Assinado por: IVANGER BARRETO CAMIN:26691137884 (26691137884)
Data: 08/10/2026 10:12:03

Diário Oficial
Município de FLOREAL

Quinta-feira, 08 de Outubro de 2026 Edição Nº 1154 Página

IPREM 1
ATOS OFICIAIS 1

INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL
DO MUNICIPIO DE FLOREAL
CNPJ: 04.469.155/0001-22
Rua Procópio Davidoff, 130 - Centro - Fone (17) 3847-1316
CEP 15320-000 - Floreal – SP

RELATÓRIO DAS ATIVIDADES DO CONTROLE INTERNO PARA FINS DE CONFORMIDADE AO PRÓ-GESTÃO RPPS

NÍVEL II

2º QUADRIMESTRE DE 2026

MUNICIPIO DE FLOREAL/SP

INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL
DO MUNICIPIO DE FLOREAL
CNPJ: 04.469.155/0001-22
Rua Procópio Davidoff, 130 - Centro - Fone (17) 3847-1316
CEP 15320-000 - Floreal – SP

1. APRESENTAÇÃO

Este Relatório tem por finalidade registrar as atividades de monitoramento, avaliação e verificação de conformidade realizadas no âmbito do Instituto de Previdência Social do Município de Floreal, em observância às exigências previstas no Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios – Pró-Gestão RPPS, instituído pela Portaria MPS nº 185/2015 e regulamentado atualmente pela Portaria MTP nº 1.467/2022 e pelo Manual do Pró-Gestão RPPS – versão 4.2.

O relatório atende especialmente às exigências do item 3.1.4 – Estrutura de Controle Interno, do Manual do Pró-Gestão RPPS – versão 4.2, que estabelece a prática de emissão de relatórios periódicos que atestem a conformidade das áreas mapeadas e manualizadas e o acompanhamento da manutenção das ações, inclusive as atendidas e não atendidas na auditoria de certificação.

A estrutura de controle interno é composta por:

INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL
DO MUNICIPIO DE FLOREAL
CNPJ: 04.469.155/0001-22
Rua Procópio Davidoff, 130 - Centro - Fone (17) 3847-1316
CEP 15320-000 - Floreal – SP

IPREM DE FLOREAL/CONTROLADORIA INTERNA

ANIELLI CARLA ROSSI DE PAULA

PORTARIA N.º 223/2024

CURSO: CONTROLE DA ADMINSTRAÇÃO PUBLICA

LEI MUNICIPAL N.º 1.539/2019 QUE DISPOE SOBRE SISTEMA DE CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

Os trabalhos foram desenvolvidos mediante análise documental, verificação de registros administrativos, avaliação de evidências institucionais, entrevistas internas, acompanhamento de fluxos operacionais e conferência de aderência normativa, observando-se os princípios da legalidade, eficiência, transparência, responsabilização (accountability), integridade e governança institucional, alinhados às boas práticas de governança corporativa trazidas pelo manual do Pró-Gestão.

2. O RPPS

O Regime Próprio de Previdência Social de Floreal é administrado pelo IPREM de Floreal, criado pela Lei Complementar Municipal n.º 779/94 e Lei Complementar Municipal nº 16 de 06/12/2000.

A estrutura de governança do IPREM de Floreal está estabelecida na Lei Complementar n.º 55 de 17/05/2006.

conforme segue:

Conselho Deliberativo: Anielli Carla Rossi de Paula; Ana Carla de Souza Silva; Antonio Pereira Cangerana Neto; Marcio Aparecido Donato e Livia Marson Scalon;

Conselho Fiscal: Fernanda Maciel Gastardelli; Ettore Humberto Perusini; Gildoval A. Marques de Lima; Alex Henrique Delano e Simone Pereira Rosa Grespi.

Diretoria Executiva: IVANGER BARRETO CAMIN

INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL
DO MUNICIPIO DE FLOREAL
CNPJ: 04.469.155/0001-22
Rua Procópio Davidoff, 130 - Centro - Fone (17) 3847-1316
CEP 15320-000 - Floreal – SP

3. PRÓ-GESTÃO RPPS

O Pró-Gestão RPPS é um programa de certificação institucional, que foi criado para incentivar os RPPS a adotarem melhores práticas de gestão previdenciária, de forma a proporcionar maior controle dos seus ativos e passivos e a conferir maior transparência no relacionamento com os segurados e a sociedade.

No período em exame, o manual se encontra na versão 4.1., pelo qual os trabalhos do controle interno foram balizados.

4. TRABALHOS REALIZADOS PELO CONTROLE INTERNO

As informações a seguir apresentam a avaliação dos controles relativos ao ateste de conformidade das áreas mapeadas e manualizadas, considerando que o RPPS está em processo de preparação para certificação no Pró-Gestão.

5. Mapeamento e Manualização de processos

Exigência do Pró-Gestão:
O gestor deverá identificar, dentre as grandes áreas de atuação de um RPPS elencadas no Anexo 7 do Manual do Pró-Gestão, aquelas que deverão ser mapeadas. De acordo com o nível de adesão pretendido haverá necessidade de mapear determinado quantitativo de áreas do RPPS dentre aquelas indicadas a seguir como prioritárias, sendo no mínimo:

6 . Procedimentos Verificados:
A análise realizada pelo Controle Interno teve caráter preventivo e de acompanhamento, buscando verificar não somente a existência formal dos manuais, mas também a adequação das rotinas efetivamente praticadas pelo IPREM de Floreal aos procedimentos neles estabelecidos.
Os processos analisados deverão permanecer sujeitos a acompanhamento periódico, especialmente aqueles relacionados à concessão e revisão de benefícios, arrecadação e cobrança de contribuições, investimentos, COMPREV, folha de pagamento e segurança da informação.
Eventuais inconsistências identificadas deverão ser registradas e comunicadas aos responsáveis, com indicação das providências necessárias para sua correção e aperfeiçoamento dos controles internos.
Dessa forma, o Controle Interno considera que o acompanhamento sistemático dos processos constitui importante instrumento para o fortalecimento da governança, da gestão de riscos e da transparência do RPPS, além de contribuir para a manutenção dos requisitos necessários à certificação no Pró-Gestão RPPS.

INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL
DO MUNICIPIO DE FLOREAL
CNPJ: 04.469.155/0001-22
Rua Procópio Davidoff, 130 - Centro - Fone (17) 3847-1316
CEP 15320-000 - Floreal – SP

Evidências Apresentadas:

7. EVIDÊNCIAS APRESENTADAS AO CONTROLE INTERNO

Para realização dos trabalhos de acompanhamento e verificação dos processos relacionados ao Pró-Gestão RPPS, foram apresentadas ao Controle Interno, conforme a natureza de cada procedimento, as seguintes evidências documentais e registros:

Concessão de aposentadorias

Foram analisados como evidências:

- requerimentos de aposentadoria;
- processos administrativos de concessão;
- documentos pessoais dos segurados;
- certidões e documentos relativos ao tempo de contribuição;
- fichas funcionais e registros de vida funcional;
- demonstrativos e memórias de cálculo;
- pareceres e manifestações técnicas ou jurídicas, quando aplicáveis;
- atos de concessão de aposentadoria;
- publicação dos atos;
- registros de encaminhamento ao Tribunal de Contas;
- registros de inclusão do benefício na folha de pagamento.

Concessão de pensão por morte

Foram apresentados e analisados:

- requerimentos de pensão;
- certidão de óbito;
- documentos pessoais do segurado e dos dependentes;
- documentos comprobatórios da condição de dependente;
- processo administrativo;
- análise dos requisitos legais;
- memória de cálculo do benefício;
- ato de concessão;
- publicação do ato;
- documentos relativos à inclusão do benefício na folha de pagamento.

Revisão de aposentadorias e pensões

Foram verificadas:

- solicitações ou requerimentos de revisão;
- processos administrativos;
- documentos que fundamentaram a revisão;
- cálculos anteriores e posteriores à revisão;
- manifestações técnicas e jurídicas, quando existentes;
- decisão administrativa;
- ato de revisão;
- registros das alterações realizadas na folha de pagamento.

INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL
DO MUNICIPIO DE FLOREAL
CNPJ: 04.469.155/0001-22
Rua Procópio Davidoff, 130 - Centro - Fone (17) 3847-1316
CEP 15320-000 - Floreal – SP

Arrecadação mensal das contribuições
Foram apresentadas como evidências:

- folhas de pagamento dos servidores ativos;
- demonstrativos das contribuições previdenciárias;
- guias de recolhimento;
- comprovantes de repasse das contribuições;
- demonstrativos da contribuição patronal;
- extratos bancários;
- relatórios contábeis;
- conciliações e conferências realizadas;
- registros de contabilização das receitas previdenciárias.

Cobrança de contribuições em atraso do ente federativo
Foram analisados:

- demonstrativos de débitos;
- relatórios de acompanhamento das contribuições;
- ofícios de cobrança;
- notificações encaminhadas ao ente;
- planilhas de atualização dos valores;
- comprovantes de regularização;
- termos de parcelamento, quando existentes;
- comprovantes dos pagamentos realizados.

Cobrança de contribuições de servidores licenciados e cedidos
Foram verificadas:

- relações de servidores licenciados ou cedidos;
- fichas funcionais;
- demonstrativos de contribuições;
- registros de pagamentos;
- notificações ou comunicações aos responsáveis;
- planilhas de acompanhamento;
- comprovantes de regularização de eventuais pendências.

INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL
DO MUNICIPIO DE FLOREAL
CNPJ: 04.469.155/0001-22
Rua Procópio Davidoff, 130 - Centro - Fone (17) 3847-1316
CEP 15320-000 - Floreal – SP

Alocação e desinvestimento dos recursos previdenciários
Foram analisados:

- atas do Comitê de Investimentos;
- atas do Conselho Administrativo;
- Política de Investimentos vigente;
- relatórios de investimentos;
- extratos bancários e de investimentos;
- documentos referentes às aplicações e resgates;
- análises de risco e rentabilidade;
- documentos que fundamentaram as decisões de investimento;
- registros das movimentações financeiras;
- autorizações e deliberações correspondentes.

Elaboração da Política de Investimentos
Foram apresentadas:

- Política de Investimentos;
- estudos e documentos utilizados na sua elaboração;
- atas do Comitê de Investimentos;
- ata ou deliberação do Conselho competente;
- documentos relativos à aprovação;
- comprovante de envio aos sistemas oficiais, quando aplicável;
- relatórios de acompanhamento da execução da Política de Investimentos.

Credenciamento de instituições financeiras
Foram analisados:

- requerimentos de credenciamento;
- formulários e documentos das instituições financeiras;
- certidões de regularidade;
- documentos cadastrais;
- informações sobre a instituição e seus produtos;
- análise de requisitos para credenciamento;
- termo ou certificado de credenciamento;
- relação atualizada das instituições credenciadas;
- registros de renovação ou atualização dos credenciamentos.

COMPREV
Foram verificadas:

- requerimentos de compensação previdenciária;
- documentos funcionais e previdenciários;
- Certidões de Tempo de Contribuição – CTC;
- registros dos processos no sistema COMPREV;
- protocolos e comprovantes de envio;
- relatórios de acompanhamento;
- registros de requerimentos deferidos, indeferidos ou pendentes;
- documentos utilizados para complementação de informações;
- controles dos valores a receber.

INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL
DO MUNICIPIO DE FLOREAL

CNPJ: 04.469.155/0001-22
Rua Procópio Davidoff, 130 - Centro - Fone (17) 3847-1316
CEP 15320-000 - Floreal – SP

Gestão da folha de pagamento de benefícios
Foram analisados:

- folha mensal de aposentados e pensionistas;
- relatórios de conferência da folha;
- relação de beneficiários;
- demonstrativos de proventos;
- descontos previdenciários e tributários, quando aplicáveis;
- alterações cadastrais;
- inclusões e exclusões de beneficiários;
- comprovantes de pagamento;
- relatórios contábeis;
- registros de conferência e autorização da folha.

Controle de acesso aos sistemas
Foram verificadas, conforme aplicável:

- relação de usuários autorizados;
- níveis e perfis de acesso;
- registros de criação e alteração de usuários;
- procedimentos de concessão e revogação de acesso;
- registros de desligamento ou alteração de função;
- políticas ou normas internas de segurança da informação;
- registros de senhas e autenticação, quando disponíveis, sem exposição das credenciais.

Controle de acesso físico ao prédio
Foram consideradas como evidências:

- procedimentos internos de controle de acesso;
- registros de visitantes, quando existentes;
- controle de chaves;
- identificação dos responsáveis pelo acesso às dependências;
- mecanismos de restrição de acesso às áreas internas;
- registros ou documentos relacionados à segurança física das instalações.

Backups dos sistemas
Foram analisados:

- registros de realização dos backups;
- relatórios ou logs de cópias de segurança;
- identificação dos sistemas submetidos a backup;
- periodicidade das cópias;
- local ou meio de armazenamento;
- procedimentos de recuperação dos dados;
- registros de testes de restauração, quando realizados;
- normas ou procedimentos internos de segurança da informação.

INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL
DO MUNICIPIO DE FLOREAL
CNPJ: 04.469.155/0001-22
Rua Procópio Davidoff, 130 - Centro - Fone (17) 3847-1316
CEP 15320-000 - Floreal – SP

FORMA DE COMPROVAÇÃO

As evidências apresentadas foram confrontadas, quando aplicável, com os respectivos manuais e procedimentos internos, buscando verificar a correspondência entre a rotina formalizada e a prática efetivamente realizada.

O Controle Interno considerou como elementos de comprovação não somente os manuais, mas também os documentos produzidos durante a execução dos processos, tais como atos administrativos, requerimentos, atas, relatórios, planilhas, comprovantes, registros eletrônicos, extratos, protocolos e demais documentos pertinentes.

A documentação analisada deverá permanecer organizada e disponível para eventual auditoria, fiscalização ou avaliação de certificação, garantindo a rastreabilidade dos procedimentos e a comprovação da efetividade dos controles.

RESULTADO DA ANÁLISE DAS EVIDÊNCIAS

A partir das evidências apresentadas, o Controle Interno verificou a existência de documentação relacionada aos processos avaliados, bem como a adoção de procedimentos destinados a conferir maior segurança, padronização e transparência às atividades desenvolvidas pelo IPREM.

As evidências deverão ser mantidas e atualizadas periodicamente, de modo que cada processo possua documentação suficiente para demonstrar sua execução e permitir a identificação dos responsáveis, das etapas realizadas e dos respectivos controles.

Nos casos em que determinado procedimento ainda esteja em fase de implantação ou aperfeiçoamento, deverá ser registrada a situação e indicada a providência necessária para sua adequação.

Resultado da Verificação:
(X) Conformidade
( ) Conformidade Parcial
( ) Não Conformidade

CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÕES

Conforme registros constantes do relatório, as áreas do IPREM de Floreal estão executando suas atividades em conformidade com os manuais de procedimentos.

INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL

DO MUNICIPIO DE FLOREAL

CNPJ: 04.469.155/0001-22

Rua Procópio Davidoff, 130 - Centro - Fone (17) 3847-1316

CEP 15320-000 - Floreal – SP

Floreal, 20 de Setembro de 2026

ANIELLI CARLA ROSSI DE PAULA

Controladora Interna

IVANGER BARRETO CAMIN

Superintentende