RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ÓRGÃO CENTRAL DE CONTROLE INTERNO - RELACI

Emitente: Controladoria Geral do Município de Pedro Canário.

Unidade Gestora: Instituto de Previdência Social do Município de Pedro Canário – IPASPEC – Unidade Central de Controle Interno.

Gestor responsável: Ronan Dalmagro.

Exercício: 2022.

1. INTRODUÇÃO

O presente relatório tem por objetivo apresentar as atividades executadas pelo Controle Interno Municipal de acordo com o Plano Anual de Auditoria Interna de 2022, aprovado pelo Prefeito por meio do Decreto Municipal nº. 92 de 03 de março de 2022.

Nos tópicos seguintes, será apresentada a composição da Controladoria Geral Municipal no exercício de 2022, a descrição das ações de auditoria e demais procedimentos realizados.

2. QUADRO DE PESSOAL DO CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

No exercício de 2022, o quadro de servidores pertencentes ao Controle Interno, que atuaram na Controladoria Geral do Município, foi o seguinte:

Nome/Matrícula	Vínculo	Cargo	Área	Formação	Período
Lailla Oliveira Sousa	Comissionado	Controladora Geral Municipal	Jurídica	Direito	01/01/2022 a 31/12/2022
Jedeias José dos Santos Júnior	Efetivo	Auditor Interno	Jurídica	Direito	01/01/2022 a 31/12/2022
Wellington Barbosa Rodrigues	Contratado	Contador	Contábil	Ciências Contábeis	01/01/2022 a 31/12/2022

3. PROCEDIMENTOS REALIZADOS PELO CONTROLE INTERNO

O setor de Auditoria Interna é responsável pela realização de auditorias internas, de forma planejada, conforme disciplina o art. 74 da Carta Magna avaliando o cumprimento de metas, o cumprimento da legalidade e resultados da gestão orçamentária, financeira e patrimonial, e apoiando o controle externo no exercício de sua missão institucional. Além

disso, o setor atende as demandas de todas das Unidades Gestoras deste Município, inclusive do Instituto de Previdência Social.

Também estão entre as tarefas da auditoria o acompanhamento de tomadas de contas e tomadas de contas especiais.

O auditor também auxilia na elaboração das prestações de contas anual, bem como na conferência e envio das mesmas, além de criar um elo para os procedimentos comuns.

Abaixo constam alguns procedimentos de auditoria realizados no IPASPEC pela Unidade Central de Controle Interno no exercício de 2022:

3.1. Auditoria realizada no IPASPEC:

- Auditoria e inspeções realizadas no pagamento tempestivo das contribuições previdenciárias decorrentes dos encargos patronais da entidade, referentes às alíquotas normais e suplementares. Verificação realizada junto às unidades gestoras que tem vínculo com o RPPS. Ponto de controle nº 1.2.2 da Tabela Referencial 01 – IN 68/2020 (em andamento).

- Processo nº. 2542/2022: ponto de controle nº. 2.5.11 da tabela referencial 01 – Verificar se a Unidade Gestora do RPPS adota rotina de envio dos processos ao Regime Geral de Previdência Social (RGPS) a fim de gerar o direito a receber a receita de compensação previdenciária;

- Processo nº. 3625/2022: ponto de controle nº. 2.5.46 da tabela referencial 01 – Verificar se houve recursos previdenciários cobrindo o excesso da taxa administrativa.

- Processo nº. 2575/2022: ponto de controle nº. 2.5.10 da tabela referencial 01 – Verificar se os acordos de parcelamentos tiveram autorização legislativa por se tratar de dívida fundada.

- Processo nº. 1855/2022: ponto de controle nº. 2.5.6 – Verificar se a Unidade Gestora do RPPS exerce controle sobre a arrecadação dos servidores cedidos a outros entes, independente da modalidade de cessão; e, ponto de controle nº. 2.5.7 – Verificar se o RPPS é cientificado formalmente ou é parte do contrato/termo de cessão de servidores.

3.2. Procedimentos Administrativos Instaurados:

- ➔ **Ofício/CGM Nº. 1056/2021:** Realização do censo atuarial de todos os servidores ativos e inativos da Administração Municipal em conjunto com a Secretaria Municipal de Saúde. (em monitoramento) – falta o poder executivo emitir relatório e atualizar o banco de dados.
- ➔ **Ofício/CGM Nº. 2060/2021:** Verificar no RPPS se houve o registro por competência decorrente das receitas/VPA (Variação Patrimonial Aumentativa) com multas e juros decorrentes do atraso no pagamento das obrigações previdenciárias - item 1.2.4 da Tabela Referencial 1 da IN 68/2020.

4. DAS ROTINAS

Na planilha a seguir, constam as rotinas com atividades permanentes praticadas pelo Controle Interno:

CONTROLADORIA GERAL MUNICIPAL			
ATIVIDADE	**OBJETO**	**PERÍODO**	**TIPO DE AÇÃO**
1	Monitoramento e Fiscalização dos Instrumentos de Planejamento. (PPA, LDO e LOA)	Anual	Verificar a correta apresentação dos Instrumentos em face às exigências legais.
2	Relatórios de Execução Orçamentária – RREO	Bimestral	Monitorar atendimento de prazos.
			Fiscalizar execução orçamentária.
			Apresentar Notificações/ Recomendações.
3	Relatórios de Gestão Fiscal – RGF	Quadrimestral	Análise e Monitoramento para atendimento de prazos.
			Fiscalização da gestão fiscal (Controle da arrecadação, despesas, despesa com pessoal e metas).
			Controle da dívida (Operações de crédito, garantias e aval).
			Apresentar Notificações/ Recomendações.
			Fiscalizar cumprimento dos limites constitucionais.
4	Prestação de Contas Anuais	Anual	Elaboração dos Relatórios Conclusivos.
5	Implementação das Normas de controle interno quando necessária a normatização de rotinas	Permanente	Monitoramento quanto ao cumprimento das normas, por parte do IPAPEC.
			Reunião com os servidores do IPASPEC quanto a implementação das normas e rotinas.
6	Ações de Transparência/Controle Social	Anual	Promoção de Seminários, Treinamento, etc.
7	Análises Técnicas	Permanente	Análises de processos administrativos encaminhados pelo Presidente do IPASPEC, requerendo então a verificação do cumprimento dos aspectos formais e controles internos necessários.
8	Atendimento à órgãos de controle externo (MP-ES, TCE-ES, MPU, CGU, Câmara Municipal)	Permanente	Atendimento mediante notificação.
			Atividade desenvolvida ao longo do exercício, sob demanda dos órgãos de Controle Externo, no atendimento, acompanhamento, cumprimento e divulgação das determinações proferidas

			pelos mesmos, bem como, no suporte aos trabalhos de auditoria desses órgãos nessa jurisdição, sendo necessário o acompanhamento de tais trabalhos, o atendimento às solicitações e a interface com todos os setores da IPASPEC de acordo com as demandas.
9	Portal da Transparência.	Permanente	Monitoramento e aperfeiçoamento.
10	E-Ouv	Permanente	Monitoramento e distribuição.

5. CONSIDERAÇÕES FINAIS

No presente relatório foram apresentadas as atividades desenvolvidas pelo Controle Interno Municipal na Unidade Gestora Instituto de Previdência Social do Município de Pedro Canário - IPASPEC, bem como pelo setor de Auditoria Interna. Ressaltamos que o Plano Anual de Auditoria Interna não foi seguido em sua íntegra, tendo em vista a insuficiência de pessoal para a realização da verificação de todos os pontos de controle escolhidos.

Por fim, o Controle Interno Municipal vem se estruturando para realizar um melhor trabalho dentro das Unidades Gestoras que estão sob sua responsabilidade, com mais transparência, obedecendo aos princípios fundamentais da Administração Pública, lutando contra atos ilegais e principalmente impedindo atos de corrupção na Administração.

Pedro Canário, 22 de março de 2023.

LAILLA OLIVEIRA SOUSA:11664089730
Assinado de forma digital por LAILLA OLIVEIRA SOUSA:11664089730
Dados: 2023.03.24 18:44:46 -03'00'

LAILLA OLIVEIRA SOUSA
Controladora Geral Municipal
Dec. nº. 012/2021

JEDEIAS JOSE DOS SANTOS JUNIOR:07968509769
Assinado de forma digital por JEDEIAS JOSE DOS SANTOS JUNIOR:07968509769
Dados: 2023.03.28 10:51:08 -03'00'

JEDEIAS JOSÉ DOS SANTOS JÚNIOR
Auditor Interno Municipal
Portaria nº. 053/2021

WELLINGTON BARBOSA RODRIGUES:83135901734
Assinado de forma digital por WELLINGTON BARBOSA RODRIGUES:83135901734
Dados: 2023.03.28 10:50:17 -03'00'

Wellington Barbosa Rodrigues
Contador
Mat. nº. 901749-02
CRC/ES nº. 22.186