



## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO – MORENOPREV

2025.1

### Pontos analisados

Controladoria Geral  
Av. Dr. Sofrônio Portela, 3754  
Centro. Moreno – PE  
54803-000  
(81) 3535-2537  
controladoria@moreno.pe.gov.br



1. Regularidade dos repasses previdenciários.....
2. Regularidade do pagamento dos acordos de parcelamento.....
3. Benefícios concedidos.....
4. CADPREV.....
  - A) DAIR.....
  - B) DIPR.....
  - C) DRAA.....
  - D) DPIN.....
  - E) CRP.....
5. Auditorias dos órgãos de controle.....
6. Andamento do Planejamento Estratégico.....
7. Conformidade das áreas mapeadas e manualizadas.....



## 1. Regularidade dos repasses previdenciários

Neste relatório, foi feita uma verificação dos repasses previdenciários realizados durante o primeiro semestre de 2025, com o objetivo de confirmar se todos os valores que deveriam ter sido destinados ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) foram realmente pagos.

Para fazer essa checagem, foram usados como base diversos documentos, como o controle interno de repasses da Superintendência de Gestão Administrativa e Previdenciária, os extratos bancários da conta nº 852-4 e os resumos das folhas de pagamento dos servidores ativos da Prefeitura do Moreno, do Fundo Municipal de Saúde, do Fundo Municipal de Assistência Social e da Câmara de Vereadores.

Depois de comparar as informações dos extratos bancários com os controles de repasse elaborados pelo MorenoPrev, foi possível verificar que todos os pagamentos referentes aos seis primeiros meses do ano foram feitos corretamente, sem que ficasse nenhum valor pendente.

## 2. Regularidade do pagamento dos acordos de parcelamento

O acordo celebrado com a Secretaria de Saúde foi concluído antes do semestre apurado pelo relatório e não há outros parcelamentos em aberto.

## 3. Benefícios concedidos

A concessão de benefícios previdenciários é uma das funções mais importantes de qualquer RPPS. Ao longo da carreira, o servidor público contribui mensalmente para o sistema previdenciário e, em troca, adquire o direito garantido de receber os benefícios quando cumprir os requisitos legais. Por isso, esse setor tem um papel essencial para assegurar que os direitos dos servidores sejam respeitados e concedidos dentro do prazo, evitando qualquer tipo de arbitrariedade.



Durante o período analisado, foram concedidas dezesseis processos, dentre os quais treze foram aposentadorias e 03 foram pensões por morte.

Os aludidos processos foram encaminhados ao Tribunal de Contas por meio do sistema e-CAP, como parte do procedimento de homologação. Até a data de elaboração deste relatório, três desses processos já tinham sido avaliados: dois foram considerados legais e um foi considerado ilegal. Entre os benefícios concedidos, não houve períodos de contribuição vindos de outros regimes previdenciários.

Período da Publicação:  à  Número do Protocolo:   
Apenas Julgada:

Resultado da Pesquisa

Número/Ano	Tipo de concessão	CPF	Segurado	Situação	Operação
08/2025	Aposentadoria	78144450434	ROSA MARIA DE FARIAS	Processo em análise	<input type="button" value="Visualizar"/>
12/2025	Aposentadoria	44097220420	JAIRTON FERREIRA DE LIMA	Processo em análise	<input type="button" value="Visualizar"/>
03/2025	Aposentadoria	86969706400	ISAIAS HERMINIO MESQUITA	Processo em análise	<input type="button" value="Visualizar"/>
04/2025	Aposentadoria	26457130410	ANGELA MARIA FERREIRA DE MELO	Julgado	<input type="button" value="Visualizar"/>
01/2025	Pensão	19692374491	Luzinaldo José de Santana	Julgado	<input type="button" value="Visualizar"/>
02/2025	Pensão	50809326434	AVANI CARLOS MARINHO DE SANTANA	Julgado	<input type="button" value="Visualizar"/>

Total : 16      Por Página:

Copyright © 2012 - TCE-PE

Resultado da Pesquisa

Número/Ano	Tipo de concessão	CPF	Segurado	Situação	Operação
11/2025	Aposentadoria	43513689420	AGUINALDO MARTINS DE SENA	Processo em análise	<input type="button" value="Visualizar"/>
23/2025	Pensão	19206984420	FERNANDO JOSE ALVES DA SILVA	Processo em análise	<input type="button" value="Visualizar"/>
17/2025	Aposentadoria	44096836400	EDILSON JOSÉ VICENTE DA SILVA	Processo em análise	<input type="button" value="Visualizar"/>
16/2025	Aposentadoria	34451277434	CLEIDE DE SOUSA MAIOR MONTENEGRO	Processo em análise	<input type="button" value="Visualizar"/>
24/2025	Aposentadoria	34583866453	TELMA MARIA MENEZES LOPES ALVES	Processo em análise	<input type="button" value="Visualizar"/>
19/2025	Aposentadoria	68465173400	EDUARDO DE FRANÇA SILVA	Processo em análise	<input type="button" value="Visualizar"/>
06/2025	Aposentadoria	76660389415	MIRIAM NASCIMENTO FIRMINO	Processo em análise	<input type="button" value="Visualizar"/>
10/2025	Aposentadoria	45988927491	MARIA DAS VITORIAS GOMES MONTEIRO	Processo em análise	<input type="button" value="Visualizar"/>
07/2025	Aposentadoria	55178642449	SEBASTIÃO TEOFILO DE OLIVEIRA	Processo em análise	<input type="button" value="Visualizar"/>
13/2025	Aposentadoria	78157200482	FLAVIA GOMES SILVA DO NASCIMENTO	Processo em análise	<input type="button" value="Visualizar"/>

Total : 16    Por Página:

Copyright © 2012 - TCE-PE

Recomendamos que o processo, julgado ilegal, seja analisado e regularizado  
Junto à Folha de Pagamento.



#### 4. CADPREV

##### A) DAIR

Ao consultar o sistema CADPREV, foi possível confirmar que todos os demonstrativos referentes ao primeiro semestre de 2025 foram enviados dentro do prazo. Não foi identificada nenhuma pendência ou necessidade de correção por parte deste Controle Interno.

011.489.933-98	VITOR LEITAO ROCHA	2025	Junho	DAIR - Encerramento do Mês	11.049.822/0001-83	PE	Município de Moreno	30/06/2025	30/07/2025 15:43:40	Processado com Sucesso		
011.489.933-98	VITOR LEITAO ROCHA	2025	Maio	DAIR - Encerramento do Mês	11.049.822/0001-83	PE	Município de Moreno	31/05/2025	01/07/2025 09:56:10	Processado com Sucesso		
011.489.933-98	VITOR LEITAO ROCHA	2025	Abril	DAIR - Encerramento do Mês	11.049.822/0001-83	PE	Município de Moreno	30/04/2025	28/05/2025 13:53:00	Processado com Sucesso		
107.866.714-40	DEMETRIUS MALAFIA COELHO	2025	Março	DAIR - Encerramento do Mês	11.049.822/0001-83	PE	Município de Moreno	31/03/2025	29/04/2025 11:57:50	Processado com Sucesso		
011.489.933-98	VITOR LEITAO ROCHA	2025	Fevereiro	DAIR - Encerramento do Mês	11.049.822/0001-83	PE	Município de Moreno	28/02/2025	28/03/2025 16:01:20	Processado com Sucesso		
011.489.933-98	VITOR LEITAO ROCHA	2025	Janeiro	DAIR - Encerramento do Mês	11.049.822/0001-83	PE	Município de Moreno	31/01/2025	21/02/2025 14:09:41	Processado com Sucesso		

##### B) DIPR

Em consulta ao sistema CADPREV, foi verificado que os demonstrativos referentes ao primeiro semestre de 2025 foram remetidos ao governo federal tempestivamente.

**Dados da Consulta**

\* Ente: Moreno  
Tipo de Demonstrativo: Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses - DIPR  
Data Envio Inicial: 01/01/2025   
Data Envio Final:   
Situação: <Todos>

**Consultar** **Cancelar**

Lista de Arquivos Enviados					
Usuário	Data do Envio	Nome do Arquivo	Situação	Resultado do Processamento	Baixar XML
107.866.714-40	28/07/2025 21:07:30		Processado com Sucesso		
107.866.714-40	29/05/2025 13:53:19		Processado com Sucesso		
021.768.984-19	27/03/2025 17:18:55		Processado com Sucesso		
021.768.984-19	31/01/2025 10:35:18		Processado com Sucesso		

##### C) DRAA

O sistema do CADPREV atesta que o demonstrativo de resultado da avaliação atuarial foi enviado tempestivamente.



Dados da Consulta

* Ente:	Moreno
Tipo de Demonstrativo:	Demonstrativo de Resultados da Avaliação Atuarial - DRAA
Data Envio Inicial:	01/01/2025
Situação:	<input type="button" value="Todos"/>

**Consultar** **Cancelar**

Lista de Arquivos Enviados					
Usuário	Data do Envio	Nome do Arquivo	Situação	Resultado do Processamento	Baixar XML
051.934.474-06	31/03/2025 21:38:13			Processado com Sucesso	

#### D) DPIN

Não há DPIN a ser submetido no presente período.

#### E) CRP

Cumpre informar que o Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP) anteriormente concedido ao MORENOPREV por força de decisão liminar nos autos nº 0803672-11.2015.4.05.8300 foi cancelado em virtude de decisão judicial de retratação proferida pela 2ª Turma do Tribunal Regional Federal da 5ª Região (TRF5), em sede de apelação.

Diante disso, reforçamos que a atual pendência que compromete a situação do Município de Moreno junto ao Ministério da Previdência decorre da irregularidade no critério “Caráter Contributivo - Repasse”, objeto de Processo Administrativo Previdenciário.

Tal irregularidade tem origem em débitos de contribuição patronal não recolhidos pela Câmara Municipal, referentes aos exercícios de 2008, 2010, 2011 e 2012.

Adicionalmente, o Ministério também aponta a ausência de comprovantes de pagamento de débito previdenciário referente ao exercício de 2016, cuja documentação já foi solicitada e enviada ao órgão competente, estando pendente de análise.

Solicitamos, portanto, especial atenção do MORENOPREV quanto à adoção de medidas imediatas para a correção das inconsistências, em estrita observância às normas previdenciárias vigentes, a fim de sanar o item pendente e evitar prejuízos à administração municipal.

### 5. Auditorias dos órgãos de controle



No primeiro semestre de 2025, o MorenoPrev protocolou a Prestação de Contas referente ao exercício de 2024 no dia 31/03/2025, cumprindo o prazo estabelecido.

Posteriormente, em 19 de março de 2025, foi recebido o Ofício TC/DPLTI/GECP N° 003/2025, encaminhado pela Corte de Contas, solicitando documentos e informações relativas aos processos de concessão de benefícios previdenciários de determinados servidores. Em resposta, a autarquia apresentou, dentro do prazo, os dados disponíveis por meio do Ofício N° 07/2025.

Contudo, algumas informações permanecem pendentes. Diante disso, reforçamos a necessidade de apuração detalhada dos pontos ainda não esclarecidos, com posterior envio à Corte de Contas, a fim de garantir a completude e regularidade da solicitações.

## 6. Conformidade das áreas mapeadas e manualizadas

Com base na análise dos processos de concessão de benefícios e da regularidade dos repasses previdenciários, foi possível constatar que as atividades já mapeadas e descritas em manuais, como concessão de aposentadorias, concessão de pensões por morte, revisão de benefícios e arrecadação das contribuições previdenciárias, estão sendo executadas de acordo com os procedimentos estabelecidos nesses manuais.

## 7. Certificação do Pró-Gestão

O Certificado do Pró-Gestão encontra-se válido e vigente no período auditado.

**RODRIGO VIEIRA SANTANA**

Controlador Geral

Mat. 36.313

Moreno-PE, 15 de Agosto de 2025.