



CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO PREFEITURA DE MORENO

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO – MORENOPREV 2023.2



**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 |



CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO PREFEITURA DE MORENO

1. Regularidade dos repasses previdenciários.

Foi analisado, no escopo deste Relatório, os repasses previdenciários referente ao segundo 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 da Prefeitura do Moreno, do Fundo Municipal de Saúde, do Fundo Municipal de Assistência Social e da Câmara Municipal de Vereadores.

Após análise dos documentos, foram localizados valores recebidos a maior, oriundos da Saúde e da Assistência Social, devendo o MorenoPrev atentar quanto à regularização dos valores.

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 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 28, 29, 31, 31, 32 e 33 de 45, tendo sido, em sua plenitude, enviadas ao MorenoPrev. Ressalta-se que a parcela 31 foi encaminhada após o prazo de 30/10/2023, mas foi incidida multa e juros pelo atraso.

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



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

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 14 aposentadorias e 04 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, 0 processos foram analisados, tendo 0 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 |
|------------|-------------------|-------------|---------------------------------|---------------------|----------------------------|
| 30/2023 | Aposentadoria | 35002662404 | CLEUDECI BATISTA NUNES VIANA | Processo em análise | Visualizar |
| 28/2023 | Aposentadoria | 35455225472 | JOSELITO MARCIO DE LIRA TAVARES | Processo em análise | Visualizar |
| 24/2023 | Aposentadoria | 05950788850 | IZAIAS JOSÉ DOS SANTOS | Processo em análise | Visualizar |
| 27/2023 | Aposentadoria | 49331647468 | JOSE CARLOS DA SILVA | Processo em análise | Visualizar |
| 26/2023 | Aposentadoria | 49331639449 | CARLOS JOSE DA SILVA | Processo em análise | Visualizar |
| 29/2023 | Aposentadoria | 40444384472 | HERACLIDES DARCY MONTENEGRO | Processo em análise | Visualizar |
| 18/2023 | Pensão | 23447729449 | JOSE LUIZ DA SILVA | Processo em análise | Visualizar |
| 20/2023 | Pensão | 64299279468 | JOSE TRAJANO DE MOURA FILHO | Processo em análise | Visualizar |

Total : 18

<< < [2] > >>

Por Página: 10

| Número/Ano | Tipo de concessão | CPF | Segurado | Situação | Operação |
|------------|-------------------|-------------|---|---------------------|----------------------------|
| 31/2023 | Aposentadoria | 58102566434 | MARIA EUGENIA ROCHA MEIRA | Processo em análise | Visualizar |
| 45/2023 | Aposentadoria | 81978600410 | LUCIANE MARIA ANTÃO DOS SANTOS | Processo em análise | Visualizar |
| 44/2023 | Pensão | 05234700453 | GLAUCINETE VÂNIA DE SOUSA NERY FERREIRA | Processo em análise | Visualizar |
| 33/2023 | Aposentadoria | 19430892487 | REGIVALDO JOSÉ DE AMORIM | Processo em análise | Visualizar |
| 35/2023 | Aposentadoria | 73202487434 | VALERIA CRISTINA DA SILVA AMANCIO | Processo em análise | Visualizar |
| 34/2023 | Aposentadoria | 93636903853 | MANOEL JOSÉ CANDIDO | Processo em análise | Visualizar |
| 39/2023 | Aposentadoria | 49240773487 | ALICE SOUZA DA SILVA | Processo em análise | Visualizar |
| 40/2023 | Aposentadoria | 14172534449 | ROBSON LUIZ DE BARROS BURLAMAQUI | Processo em análise | Visualizar |
| 23/2023 | Aposentadoria | 60967358434 | JOSUEL DIONIZIO ALVES | Processo em análise | Visualizar |
| 25/2023 | Pensão | 26508575449 | ANA MARIA MATOS DOS SANTOS | Processo em análise | Visualizar |

Total : 18

[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 segundo semestre de 2023 foram tempestivamente enviados, não havendo medidas saneadoras a serem expedidas por este Controle Interno.

| Moreno | 11.049.822/0001-83 | 2023 | Dezembro | DAIR - Encerramento do Mês | 31/12/2023 | 26/01/2024 14:16:55 |
|--------|--------------------|------|----------|----------------------------|------------|---------------------|
| Moreno | 11.049.822/0001-83 | 2023 | Novembro | DAIR - Encerramento do Mês | 30/11/2023 | 26/12/2023 13:36:34 |
| Moreno | 11.049.822/0001-83 | 2023 | Outubro | DAIR - Encerramento do Mês | 31/10/2023 | 27/11/2023 09:57:30 |
| Moreno | 11.049.822/0001-83 | 2023 | Setembro | DAIR - Encerramento do Mês | 30/09/2023 | 19/10/2023 15:56:06 |
| Moreno | 11.049.822/0001-83 | 2023 | Agosto | DAIR - Encerramento do Mês | 31/08/2023 | 19/09/2023 10:23:17 |
| Moreno | 11.049.822/0001-83 | 2023 | Julho | DAIR - Encerramento do Mês | 31/07/2023 | 18/08/2023 09:19:22 |



CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO PREFEITURA DE MORENO

4.2 DIPR

Em consulta ao sistema CADPREV, foi verificado que os dois demonstrativos referentes ao segundo semestre de 2023 foram remetidos ao governo federal tempestivamente, entretanto o referente ao quarto bimestre foi submetido com atraso.

| | |
|----------------|---------------------|
| 021.768.984-19 | 14/01/2024 17:28:57 |
| 021.768.984-19 | 24/11/2023 13:58:15 |
| 021.768.984-19 | 24/11/2023 13:41:43 |
| 021.768.984-19 | 03/10/2023 19:13:28 |

4.3 DRAA

No prazo auditado, não há demonstrativo de DRAA a ser submetido.

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 foi atentado.

| | | | |
|--------|--------------------|------|------------------------|
| Moreno | 11.049.822/0001-83 | 2024 | 29/12/2023 11:27:35 |
|--------|--------------------|------|------------------------|

5. Auditorias dos órgãos de controle

Durante o segundo semestre de 2023, o MorenoPrev recebeu os seguintes expedientes do TCE:

- Ofício TC/GEMS nº 121/2023, solicitando esclarecimentos sobre contratações relacionadas à contabilidade.
- Ofício Circular TC/GPREV nº 02/2023, solicitando informações sobre o Comitê de Investimentos.
- Ofício DED nº 183857/2023, solicitando documentação da Prestação de Contas 2022.

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO PREFEITURA DE MORENO

Em apuração deste Controle Interno, todos os expedientes foram tempestivamente respondidos pelo MorenoPrev ao TCE.

6. Conformidade das áreas mapeadas e manualizadas.

Conforme apurado na concessão de benefícios e na regularidade dos repasses previdenciários, evidenciamos que as áreas mapeadas e manualizadas (concessão de aposentadoria, concessão de pensão por morte, revisão de benefícios e arrecadação da contribuição previdenciária) estão sendo realizadas conforme estipulado em manuais.

7. Andamento da Certificação do Pró-Gestão

Durante o segundo semestre de 2023, foi iniciado o processo de pré auditoria do Pró-Gestão. Este Controle Interno acompanhará, doravante, o processo de certificação e o andamento das pendências para obtenção do Programa. Foi realizado o pagamento de 50% do valor para início da auditoria remota e solicitamos que os dados sejam preenchidos com a brevidade necessária para vinda de auditores ainda em 2024.

Moreno, 30 de janeiro de 2024

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