



CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

PREFEITURA DE MORENO

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO – MORENOPREV 2023.1



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 primeiro semestre de 2023, 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.

Controle de repasses:

https://docs.google.com/spreadsheets/d/1_ZUvW8iWyFQJW1KEFnZNsqA6BmB6vO3T/edit#gid=771628073

2. Regularidade do pagamento dos acordos de parcelamento.

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 primeiro semestre de 2023, o Fundo Municipal de Saúde deveu ao RPPS as parcelas de nº 22, 23, 24, 25, 26 e 27 de 45, 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 07 aposentadorias e 0 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, 5 processos foram analisados, tendo 5 sido julgados legais e 0 ilegais.

Dentre os processos concedidos, 0 foram realizados utilizando tempo de fora.

Número/Ano	Tipo de concessão	CPF	Segurado	Situação	Operação
08/2023	Aposentadoria	15273458153	ROOSEVELT SEVERO DE ALMEIDA	Pendente	Visualizar
06/2023	Aposentadoria	70648247449	JOSIANE PEREIRA DA SILVA	Julgado	Visualizar
07/2023	Aposentadoria	60965355420	ARLINDO JOSÉ DA SILVA	Pendente	Visualizar
05/2023	Aposentadoria	37570463404	NANCY DALVA DO NASCIMENTO SILVA	Julgado	Visualizar
02/2023	Aposentadoria	02201229465	GILMERE GONÇALO SOUZA LEÃO	Julgado	Visualizar
03/2023	Aposentadoria	92299970487	SANDRA REJANE DE SOUSA GOMES	Julgado	Visualizar
01/2023	Aposentadoria	50765957434	JOÃO RAIMUNDO DOS SANTOS	Julgado	Visualizar
Total : 7			1	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 primeiro semestre de 2023 foram tempestivamente enviados, não havendo medidas saneadoras a serem expedidas por este Controle Interno.

Moreno	11.049.822/0001-83	2023	Junho	DAIR - Encerramento do Mês	30/06/2023	14/07/2023 15:16:49
Moreno	11.049.822/0001-83	2023	Maio	DAIR - Encerramento do Mês	31/05/2023	15/06/2023 14:03:08
Moreno	11.049.822/0001-83	2023	Abril	DAIR - Encerramento do Mês	30/04/2023	11/05/2023 15:47:32
Moreno	11.049.822/0001-83	2023	Março	DAIR - Encerramento do Mês	31/03/2023	18/04/2023 14:45:55
Moreno	11.049.822/0001-83	2023	Fevereiro	DAIR - Encerramento do Mês	28/02/2023	15/03/2023 09:36:56
Moreno	11.049.822/0001-83	2023	Janeiro	DAIR - Encerramento do Mês	31/01/2023	23/02/2023 13:59:22



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

4.2 DIPR

Em consulta ao sistema CADPREV, foi verificado que os três demonstrativos referentes ao primeiro semestre de 2023 foram remetidos ao governo federal e não apresentaram quaisquer irregularidades.

021.768.984-19	28/07/2023 12:15:45
021.768.984-19	30/05/2023 14:44:16
021.768.984-19	19/03/2023 07:51:11
021.768.984-19	19/03/2023 07:49:57

4.3 DRAA

Em análise no CADPREV, foi constatado que o DRAA foi submetido em 03/04/2023. Reforçamos que o prazo para o envio foi 31/03/2023, conforme Artigo 241, Inciso III, b, da Portaria MTP nº 1467/2022. Sugerimos que sejam atentados o prazo de envio do demonstrativo nos exercícios seguintes.

051.934.474-06	03/04/2023 01:05:21
----------------	---------------------

4.4 DPIN

Quanto ao DPIN, foi analisado por este Controle Interno que o prazo estipulado pelo Artigo 241, Inciso IV, a, da Portaria MTP nº 1467/2022 não foi atendido e foi encaminhado com atraso.

Moreno	11.049.822/0001-83	2023	31/01/2023 12:11:52
--------	--------------------	------	------------------------

5. Auditorias dos órgãos de controle

Durante o primeiro semestre de 2023, o MorenoPrev submeteu a prestação de contas no dia 29/03/2023, ou seja, dentro do prazo estipulado.



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

6. 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 Diretoria Executiva do MorenoPrev.

Durante o mês de abril de 2023 a advogada Milena Freitas solicitou exoneração e houve um período de vacância do cargo. Posteriormente, foi nomeada a advogada Edilene Ferreira para assumir o posto. 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. Quanto aos repasses previdenciários, os mesmos foram analisados no item 1 deste Relatório.

Moreno, 29 de julho de 2023

RODRIGO VIEIRA SANATANA

Controlador Geral

Mat. 34599



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