



## 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](mailto: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](mailto: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 resarcidos.

### 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](mailto: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 JABOATÃOOPREV;
- 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](mailto: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	<a href="#">Visualizar</a>
66/2022	Aposentadoria	14710234272	MARIA BRAZ DA SILVA	Processo em análise	<a href="#">Visualizar</a>
67/2022	Aposentadoria	78333776434	VALDECLEIDE DOS SANTOS SILVA	Processo em análise	<a href="#">Visualizar</a>
64/2022	Aposentadoria	76754510404	GEANE MARIA SANTOS VILELA	Processo em análise	<a href="#">Visualizar</a>
63/2022	Aposentadoria	76668290434	ANA CRISTINA CIRNE DE SOUSA	Processo em análise	<a href="#">Visualizar</a>
65/2022	Aposentadoria	36016497487	EDNA MARIA LINS DE MELO	Processo em análise	<a href="#">Visualizar</a>
60/2022	Aposentadoria	50808745468	ANA LUCIA CABRAL DE MENDONÇA SILVA	Processo em análise	<a href="#">Visualizar</a>
61/2022	Aposentadoria	61582840415	VILMA MARIA DA SILVA	Processo em análise	<a href="#">Visualizar</a>
59/2022	Aposentadoria	92226752404	MAURICELIA PEREIRA ALVES	Processo em análise	<a href="#">Visualizar</a>
46/2022	Aposentadoria	60914742434	ANIEGIDA AFONSO LOPES	Processo em análise	<a href="#">Visualizar</a>
Total : 23		<a href="#">1</a>	<a href="#">&gt;</a>	<a href="#">&gt;&gt;</a>	Por Página: <a href="#">10</a>
Número/Ano	Tipo de concessão	CPF	Segurado	Situação	Operação
48/2022	Aposentadoria	32781008400	MARIA CRISTINA BEZERRA	Processo em análise	<a href="#">Visualizar</a>
47/2022	Aposentadoria	74411713420	KATIA REGINA GONÇALVES RIBEIRO	Julgado	<a href="#">Visualizar</a>
50/2022	Aposentadoria	76663094491	MARINALVA ALVES DA SILVA	Julgado	<a href="#">Visualizar</a>
49/2022	Aposentadoria	81979029415	EDJANE MARIA CORREIA DA SILVA	Julgado	<a href="#">Visualizar</a>
44/2022	Pensão	44097620444	ANA MARIA DA CONCEIÇÃO	Processo em análise	<a href="#">Visualizar</a>
43/2022	Pensão	25647849415	FRANCISCO AVELINO AMANCIO	Processo em análise	<a href="#">Visualizar</a>
41/2022	Aposentadoria	31460593472	JOSÉ ROBERTO LIRA DE OLIVEIRA	Julgado	<a href="#">Visualizar</a>
37/2022	Aposentadoria	27629529434	SEVERINA EMILIA DA SILVA NEVES	Julgado	<a href="#">Visualizar</a>
38/2022	Aposentadoria	71245375415	MARIA DE FATIMA ALEIXO DA SILVA	Julgado	<a href="#">Visualizar</a>
39/2022	Aposentadoria	78237653491	GILVANIA LUCIA DE SANTANA	Julgado	<a href="#">Visualizar</a>
Total : 23		<a href="#">&lt;&lt;</a>	<a href="#">&lt;</a>	<a href="#">2</a>	<a href="#">&gt;</a>
		<a href="#">&gt;&gt;</a>			Por Página: <a href="#">10</a>
Número/Ano	Tipo de concessão	CPF	Segurado	Situação	Operação
36/2022	Aposentadoria	41584473487	MARIA DE FATIMA DE ANDRADE QUEIROZ COUTINHO	Processo em análise	<a href="#">Visualizar</a>
40/2022	Aposentadoria	71527400468	SONIA REGINA DE OLIVEIRA ALMEIDA	Julgado	<a href="#">Visualizar</a>
42/2022	Aposentadoria	42723477487	JAIR SOARES DA SILVA	Julgado	<a href="#">Visualizar</a>
Total : 23		<a href="#">&lt;&lt;</a>	<a href="#">&lt;</a>	<a href="#">3</a>	<a href="#">&gt;</a>
		<a href="#">&gt;&gt;</a>			Por Página: <a href="#">10</a>



**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](mailto: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](mailto: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](mailto: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](mailto:controladoria@moreno.pe.gov.br)