

Relatório de Controle Interno



PREVIGUABA
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS
DO MUNICÍPIO DE IGUABA GRANDE

**1º SEMESTRE
2024**

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE IGUABA GRANDE

R. Altieres Mello dos Santos, 20 - Cidade Nova, Iguaba Grande - RJ, 28968-390
Telefones: (22) 2624-1334 | (22) 99871-5588

Rogério Maia Vieira
Presidente

Antonio Marcos Batista Mairink
Diretor de Previdência

Paula dos Santos Nogueira
Diretor de Administração

Rosana Aparecida Rodrigues Alves
Diretor de Contabilidade e Finanças

HISTÓRICO DE VERSIONAMENTO

Título Relatório de Controle Interno	Autor Controlador Interno	Elaborado em 28/11/2024	Homologado por Diretoria Executiva	Homologado em 03/12/2024	Instrumento Homologação Ata da 2ª Reunião Ordinária da Diretoria Executiva
Aprovador Conselho de Administração	Data da Aprovação 12/12/2024	Instrumento de Aprovação Ata da 14ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração		Versão 1.0	Data da Próxima Revisão 26/02/2024

Suelen Ramos
Controladora Interna
Mat.: 215954-3 

Sumário

INTRODUÇÃO	4
ÁREAS ANALISADAS	4
BENEFÍCIOS E SEGURADOS	4
FOLHA DE PAGAMENTO DE BENEFÍCIOS	5
INVESTIMENTOS E META ATUARIAL	5
JURÍDICA	7
TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	7
GESTÃO DE PESSOAS	7
AVALIAÇÃO ATUARIAL	8
DESPESAS DE CUSTEIO	8
LICITAÇÕES E CONTRATOS	8
CONTABILIDADE	8
Execução Orçamentária – RECEITAS	9
Execução Orçamentária – DESPESAS	9
TRANSPARÊNCIA	9
CRP – CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA	9
DEMAIS CERTIDÕES DE REGULARIDADE	9
ADESÃO AO PROGRAMA PRÓ – GESTÃO	10
CONCLUSÃO	11


Suelen Ramos
Controladora Interna
Mat.: 215954-3

INTRODUÇÃO

O presente relatório foi elaborado pelo Controle Interno do PREVIGUABA, criada e regida pela Lei Municipal nº 1.228/2017, com o fito de análise das ações e procedimentos ocorridos no âmbito do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Iguaba Grande – PREVIGUABA, do período compreendido de **Janeiro a Junho de 2024**.

A realização deste trabalho, considerando o escopo de atuação desta Unidade de Controle Interno, baseou-se nos procedimentos e técnicas de controle compreendendo o exame dos documentos, a observação física de bens, comparativos entre previsão e execução, entrevista com servidores, Diretores de Benefícios, Administrativo-Financeiro e Ordenador de Despesa, além da análise de ambiente, com vistas a formar opinião sobre a suficiência ou inadequação dos controles existentes, bem como a conformidade com os requisitos estabelecidos no manual do PRÓ-GESTÃO.

O trabalho do Controle Interno é de assegurar o alcance dos objetivos, por meio da identificação dos possíveis riscos que possam ameaçar a boa prática de gestão dos processos, tais como cumprimento de prazos, leis e regulamentos etc., com o intuito de geração de melhoria contínua dos processos organizacionais.

ÁREAS ANALISADAS

As áreas analisadas foram escolhidas com base na aderência pretendida do PRÓ- GESTÃO, a fim de verificar as conformidades e gerações de informações gerenciais para tomada de decisão dos gestores do Instituto baseado nos documentos disponíveis e nas rotinas de execução das áreas escolhidas.

BENEFÍCIOS E SEGURADOS

Foram concedidas **14. Aposentadorias**, sendo **06 por Tempo de Contribuição**, **01 por Incapacidade Permanente**, **03 por Idade**, **02 por Especial Professor** e **02 por Compulsória**, bem como **03 Pensões**, perfazendo um total de **17 BENEFÍCIOS**.

APOSENTADORIAS	
QUANT	TIPO
03	IDADE
01	INCAPACIDADE PERMANENTE
06	TEMPO DE CONTRIBUIÇÃO
02	ESPECIAL PROFESSOR
02	COMPULSÓRIA
14	TOTAL

BENEFÍCIOS	
QUANT	TIPO
14	APOSENTADORIAS
03	PENSÕES
17	TOTAL CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS

Em análise aos processos de concessão de benefícios, observou-se que as informações guardam paridade sob os aspectos formais quanto à legislação vigente para a referida concessão.

Utilizando da técnica de amostragem esta unidade de controle considerou uma amostra de 100% (cem por cento) para análise dos processos tanto para concessão de aposentadorias quanto para pensões, sendo assim, foram analisados ao todo 17 (dezesete) processos.

Os processos foram escolhidos aleatoriamente a fim de verificar as conformidades no que tange aos enquadramentos dos benefícios concedidas com as legislações vigentes.

Em análise aos processos, verificou-se que as concessões obedeceram as formalizações quanto à legislação, bem como com suas devidas assinaturas, publicações de portarias, e envio dos processos ao Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro.

FOLHA DE PAGAMENTO DE BENEFÍCIOS

No que tange às folhas de pagamento dos benefícios de aposentadorias e pensões foram disponibilizadas as seguintes informações no semestre:

TIPO	JAN R\$	FEV R\$	MAR R\$	ABR R\$	MAI R\$	JUN R\$
APOSENTADORIA PMIG	R\$ 549.370,70	R\$ 574.471,31	R\$ 607.223,93	R\$552.513,76	R\$ 595.290,12	R\$ 613.898,26
PENSIONISTA PMIG	R\$ 93.420,40	R\$ 86.543,75	R\$ 86.134,70	R\$ 86.335,44	R\$ 85.499,16	R\$ 87.073,06
APOSENTADORIA CMIG	R\$ 0,00					
PENSIONISTA CMIG	R\$ 0,00					
TOTAL	R\$642.791,10	R\$661.015,06	R\$693.358,63	R\$638.849,20	R\$680.789,28	R\$ 700.971,32

Ademais, em análise dos processos de pagamentos supracitados, não foi vislumbrado qualquer tipo de erro ou ocorrência que desabonasse a condução do processo desde a abertura até o pagamento.

INVESTIMENTOS E META ATUARIAL

Os investimentos guardam paridade no que tange ao enquadramento da determinação da SPREV segundo a Lei 402/08.

A fim de demonstrar de forma sintética as aplicações foram disponibilizadas conforme planilhas abaixo segregadas em carteira de rendimentos Fixa e Variável. Os quadros analíticos encontram-se no portal da transparência, onde são discriminados cada fundo de investimento e suas assets.

Foi observado que as aplicações dos fundos fixos e variáveis de investimentos, para o ano de 2024, guardam paridade com os limites estabelecidos na Resolução nº 4.963/2021 do Conselho Monetário Nacional.

MÊS	RENDA FIXA R\$	RENDA VARIÁVEL R\$
JANEIRO	R\$ 1.567.328,09	R\$0,00
FEVEREIRO	R\$ 7.214.100,84	R\$2.500.000,00
MARÇO	R\$ 2.165.125,60	R\$ 0,00
ABRIL	R\$ 930.052,61	R\$ 0,00
MAIO	R\$ 873.747,40	R\$ 0,00
JUNHO	R\$ 2.227.838,85	R\$ 0,00

APLICAÇÃO	RENDA FIXA %	RENDA VARIÁVEL %
1º SEMESTRE	85,74	14,26

Em análise às atas do comitê de investimentos, verificamos que as informações confrontadas aos quadros dos relatórios de investimentos disponibilizados no site da empresa de consultoria Crédito e Mercado, guardam paridade no que tange aos enquadramentos dos investimentos junto a Resolução 4.963/2021 e Política de Investimento aprovada para o exercício vigente.

Cumprir Informar que foi disponibilizada a Política de Investimentos para o ano de 2024 elaborada pelo Comitê de Investimentos, e aprovada pelo Conselho de Administração, conforme demonstrada no portal da transparência.

Quanto aos Resgates e Aplicações que são efetuadas por meio das APRs, que é o Formulário padrão para a movimentação junto as instituições financeiras, verificamos que as autorizações constam em ata, bem como as mesmas estão devidamente assinadas e se encontram no portal da transparência. Além de guardarem paridade com os dispositivos da Portaria MTP nº 1467/2022.

Ainda sobre as APRs, após análises, verificou-se que no semestre as aplicações dos meses de janeiro, fevereiro, março, abril, maio e junho totalizou o montante de R\$ 17.530.193,39 (Dezessete milhões quinhentos e trinta mil cento e noventa e três reais e trinta e nove centavos), e os resgates em R\$ 14.825.067,07 (quatorze milhões oitocentos e vinte e cinco mil sessenta e sete reais e sete centavos). Estas movimentações foram aprovadas e devidamente assinadas.

Em relação a meta atuarial no período, apesar de haver um avanço em relação ao semestre anterior, pudemos verificar ainda não foi atingido a meta conforme o quadro disponibilizado acima. Sendo um dos fatores para o não atingimento a pandemia mundial que desacelerou o mercado financeiro conforme informações retiradas dos relatórios da empresa de consultoria disponibilizados pelo Setor Responsável.

Ademais, foi verificado que os membros do Comitê de investimentos estão com suas certificações em dia.

Nessa mesma esteira, foram analisados os documentos das instituições financeiras credenciadas apresentadas pelo setor responsável conforme tabela abaixo, e não vislumbramos qualquer tipo de óbice nas documentações.

RELAÇÃO DAS ENTIDADES DE INVESTIMENTOS CREDENCIADAS	
BB TÍTULOS VÉRTICE FI RENDA FIXA PREVIDENCIÁRIO	49.964.484/0001-88
CAIXA BRASIL GESTÃO ESTRATÉGICA FIC RENDA FIXA	23.215.097/0001-55
CAIXA BRASIL IMA-B TÍTULOS PÚBLICOS FI RENDA FIXA LP	11.060.913/0001-10
ITAÚ ASSET NTN B 2024 FI RENDA FIXA	50.236.636/0001-05
ITAÚ INSTITUCIONAL ALOCAÇÃO DINÂMICA FI RENDA FIXA	21.838.150/0001-49
SULAMÉRICA INFLATE FI RENDA FIXA LP	09.326.708/0001-01
BB FLUXO FIC RENDA SIMPLES PREVIDENCIÁRIO	13.077.415/0001-05
BRADERCO PREMIUM FI RENDA FIXA REFERENCIADO DI	03.399.411/0001-90
ITAÚ IMA B ATIVO FIC RENDA FIXA	05.073.656/0001-58
PREMIUM FIDC SENIOR	06.018.364/0001-85
INTER CORPORATE RENDA FIXA CRÉDITO PRIVADO	36.443.522/0001-05
CAIXA DIVIDENDOS FI AÇÕES	05.900.798/0001-41
CLARITAS VALOR FEEDER FIC AÇÕES	11.403.850/0001-57
CONSTÂNCIA FUNDAMENTO FI AÇÕES	11.182.064/0001-77
FINACAP MAURITISSTAD FI AÇÕES	05.964.067/0001-60
MAG BRASIL FI AÇÕES	14.550.994/0001-24
PLURAL AÇÕES FIC AÇÕES	01.675.497/0001-00
PLURAL DIVIDENDOS FI AÇÕES	11.898.280/0001-13
QLZ MOS FI AÇÕES	29.045.353/0001-90
SULAMÉRICA SELECTION FIC AÇÕES	34.525.068/0001-06
LSH FIP MULTIESTRATÉGIA	15.798.354/0001-09
HAZ FII - ATCR11	14.631.148/0001-39
VECTOR QUELUZ LAJES CORPORATIVAS FII VLJS11	13.942.683/0001-76

O Setor responsável pelo investimento, disponibilizou os relatórios analíticos de investimentos dos meses de julho, agosto, setembro, outubro, novembro e dezembro, onde é demonstrado a situação financeira dos fundos no que tange aos enquadramentos, rentabilidades e riscos. Os relatórios foram devidamente apreciados e aprovados pelo Comitê de Investimentos e Conselho Fiscal.

Cumprido informar que as informações e os acessos ao site da empresa de consultoria foram disponibilizados pelo setor responsável conforme solicitação em entrevista.

Por fim, os demonstrativos da DPIN - Demonstrativo da Política de Investimentos e o DAIR - Demonstrativo de Aplicações e Investimentos do Recursos, encontram-se devidamente lançados junto ao Sistema da Secretaria de Previdência - CADPREV.

JURÍDICA

Ao final do semestre, observou-se que as Manifestações Jurídicas, Decretos e Minutas foram respondidos e/ou encaminhados dentro do prazo, para que as providências cabíveis dos Órgãos competentes sejam tomadas.

TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO

Está sendo elaborada uma Política de Segurança da Informação e o Manual de Procedimentos na área está sendo feito em conjunto com a área de TI.

GESTÃO DE PESSOAS

A responsabilidade pela gestão do Instituto, está por conta da Diretor Presidente **Rogério Maia Vieira** e da Diretoria Executiva relacionada no início e conta com um quadro total de 21 servidores ocupantes de cargos de provimento em comissão, sendo 03 servidores cedidos pela Prefeitura Municipal e 18 nomeados para cargos de provimento em comissão, instituídos pela Lei nº1.228, de 21 de março de 2017.

Foi verificada a regular alocação dos recursos humanos.

A execução da Folha de Pagamento dos servidores do PREVIGUABA, apresentou os seguintes valores:

TIPO	JAN R\$	FEV R\$	MAR R\$	ABR R\$	MAI R\$	JUN R\$
SERVIDORES DO PREVIGUABA	R\$ 75.651,06	R\$ 77.353,17	R\$87.346,97	R\$ 73.863,07	R\$ 69.952,82	R\$ 75.689,42

AVALIAÇÃO ATUARIAL

A avaliação atuarial em 2024, relativo à data base de dezembro de 2023, ficou a cargo da empresa VPA CONSULTORIA LTDA – CNPJ 06.197.375/0001-70, contratada para esse fim.

Nos últimos anos tem sido recorrente a observação com relação a qualidade dos dados cadastrais dos servidores, oferecidos para realização dos cálculos, carentes de atualização e faltando informações relevantes e que comprometem o resultado.

Em 2021 foi alterado o índice de contribuição de 11% para 14%, conforme Lei nº 1360/2021 .

O cálculo atuarial preliminar, apresentado com base nos dados apresentados, gerou um déficit de R\$ 242.508.695,42 (duzentos e quarenta e dois milhões quinhentos e oito mil seiscentos e noventa e cinco reais e quarenta e dois centavos).

DESPESAS DE CUSTEIO

A taxa de administração para o ano de 2024 foi estipulado pelo valor de R\$ 4.467.258,27 (quatro milhões quatrocentos e sessenta e sete mil duzentos e cinquenta e oito reais e vinte e sete centavos), equivalente a 3,60% do total da folha dos servidores ativos em Dezembro/2023.

Foram liquidados, de janeiro a junho/2024, R\$ 873.015.44 (oitocentos e setenta e três mil e quinze reais e quarenta e quatro centavos) em gastos administrativos, correspondendo a parcela de 30,61% constantes

do orçamento anual.

O exame documental da despesa revelou regularidade de instrução formal.

LICITAÇÕES E CONTRATOS

Foram verificados os processos abaixo, no semestre, sobre os aspectos de formalidade e conformidade:

- Processo Administrativo: 0000141/2023

Modalidade: Dispensa de Licitação – Lei 14.133/2024

Objeto: Contratação de pessoa jurídica especializada para aquisição e instalação de persianas

Contratado: Forbe Suporte Ilimitado LTDA

Valor do Contrato: R\$ 6.494,00

Data do Contrato: 07.03.2024

- Processo Administrativo: 000018/2024

Modalidade: Dispensa de Licitação – Lei 14.133/2021

Objeto: Contratação de empresa especializada no fornecimento de materiais de limpeza e higiene

Contratado: Tecno Info Comércio em Geral e Serviços Ltda-Me

Valor do Contrato: R\$6.973,88

Data do Contrato/ Aditivo: 11.04.2024

- Processo Administrativo: 000019/2024

Modalidade: Dispensa de Licitação – Lei 14.133/2021

Objeto: Contratação de empresa especializada para aquisição de materiais de expediente

Contratado: Adriana Anacleto Rocha Souza - MEI

Valor do Contrato: R\$ 5.493,00

Data do Contrato: 17.05.2024

- Processo Administrativo: 0000120/2024

Modalidade: Dispensa de Licitação – Lei 14.133/2021

Objeto: Contratação de empresa especializada no fornecimento de equipamentos de informática

Contratado: Tecno Info Comércio em Geral e Serviços Ltda-ME

Valor do Contrato: R\$ 17.890,00

Data do Contrato: 06.06.2024

- Processo Administrativo: 0000120/2024

Modalidade: Dispensa de Licitação – Lei 14.133/2021

Objeto: Contratação de empresa especializada para aquisição de aparelho celular

Contratado: Jonas da Silva Araujo MEI

Valor do Contrato: R\$ 993,00

Data do Contrato: 06.06.2024

- Processo Administrativo: 0000123/2024

Modalidade: Dispensa de Licitação – Lei 14.133/2021

Objeto: Contratação de empresa especializada no fornecimento de licenças do pacote Microsoft

Contratado: Rodrigo Silva de Carvalho ME

Valor do Contrato: R\$ 4.500,00

Data do Contrato: 24.06.2024

- Processo Administrativo: 000015/2024

Modalidade: Dispensa de Licitação – Lei 8.666/93

Objeto: Contratação de empresa especializada para prestação de serviço de internet banda larga em atendimento às demandas do PREVIGUABA

Contratado: Rabelo Flores SErviços de Multimídia Eireli

Valor do Contrato: R\$ 2.640,00

Data do Aditivo: 22.01.2024

- Processo Administrativo: 000026/2024

Modalidade: Convite – Lei 8.666/93

Objeto: Contratação de empresa especializada para prestação de serviços de implementação, migração, e conversão de dados, treinamento, locação, suporte e manutenção de Sistemas Informatizados de Contabilidade Pública, Tesouraria, Folha de Pagamento, Almoxarifado, Bens Patrimoniais em atendimento as demandas do PREVIGUABA

Contratado: SAPITUR - SISTEMA DE ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA, INFORMÁTICA E TURISMO S/S LTDA - EPP

Valor do Contrato: R\$ 75.226,80

Data do Aditivo: 27.02.2024

- Processo Administrativo: 000017/2024

Modalidade: Convite – Lei 8.666/93

Objeto: Contratação de empresa especializada para prestação de serviços de consultoria relacionado ao mercado financeiro

Contratado: Mais Valia Consultoria Ltda

Valor do Contrato: R\$ 53.300,16

Data do Aditivo: 15.03.2024

- Processo Administrativo: 000084/2024

Modalidade: Inexigibilidade – Lei 8.666/93

Objeto: Contratação de pessoa jurídica especializada em assessoria jurídica em fundos de investimentos

Contratado: Hirtácides Advogados Associados

Valor do Contrato: R\$ 97.397,04

Data do Aditivo: 10.04.2024

- Processo Administrativo: 000081/2024

Modalidade: Inexigibilidade – Lei 8.666/93

Objeto: Contrato de locação da sede do PREVIGUABA

Contratado: Reginaldo Souza da Silva E Suelen Bastos dos Santos

Valor do Contrato: R\$ 52.996,20

Data do Aditivo: 22.04.2024

• Processo Administrativo: 000083/2024
 Modalidade: Dispensa de Licitação – Lei 8.666/93
 Objeto: Contratação de empresa especializada para prestação de serviço de suporte e manutenção de computadores, TI e locação de servidores de arquivos.
 Contratado: JC de Amorim Soluções em tecnologia e Serviços Ltda
 Valor do Contrato: R\$ 25.108,80
 Data do Aditivo: 02.05.2024

• Processo Administrativo: 0000117/2024
 Modalidade: Dispensa de Licitação – Lei 8.666/93
 Objeto: Contratação de empresa especializada para prestação de serviço de suporte e manutenção de computadores, TI e locação de servidores de arquivos.
 Contratado: SAPITUR - SISTEMA DE ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA, INFORMÁTICA E TURISMO S/S LTDA - EPP
 Valor do Contrato: R\$ 10.500,00
 Data do Aditivo: 03.06.2024

CONTABILIDADE

Os procedimentos contábeis do Instituto foram executados de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade.

As demonstrações contábeis e financeiras refletem adequadamente suas operações, verificados os lançamentos e conciliações.

Execução Orçamentária – RECEITAS

TOTAL DAS RECEITAS ATÉ 30.06.2024 (Orçamentária e Intra-Orçamentária)		
Previsão Atualizada Anual	Receitas Realizadas	Resultado
R\$ 12.888.430,00	R\$9.136.902,90	R\$3.751.527,10

O resultado orçamentário superavitário da receita, superior aos 50% do semestre, em relação ao previsto para o ano de 2024, ocorreu em virtude de a arrecadação ter sido maior que o previsto até 30.12.2023.

APORTES FINANCEIROS RECEBIDOS ATÉ 30.06.2024		
Folha de Pagamento	Taxa de Administração	Resultado
R\$ 0,00		

Foram efetuados repasses para a cobertura de insuficiências financeiras, com o fechamento da folha de pagamentos dos inativos que fazem parte do grupo vinculado ao plano financeiro.

Execução Orçamentária – DESPESAS

TOTAL DAS DESPESAS ATÉ 30.06.2024 (Orçamentária e Intra-Orçamentária)			
Orçamento Inicial	Previsão Atualizada	Despesas Executadas	Resultado
R\$ 12.888.430,00	R\$ 12.888.430,00	R\$8.065.705,06	R\$ 4.822.724,94

TRANSPARÊNCIA

O PREVIGUABA tem buscado assegurar a atualização do site www.previguaba.rj.gov.br onde são expostas as atividades desenvolvidas, dentre as quais: Balanços, Balancetes, Política de Investimentos, Atas dos Conselhos de Administração e Fiscal, do Comitê de Investimento, Relatório de Risco de Mercado, Legislação e outras informações que venham fomentar e facilitar a vida dos servidores ativos e inativos, respeitando assim os princípios da administração pública.

CRP – CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA

O CRP venceu encontra-se IRREGULAR com vencimento em 16.08.2007, porém existe uma decisão judicial (CRP).

DEMAIS CERTIDÕES DE REGULARIDADE

Tivemos acesso a CND – Certidão Negativa de Débitos relativos aos Tributos Federais e a Dívida Ativa da União e a Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas, atestando que não constam pendências em relação ao PREVIGUABA.

ADESÃO AO PROGRAMA PRÓ – GESTÃO

O PREVIGUABA formalizou sua adesão ao Programa Pró-Gestão, no ano de 2023, no nível de aderência I. Para fins de recertificação, esta Controladoria analisará, em momento oportuno, se o Instituto atingirá as 24 (vinte e quatro) ações previstas e estabelecidas no Nível II.

Para verificar essas ações, será instituído um check-list para verificar quais ações estão em conformidade com o que determina o manual do Pró-Gestão RPPS.

ANÁLISE DOS REQUISITOS PARA ADESÃO AO PRÓ - GESTÃO		CONTEMPLAÇÃO REQUISITO	
		SIM	NÃO
AÇÕES	CONTROLE INTERNO		
1	Mapeamento das atividades das áreas de atuação do RPPS		
2	Manualização das atividades das áreas de atuação do RPPS		
3	Capacitação e Certificação dos Gestores e servidores das áreas de risco		



4	Estrutura de Controle Interno		
5	Política de Segurança da Informação		
6	Gestão e Controle da base de dados cadastrais dos servidores ativos, aposentados e pensionistas		
GOVERNANÇA CORPORATIVA			
7	Relatório de Governança Corporativa		
8	Planejamento		
9	Relatório de Gestão Atuarial		
10	Código de Ética da Instituição		
11	Políticas Previdenciárias de Saúde e Segurança do Servidor		
12	Política de Investimentos.		
13	Comitê de Investimentos		
14	Transparência		
15	Definição de limites de alçadas		
16	Segregação das atividades		
17	Ouvidoria		
18	Diretoria Executiva		
19	Conselho Fiscal		
20	Conselho de Administração		
21	Mandato, representação e recondução		
22	Gestão de Pessoas		
EDUCAÇÃO PREVIDENCIÁRIA			
23	Plano de Ação de Capacitação		
24	Ações de diálogo com segurados e a sociedade		

Em análise ao Check-list, verificaremos quais das 24 (vinte e quatro) ações o PREVIGUABA contempla e quais necessitam de adequação.

Dessa forma, procederemos a uma série de RECOMENDAÇÕES que o PREVIGUABA necessitará para atingir os percentuais que o enquadrará no Nível II da certificação.

CONCLUSÃO

Esta Controladoria realizou as análises das informações prestadas visando verificar as conformidades com as legislações da Secretaria de Previdência - SPREV e das Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao setor público.

Suelen Ramos
Controladora Interna
Mat.: 215954-3

Como parte do trabalho foi utilizada a técnica de amostragem em alguns processos administrativos para confrontar as informações prestadas nos relatórios das áreas analisadas.

Diante do exposto, os procedimentos administrativos foram operacionalizados em conformidade com bons padrões de ética, segurança e economicidade. As análises foram feitas com base nos relatórios das áreas apresentadas, bem como suas demonstrações contábeis e financeiras refletem adequadamente as operações.

Por fim, tendo em vista as recomendações supracitadas, informamos que serão pontos de avaliação para o próximo Relatório do 2º Semestre de 2024.

Iguaba Grande, 28 de novembro de 2024.



SUELEN RIBEIRO MARTINS DA SILVA RAMOS

Controle Interno

Suelen Ramos
Controladora Interna
Mat.: 215954-3


Suelen Ramos
Controladora Interna
Mat.: 215954-3

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO
MUNICÍPIO DE IGUABA GRANDE**

R. Altieres Mello dos Santos, 20 - Cidade Nova, Iguaba Grande - RJ, 28960-000

Telefones: (22) 2624-1334 | (22) 98137-7637