



CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

PREFEITURA DE MORENO

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO – MORENOPREV 2022.2



Prefeitura de Moreno

Controladoria Geral

Av. Dr. Sofronio Portela, 3754

Centro. Moreno – Pernambuco. 54800-000

(81) 97118-4681

Site: <http://www.moreno.pe.gov.br/>

E-mail: controladoria@moreno.pe.gov.br



CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO PREFEITURA DE MORENO

Pontos analisados:

1. Regularidade dos repasses previdenciários.....	3
2. Regularidade do pagamento dos acordos de parcelamento	3
3. Benefícios concedidos	3
4. CADPREV	5
4.1. DAIR	5
4.2. DIPR.....	5
4.3. DRAA	5
4.4. DPIN	5
5. Auditorias dos órgãos de controle	5
6. Andamento do planejamento estratégico.....	6
7. Conformidade das áreas mapeadas e manualizadas	6



Prefeitura de Moreno

Controladoria Geral

Av. Dr. Sofronio Portela, 3754

Centro. Moreno – Pernambuco. 54800-000

(81) 97118-4681

Site: <http://www.moreno.pe.gov.br/>

E-mail: controladoria@moreno.pe.gov.br



CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO PREFEITURA DE MORENO

1. Regularidade dos repasses previdenciários.

A regularidade dos repasses previdenciários é um pilar fundamental para a sobrevivência de um RPPS. O MorenoPrev é um instituto deficitário, portanto, é papel fundamental dos gestores acompanhar, cobrar e garantir que os repasses previdenciários sejam devidamente efetivados pela Prefeitura Municipal, Fundo Municipal de Saúde, Fundo Municipal de Assistência Social e Câmara Municipal de Vereadores.

Foi analisado, no escopo deste Relatório, os repasses previdenciários referente ao segundo semestre de 2022, de forma a atestar se os mesmos foram devidamente realizados ao RPPS. Foram utilizados como base para este estudo: o controle de repasses da Superintendência de Gestão Administrativa e Previdenciária, o extrato bancário da conta 852-4 e os resumos de folha dos servidores ativos dos quatro fundos supracitados.

Após análise dos documentos, não foram localizadas pendências e valores em aberto a serem ressarcidos.

2. Regularidade do pagamento dos acordos de parcelamento.

O Termo de Acordo e Parcelamento é o instrumento que o RPPS possui para reaver valores em atraso que não foram tempestivamente repassados pelo órgão devedor. Logo, é primordial que o RPPS acompanhe os repasses e evite que tal processo seja realizado pela constante diligência de cobrança de valores dentro do prazo legal estabelecido e aplicação de multa e juros, previstos em lei, a fim de coibir a reiteração dessa prática.

Atualmente, está em vigor o Termo de Acordo e Parcelamento nº 521/2021, que parcelou em 45 meses os débitos dos servidores efetivos do Fundo Municipal de Saúde acerca dos enfermeiros que foram readmitidos por decisão judicial após arbitrária e ilegal exoneração, à época. Em decisão judicial, a Prefeitura foi obrigada a pagar o salário dos



Prefeitura de Moreno

Controladoria Geral

Av. Dr. Sofronio Portela, 3754

Centro. Moreno – Pernambuco. 54800-000

(81) 97118-4681

Site: <http://www.moreno.pe.gov.br/>

E-mail: controladoria@moreno.pe.gov.br



CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO PREFEITURA DE MORENO

servidores pelo tempo que compreendeu a exoneração e a readmissão.

Foram repassados os valores a título de desconto da alíquota servidor, entretanto carecia ainda o repasse da parte patronal. Durante o segundo semestre, o Fundo Municipal de Saúde deveu ao RPPS as parcelas de nº 15/45 a tendo sido, em sua plenitude, enviadas ao MorenoPrev.

3. Benefícios concedidos

A concessão de benefícios previdenciários é tarefa precípua de qualquer RPPS. O servidor público, mediante o pagamento de contribuições previdenciárias ao decorrer de sua vida laboral adquire o direito líquido e certo de gozar daquele benefício previdenciário. Logo, o setor é primordial a fim de garantir que não sejam cometidas arbitrariedade contra os servidores e que o seu direito seja concedido tempestivamente.

Durante o período auditado foram concedidos 20 aposentadorias e 3 pensões por morte. Desses processos, todos foram devidamente enviados ao Tribunal de Contas para homologação através do eCAP. Até o momento da elaboração deste Relatório, 9 processos foram analisados, tendo 9 sido julgados legais e 0 ilegais.

Dentre os processos concedidos, 7 foram realizados utilizando tempo de fora. São eles:

- SÔNIA REGINA DE OLIVEIRA ALMEIDA – 07 anos e 7 meses 12 dias oriundos do INSS;
- JOSÉ ROBERTO LIRA DE OLIVIERA - 09 meses oriundos do INSS
- MARIA CRISTINA BEZERRA – 23 anos, 10 meses e 14 oriundos do INSS e 1 ano oriundo do JABOATÃOPREV;
- ANIEGIDA AFONSO LOPES – 9 anos, 3 meses e 18 dias oriundos do INSS;
- VILMA MARIA DA SILVA- 8 anos, 11 meses e 15 dias oriundos do INSS;



Prefeitura de Moreno
Controladoria Geral

Av. Dr. Sofronio Portela, 3754
Centro. Moreno – Pernambuco. 54800-000
(81) 97118-4681
Site: <http://www.moreno.pe.gov.br/>
E-mail: controladoria@moreno.pe.gov.br



CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO PREFEITURA DE MORENO

- VALDECLEIDE DOS SANTOS SILVA- 1 ano, 9 meses e 13 dias oriundos do INSS;
- MARIA BRAZ DA SILVA- 8 anos, 9 meses e 9 dias oriundos do INSS.

Número/Ano	Tipo de concessão	CPF	Segurado	Situação	Operação
72/2022	Pensão	03423773456	GERALDO TEIXEIRA DE FARIAS	Processo em análise	Visualizar
66/2022	Aposentadoria	14710234272	MARIA BRAZ DA SILVA	Processo em análise	Visualizar
67/2022	Aposentadoria	78333776434	VALDECLEIDE DOS SANTOS SILVA	Processo em análise	Visualizar
64/2022	Aposentadoria	76754510404	GEANE MARIA SANTOS VILELA	Processo em análise	Visualizar
63/2022	Aposentadoria	76668290434	ANA CRISTINA CIRNE DE SOUSA	Processo em análise	Visualizar
65/2022	Aposentadoria	36016497487	EDNA MARIA LINS DE MELO	Processo em análise	Visualizar
60/2022	Aposentadoria	50808745468	ANA LUCIA CABRAL DE MENDONÇA SILVA	Processo em análise	Visualizar
61/2022	Aposentadoria	61582840415	VILMA MARIA DA SILVA	Processo em análise	Visualizar
59/2022	Aposentadoria	92226752404	MAURICELIA PEREIRA ALVES	Processo em análise	Visualizar
48/2022	Aposentadoria	60914742434	ANIEGIDA AFONSO LOPES	Processo em análise	Visualizar
Total : 23			1 > >>	Por Página: 10	
Número/Ano	Tipo de concessão	CPF	Segurado	Situação	Operação
48/2022	Aposentadoria	32781008400	MARIA CRISTINA BEZERRA	Processo em análise	Visualizar
47/2022	Aposentadoria	74411713420	KATIA REGINA GONÇALVES RIBEIRO	Julgado	Visualizar
50/2022	Aposentadoria	76663094491	MARINALVA ALVES DA SILVA	Julgado	Visualizar
49/2022	Aposentadoria	81979029415	EDJANE MARIA CORREIA DA SILVA	Julgado	Visualizar
44/2022	Pensão	44097620444	ANA MARIA DA CONCEIÇÃO	Processo em análise	Visualizar
43/2022	Pensão	25647849415	FRANCISCO AVELINO AMANCIO	Processo em análise	Visualizar
41/2022	Aposentadoria	31460593472	JOSÉ ROBERTO LIRA DE OLIVEIRA	Julgado	Visualizar
37/2022	Aposentadoria	27829529434	SEVERINA EMILIA DA SILVA NEVES	Julgado	Visualizar
38/2022	Aposentadoria	71245375415	MARIA DE FATIMA ALEIXO DA SILVA	Julgado	Visualizar
39/2022	Aposentadoria	78237653491	GILVANIA LUCIA DE SANTANA	Julgado	Visualizar
Total : 23			<< < 2 > >>	Por Página: 10	
Número/Ano	Tipo de concessão	CPF	Segurado	Situação	Operação
38/2022	Aposentadoria	41584473487	MARIA DE FATIMA DE ANDRADE QUEIROZ COUTINHO	Processo em análise	Visualizar
40/2022	Aposentadoria	71527400468	SONIA REGINA DE OLIVEIRA ALMEIDA	Julgado	Visualizar
42/2022	Aposentadoria	42723477487	JAIR SOARES DA SILVA	Julgado	Visualizar
Total : 23			<< < 3	Por Página: 10	



Prefeitura de Moreno
Controladoria Geral
Av. Dr. Sofronio Portela, 3754
Centro. Moreno – Pernambuco. 54800-000
(81) 97118-4681
Site: <http://www.moreno.pe.gov.br/>
E-mail: controladoria@moreno.pe.gov.br



CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

PREFEITURA DE MORENO

Recomendamos que os processos continuem a ser realizados com a devida diligência de forma a continuar a manter os atuais níveis de julgamentos legais perante a Corte.

4. CADPREV

4.1 DAIR

Em consulta ao sistema CADPREV, foi verificado que todos os demonstrativos referentes ao segundo semestre de 2022 foram tempestivamente enviados, não havendo medidas saneadoras a serem expedidas por este Controle Interno.

4.2 DIPR

Em consulta ao sistema CADPREV, foi verificado que os três demonstrativos referentes ao último semestre de 2022 foram remetidos ao governo federal e não apresentaram quaisquer irregularidades.

4.3 DRAA

Em análise no CADPREV foi verificada a Notificação nº 073714.05/2020 ainda em aberto, motivo esse pelo qual este Controle recomenda que o MorenoPrev analise junto ao atuário o seu teor e regularize-a.

4.4 DPIN

Quanto ao DPIN, foi analisado por este Controle Interno o DPIN 2022 e 2023. Foi verificado no sistema CADPREV que houve irregularidades no DPIN 2022 quanto o Comitê de Investimentos, tendo já sido sanadas e julgadas regulares perante a SPREV. Em relação ao DPIN 2023, o mesmo encontra-se regular e devidamente enviado.



Prefeitura de Moreno
Controladoria Geral

Av. Dr. Sofronio Portela, 3754
Centro. Moreno – Pernambuco. 54800-000
(81) 97118-4681
Site: <http://www.moreno.pe.gov.br/>
E-mail: controladoria@moreno.pe.gov.br



CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO PREFEITURA DE MORENO

5. Auditorias dos órgãos de controle

Durante o segundo semestre de 2022, o MorenoPrev recebeu os seguintes ofícios do Tribunal de Contas:

- Ofício Circular TC/GPGF nº 001/2022 – Solicita informações relacionadas ao repasse previdenciário ao RPPS;
- Ofício TC/GPGF.EFMA – Aud TC nº 02/2022 – Solicita informações referentes aos contratos e SIC.

Os ofícios foram respondidos, respectivamente, através dos Ofícios nº 47/2022 de 14/07/2022 e nº 49/2022 de 27/07/2022, no prazo devido com as informações devidas ao Tribunal

6. Andamento do planejamento estratégico.

Para o ano de 2022, em consulta à Diretoria Executiva, não foi realizado Planejamento Estratégico para o exercício, não havendo, portanto, pontos a serem acompanhados. Seguindo os preceitos da eficiência do Artigo 37 da Constituição Federal e os princípios da administração, recomendamos ao MorenoPrev que seja realizado Plano de Ação para 2023, em conformidade com o Pró-Gestão.

7. Conformidade das áreas mapeadas e manualizadas.

O Pró-Gestão, Programa de Certificação, estabelece nas suas diretrizes áreas que devem ser obrigatoriamente mapeadas e manualizadas. São elas: concessão de aposentadoria e pensão por morte, revisão de benefícios previdenciários e arrecadação de benefícios previdenciários. Nesse diapasão, este Controle Interno possui como atribuição acompanhar se os processos citados estão sendo executados conforme os mapas e manuais exarados pela Diret



Prefeitura de Moreno

Controladoria Geral

Av. Dr. Sofronio Portela, 3754

Centro. Moreno – Pernambuco. 54800-000

(81) 97118-4681

Site: <http://www.moreno.pe.gov.br/>

E-mail: controladoria@moreno.pe.gov.br



CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO PREFEITURA DE MORENO

oria Executiva do MorenoPrev.

A concessão de aposentadoria e pensão por morte, e suas respectivas revisões, são realizados, em sua inteireza, pela Gerência de Previdência e Atuária, atualmente gerida pela advogada Milena Freitas. Em acompanhamento in loco pelo Controle Interno, foi atestado que todos os processos estão seguindo os procedimentos previamente definidos, não havendo correções a serem sugeridas por este Controle Interno. Por fim, foi analisado o andamento do processo de arrecadação das contribuições, responsabilidade da Superintendência de Gestão Administrativa e Previdenciária. O responsável é o administrador Demétrius Malafaia. Em visita in loco foram apresentados o controle de repasses, devidamente atualizado, as pastas de arquivo contendo os resumos de folha dos servidores ativos, razonetes e demonstrativos contábeis, pelo qual culminou em atestarmos a conformidade da atividade.

Atenciosamente,
Moreno, 20 de janeiro de 2023.

RODRIGO VIEIRA SANTANA
Controlador Geral do Moreno
Mat 34.599



Prefeitura de Moreno
Controladoria Geral
Av. Dr. Sofronio Portela, 3754
Centro. Moreno – Pernambuco. 54800-000
(81) 97118-4681
Site: <http://www.moreno.pe.gov.br/>
E-mail: controladoria@moreno.pe.gov.br