, reestruturado pela Lei nº 4.453, de 31/10/2005 e, atualmente regido pela Lei nº 5.547, de 04/12/2015.

2. BENEFÍCIOS - CONCESSÃO E REVISÃO DAS APOSENTADORIAA E PENSÃO

2.1. Concessão e Revisão das Aposentadorias e Pensões

2.1.1. Servidores Envolvidos

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- José Felipe de Arruda
- Diana Dantas de Souza
- Ariany Quaresma Mantis de Freitas

2.1.2. Metodologia Aplicada

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Levantamento do número de processos de benefícios concedidos (2º Semestre de 2023);
- Análise da execução, por amostragem, dos processos de benefícios concedidos;
- Análise documental, por amostragem, das pastas físicas dos processos de benefícios concedidos e
- Análise, por amostragem, dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pela CaruaruPrev.

2.1.3. Apuração Geral dos Procedimentos

Foram identificados para o (2º Semestre de 2023) o encaminhamento de **64 processos**, sendo :

- 13 processos de pensão;
- 09 processos de revisão de benefícios;
- 28 processos de aposentadoria voluntaria;
- 09 processos de aposentadoria com averbação;
- 05 processo de aposentadoria por invalidez;

Total de 64 Procedimentos.

2.1.4. Análise dos Procedimentos

Por amostragem, foram selecionados 05 processos entres as concessões e revisões listados abaixo.

Relação dos processos:

- 01 processo de pensão;
- 01 processo de revisão de benefícios;
- 01 processo de aposentadoria com averbação
- 01 processo de aposentadoria voluntaria;
- 01 processo de aposentadoria por invalidez;

Amostras selecionadas:

Beneficiário	Tipo de Benefício	Processo nº	Concessão
ZUMIRA MARÇAL DE BRITO DA COSTA LIMA	Pensão por Morte	57.380/2023	01/11/2023
SANDRA CORDEIRO DE LIMA	Revisão de Benefício	56.752/2023	01/11/2023
ELISANGELA JOSEFINA NOGUEIRA	Aposentadoria voluntaria	33.991/2023	01/07/2023
LINDINALVA MARIA ALVES	Aposentadoria com averbação	39.176/2023	01/09/2023
ELKE SILVA DE SIQUEIRA	Aposentadoria Invalidez	43.478/2023	01/11/2023

Análise da Execução:

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio, seguindo a operação:

Análise do Fluxo do Processo de Concessão		
Sim	Não	Observações
x		O processo de abertura da concessão do benefício foi devidamente protocolado?
x		Houve conferência do processo de concessão recebido pelo Ente?
	x	Houve inconsistência documental no processo apresentado pelo Ente?
x		Houve a devida formalização dos processos de concessão recebido?
x		Foi devidamente encaminhado o processo de concessão para a ciência do Presidente do CaruaruPrev?
x		Foi devidamente elaborado o cálculo do benefício a ser concedido?
x		Foi devidamente anexado a planilha dos proventos ?
x		Houve o devido encaminhamento da planilha a de proventos para ciência da Presidência do Caruaruprev
x		Houve a devida publicação da concessão do benefício em Diário Oficial?
x		Foram devidamente lançadas as informações no sistema do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco - TCE PE?
x		Houve o retorno do TCE quanto a análise promovida referente a concessão do benefício?
x		Todo o processo de concessão foi devidamente digitalizado e arquivado mesmo que provisoriamente?

2.1.5. Conclusão e Recomendações

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de concessão, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Concessão de Benefícios (aposentadoria e pensão por morte) e Revisão de benefícios (aposentadoria e pensão por morte), seguindo sua ordem, organização e formalização. Disponíveis no site, através do link: <https://caruaruprev.pe.gov.br/controles-internos/mapeamento-manualizacao/>.

Não há observações ou recomendações a serem apresentadas.

3. ARRECADAÇÃO

3.1 Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Ente Federativo:

3.1. Servidores Envolvidos

Celso Gomes da Silva

3.1.2. Metodologia Aplicada

Conferência por meio de planilhas; utilizando-se de fórmulas com base nos percentuais legais para apreciação dos valores repassados, bem como, suas tempestividades.

Análise de documentações tramitadas via plataforma 1Doc, para apuração / resolução de demandas associadas.

3.1.3. Apuração Geral do Procedimentos

Foram identificados para o exercício proposto o encaminhamento de 0 processos, sendo: **Não houve processo de arrecadação de cobrança de débitos de contribuição do Ente Federativo.**

3.1.4. Análise da Execução

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio, seguindo a operação.

3.1.5 Conclusão e Recomendações

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de arrecadação, os fluxos e documentos, estão de acordo com o manual de arrecadação, seguindo sua ordem e formatação. Não há observações ou recomendações a serem apresentadas.

4. CONCLUSÃO

Após análise das áreas submetidas em auditoria, as informações publicadas no site do CaruaruPrev, os dados e documentos submetidos durante o processo, bem com as orientações dos critérios elencados pelo Conselho Deliberativo, opinia-se pela regularidade das atividades no período analisado.

Aproveitamos a oportunidade, para destacar que a Certificação Pró-Gestão, Nível I, concedida pela Secretaria de Previdência, através de entidades acreditadas, garante a implantação das boas práticas de gestão adotadas pelo CaruaruPrev, com destaque dentre todos os objetivos complementares: o incentivo para os segurados conhecerem e acompanharem a gestão do RPPS; definição de padrões efetivos de governança, com documentos e processos preestabelecidos e institucionalizados; definição de critérios relativos às competências e habilidades requeridas dos gestores e membros dos órgãos colegiados; definição dos padrões de controle e de qualidade aplicados à gestão previdenciária.

Caruaru/PE, 15 de abril de 2024.







José Marinho dos Santos Neto
Secretário Executivo CaruaruPrev
Agente de Controle Interno
Portaria CaruaruPrev nº 073/2023

Alcineide Silvana Neves
Assessora CaruaruPrev
Agente de Controle Interno
Portaria CaruaruPrev nº 008/2023

De acordo:

Contraladoria Geral Municipal
Prefeitura de Caruaru/PE

Carlos André Oliveira Andrade
Presidente do Conselho Deliberativo
CaruaruPrev

	Rua Professor Lourival Vilanova, 118, Térreo, Caruaru/PE.
	(81)9.8384-4825 - Protocolo e Benefícios (81) 9.8384-4826 - Financeiro (81) 9.8384-4552 - Prova de Vida (81) 9.8384-6729 - Secretaria Executiva / Guichê do Advogado
	www.caruaruprev.pe.gov.br presidencia@caruaruprev.pe.gov.br
	@rpps.caruaruprev
 YouTube	@CaruaruPrev
	Contracheques https://prevmais.app.br/#/login



VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 15CE-A63D-69F1-013B

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:

- ✓ JOSÉ MARINHO DOS SANTOS NETO (CPF 045.XXX.XXX-25) em 22/04/2024 12:24:45 (GMT-03:00)
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)
- ✓ SEVERINO ANTONIO DOS SANTOS (CPF 178.XXX.XXX-49) em 22/04/2024 16:48:12 (GMT-03:00)
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)
- ✓ ALCINEIDE SILVANA NEVES (CPF 042.XXX.XXX-20) em 23/04/2024 07:01:17 (GMT-03:00)
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)
- ✓ FERNANDA DE MELO BARBOSA (CPF 071.XXX.XXX-04) em 23/04/2024 08:52:15 (GMT-03:00)
Papel: Parte
Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://caruaru.1doc.com.br/verificacao/15CE-A63D-69F1-013B>





VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 45C3-4F81-2D08-E72F

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:



CARLOS ANDRE OLIVEIRA ANDRADE (CPF 843.XXX.XXX-49) em 23/04/2024 10:27:49 (GMT-03:00)

Papel: Parte

Emitido por: Sub-Autoridade Certificadora 1Doc (Assinatura 1Doc)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://caruaru.1doc.com.br/verificacao/45C3-4F81-2D08-E72F>



Memorando 20.419/2024

Responder apenas via 1Doc

José N. CARUARUPREV - SE

Para

CARUARUPREV - In...

CC

4 setores envolvidos

CARUARUPREV - ADMGAF - Apoio Administrativo

CARUARUPREV - SE

CARUARUPREV

CARUARUPREV - Instituto de Previdência dos Servidores Municipais

CARUARUPREV - AD...

CGM

22/04/2024 12:24

Relatório de Controle Interno - 2º Semestre 2023 - CaruaruPrev

Prezada Diretora Presidente,

Pelo presente, o CaruaruPrev, por meio da Secretaria Executiva e Projetos Especial, vem por meio deste, encaminhar para apreciação de Vossa Senhoria, o Relatório de Controle Interno, para fins de atendimento dos critérios estabelecidos pelo Manual do Pró Gestão RPPS 3.5, que tem como objetivo expor um diagnóstico acerca das ações exigidas pelo Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão (Pró-Gestão), bem como monitorar e avaliar para uma melhoria contínua dos processos organizacionais do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Caruaru - CARUARUPREV.

Na oportunidade, solicitamos que o Relatório seja direcionado a Controladoria Geral do Município, bem como ao Presidente do Conselho Deliberativo para apreciação.

Destaca estarmos à disposição para demais esclarecimentos.

Atenciosamente,

—
José Marinho Neto

Secretário Executivo Caruaruprev

O avanço continua!

Folha de rosto: contém documento físico

Relato_rio_de_Contro...

Quem já visualizou? 2 ou mais pessoas

22/04/2024 12:24:21 José Marinho Dos Santos Neto **CARUARUPREV - SE** solicitou a assinatura de **Fernanda de Melo Barbosa** em Memorando 20.419/2024 . **Assinado**

22/04/2024 12:24:21 José Marinho Dos Santos Neto **CARUARUPREV - SE** solicitou a assinatura de **Alcineide Silvana Neves** em Memorando 20.419/2024 . **Assinado**

22/04/2024 12:24:46 José Marinho Dos Santos Neto **CARUARUPREV - SE** assinou digitalmente **Memorando 20.419/2024** com o certificado **JOSÉ MARINHO DOS SANTOS NETO** CPF **045.XXX.XXX-25** conforme [MP nº 2.200/2001](#) .

**Despacho 1-
20.419/2024**

22/04/2024 16:45
(Encaminhado)

José N.
CARUARUPREV - SE
CGM - Controlado...
CC

Para conhecimento do Sr. Controlador Geral do Município.

—
José Marinho Neto
Secretário Executivo Caruaruprev

O avanço continua!

Quem já visualizou? 2 ou mais pessoas

22/04/2024 16:47:35 José Marinho Dos Santos Neto **CARUARUPREV - SE** solicitou a assinatura de **Severino Antonio dos Santos** em Memorando 20.419/2024 . **Assinado**

22/04/2024 16:48:12 Severino Antonio dos Santos **CGM** assinou digitalmente **Memorando 20.419/2024** com o certificado **SEVERINO ANTONIO DOS SANTOS** CPF **178.XXX.XXX-49** conforme [MP nº 2.200/2001](#) .

23/04/2024 07:01:19 Alcineide Silvana Neves **CARUARUPREV - ADMGAF** assinou digitalmente **Memorando 20.419/2024** com o certificado **ALCINEIDE SILVANA NEVES** CPF **042.XXX.XXX-20** conforme [MP nº 2.200/2001](#) .

23/04/2024 08:52:16 Fernanda de Melo Barbosa **CARUARUPREV** assinou digitalmente **Memorando 20.419/2024** com o certificado **FERNANDA DE MELO BARBOSA** CPF **071.XXX.XXX-04** conforme [MP nº 2.200/2001](#) .

23/04/2024 08:52:26 Fernanda de Melo Barbosa **CARUARUPREV** arquivou.

**Despacho 2-
20.419/2024**

23/04/2024 09:57
(Respondido)

Após apreciação e assinatura do Controlador Geral do Município Severino

José N.

CARUARUPREV - SE

CARUARUPREV - In...

CC

Antonio dos Santos, direciono o presente procedimento ao Presidente do Conselho Deliberativo para apreciação e posterior ratificação do Relatório de Controle Interno.

Ofício 4.370/2024 - Relatório de Controle Interno - CaruaruPrev - 2ª semestre de 2023.
(Carlos Andre Oliveira Andrade)

Atenciosamente,

—
José Marinho Neto
Secretário Executivo Caruaruprev

O avanço continua!

Quem já visualizou?

2 ou mais pessoas

23/04/2024 10:02:44

Fernanda de Melo Barbosa

CARUARUPREV

arquivou.

Despacho 3- 20.419/2024

23/04/2024 10:32

(Respondido)

José N.

CARUARUPREV - SE

CARUARUPREV - In...

CC

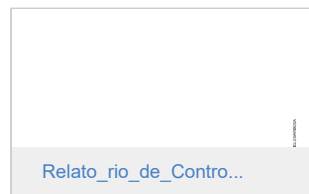
Prezada Diretora Presidente,

Junto ao procedimento o Relatório de Controle Interno assinado.

Att.

—
José Marinho Neto
Secretário Executivo Caruaruprev

O avanço continua!



Quem já visualizou?

2 ou mais pessoas

Despacho 4- 20.419/2024

23/04/2024 11:01

(Respondido)

Fernanda B.

CARUARUPREV

Prezado Secretário Executivo,

Diante da análise de todos os setores, direciono o presente procedimento para publicação no site do Caruaruprev.

At.te,

CARUARUPREV - SE...

A/C José N.
CC

—

Fernanda de Melo Barbosa
Presidente do Instituto de Previdência de Caruaru- CARUARUPREV
O avanço continua!

Quem já visualizou? 2 ou mais pessoas


23/04/2024 11:01:34	Fernanda de Melo Barbosa	CARUARUPREV	arquivou.
24/04/2024 17:15:30	Severino Antonio dos Santos	CGM	arquivou.
24/04/2024 17:15:30	Severino Antonio dos Santos	CGM	parou de acompanhar.
25/04/2024 14:31:02	José Marinho Dos Santos Neto	CARUARUPREV - ADMGAF	arquivou.

Despacho 5-20.419/2024
29/04/2024 13:19
(Respondido)

José N.
CARUARUPREV - SE
Envolvidos internos acompanhando
CC

—

José Marinho Neto
Secretário Executivo Caruaruprev
O avanço continua!


Relatorio_Assinado.p...

Quem já visualizou? 0 pessoas



Ofício 4.370/2024

Acompanhe via internet em <https://caruaru.1doc.com.br/atendimento/> usando o código:
592.417.138.768.642.797

José N. CARUARUPREV - SE

CC

Destinatário

Carlos Andre Oliveira Andrade

carlosandre@saudecaruaru.pe.gov.br · 81 9187-3833

CPF 843.XXX.XXX-49

CARUARUPREV - SE

23/04/2024 09:54

Este documento contém assinatura digital, realizada por CARLOS ANDRE OLIVEIRA ANDRADE CPF 843.XXX.XXX-49, CARLOS ANDRE OLIVEIRA ANDRADE CPF 843.XXX.XXX-49.

Relatório de Controle Interno - CaruaruPrev - 2º semestre de 2023.

Prezado Sr. Presidente do Conselho Deliberativo do CaruaruPrev,

Pelo presente, o CaruaruPrev, por meio da Secretaria Executiva e Projetos Especial, vem encaminhar para apreciação de Vossa Senhoria, o Relatório de Controle Interno, para fins de atendimento dos critérios estabelecidos pelo Manual do Pró Gestão RPPS 3.5, que tem como objetivo expor um diagnóstico acerca das ações exigidas pelo Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão (Pró-Gestão), bem como monitorar e avaliar para uma melhoria contínua dos processos organizacionais do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Caruaru - CARUARUPREV.

Na oportunidade, informamos que Relatório foi analisado pela Controladoria Geral do Município, bem como pela Presidente do CaruaruPrev.

Destaco estarmos à disposição para demais esclarecimentos.

Atenciosamente,

—
José Marinho Neto

Secretário Executivo Caruaruprev

O avanço continua!

Relato_rio_de_Contro...

Quem já visualizou?

2 ou mais pessoas

23/04/2024 09:54:24

José Marinho Dos Santos Neto

CARUARUPREV - SE

solicitou a assinatura de **Carlos Andre**

Oliveira Andrade em Ofício 4.370/2024 .

Assinado



23/04/2024 09:54:24

E-mail para carlosandre@saudecaruaru.pe.gov.br

E-mail entregue, clicado (1)

23/04/2024 10:12:50

Carlos Andre Oliveira Andrade assinou digitalmente **Ofício 4.370/2024** com o certificado **CARLOS ANDRE OLIVEIRA ANDRADE** CPF 843.XXX.XXX-49 conforme MP nº 2.200/2001 .

23/04/2024 10:12:50

E-mail para carlosandre@saudecaruaru.pe.gov.br

E-mail entregue (1)

Tramitação 1-4.370/2024

23/04/2024 10:24

(Respondido)

José N.

CARUARUPREV - SE

CARUARUPREV - SE...

A/C José N.

CC

—

José Marinho Neto
Secretário Executivo Caruaruprev

O avanço continua!

emissao_15CEA63D69F1...

Quem já visualizou?

2 ou mais pessoas

23/04/2024 10:24:31

José Marinho Dos Santos Neto CARUARUPREV - SE solicitou a assinatura de Carlos Andre Oliveira Andrade em Tramitação 1- 4.370/2024 .

Assinado

23/04/2024 10:24:31

E-mail para carlosandre@saudecaruaru.pe.gov.br

E-mail entregue, clicado (2)

23/04/2024 10:27:50

Carlos Andre Oliveira Andrade assinou digitalmente **Ofício 1- 4.370/2024** com o certificado **CARLOS ANDRE OLIVEIRA ANDRADE** CPF 843.XXX.XXX-49 conforme MP nº 2.200/2001 .