

RELATÓRIO PARCIAL DO CONTROLE INTERNO – 2018

O presente relatório apresenta e avalia o desempenho geral da Colombo Previdência- Previdência dos Servidores municipais de Colombo regido pela Lei Municipal 960/2006, Decreto 1867 de 08 de agosto de 2006 e pelo Decreto 054/2015. A intenção do Controle Interno aqui é fazer uma análise geral da Autarquia com relação aos principais itens referentes ao período de outubro de 2018, tendo como base o plano de trabalho do Controle Interno de 2018.

1. Benefícios concedidos

Fazemos análise dos processos de concessão de benefícios quanto aos prazos e encaminhamentos dos registros para o Tribunal de Contas do Paraná, observamos que os mesmos cumprem as formalidades legais, aguardando análise pela Corte de Contas, conforme os pareceres encartados aos respectivos processos.

No mês de outubro, passaram por esta Controladoria os seguintes processos de concessão: Aposentadoria Voluntária por Idade e Tempo de Contribuição: 07; Aposentadoria Voluntária por Idade: 02; Aposentadoria Voluntária Especial de Magistério: 01; Aposentadoria por Invalidez: 01; Aposentadoria compulsória: 00; Pensão por Morte: 06.

Após encaminhamos os processos para o Departamento de Compensação Previdenciária.

2. Agenda de Obrigações

Em consulta a agenda de obrigações da Autarquia, verificamos que no presente momento (23/10/2018) a mesma está com todas as obrigações estabelecidas pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná em dia.

3. Processos de Prestações de Contas

O processo de Prestação de Contas referente ao exercício de 2017 ainda não foi transitado em julgado. Em 01/10/2018 foi publicado o acórdão de nº 2554/2018 em que a decisão foi pela regularidade das contas, com aplicação de multa pelo atraso de entrega de dados ao SIM-AM.

A Autarquia impetrou recurso, o qual ainda não foi julgado.

4. Processos Licitatórios

Em outubro, o Controle Interno fez a verificação do seguintes processo de compras e licitações:

Processo nº 140/2018 referente Tomada de Preços nº 002/2018, do tipo Menor Preço cuja finalidade foi à seleção da proposta mais vantajosa para “Contratação do serviço de Agenciamento de Viagens, compreendendo os serviços de emissão, remarcação e cancelamento de passagens aéreo nacional, com o fornecimento de passagens, bem como, de serviços de hospedagens (incluindo taxas hoteleiras);

O processo cumpriu os requisitos de formalidade e regularidade, conforme exposto no parecer de nº 112/2018 incorporado ao processo.

5. Certificado de Regularidade Previdenciária

CRP válida até 30/12/2018.

6. Documentos Fiscais

Durante o mês de outubro, fizemos a verificação dos documentos fiscais do mês de agosto e fizemos algumas observações no parecer de número 128/2018.

Que todos os documentos constem assinaturas; sugerimos que sempre sejam anexados os comprovantes originais de pagamentos; que em todos os processos que envolvam pagamentos, antes de ser autorizado o processo, seja solicitado ao Departamento de Contabilidade a existência de dotação orçamentária.

Nos demais itens, os documentos fiscais encontram-se regulares.

7. Política Anual de Investimentos

A Política Anual de Investimentos de 2019 foi publicada no diário oficial em 24/10/2018, após ter passado por aprovação do Conselho Deliberativo.

8. Audiência Pública

No dia 26/10/2018 foi realizada a Audiência Pública referente aos dados de janeiro a setembro de 2018, dando obediência ao art. 92, §2º da Lei Municipal 960/2006.

9. Conselhos

Em data de 19/10/2018 esta Controladoria emitiu memorando aos Conselhos Deliberativo e Fiscal e também ao Comitê de Investimento, recomendando que todas as atas após aprovadas e assinadas, sejam imediatamente disponibilizadas para publicação no site da Colombo Previdência.

O Conselho Fiscal, na ata de número 09/2018, solicitou que seja encaminhado ofício para a Assemco pedindo a substituição do conselheiro Anderson Nunes Barbosa e da Conselheira Delurde Ferreira Becker representante dos aposentados da Colombo Previdência, por Falta de participação nas reuniões. Sugerimos que seja atendida a solicitação registrada em ata, pois a intenção é de que os conselheiros sejam participativos para uma melhor efetividade dos trabalhos realizados pelos colegiados.

Observando o quadro de composição dos conselhos, aproveitamos a oportunidade para alertar para os vencimentos próximos de alguns mandatos de conselheiros, conforme segue:

Conselho Fiscal:

Conselheiro (a)	Portaria	INICIO DO MANDATO	VENCIMENTO DE MANDATO	INDICAÇÃO
Anderson Nunes Barboza Titular	633/2017	19/12/2017	19/12/2021	ASSEMCO
<u>Elaine C. de Lima Scantamburlo</u> Titular	<u>661/2014</u>	<u>14/11/2014</u>	<u>14/11/2018</u>	<u>ASSEMCO</u>
RITA DE FÁTIMA STRAIOTO Titular	156/2017	24/03/2017	24/03/2021	ASSEMCO
ADRIANA MENDES BRASIL	358/2015	19/06/2015	19/06/2019	APMC
Claudia Patricia de Faria Gambogi Titular	156/207	24/03/2017	24/03/2021	APMC
HELOISA VALT Titular	156/2017	24/03/2017	JUNTO CM O MANDATO DO PREFEITO	EXECUTIVO
HELOISA TEREZINHA B	195/2008		Sem data limite	APOSENTADOS

SCHUNCK				
Silvana Da Rocha Z. Figueiro Suplente: Anderson	633/2017	19/12/2017	19/12/2021	ASSEMCO
<u>LUCIMAR DIAS</u> <u>Suplente: Elaine</u>	<u>661/2014</u>	<u>14/11/2014</u>	<u>14/11/2018</u>	<u>ASSEMCO</u>
Rosemarire Schaffer Suplente: Adriana	358/2015	19/06/2015	19/06/2019	APMC
Maria Aparecida Cardoso Ribeiro Suplente: Claudia Patricia	156/2017	24/03/2017	24/03/2021	APMC
JUMARA ADRIANA P. DE ALMEIDA Suplente: Heloisa Valt	156/2017	24/03/2017	JUNTO CM O MANDATO DO PREFEITO	EXECUTIVO
DELURDE FERREIRA BECKEC Suplente: Heloisa	195/2008		Sem data Limite	APOSENTADOS
Riolando Fransolino Junior Suplente: Rita	633/2017	19/12/2017	19/12/2021	ASSEMCO

Conselho Deliberativo:

Conselheiro (a)	Portaria	Data da nomeação	Vencimento do mandato	INDICAÇÃO
JOELCIO SANTOS MADUREIRA JUNIOR Presidente	633/2017	19/12/2017	19/12/2021	ASSEMCO
MARCO AURELIO GASTAO Titular	154/2017	24/03/2017	JUNTO COM O MANDATO DO PREFEITO	EXECUTIVO
EDNA CRISTINA B. B. GAZIM Titular	633/2017	19/12/2017	19/12/2021	ASSEMCO
VILMAR PEREIRA RIOS Titular	465/2017	15/09/2017	15/09/2021	ASSEMCO
Djanir Tomé Titular	358/2018	17/07/2018	17/07/2022	APMC
Claudinei Duarte de Lima Titular	358/2015	19/06/2015	19/06/2019	APMC
MARIA IVETE SCROCK	319/2006		Sem data limite	APOSENTADOS

Titular				
Irene de Fatima Tosin Suplente: Joelcio	633/2017	19/12/2017	19/12/2021	ASSEMCO
Marcio Quinsler Pereira Suplente MARCO	154/2017	24/03/2017	JUNTO COM O MANDATO DO PREFEITO	EXECUTIVO
PRISCILLA BINDER BINHARA Suplente Edna	633/2017	19/12/2017	19/12/2021	ASSEMCO
Marcio Andriago Marcondes Suplente Vilmar	465/2017	15/09/2017	15/09/2021	ASSEMCO
Marcia Regina Tomé Lopes Suplente Djanir	358/2018	17/07/2018	17/07/2022	APMC
Rosilene Noernberg Borges Suplente:	358/2015	19/06/2015	19/06/2019	APMC
FONTOURA PERREIRA Suplente: Marja Ivete	319/2006		Sem data limite	APOSENTADOS

As conselheiras Elaine C. de Lima Scantamburlo e Lucimar Dias, respectivamente Titular e suplente do Conselho Fiscal tem o mandato até a data de 14/11/2018. Orientamos para que já seja solicitada nova indicação.

10. Considerações Gerais

Para uma adequada avaliação e inventário dos bens da Autarquia, sugerimos que seja nomeada uma comissão de avaliação e inventário de bens. A comissão faz o inventário físico; verifica condições do bem; define uma vida útil para o bem; atribui o valor de acordo com o mercado; entre outras atribuições referentes ao bem e ajuda em um maior controle de estoque e patrimônios.

Com relação ao Pró Gestão- Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência da União. Dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, cabe a Diretoria decidir a adesão ao Programa ou não vez que esta é opcional.

O programa tem o objetivo de "auxiliar os entes federativos na melhoria da gestão dos RPPS, por meio do aprimoramento do controle dos ativos e passivos previdenciários e de uma maior transparência no relacionamento destes com a sociedade", portanto entendemos que independente da opção por assinar o

Controle Interno Colombo Previdência

termo de adesão ao programa, é viável que ocorra a adequação ao maior número possível de ações descritas no Manual.

Anexo, encaminhamos a relação dos itens indispensáveis para se disponibilizar no site da Autarquia, com as sugestões apontadas por esta Controladoria. Entendemos ser conveniente a inclusão dos mesmos no site.

Colombo, 30 de outubro de 2018.



SANDRA MARA BONTORIN

Controladora Interna Colombo Previdência



Publicações do site:

Composição do Conselho Deliberativo	Ok
Cronograma de reuniões do Conselho Deliberativo	OK
Pautas de reuniões do Conselho Deliberativo	
Atas de reuniões do Conselho Deliberativo	
Composição do Conselho Fiscal	Ok
Cronograma de reuniões do Conselho Fiscal	OK
Pautas de reuniões do Conselho Fiscal	
Atas de reuniões do Conselho Fiscal	OK
Composição do Comitê de Investimentos	OK
Cronograma de reuniões do Comitê de Investimentos	
Pautas de reuniões do Comitê de Investimentos	
Atas de reuniões do Comitê de Investimentos	Atualizar
Regimento Interno	OK
Certidões negativas de tributos: Certidão de Débitos Relativos a Créditos Tributários Federais e à Dívida Ativa da União e Certidão de Regularidade do FGTS	
Certificado de Regularidade Previdenciária (CRP)	OK
Links para acesso, no endereço eletrônico da Previdência Social na Internet, ao Extrato Previdenciário e aos demonstrativos obrigatórios previstos no art. 5º , XVI da Portaria MPS nº 204/2008 Art. 5º , XVI da Portaria MPS nº 204/2008: 1. Legislação completa referente ao Regime de Previdência Social; 2. Demonstrativo de Resultado da Avaliação Atuarial – DRAA; 3. Demonstrativo Previdenciário;	1.OK

<p>4. Demonstrativo de Investimentos e Disponibilidade Financeiras;</p> <p>5. Comprovantes do Repasse e Recolhimento ao RPPS dos valores decorrentes das contribuições, aportes de recursos e débitos de parcelamento;</p> <p>6. Demonstrativos Contábeis;</p> <p>7. Demonstrativo da Política de Investimentos.</p>	
<p>Composição mensal da carteira de investimentos, por segmento e ativo</p>	<p>Disponibilizar mensalmente</p>
<p>Cronograma de ações de educação previdenciária</p>	<p>Criar programa de ações de educação Previdenciária. Ex: palestras pré e pós aposentadorias, etc...</p>
<p>Código de ética</p>	<p>OK</p>
<p>Demonstrações financeiras e contábeis (periodicidade Níveis I e II: semestral; Nível III trimestral; Nível IV mensal</p>	
<p>Avaliação atuarial anual</p>	
<p>Informações relativas a procedimentos licitatórios e contratos administrativos</p>	<p>Sugestão é colocar todas as fases do processo licitatório, bem como o cronograma de contratações e/ou renovações contratuais.</p>
<p>Relatório de avaliação do passivo judicial (apenas níveis III e IV)</p>	
<p>Plano de Ação Anual (níveis I e II) ou Planejamento Estratégico (Níveis III e IV)</p>	
<p>Política de Investimentos</p>	<p>OK</p>

Relatórios de Controle Interno (níveis I e II: semestral; Nivel III: trimestral; Nivel IV: mesal.	
Relação das entidades escolhidas para receber investimentos por meio de credenciamento.	Sugerimos que sejam disponibilizados os atestados de credenciamento emitido pelo Comitê de Investimentos.
Relatórios mensais e anuais de investimentos	
Acórdãos das decisões do Tribunal de Contas sobre as contas anuais do RPPS.	

¹ Manual do Pró Gestão RPPS, versão final aprovada pela Portaria SPREV nº 3/2018, de 31/01/2018.