



**RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA E INSPEÇÃO.
DISPONIBILIDADE DAS INFORMAÇÕES AO PÚBLICO.
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PEDRO
CANÁRIO.**

Áreas de Atuação do Controle Interno:

Item 2.5.14 da tabela Referencial 01 IN 43/2017.

Disponibilidade das informações atualizadas ao público.

Equilíbrio Financeiro e Atuarial.

Portal da Transparência.

Site próprio do IPASPEC.

CADPREV e Portal do TCEES (Cidades).

PEDRO CANÁRIO – ES

2020



I - INTRODUÇÃO

O presente relatório constitui resultado final de auditoria e inspeções realizadas junto o Instituto de Previdência (IPASPEC) no ponto de controle refere ao item 2.5.14 – Verificar se a unidade gestora do RPPS disponibiliza ao público, inclusive por meio eletrônico, informações atualizadas e relatórios contábeis, financeiros, previdenciários acerca do respectivo regime, bem como os critérios e parâmetros adotados para garantir o seu equilíbrio financeiro e atuarial.

As atividades desenvolvidas ao longo dos trabalhos foram:

- Diligência junto ao RPPS com a finalidade de verificar sobre a disponibilidade ao público das informações atualizadas, inclusive por meio eletrônico, bem como qual o critério adotado para garantir o equilíbrio financeiro e atuarial.
- Diligência junto aos portais indicados pelo RPPS.

Inicialmente foram requeridas informações através do Ofício sob o nº 053/2020, fl. 03, em resposta através do ofício nº 050/2020 - IPASPEC informou que os relatórios contábeis, financeiros e previdenciários estavam sendo disponibilizado ao público na sede do RPPS (IPASPEC) e também por meio eletrônico nos portais da transparência e CADPREV, bem como no site do TCEES.

Com as informações fornecidas pelo RPPS foram realizadas diligencias necessárias para conclusão do presente relatório.

Consta ainda, que o RPPS adota a politica de investimento e a avaliação atuarial para garantir o seu equilíbrio financeiro.

II – CONSIDERAÇÕES/ DILIGÊNCIA

Cabe registra que após o recebimento do of. 050/2020 – IPASPEC foram realizadas algumas buscas nos portais indicados, entretanto, algumas informações não foram localizadas, conforme já mencionado no despacho de fl. 04.

Em despacho o RPPS indicou a forma correta para acessar as informações atualizadas no portal do CADPREV, indicou também o link de acesso junto ao portal do Tribunal de Contas.

Foi informado ainda que o RPPS encontrar-se em fase de implantação do site oficial com endereço eletrônico: <http://www.ipaspec.es.gov.br/>.



**CONTROLADORIA GERAL MUNICIPAL
PEDRO CANARIO- ES
SISTEMA DE CONTROLE INTERNO**



Em visita ao portal do IPASPEC já é possível verificar que a implantação já está bem adiantada, bem como existe diversas ferramentas úteis ao público, entretanto, ainda não existe link de acesso ao portal da transparência e nem ouvidoria própria do instituto.

Foi realizada diligência junto ao portal do CADPREV e ficou constatado que o RPPS enviou a política anual de investimento do exercício de 2019, entretanto, o citado portal é complexo e exige conhecimento técnico para obter as informações desejadas.

Analisando o portal da transparência do RPPS restou comprovado que as informações sobre pessoal, receita e despesas encontram-se disponíveis e atualizadas.

Não consta nenhuma informação referente à dispensa, inexigibilidade, licitação, contratos e aditivos.

Analisando a aba materiais e bens, ficou comprovado que é necessário algumas atualizações.

III – DA AUDITORIA

Conforma já citado, após diligência nos portais indicado pelo RPPS houve um grande avanço na transparência do IPASPEC, a implantação do portal próprio é de grande importância.

É possível verificar no portal da transparência as informações necessárias para pesquisa, entretanto, algumas informações devem ser atualizadas, conforme já citado.

Não constam informações ou não estão atualizadas na aba referente a compras e Materiais e Bens, devendo as mesma serem atualizadas o mais breve possível.

Em seguida foram realizadas pesquisas junto ao portal do CADPREV, todavia, somente após orientação do RPPS que foi possível encontrar as informações e relatórios, conforme já citado acima, trata de um portal complexo, sendo necessário um mínimo de conhecimento técnico para encontra as informações desejadas.

Em visita ao portal do TCEES no sistema cidades, foi encontrada informação previdenciária do RPPS com fácil entendimento e acesso.

Foi informado pelo o RPPS que a política de investimento e a avaliação atuarial é usado para garantir o equilíbrio financeiro e atuarial do instituto.

IV – RESULTADO

Diante do exposto, essa Unidade de Controle Interno, entende que o ponto de controle



CONTROLADORIA GERAL MUNICIPAL
PEDRO CANARIO- ES
SISTEMA DE CONTROLE INTERNO



previsto no PAAI de 2020 relativos ao item 2.5.14 - Verificar se a unidade gestora do RPPS disponibiliza ao público, inclusive por meio eletrônico, informações atualizadas e relatórios contábeis, financeiros, previdenciários acerca do respectivo regime, bem como os critérios e parâmetros adotados para garantir o seu equilíbrio financeiro e atuarial, da Tabela Referencial 01 da IN 43/2017, encontra-se **parcialmente regular**, sendo necessários algumas atualizações.

Tendo em vista, que as informações junto ao portal da transparência encontra-se desatualizadas e algumas indisponíveis ao público, em especial a aba **COMPRAS**, bem como as informações referente a materiais e bens encontra-se desatualizadas.

O portal próprio do RPPS (<http://www.ipaspec.es.gov.br/>.) encontra-se em fase de implantação e já é possível verificar que as ferramentas serão uteis ao usuário, sugiro que seja disponibilizado link de acesso ao portal da transparência e sistema cidades.

Os parâmetros adotados para garantir o equilíbrio financeiro e atuarial do instituto é a política de investimento e a avaliação atuarial, que é realizada todos os anos, conforme informações prestadas pelo RPPS, a principio vejo que atende o que determina a legislação previdenciária, mas não impede de os gestores buscarem novos meios para garantir o equilíbrio financeiro e atuarial.

V - RECOMENDAÇÕES

Diante de todo exposto, faço as seguintes recomendações:

Que aos gestores do RPPS cumpram o que dispõe a Portaria MPS nº 402/2008 do Ministério da Previdência, no que se refere ao equilíbrio financeiro e atuarial do Instituto.

Que disponibilize e atualize ao público as informações no portal da transparência na aba **COMPRAS e MATERIAIS E BENS**, no prazo máximo de 30 (trinta) dias, sob pena de descumprimento da lei de acesso a informação.

Inclua no portal link de acesso ao portal da transparência e sistema cidades.

Pedro Canário/ES, 31 de agosto de 2020.

JEDEIAS JOSE DOS SANTOS JÚNIOR
Auditor Interno
Portaria nº. 151/2017



CONTROLADORIA GERAL MUNICIPAL
PEDRO CANARIO- ES
SISTEMA DE CONTROLE INTERNO



DESPACHO

Processo nº 003503/2019

Segue em anexo Relatório Final de Auditoria e inspeções realizadas junto ao RPPS Municipal, em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI, item 2.5.14 da tabela referencial 01 da IN 43/2017, para ciência e manifestação da Controladora Geral sobre as recomendações realizadas.

JEDEIAS JOSE DOS SANTOS JÚNIOR
Auditor Interno
Portaria nº. 151/2017