



Relatório da Controladoria

NOVEMBRO – 2023



RELATÓRIO DA CONTROLADORIA DO MÊS DE NOVEMBRO DE 2023

Considerando as atribuições da Unidade de Controle Interno, contidas no Anexo V da Lei Ordinária nº 6576 de 27 de setembro de 2018;

Considerando a Portaria PREVINIL nº 059 e 060 de 30 de junho de 2022;

Tendo em vista a importância de tornar a Controladoria uma ferramenta de gestão, capaz de assegurar a observância às normas constitucionais, legais e regulamentares, que possibilite o aumento da eficiência desta Autarquia, aprimorando a aplicação dos recursos, garantindo maior proteção ao patrimônio e promovendo a otimização das rotinas internas;

Apresenta o presente relatório das atividades desenvolvidas no mês de **NOVEMBRO de 2023**, com as seguintes considerações:

1. ÁREA ADMINISTRATIVA

As ações da área administrativa, visando a promoção do bem-estar dos beneficiários do PREVINIL, tem crescido bastante. Atualmente, a Autarquia possui convênio com as seguintes Entidades:

ENTIDADE	DESCRIÇÃO DO CONVÊNIO	PROMOÇÃO
Unicesumar	Cursos de Graduação, Pós-Graduação e Extensão nas modalidades à distância e presencial, com desconto.	Educacional
Cebac	Cursos livres nas modalidades à distância e presencial, com desconto.	Educacional
Universidade Estácio de Sá	Cursos de Graduação tradicional e tecnológica, Pós-Graduação e Extensão na modalidade à distância, com desconto.	Educacional
Uniabeu	Cursos de Graduação tradicional e tecnológica e Pós-Graduação na modalidade presencial, com desconto.	Educacional
CAMIM	Assistência médica ambulatorial com desconto para os servidores ativos do Previnil, Aposentados e Pensionistas.	Saúde
Plus Ótica	Oferta de produtos óticos com desconto para os servidores ativos do Previnil, Aposentados e Pensionistas.	Saúde
Óticas Carol	Oferta de produtos óticos com desconto para os servidores ativos do Previnil, Aposentados e Pensionistas.	Saúde



ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE NILÓPOLIS
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE NILÓPOLIS - PREVINIL

Dr. Bruno Bastos	Assistência odontológica, com descontos de até 50%.	Saúde
Charneca Viagens	Descontos em Viagens.	Lazer

Em relação à área de Licitações, no mês de **NOVEMBRO/2023** não foi assinado **NENHUM** contrato e mantendo-se os seguintes:

Contratos

DATA	CONTRATO	CONTRATADA	DESCRIÇÃO	VALOR
17/04/2023	001/2023	RTM Consultores Associados Ltda	Estudos Atuariais	R\$ 3.500,00
29/05/2023	002/2023	Lisura Consultoria em Tecnologia LTDA.	Serviços de Tecnologia, manutenção e backup	R\$ 26.000,00
20/07/2023	003/2023	Office Solução em comércio de Móveis para Escritório EIRELI-EPP	Aquisição de 25 cadeiras para uso dos servidores do PREVINIL.	R\$ 27.300,00

Wey

B.P.



Termos Aditivos

Não foram assinados nenhum Termos Aditivos e mantendo-se os seguintes:

DATA ASSINATURA	Nº TERMO ADITIVO	Nº CONTRATO	CONTRATADA	DESCRIÇÃO	VALOR
02/12/2022	3º	006/2019	EC2G Assessoria e Consultoria Pública Ltda.	Fornecimento de Serviços especializados em consultoria Atuarial	R\$ 2.593,75
15/10/2022	3º	005/2019	Baião das Artes Informática Ltda.	Manutenção do Site do Previnil	R\$ 7.200,00
01/08/2023	1º	006/2022	Crédito & Mercado	Consultoria Financeira	R\$ 13.000,00
01/08/2023	1º	007/2022	Empresa Brasileira de tecnologia limitada	Fornecimento de licença de uso de software específico de Gestão Pública, Orçamento, Compras, Licitação, Gestão de contratos e Portal da Transparência	RS 80.957,16
01/10/2023	3º	008/2022	Actuary Serviços de informática Ltda	Licença de uso de software de Gestão de Benefícios, Recursos Humanos e Folhas de Pagamento	R\$ 190.800,00

des

Bdf.



Os atos praticados pela Administração do PREVINIL estão em conformidade com as normas constitucionais aplicáveis aos RPPS.

2. ÁREA FINANCEIRA / CONTÁBIL

Tendo em vista a alteração do prazo para os repasses das contribuições previdenciárias, que passou para o dia 20 do mês subsequente ao fato gerador, foi verificado que os repasses da PMN referente ao mês de **NOVEMBRO** foi efetuado dentro do prazo. Sendo assim, o Ente está em **CONFORMIDADE** com os repasses de contribuições previdenciárias.

Os acordos de parcelamentos estão sendo quitados nos vencimentos, estando o Ente em conformidade com esses repasses.

O envio do DAIR – Demonstrativos de Aplicações e Investimentos dos Recursos referente ao mês de:

Janeiro/2023 foi efetuado em 24/02/2023;

Fevereiro/2023 foi efetuado em 22/03/2023;

Março/2023 foi efetuado em 25/04/2023;

Abril/2023 foi efetuado em 19/05/2023;

Maio/2023 foi efetuado em 21/06/2023;

Junho/2023 foi efetuado em 14/07/2023;

Julho/2023 foi efetuado em 24/08/2023;

Agosto/2023 foi efetuado em 13/09/2023;

Setembro/2023 foi efetuado em 16/10/2023;

Outubro/2023 foi efetuado em 14/11/2023;

Todos os lançamentos contábeis foram efetuados observando as normas do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP.

Sendo assim, todas as ações da área financeira / contábil, analisadas por esta Controladoria, foram consideradas em **CONFORMIDADE** com as normas da Administração Pública.

gex

B.P.



3. ÁREA DE BENEFÍCIOS

A análise efetuada demonstra que no mês de **JANEIRO** foram concedidos **3** (três) benefícios de aposentadoria e nenhum benefício de pensão por morte.;

no mês de **FEVEREIRO** foram concedidos **2** (dois) benefícios de pensão;

no mês de **MARÇO** foram concedidos **2** (dois) benefícios de pensão e **2** (dois) benefícios de aposentadoria;

no mês de **ABRIL** foram concedidos **2** (dois) benefícios de pensão e **4** (quatro) benefícios de aposentadoria;

no mês de **MAIO** foram concedidos **1** (um) benefício de pensão e **1** (um) benefício de aposentadoria;

no mês de **JUNHO** foram concedidos **2** (dois) benefícios de pensão e **2** (dois) benefícios de aposentadoria;

no mês de **JULHO** foram concedidos **1** (um) benefício de aposentadoria;

no mês de **AGOSTO** foram concedidos **1** (um) benefício de Pensão;

no mês de **SETEMBRO** foram concedidos **1** (um) benefício de pensão e **3** (três) benefícios de aposentadoria;

no mês de **OUTUBRO** foram concedidos **3** (três) benefícios de aposentadoria;

no mês de **NOVEMBRO** foram concedidos **2** (dois) benefícios de pensão e **1** (um) benefício de aposentadoria. Esses são os dados até o presente momento;

Os pagamentos das folhas de ativos, aposentados e pensionistas, bem como de benefícios não previdenciários processaram-se dentro das datas previstas.



A título de COMPREV:

na competência de **Janeiro** houve repasse de **R\$ 375.652,47** (Trezentos e setenta e cinco mil e seiscentos e cinquenta e dois reais e quarenta e sete centavos);

na competência de **Fevereiro** houve repasse de **R\$ 311.266,33** (Trezentos e onze mil e duzentos e sessenta e seis reais e trinta e três centavos);

na competência de **Março** houve repasse de **R\$ 288.898,59** (Duzentos e oitenta e oito mil e oitocentos e noventa e oito reais e cinquenta e nove centavos);

na competência de **Abril** houve repasse de **R\$ 223.711,70** (Duzentos e vinte e três mil e setecentos e onze reais e setenta centavos);

na competência de **Mai** houve repasse de **R\$ 214.487,75** (Duzentos e quatorze mil quatrocentos e oitenta e sete reais e setenta e cinco centavos);

na competência de **Junho** houve repasse de **R\$ 225.838,38** (Duzentos e vinte e cinco mil oitocentos e trinta e oito reais e trinta e oito centavos);

na competência de **Julho** houve repasse de **R\$ 305.935,26** (Trezentos e cinco mil e novecentos e trinta e cinco reais e vinte e seis centavos);

na competência de **Agosto** houve repasse de **R\$ 303.467,30** (Trezentos e três mil e quatrocentos e sessenta e sete reais e vinte e seis centavos);

na competência de **Setembro** houve repasse de **R\$ 1.277,48** (Um mil e duzentos e setenta e sete reais e quarenta e oito centavos);

R\$ 302.048,24= Trezentos e dois mil e quarenta e oito reais e vinte e quatro centavos (Valor Bloqueado);

na competência de **Outubro** houve repasse de **R\$ 5.086,50** (Cinco mil e oitenta e seis reais e cinquenta centavos);

R\$ 548.438,47= Quinhentos e quarenta e oito mil e quatrocentos e trinta e oito reais e quarenta e sete centavos (Valor Bloqueado);

na competência de **Novembro** houve repasse de **R\$ 8.730,66** (Oito mil e setecentos e trinta reais e sessenta e seis centavos);

cel

BP



R\$ 637.481,61= Seiscentos e trinta e sete mil e quatrocentos e oitenta e um reais e sessenta e um centavos (Valor Bloqueado);

a) *Recadastramento de Inativos e Pensionistas (Prova de vida)*

A partir de janeiro de 2019, torna-se obrigatório recadastramento dos aposentados e pensionistas, onde todos os beneficiários deverão fazer a prova de vida no mês de seu aniversário.

No mês de novembro foram feitos: 64 Recadastramentos de Aposentados e 17 de pensionistas.

b) Recadastramento de Ativos

No dia 28/04/2023 foi publicado o Decreto nº 5.025, estabelecendo normas e procedimentos para o recadastramento dos servidores ativos do município, com datas de pré-agendamento por ordem alfabética, otimizando as rotinas e evitando demora no atendimento.

No dia 03/11/2023 foi publicado o Decreto nº 5.109, prorrogando o recadastramento dos servidores públicos efetivos em atividade na Administração Municipal, realizado pelo PREVINIL.

4. TRANSPARÊNCIA

O PREVINIL vem constantemente atualizando o seu site, no endereço eletrônico <http://www.previnil.rj.gov.br>, onde encontram-se disponibilizados os Relatórios de Governança, as Atas dos Colegiados e Comitê de Investimentos, Licitações e Contratações Diretas, Demonstrativos Contábeis, Boletins Informativos e a Carta ao Usuário.

Em função da auditoria da empresa certificadora do Pró-Gestão, foram disponibilizados outros documentos e informações, buscando dar maior transparência ao PREVINIL, tais como: Educação Previdenciária, Relatórios da Controladoria, Avaliação Atuarial, Cronograma de reuniões dos Colegiados, Organograma, Regimento

Caet

Bf



Interno, Segurança da Informação, Links para consultas à certidões negativas e CRP, Entidades Credenciadas, etc.

Em 2019, foram publicados no site os seguintes Manuais já concluídos e disponibilizados aos servidores:

- ✓ Manual de Licitações e Contratos;
- ✓ Manual de Concessão e Revisão de Benefícios;
- ✓ Manual de Credenciamento de Instituições Financeiras;
- ✓ Manual de Credenciamento de Fundos de Investimentos;
- ✓ Manual de Compensação Previdenciária;
- ✓ Manual de Política de Investimentos;
- ✓ Manual de Informática;
- ✓ Manual de Recursos Humanos e Folha de Pagamento.

No ano de 2020, até o presente momento, foram implantados os seguintes Manuais, aprovados pelo Conselho de Administração e disponibilizados aos servidores:

- ◆ Manual de Concessão de Adiantamentos e Diárias;
- ◆ Manual da Ouvidoria;
- ◆ Manual de Arrecadações e Cobranças;
- ◆ Manual de Pagamentos.

No mês de **AGOSTO de 2021**, houve implantação do **Manual Jurídico** na Procuradoria.

5. CERTIFICAÇÃO INSTITUCIONAL PRÓ-GESTÃO RPPS

Conforme a Portaria MPS nº 185/2015, o Pró-Gestão RPPS tem por objetivo incentivar os RPPS a adotarem melhores práticas de gestão previdenciária, que proporcionem maior controle dos seus ativos e passivos e mais transparência no relacionamento com os segurados e a sociedade.¹

¹ Texto retirado do Manual do Pró-Gestão RPPS (versão aprovada em 03/04/2019).



A certificação permitirá que um determinado RPPS que aderiu ao programa Pró-Gestão, conseguiu implementar boas práticas, alcançando os objetivos de melhoria devidos dentro do seu nível de aderência.

Em **21/06/2019** o PREVINIL obteve a Certificação do Pró-Gestão, nível de aderência I, mostrando a capacidade de atendimento dos padrões de execução de processos e de boas práticas de gestão.

Em **28/10/2022** conseguimos a **Certificação Nível II do Pró-Gestão RPPS.**

Aproveitamos a oportunidade para Parabenizar a equipe pela conquista, lembrando que existirão outras a serem alcançadas, através do processo de melhoria contínua.

Cabe ressaltar que o PREVINIL foi o primeiro RPPS do município do Rio de Janeiro certificado com o selo PRÓ-GESTÃO!

6. REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA

Em **29/06/2023** foi emitido o Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP, com validade até **26/12/2023.**

Cabe ressaltar que o CRP foi concedido através de determinação judicial, uma vez que o critério de Equilíbrio Financeiro e Atuarial se encontra irregular, dependendo de o Poder Executivo encaminhar mensagem ao Legislativo para aprovação de lei para o equacionamento.

7. ANÁLISE DE CONFORMIDADE

Durante o mês de **Novembro** tramitaram pela controladoria, **41** (quarenta e um) processos, sendo:

- a) 41 processos administrativos.



Todos os processos estavam em **CONFORMIDADE** com as normas que regem a Administração Pública.

8. CONCLUSÃO

Por não ter sido encontrado nenhuma ressalva, erros ou vícios formais, esta Controladoria manifesta-se pela **REGULARIDADE** dos procedimentos no mês aferido.

Nilópolis, 30 de Novembro de 2023.

Bruno de Oliveira da Silva
Analista de Conformidade do Controle Interno

Camila dos Santos Dias de Oliveira
Superintendente de Controle Interno