



Relatório da Controladoria

Dezembro – 2023



RELATÓRIO DA CONTROLADORIA DO MÊS DE DEZEMBRO 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 **DEZEMBRO 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
Cebrac	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 MUNÍCIPIO 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 **DEZEMBRO/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



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 Pagamentos.	R\$ 190.800,00

30



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 **SETEMBRO** 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;

Mairo/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;

Novembro/2023 foi efetuado em 16/12/2023;



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.

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) benefício de pensão e **1** (um) benefício de aposentadoria;

no mês de **DEZEMBRO** foi concedido **1** (um) benefício de pensão. 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 **Maior** 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 centavos);

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



na competência de **Dezembro** houve repasse de **R\$ 314.486,61** (trezentos e quatorze mil quatrocentos e oitenta e seis reais e sessenta e um centavos);

Considerando a validade da CND do Ente, foi restabelecido o pagamento do RGPS.

Competências desboqueadas:

09/2023 R\$ 302.048,24;

10/2023 R\$ 548.437,47;

11/2023 R\$ 637.481,61

+

Competência atual de 12/2023 R\$ 312.588,60

Valor a Receber: R\$ 1.800.556,92

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 **Dezembro** foram feitos: 70 Recadastramentos de Aposentados e 15 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.



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 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

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

Aguardando atualização do Site do CADPREV.

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.

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



7. ANÁLISE DE CONFORMIDADE

Durante o mês de **Novembro** tramitaram pela controladoria, **27** (vinte e sete) processos, sendo:

- a) 27 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, 29 de Dezembro de 2023.

Bruno de Oliveira da Silva
Analista de Conformidade do Controle Interno

Camila dos Santos Dias de Oliveira
Controladora