

2º RELATÓRIO TRIMESTRAL DE CONTROLADORIA INTERNA

**RELATÓRIO 2º TRIMESTRE DAS ATIVIDADES DE CONTROLADORIA
CONFORME PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAAIN REFERENTE
AOS MESES DE ABRIL, MAIO E JUNHO DO ANO DE 2023 DO INSTITUTO DE
PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE TRÊS MARIAS – IPREM.**

**LEONARDO PACHECO SILVA
REGISTRO: CRC-MG 111.965
CONTROLADOR INTERNO DO IPREM**

SUMÁRIO

1) DO PLANEJAMENTO DE AUDITORIA INTERNA – PAAIN 2023.....	3
2) DAS AUDITORIAS EXECUTADAS AREAS RPPS – 2º TRIM. 2023	4
2.1) SETOR DE RECURSOS HUMANOS.....	5
2.1.1 Do Pagamento de Férias dos Servidores do IPREM	5
2.2) DOS BENS PATRIMONIAIS (ATIVO IMOBILIZADO)	7
2.3) SEGURANÇA DA INFORMAÇÃO	8
2.3.1 – Da conformidade do Manual de Plano de Contingência	8
2.4) DEMONSTRATIVOS DE INVESTIMENTOS E DECLARAÇÕES SPREV 2023.....	9
2.5) CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS	10
2.6) BOLETIM MENSAL DE RECEITAS E DESPESAS.....	11
2.7) DOS CONTRATOS ADMINISTRATIVOS, CONVÊNIOS E PROCESSOS	12
2.8) DO SISTEMA DE COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV	15
2.8.1 Distribuição de Processos – Sistema BG-COMPREV	15
2.8.2 Painel de Pagamentos – Sistema BG-COMPREV	15
2.8.3 Total de Requerimentos Pagos – Sistema BG-COMPREV	16
2.8.4 Total de Aposentadorias por Situação –BG-COMPREV	16
2.8.5 Total de Pensões por Situação –BG-COMPREV.....	17

1) DO PLANEJAMENTO DE AUDITORIA INTERNA – PAAIN 2023

O Plano Anual de Auditoria Interna do RPPS é o documento que estabelece previamente os objetos de auditoria a serem executados no exercício do ano, visando verificar o alcance de resultados quanto à eficiência, eficácia, economicidade, legalidade e legitimidade dos atos de gestão, trazendo benefícios, sejam eles financeiros e não financeiros, e ainda, que seja exercido de forma simultânea, também como instrumento de proteção e defesa do cidadão e mecanismo de auxílio para o aprimoramento da Administração Pública.

Cabe ainda destacar, que o planejamento anual de auditoria interna está em consonância com o artigo 70 da Constituição Federal, e os preceitos da Decisão Normativa nº 002/2016 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais – TCE/MG.

O PAAIN 2023 prevê a realização de auditorias realizadas em bases amostrais, documentais, na análise e verificação dos atos que podem conter dados com naturezas contábeis, orçamentários, financeiros, operacionais e patrimoniais.

Na elaboração foram considerados e avaliados as grandes áreas de atuação do RPPS, com base na hierarquização e priorização de objetos a serem auditados, através de critérios de relevância, materialidade, risco, da atual estrutura organizacional do IPREM e do quantitativo de servidores em atividade com base nas Leis Municipais 2.668/2017 e 2.777/2019 e seus anexos.

O PAAIN para o exercício 2023 foi elaborado pela Controladoria Interna em 05/01/2023 e aprovado por Deliberação do Conselho Administrativo em 26/01/2023 e aprovado a primeira alteração em 29/06/2023.

2) DAS AUDITORIAS EXECUTADAS AREAS RPPS – 2º TRIM. 2023

De acordo com o Planejamento Anual de Auditoria Interna – PAAIN 2023 (aprovado pelo Conselho Administrativo) em 26/01/2023 e primeira alteração em 29/06/2023, foram incluídas as seguintes áreas:

- a) Índices ISP/RPPS e Renovação CRP previsto para Novembro/2023;
- b) Reagendamento do Planejamento Estratégico para Julho/2023;

Dessa forma, foram realizadas as auditorias no 2º Trimestre/2023 conforme a seguir:

- I. Elaboração da Folha Mensal de Pagamento de Junho/23 e Adiantamento 13º;
- II. Averiguação dos Bens Patrimoniais quanto a depreciação/reavaliação;
- III. Segurança da Informação (Conformidade – Manual 011);
- IV. Demonstrativos de Investimentos e Declarações Calendário SPREV 2023;
- V. Da Concessão de Benefícios do 2º Trimestre 2023;
- VI. Do Boletim Mensal de Receitas e Despesas do IPREM;
- VII. Dos Contratos Administrativos, Convênios e Processos Jurídicos;
- VIII. Sistema de Compensação Previdenciária – COMPREV;

2.1) SETOR DE RECURSOS HUMANOS

ÁREA 1 – RECURSOS HUMANOS (FOLHA DE PAGAMENTO, GRPS, E-SOCIAL)	
Abril/2023	• Conferência Folha por Amostragem (Alterações) • Conferência das GRPS Efetivos x DCTFWEB (DARF) Contratos • Inclusão de Benefícios Concedidos x Benefícios Encerrados
Maior/2023	• Conferência Folha por Amostragem (Alterações) • Conferência das GRPS Efetivos x DCTFWEB (DARF) Contratos • Inclusão de Benefícios Concedidos x Benefícios Encerrados
Junho/2023	• Conferência Integral da Folha Mensal • Conferência das GRPS Efetivos x DCTFWEB (DARF) Contratos • Inclusão de Benefícios Concedidos x Benefícios Encerrados
Adiantamento do 13º Salário	• Conferência Integral da Folha Mensal (1º Parcela) 13º Salário • Inclusão de Benefícios Concedidos em Junho/2023

ÁREA	OBJETO	PROCEDIMENTOS	REGISTROS
DP-RH	Folha de Pagamento dos Aposentados, Pensionistas, Servidores Efetivos, Contratados, e Folha dos Servidores do Tesouro Municipal (APORTE) mediante CHECKLIST	Verificação da folha de pagamento, com identificação dos PROVENTOS, DESCONTOS e demais verbas provenientes da folha mensal	Conferência das Folhas de Pagamento mediante CHECK-LIST e apontamentos e correções quando necessário.

2.1.1 Do Pagamento de Férias dos Servidores do IPREM

<u>Março/23</u>	<u>Abril/23</u>	<u>Maior/23</u>	<u>Junho/23</u>	<u>Julho/23</u>
<u>Maria Solidade e Maria de Fátima</u>	<u>Leonardo e Sabrina</u>	<u>Não houve</u>	<u>Joana D'arc</u>	<u>Regina e Dreidy</u>

Em conformidade com os Manuais introduzidos pela Sistema do PRÓ-GESTÃO foram averiguados os seguintes manuais:

- 008 – Manual de Elaboração de Folha de Pagamento e CHECK-LIST:
 - i. Ativos Contratados;
 - ii. Ativos Efetivos Cedidos com ônus (inclusa folha normal);
 - iii. Ativos Efetivos Cedidos sem ônus (incluso somente gratificação);
 - iv. Aposentados e Pensionistas do IPREM;



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE TRÊS MARIAS – IPREM
CONTROLADORIA INTERNA
CNPJ: 06.069.513/0001-35
AV. PRESIDENTE JOHN KENNEDY, 40 – CENTRO
TRÊS MARIAS – MG

v. Aposentados e Pensionistas do APORTE;

2.2) DOS BENS PATRIMONIAIS (ATIVO IMOBILIZADO)

ÁREA 2 – DO ATIVO IMOBILIZADO DO IPREM (PATRIMÔNIO)	
Abril/2023	• Levantamento dos Bens Aquisições/Incorporações • Levantamento da Depreciação Acumulada • Levantamento de Exclusões e Baixas • Levantamento do Valor do Terreno

ÁREA	OBJETO	PROCEDIMENTOS	REGISTROS
DAFIN	PATRIMÔNIO ATIVO IMOBILIZADO	Apuração e conferência de valores consolidados e lançados no sistema MEMORY – MÓDULO DE PATRIMÔNIO do período: (2015 a 2023)	Conferência mediante confecção de planilha com validação dos dados apurados pelo sistema Memory.

Foram apurados quanto ao PATRIMÔNIO (2015 a 2023):

- Aquisições/Incorporações	R\$ 97.632,26
- Depreciação Acumulada	R\$ 56.735,20
- Ajustes de Exclusão/Baixas	R\$ 6.816,32
- Incorporações Imóvel Terreno	R\$ 968.426,09

Observação: De acordo com os fins de patrimônio, a Receita Federal estabelece a vida útil do imóvel em 25 anos e a taxa anual de depreciação é de 4% ao ano. Dessa forma, não foi identificado a depreciação do imóvel.

Acrescentamos trecho do Memorando Interno 003/2023 da Diretoria Administrativa Financeira que encaminhou ao Controle Interno, sobre avaliação, reavaliação e depreciação dos bens patrimoniais:

“Com a convergência da Norma de Contabilidade e implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais na União, Distrito Federal e nos municípios Brasileiros, foram estabelecidas diretrizes e prazos conforme descrito no Anexo a Portaria 548/2015 e 634/2013 da STN e nos MCASP 's publicados, onde recomenda-se que cada Ente da Federação estabeleça sua própria linha de ação em relação aos prazos estabelecidos na norma para implantação dos procedimentos contábeis patrimoniais.

Cabe ao Município Regulamentar, Manualizar e Formar Comissão para cumprir as Referências Normativas (NBC TSP, IPSAS e MCASP).

Alguns prazos para implantação dos procedimentos contábeis patrimoniais de reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens patrimoniais foram suspensos conforme Portaria 10.300/2022 — STN, outros prazos permanecem vigentes, porém não cabe a esta Diretoria cumprir a responsabilidade do Ente.”

2.3) SEGURANÇA DA INFORMAÇÃO

2.3.1 – Da conformidade do Manual de Plano de Contingência

ÁREA 3 – DO MANUAL DO PLANO DE CONTINGÊNCIA	
Situação de Conformidade evidenciado das Ações de Contingência Item I – Interrupção de Energia Elétrica	- Dos procedimentos de contingência verificados Acionamento da Gerenciadora (CEMIG) para manutenção e reparação de energia elétrica mediante abertura de protocolo pelo aplicativo CEMIG, na opção “ESTOU SEM LUZ” informando o número do CNPJ da Autarquia, com geração d número de protocolo.

ÁREA 3 – DO MANUAL DO PLANO DE CONTINGÊNCIA	
Situação de Conformidade evidenciado das Ações de Contingência Item V – Falha de Hardware (Nobreak)	- Dos procedimentos de contingência verificados Substituição de Nobreak e baterias de manutenção para casos de queda de energia elétrica, com o intuito de suportar por tempo determinado o correto desligamento dos servidores, e encerramento dos equipamentos de backup, para não haver interrupção e perda de dados (em virtude do desligamento instantâneo) causando inclusive possibilidades de queima de HD de armazenamentos e perda de backups.

ÁREA 3 – DO MANUAL DO PLANO DE CONTINGÊNCIA	
Situação de Conformidade evidenciado das Ações de Contingência Item V – Falha de Hardware (Relógio Sispono)	- Dos procedimentos de contingência verificados Constatado que o relógio de ponto (SISPONTO) estava com tickets acumulados em sua impressora, com engavetamento, sendo realizado a sua manutenção, através de abertura dos compartimentos de troca e substituição da bobina especial de emissão de ponto, com nova confecção da chave de acesso e reestabelecimento do funcionamento do relógio de ponto.

ÁREA	OBJETO	PROCEDIMENTOS	REGISTROS
PSI	Manual 012 do Plano de Contingência TI	Verificações das ações e providências realizadas em conformidade com o Manual de Contingência.	Providências que foram realizadas, identificadas e verificadas em conformidade com o Manual 012

2.4) DEMONSTRATIVOS DE INVESTIMENTOS E DECLARAÇÕES SPREV 2023

ÁREA 4 – DOS INVESTIMENTOS E DEMONSTRATIVOS	
Calendário SPREV 2023	• Verificação do Calendário de Envio SPREV 2023 - DAIR (Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos): I. Envio DAIR Jan/2023 II. Envio DAIR Fev/2023 III. Envio DAIR Mar/2023 IV. Envio DAIR Abr/2023 V. Envio DAIR Mai/2023

ÁREA	OBJETO	PROCEDIMENTOS	REGISTROS
DAIR-MENSAL	Manter a entrega e envios dos demonstrativos em conformidade com o calendário de entrega com o proposto pela SPREV.	Consulta dos Demonstrativos DAIR 2023 Períodos Consultados Jan/23 Fev/23 Mar/23 Abr/23 Mai/23	Conferência mediante consulta ao sistema CADPREV-WEB na opção de Demonstrativos Mensais (DAIR), todos os consultados cumpridos a data de entrega e envio dentro do prazo estabelecido.

Em consulta ao sistema CADPREV-WEB, foi constatado que o Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP) referente ao Município de Três Marias tinha o vencimento em 24/06/2023, tendo sido feita a renovação automática nesta mesma data, com nova obtenção CRP/RPPS para o 2º semestre de 2023, com nova data de vencimento em 21/12/2023.

2.5) CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS

ÁREA	OBJETO	PROCEDIMENTOS	REGISTROS
Benefícios	Concessão de Benefícios	Requerimento e Documentos do Servidor, Certidões da Prefeitura e do IPREM, Vantagens e Gratificações, Remunerações, Simulações.	Verificação de Processos de Concessão por CHECK-LIST e relatório individual por processo.

TOTAL DE APOSENTADORIAS	APOSENTADORIA VOLUNTÁRIA	APOSENTADORIA POR IDADE E TEMPO	APOSENTADORIA INVALIDEZ
09	06	01	02

TOTAL DE PENSÕES POR MORTE	PENSÃO POR MORTE DE SERVIDOR ATIVO FALECIDO	PENSÃO POR MORTE DE SERVIDOR APOSENTADO FALECIDO
02	02	--

Período de Abrangência: Meses de Abril, Maio e Junho de 2023

Em conformidade com os Manuais de Aposentadorias e CHECK-LIST verificados foram averiguados os seguintes manuais de aposentadorias:

- 001 – Manual de Aposentadoria Voluntária por Idade e Tempo de Contribuição;
- 002 – Manual de Aposentadoria por Invalidez
- 003 – Manual de Pensão por Morte

2.6) BOLETIM MENSAL DE RECEITAS E DESPESAS

ÁREA	OBJETO	PROCEDIMENTOS	REGISTROS
DAFIN	Receitas e Despesas da Taxa de Administração e Pró-Gestão	Apuração das Receitas e Despesas Mensais, validação dos relatórios e registros, e consolidação das prestações de contas mensais declaradas nos Boletins.	Conferência dos Boletins de Prestação de Contas com verificação das Receitas e Despesas apuradas nos Balancetes

DIRETORIA ADMINISTRATIVA FINANCEIRA – 2º Trimestre 2023:

Registro de Receitas, Despesas e Balancetes Mensais	(X) Regular	() Irregular
Registro Contribuições dos Servidores Segurados	(X) Regular	() Irregular
Registro Contribuições Patronais (Ente/Câmara/IPREM)	(X) Regular	() Irregular
Registro Contribuições dos Parcelamentos CADPREV	(X) Regular	() Irregular
Registro Contribuições Compensação Previdenciária	(X) Regular	() Irregular
Registro Contribuições do DÉFICIT ATUARIAL	(X) Regular	() Irregular
Verificação das Contribuições Servidores (LSV)	(X) Regular	() Irregular
Projeção da Taxa de Administração – Exercício 2023	(X) Regular	() Irregular

GASTOS DA TAXA DE ADMINISTRAÇÃO MENSAL - ANO DE 2023					
MÊS	RECEITA (+)	DESPESAS (-)	SUBTOTAL (=)	PASEP RESERVA (-)	SALDO FINAL (=)
jan/23	118.200,00	2.827,57	115.372,43	12.838,24	102.534,19
fev/23	118.200,00	86.639,99	31.560,01	23.842,94	110.251,25
mar/23	118.200,00	135.758,58	-17.558,58	25.021,12	67.671,55
abr/23	118.200,00	74.441,12	43.758,88	20.089,33	91.341,09
mai/23	118.200,00	75.512,26	42.687,74	16.548,04	117.480,79
jun/23	118.200,00	99.132,60	19.067,40	16.530,24	120.017,95

GASTOS DAS DESPESAS PRÓ – GESTÃO MENSAL - ANO DE 2023				
MÊS	RECEITAS (+)	DESPESAS (-)	SALDO PARCIAL (=)	SALDO FINAL (=)
jan/23	12.800,00	5.198,18	7.601,82	7.601,82
fev/23	12.800,00	9.870,16	2.929,84	10.531,66
mar/23	12.800,00	6.655,86	6.144,14	16.675,80
abr/23	12.800,00	10.519,65	2.280,35	18.956,15
mai/23	12.800,00	11.322,29	1.477,71	20.433,86
jun/23	12.800,00	4.604,09	8.195,91	28.629,77

Obs.: Os valores das colunas “SALDO FINAL” representam o valor real final já deduzidos os pagamentos da reserva do PASEP que são recolhidas na conta 71.017-0.

2.7) DOS CONTRATOS ADMINISTRATIVOS, CONVÊNIOS E PROCESSOS

INTRODUÇÃO – Apuração dos contratos vigentes e termos aditivos do IPREM.

PROCEDIMENTOS EXAMINADOS – Apuração e verificação física dos contratos diversos.

PERIODICIDADE – Em conformidade com o Plano Anual de Auditoria – PAAIN 2023.

ESCOPO DOS TRABALHOS – O escopo do trabalho realizado está demonstrado a seguir:

Mês	Datas de Realização	Assessoria Jurídica do IPREM Responsável: Assessor Jurídico Contratos e Aditivos, Pareceres e Processos Jurídicos
MAIO/2023	25/05/23	Verificação integral dos Contratos Administrativos e seus Aditivos de Renovação, Convênios, Portarias, Processos.

CONTRATOS	OBSERVAÇÕES	DESCRIÇÃO
RTM CONSULTORES ASSOCIADOS	Processo Licitatório de Dispensa de Licitação Contrato: 003/2022 Venc.: <u>01/04/2024</u>	Prestação de Serviços de Assessoria e Consultoria Previdenciária. 1º Aditivo
RTM CONSULTORES ASSOCIADOS	Processo Licitatório de Dispensa de Licitação Contrato: 004/2022 Venc.: <u>01/04/2024</u>	Prestação de Serviços de Gestão Atuarial. 1º Aditivo
UNIVERSALPREV SOFTWARE E CONSULTORIA LTDA	Processo Licitatório Pregão Presencial 002/2021 Registro: 003/2021 Venc.: <u>30/09/2023</u>	Prestação de Serviços de Locação de Software de Gestão Previdenciária. 1º Aditivo.
OMNET TELECOM SERVICOS INTERNET E TELECOMUNICAÇÃO	Processo Licitatório de Dispensa de Licitação Contrato: 006/2022 Venc.: <u>07/07/2024.</u>	Prestação de Serviços de Comunicação e Internet.
CRÉDITO E MERCADO GESTÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS LTDA	Processo Licitatório de Dispensa de Licitação Contrato: 002/2020 Venc. <u>31/01/2024</u>	Prestação de Serviços de Consultoria Valores Mobiliários, Financeira e Plataforma Eletrônica. 3º Aditivo
MEMORY PROJETOS E DESENVOLVIMENTOS DE SISTEMA LTDA	Processo Licitatório de Dispensa de Licitação Contrato: 001/2023 Vencimento: <u>31/12/2023</u>	Prestação de Serviços de Locação de Sistemas de Contabilidade Pública, Orçamento, Tesouraria. Compras e Licitações e Controle de Patrimônio.

MÉDICOS PERITOS DO IPREM	Credenciamento 001/2021 Dispensa por Inexigibilidade Venc. <u>25/11/2023</u>	Credenciamento com Parecer Jurídico e Processo de Inexigibilidade. 1º Aditivo
--------------------------------	--	--

OBSERVAÇÕES – VIGÊNCIA E GESTORES DE CONTRATOS:

Contratados	Período de Vigência	Gestor de Contrato	Objeto
RTM CONSULTORES ASSOCIADOS	01/04/2023 a <u>01/04/2024</u>	Sabrina N. Faria	Consultoria e Assessoria Atuarial
UNIVERSALPREV SOFTWARE	01/10/2022 a <u>30/09/2023</u>	Regina Ap. Dayrell	Software de Folha Mensal e Concessão Benefícios
CRÉDITO E MERCADO E SISTEMA (SIRU)	01/02/2023 a <u>31/01/2024</u>	Maria de Fátima Ferraz	Software de Gestão de Investimentos
CONTABILIDADE PUBLICA SISTEMA MEMORY	02/01/2023 a <u>31/12/2023</u>	Maria de Fátima Ferraz	Software de Contabilidade Pública
MÉDICOS DO IPREM	25/11/2022 a <u>25/11/2023</u>	Regina Ap. Dayrell	Serviços de Perícia Médica
OMNET TELECOMUNICACOES LTDA	07/07/2022 a <u>07/07/2024</u>	Carla Andreia N. F. Ostemberg	Serviços de Telecomunicações e Internet via Fibra Óptica
CONVÊNIOS CONSIGNADOS	Sinditrema, BB, CEF e Bradesco	Dreidy de Fátima	Convênios de Empréstimos Consignados

DOS CRITÉRIOS DE ANÁLISE DOS CONTRATOS

DOS CONTRATOS ADMINISTRATIVOS		
1) FORMALIZAÇÃO		
Identificação dos Termos de Contratos Existentes	(X) Regular	() Irregular
Cláusulas de Despesas Orçamentárias Projetadas	(X) Regular	() Irregular
Parecer com Justificativa e Aprovação Assessoria Jurídica	(X) Regular	() Irregular
2) DURAÇÃO E PRORROGAÇÃO		
O contrato estabelece o prazo determinado e sua vigência	(X) Regular	() Irregular
Nas prorrogações as justificativas citam interesse público	(X) Regular	() Irregular
As renovações obedecem ao prazo máximo de aditivos	(X) Regular	() Irregular
3) OUTROS ASPECTOS AVERIGUADOS		
Foi designado gestor do contrato para sua fiscalização	(X) Regular	() Irregular

Informações Contratuais em Site Oficial (Lei 12.527/2011)	(X) Regular	() Irregular
Prestadores de Serviços possui CND (Fiscal e Trabalhista)	(X) Regular	() Irregular
Aditivos contratuais possuem correlação contrato inicial	(X) Regular	() Irregular
Identificação do limite de aditivos e Novas Licitações	(X) Regular	() Irregular
Portarias e Resoluções expedidas em 2023	(X) Regular	() Irregular

DOS PROCESSOS JURÍDICOS DO IPREM

Processos Atendidos (Totalização)	Processos Finalizados Baixados	Processos Ativos Em Andamento Conclusos
46	27	19

Processos com Intimação FISCAP – TCE/MG (2023)	Processos DÍVIDA ATIVA COBRANÇAS – Licença Sem Vencimento
03	Constatado a elaboração de Modelo de Certidão própria, para fins de possibilitar a execução de protestos, em virtude dos débitos de Licença sem Vencimento.

DOS GESTORES DE CONTRATOS

Está em fase de elaboração e será encaminhado a Assessoria Jurídica e posteriormente à Superintendência do IPREM para revisões/adequações e por fim ao Conselho Administrativo para aprovação que visa: “REGULAMENTAR OS PROCEDIMENTOS DE ATUAÇÃO E FISCALIZAÇÃO DOS GESTORES DE CONTRATOS NO ÂMBITO DO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE TRÊS MARIAS – IPREM”.

2.8) DO SISTEMA DE COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA – COMPREV

INTRODUÇÃO – Verificação da Coordenação de Suporte Operacional.

UNIDADE EXAMINADA – Diretoria Previdenciária – Sistema COMPREV.

PERIODICIDADE – Análise Mensal: Junho de 2023, conforme PAAIN 2023.

ESCOPO DOS TRABALHOS – O escopo do trabalho realizado está demonstrado a seguir:

ÁREA	OBJETO	PROCEDIMENTOS
COMPREV	Compensação Previdenciária	Requerimentos de Compensação Previdenciária nos fluxos de solicitações (RI/RO) sistema de compensação das certidões averbadas de respectivos aposentados e pensionistas mediante liberações de homologações de benefícios no TCE/MG.

O COMPREV tem por objetivo operacionalizar a Compensação Previdenciária entre os regimes previdenciários. É um sistema composto por diferentes módulos, com menus específicos para os diferentes usuários que dele se utilizarão, quais sejam: MPAS, INSS e os RPPS.

2.8.1 Distribuição de Processos – Sistema BG-COMPREV

Exigência/Indeferido 46	Indeferido Ratificado 1	Compensado 15	Em Compensação 60
Deferidos 0	Indeferidos 3	Em exigência 40	Análise suspensa 0
Aguardando análise 177	Aguardando análise médica 45	Em análise 0	Em análise médica 1
Criado 0	Rejeitado 0	Alterado 0	Ag. Comp. da Aposentadoria 9

2.8.2 Painel de Pagamentos – Sistema BG-COMPREV

Mês/Ano	COMPREV - COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA			
	RECEBIDO	PAGO RGPS	LIQUIDO	ACUMULADO
jan/23	43.346,08	94,94	43.251,14	43.251,14
fev/23	96.391,39	94,94	96.296,45	139.547,59
mar/23	673.655,52	100,56	673.554,96	813.102,55
abr/23	439.814,94	100,56	439.714,38	1.252.816,93
mai/23	23.985,26	100,56	23.884,70	1.276.701,63
jun/23	23.985,26	100,56	23.884,70	1.300.586,33

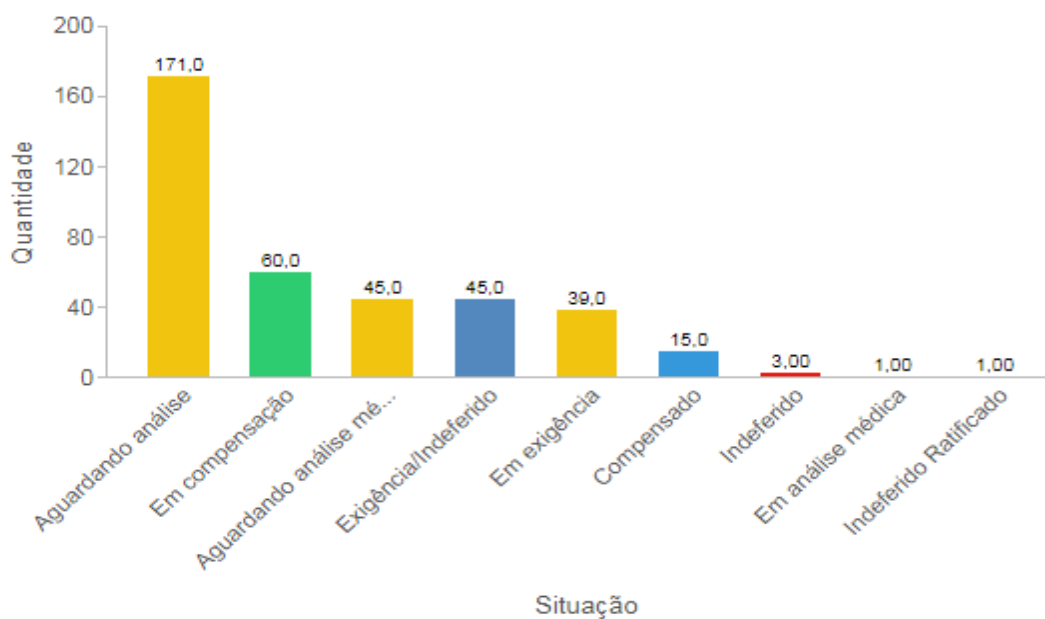
2.8.3 Total de Requerimentos por Situação– Sistema BG-COMPREV

Requerimentos por Situação e Tipo		
Tipo Requerimento	Situação	Quantidade (Solicitante: 11058 - TRES MARIAS Destinatário: _FOC_NULL Todos)
Aposentadoria	Aguardando análise	171
	Em compensação	60
	Aguardando análise médica	45
	Exigência/Indeferido	45
	Em exigência	39
	Compensado	15
	Indeferido	3
	Em análise médica	1
	Indeferido Ratificado	1
Pensão	Aguardando compensação da aposentadoria	9
	Aguardando análise	6
	Em exigência	1
	Exigência/Indeferido	1
TOTAL		397

2.8.4 Total de Aposentadorias por Situação –BG-COMPREV

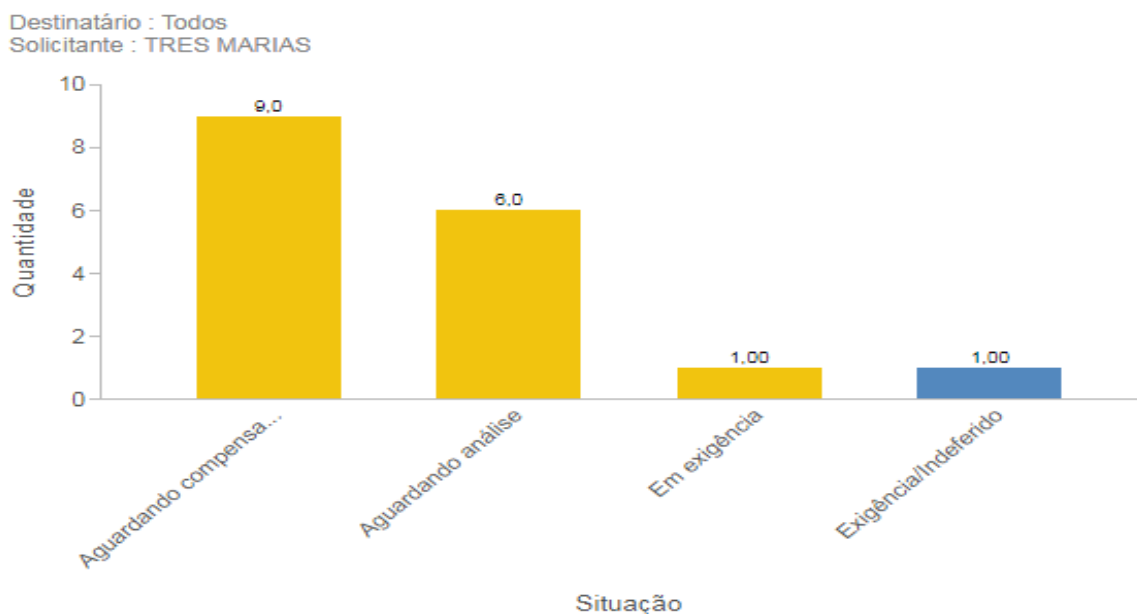
Requerimentos: Aposentadorias por situação

Destinatário : Todos
Solicitante : TRES MARIAS



2.8.5 Total de Pensões por Situação –BG-COMPREV

Requerimentos: Pensões por situação



Requerimentos Enviados 2022	Requerimentos Enviados 2023	Requerimentos com cumprimento exigências	Tratativas realizadas das exigências
07	13	46	36

O cumprimento das exigências informadas no COMPREV, não é repassado de forma exaustiva (completa), sendo cumprido cada exigência de forma individual, o que acarreta num mesmo processo, no mínimo 03 ou mais cumprimentos de documentações e informações solicitadas. Em forma de exemplificação, foram solicitados durante o atendimento COMPREV:

- Mapa de Contagem de Tempo em conformidade com as certidões contidas;
- Revisões de CTC emitidas com ajuste e correção das funções do servidor e MASP;

Quanto a análise médica dos requerimentos, foi informado pela Diretora Previdenciária que encontra-se aviso do Sistema COMPREV uma liberação de novo módulo do sistema, para corrigir as pendências de análise médica quanto aos processos de compensação previdenciária voltados aos benefícios de invalidez proporcional.

Por fim, encerrada a auditoria preventiva programada, com êxito, foram demonstrados e disponibilizados toda documentação solicitada, sendo suficientes para análise dos procedimentos de compensação previdenciária, incluso os relatórios gráficos do sistema BG-COMPREV.



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE TRÊS MARIAS – IPREM
CONTROLADORIA INTERNA
CNPJ: 06.069.513/0001-35
AV. PRESIDENTE JOHN KENNEDY, 40 – CENTRO
TRÊS MARIAS – MG

É o relatório do 2º Trimestre de 2023.

Três Marias-MG, 26 de Julho de 2023.

Leonardo Pacheco Silva

Controlador Interno do Instituto de Previdência Municipal de Três Marias