



RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

Nº 1/2023

SEROPÉDICA/RJ, 14 de agosto de 2023.

Exercício 2023 – 1º semestre

Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Seropédica

Rua Albino Gomes da Silva, 06 – Edifício Guimarães, 4º andar
Fazenda Caxias, Seropédica – RJ

Contatos:

(21) 2682-0075

contato@seroprevi.rj.gov.br

Sumário

| | |
|---|---|
| 1. INTRODUÇÃO.. | 3 |
| 2. BENEFÍCIOS – CONCESSÃO E REVISÃO DAS APOSENTADORIAS E PENSÕES. | 4 |
| 2.1 Concessão e Revisão das Aposentadorias e Pensões: | 4 |
| 2.1.1 Servidores envolvidos. | 4 |
| 2.1.2 Metodologia Aplicada. | 4 |
| 2.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos. | 4 |
| 2.1.4 Análise dos Processos. | 5 |
| 2.1.5 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO. | 5 |
| 4. CONCLUSÃO GERAL. | 9 |

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.3.4.

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 o 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.3.4, bem como suas futuras emissões, atualizações e publicações que venham substituí-lo.

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:

- Isabel Cristina Silva Vasconcelos, Controladora
- Sueli Barbosa Mendes Pequeno, Analista de Controladoria
- Melissa Souza da Silva dos Santos, Estagiária de Controladoria

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 1º 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 SEROPREVI.

2.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Foram identificados para o 1º semestre de 2023, o encaminhamento de **13 processos de concessão de benefícios**, sendo:

| | |
|--------------------------------|-----------|
| Concessão de benefícios | 15 |
| Pensões | 4 |
| Aposentadorias | 11 |

2.1.4 Análise dos Processos.

Por amostragem, foram selecionados **6 processos** entre as aposentadorias e pensões listados abaixo.

- Relação dos processos:
- Amostra selecionada:

| | |
|--|----------|
| Benefícios selecionados | 6 |
| Aposentadoria voluntária | 1 |
| Aposentadoria por incapacidade permanente | 3 |
| Aposentadoria do servidor público com deficiência | 1 |
| Pensão por morte | 1 |

- Análise da Execução:

Os processos acima foram auditados 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 | Descrição |
| <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | O processo de abertura da concessão do benefício foi devidamente autuado? |
| <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | A SMA fez a devida qualificação do servidor? |
| <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | O processo de concessão foi devidamente encaminhado para análise e Parecer da Procuradoria do SEROPREVI? |
| <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | O processo de concessão foi devidamente encaminhado para a ciência do Diretor- Presidente do SEROPREVI? |
| <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Foi dada ciência ao requerente? |
| <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Foi fixado o valor do Benefício? |
| <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Foi dada ciência ao requerente? |
| <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | O benefício foi deferido? |
| <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Foi confeccionada pasta individual? |
| <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Foi feito lançamento na folha de pagamento? |
| <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Foram devidamente lançadas as informações no sistema do Tribunal de Contas do Estado – TCE/RJ? |
| <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Houve o retorno do TCE/RJ quanto a análise promovida referente a concessão do benefício? |
| <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | O benefício foi registrado? |
| <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Baixa e arquivamento |
| <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Houve a devida publicação da concessão do benefício em Boletim Oficial? |
| <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Todo o processo de concessão foi devidamente baixado e arquivado? |

- Análise Documental





O processo 45/2023, da servidora Sônia Maria dos Santos Freitas Silva foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio, seguindo a ordem documental:

| | |
|--|--|
| Análise processual | |
| Tipo de benefício | Aposentadoria por idade com proventos proporcionais |
| Fundamentação constitucional da aposentadoria ou pensão | No art. 40, § 1º, III, "b" da CRFB/1988 com redação dada pela E.C. nº 41/2003 c/c art. 20, § 4º da E.C. nº 103/2019. |
| Validade | 01/04/2023 |
| Cargo da servidora | Zeladora Escolar |
| Valor dos proventos | Benefício fixado em R\$ 1.022,01 |
| Data de nascimento | 19/12/1960 |
| Idade | 62 anos |
| Tempo no cargo | 6670 dias ou 18 anos 3 meses e 10 dias |
| Tempo na carreira | 6670 dias ou 18 anos 3 meses e 10 dias |
| Tempo no serviço público | 6670 dias ou 18 anos 3 meses e 10 dias |
| Tempo de serviço/ contribuição | 6670 dias ou 18 anos 3 meses e 10 dias |

| Análise do Fluxo do Processo de Concessão | | |
|---|-----|--|
| Sim | Não | Descrição |
| X | | O processo de abertura da concessão do benefício foi devidamente autuado? |
| X | | A SMA fez a devida qualificação do servidor? |
| X | | O processo de concessão foi devidamente encaminhado para análise e Parecer da Procuradoria do SEROPREVI? |
| X | | O processo de concessão foi devidamente encaminhado para a ciência do Diretor- Presidente do SEROPREVI? |
| X | | Foi dada ciência ao requerente? |
| X | | Foi fixado o valor do benefício? |
| X | | Foi dada ciência ao requerente? |
| X | | O benefício foi deferido? |
| X | | Foi confeccionada pasta individual? |
| X | | Foi feito lançamento na folha de pagamento? |
| X | | Foram devidamente lançadas as informações no sistema do Tribunal de Contas do Estado – TCE/RJ? |
| | X | Houve o retorno do TCE/RJ quanto a análise promovida referente a concessão do benefício? |
| | X | O benefício foi registrado? |
| | X | Baixa e arquivamento |
| X | | Houve a devida publicação da concessão do benefício em Boletim Oficial? |
| | X | Todo o processo de concessão foi devidamente baixado e arquivado? |

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. Recomenda-se atualização da modalidade aposentadoria por invalidez para aposentadoria por incapacidade permanente.

3. CONCLUSÃO GERAL

Analisadas as evidências disponibilizadas pelas áreas submetidas em auditoria, as informações publicadas no site do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Seropédica os dados e documentos coletados durante o período, as informações obtidas por meio do diálogo mantido com cada departamento do SEROPREVI 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 SEROPREVI, o que será motivo de auditorias futuras.

Recomendamos complementarmente atenção quanto às recomendações dispostas neste relatório, sendo *passíveis de irregularidades* na próxima emissão do relatório de Controle Interno.





PREFEITURA MUNICIPAL DE SEROPÉDICA

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE SEROPÉDICA - SEROPREVI

Rua Albino Gomes da Silva 06, Ed. Guimarães, 4º andar, Fazenda Caxias, Seropédica-RJ. CEP: 23.895-215

seroprevi.rj.gov.br

contato@seroprevi.rj.gov.br

(21) 2682-0075

CNPJ: 08.881.803/0001-04

Assinatura do Documento



Documento Assinado Eletronicamente por **ISABEL CRISTINA SILVA VASCONCELOS - CONTROLADORA AUTARQUICA**, CPF: 387.51*. **2-*5 em 14/08/2023 15:53:57, Cód. Autenticidade da Assinatura: 1568.4353.556E.4377.4221, Com fundamento na Lei Nº 14.063, de 23 de Setembro de 2020.



Informações do Documento

ID do Documento: 173.DB3 - Tipo de Documento: **RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO - Nº 1/2023**

Elaborado por **ISABEL CRISTINA SILVA VASCONCELOS**, CPF: 387.51*. **2-*5, em 14/08/2023 15:53:57, contendo 1.089 palavras.

Código de Autenticidade deste Documento: 1531.2353.856X.453W.6253

A autenticidade do documento pode ser conferida no site: <https://zeropapel.seroprevi.rj.gov.br/verdocumento>

