



Instituto de Previdência de Prudentópolis

CNPJ 07.966.651/0001-80

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Conformidade das áreas Mapeadas, Manualizadas e as todas as ações atendidas na Implantação do Pró-Gestão

(EXERCÍCIO 2023 – 2º SEMESTRE)

Sumário

1.	INTRODUÇÃO.....	2
2.	BENEFÍCIOS – CONCESSÃO E REVISÃO DAS APOSENTADORIAS E PENSÕES.....	3
2.1	Concessão e Revisão das Aposentadorias e Pensões:.....	3
2.1.1	Servidores envolvidos.....	3
2.1.2	Metodologia Aplicada.....	3
2.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	3
2.1.4	Análise dos Processos.....	4
2.1.5	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	4
3.	ARRECADAÇÃO.....	5
3.1	Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Ente Federativo, Servidores Licenciados e Cedidos:.....	5
3.1.1	Servidores envolvidos.....	5
3.1.2	Metodologia Aplicada.....	5
3.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.....	5
3.1.4	Análise da Execução.....	6
3.1.5	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	6
4.	CONCLUSÃO GERAL.....	7



Instituto de Previdência de Prudentópolis

CNPJ 07.966.651/0001-80

1. INTRODUÇÃO

Dado os trabalhos de acompanhamento e auditoria das áreas mapeadas e manualizadas e de todas as ações atendidas na Implantação da Governança no âmbito do Pró-Gestão, este relatório objetiva inicialmente e de forma segregada das demais auditorias, o cumprimento do item 3.1.4 – “Estrutura de Controle Interno” do Manual Pró-Gestão V.3.5.

Na primeira parte do relatório, os trabalhos de acompanhamento e auditoria ocorreram nas áreas mapeadas e manualizadas, que compreendem os departamentos:

- De Concessão de Benefícios;
- Do Processo de Arrecadação;

A segunda parte do relatório compreende no acompanhamento das ações no processo de Implantação da Governança no âmbito do Pró-Gestão.

A periodicidade de emissão do Relatório de Controle Interno compreende a periodicidade do próprio Manual do Pró-Gestão V.3.5, bem como suas futuras emissões, atualizações e publicações que venham substituí-lo.



Instituto de Previdência de Prudentópolis

CNPJ 07.966.651/0001-80

2. BENEFÍCIOS – CONCESSÃO E REVISÃO DAS APOSENTADORIAS E PENSÕES

2.1 Concessão e Revisão das Aposentadorias e Pensões:

2.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Ariel Alex dos Santos

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 no 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 pelo IPP

2.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Foram identificados para o 2º Semestre de 2023 o encaminhamento de **08 processos**, sendo:

QUANT. DE PROCESSOS	BENEFÍCIO
4	APOSENTADORIA VOLUNTARIA
	APOSENTADORIA COMPULSORIA
	APOSENTADORIA ESPECIAL
2	APOSENTADORIA INCAPACIDADE
2	PENSÃO
	REVISÃO DE AP. E PENSÃO



Instituto de Previdência de Prudentópolis

CNPJ 07.966.651/0001-80

2.1.4 Análise dos Processos.

Por amostragem, foram selecionados **08 processos** entre as concessões e revisões listados abaixo.

- Relação dos processos:

Nº PROCESSO	NOME	BENEFÍCIO	DATA
11705/2023	Ana Regina Zanzeluk Dias	Aposentadoria Voluntária	05/12/2023
7531/2023	Bruna Eduarda S.Oliveira	Pensão	28/09/2023
6996/2023	Eugenia Senkiv	Icapacidade	08/11/2023
9810/2023	Helena Dombek	Aposentadoria Voluntária	25/09/2023
1477/2023	Maria Celia Honesko	Aposentadoria Voluntária	19/10/2023
7634/2023	Ronaldo Guimarães Pupo	Aposentadoria Voluntária	25/08/2023
9281/2023	Rosangela A. G. P. Kopanski	Incapacidade	20/10/2023
9168/2023	Zeneide de Lima Silva	Pensão	25/09/2023

- Amostra selecionada:

Todos os processo acima mencionados foram verificados

- Análise:

Os processos acima foram auditados de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio.

2.1.5 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

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, seguindo sua ordem, organização e formalização.



3. ARRECAÇÃO

3.1 Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Ente Federativo, Servidores Licenciados e Cedidos:

3.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Ariel Alex dos Santos
- Luciano Roik

3.1.2 Metodologia Aplicada.

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

- Levantamento do número de processos no (2º SEMESTRE de 2023);
- Análise da execução, do processo de arrecadação de cobrança de débitos de contribuições em atraso do Ente Federativo;
- Análise documental da pasta física do processo selecionado no item anterior; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo RPPS.

3.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

QUANT. DE PROCESSO EM ATRASO	ARRECAÇÃO



Instituto de Previdência de Prudentópolis

CNPJ 07.966.651/0001-80

3.1.4 Análise da Execução.

- Relação dos processos:

TIPO DE ARRECAÇÃO	NOME / ENTE	DATA

- Amostra selecionada:

TIPO DE ARRECAÇÃO	NOME / ENTE	DATA

- Análise:

Não houveram atrasos nos repasses tendo em vista que o município não possui parcelamentos ativos.

3.1.5 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que não houveram atrasos nos repasses e que o município não possui parcelamentos ativos.



Instituto de Previdência de Prudentópolis

CNPJ 07.966.651/0001-80

4. CONCLUSÃO GERAL

Analisadas as evidências disponibilizadas pelas áreas submetidas em auditoria, as informações publicadas no site do Instituto de Previdência de Prudentópolis, os dados e documentos coletados durante o período, as informações obtidas por meio do diálogo mantido com cada departamento do Instituto de Previdência de Prudentópolis durante a auditoria realizada, este Controle Interno opina pela regularidade das atividades auditadas no período analisado.

Aproveitamos para recomendar a instituição de um Plano de Ação ou Planejamento Estratégico a ser elaborado e executado por todos os envolvidos no IPP, o que será motivo de auditorias futuras.

Recomendamos complementarmente atenção quanto as sugestões dispostas neste relatório, sendo passíveis de irregularidades na próxima emissão do relatório de Controle Interno.

Prudentópolis 31 de Janeiro de 2024.

Ariel Alex dos Santos
Controle Interno
Matrícula nº 38628