



INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE PENEDO  
PENEDO PREVIDÊNCIA - ALAGOAS

# RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO



2º SEMESTRE DE 2024



**INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE PENEDO  
PENEDO PREVIDÊNCIA - ALAGOAS**

**Sumário**

<b>1. INTRODUÇÃO</b>	<b>3</b>
<b>1.1 CRITÉRIOS</b>	<b>3</b>
<b>1.2 RESPONSÁVEIS</b>	<b>3</b>
<b>2. PREVIDÊNCIA E ATUÁRIA</b>	<b>4</b>
<b>2.1 CONCEÇÃO DE APOSENTADORIAS</b>	<b>4</b>
<b>2.2 CONCESSÃO DE PENSÃO POR MORTE</b>	<b>4</b>
<b>2.3 REVISÃO DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS</b>	<b>4</b>
<b>2.4 COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA</b>	<b>5</b>
<b>2.5 DRAA E REVISÕES ATUARIAIS</b>	<b>5</b>
<b>3. GESTÃO ADMINISTRATIVA FINANCEIRA</b>	<b>5</b>
<b>3.1 REPASSE PREVIDENCIÁRIOS</b>	<b>5</b>
<b>3.2 CRP</b>	<b>5</b>
<b>3.3 ENVIO DE DEMONSTRATIVO - CADPREV</b>	<b>5</b>
<b>3.4 ENVIO DE DEMONSTRATIVOS - TRIBUNAL DE CONTAS</b>	<b>5</b>
<b>3.5 AURDITORIAS</b>	<b>6</b>
<b>3.6 PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO</b>	<b>6</b>
<b>3.7 ATENDIMENTOS DE CRITÉRIOS DO PRÓGESTÃO</b>	<b>6</b>
<b>4. INVESTIMENTOS</b>	<b>8</b>
<b>4.1 CARTEIRA</b>	<b>8</b>
<b>4.2 DPIN E ATUALIZAÇÕES DA POLÍTICA DE INVESTIMENTOS</b>	<b>9</b>
<b>5. RECOMENDAÇÕES</b>	<b>9</b>



**INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE PENEDO  
PENEDO PREVIDÊNCIA - ALAGOAS**

## **1. INTRODUÇÃO**

O papel desempenhado pelo Controle Interno está expresso no Artigo 74 da Constituição Federal. Obrigação de todos os Estados e Municípios, a estrutura de controle é uma das atividades precípua e básicas da administração, a fim de garantir que os objetivos almejados pela gestão sejam atingidos com êxito através da visão, orientação e intervenção de um personagem ou grupo externo.

No âmbito do RPPS, o PRÓ-GESTÃO trouxe como um dos critérios obrigatórios para a certificação que sejam realizados relatórios semestralmente em virtude do porte do município.

Neste relatório, serão observados os principais aspectos do controle interno do RPPS, destacando os procedimentos adotados, os controles implementados e as áreas avaliadas. Serão examinados o ambiente de controle, a gestão financeira, o cumprimento das normas legais, a administração dos benefícios e a segurança da informação.

Além disso, serão recomendadas para aprimorar o controle interno, visando fortalecer a governança do RPPS e garantir a proteção dos recursos e interesses dos servidores. Essas recomendações serão nas melhores práticas de controle interno e nas exigências legais vigentes.

### **1.1.CRITÉRIOS**

Anteriormente à elaboração deste Relatório foram estabelecidos critérios que deveriam ser analisados, a fim de delimitar o escopo auferido. Na deliberação da realização de reunião do Conselho Gestor, ficou estacada a aprovação da prestação de contas do exercício 2024, com aprovação unanime dos Conselheiros presentes.





**INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE PENEDO  
PENEDO PREVIDÊNCIA - ALAGOAS**

## **RESPONSÁVEIS**

O presente relatório foi acompanhado pelo Conselho Gestor do Penedo Previdência e a Controladoria Interna do ente, além de sua presidência.

## **2. PREVIDÊNCIA E ATUÁRIA**

### **2.1. CONCESSÃO DE APOSENTADORIAS**

O processo de concessão de aposentadoria é uma das atividades principais de qualquer RPPS, pois garante aos servidores o benefício pelo qual contribuiu ao decorrer de sua vida laboral. Durante o período auditado, foram concedidos 09 benefícios, conforme demonstrado a seguir.

	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
PLANO PREVIDENCIÁRIO	01	01	03		02	02

Foi verificado, em análise no sistema do TCE-AL, que todos os processos foram devidamente enviados ao Tribunal.

### **2.2. CONCESSÃO DE PENSÕES POR MORTE**

Durante o segundo semestre de 2024 houve apenas 01 concessão de pensão por morte, no mês de novembro.

### **2.3. REVISÃO DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS**

Durante o segundo semestre de 2024 não houve pedido de revisão de benefício previdenciário.





**INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE PENEDO  
PENEDO PREVIDÊNCIA - ALAGOAS**

## **2.4. COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA**

Durante o segundo semestre de 2024 não houve compensação previdenciária, uma vez que não existe processo homologado.

## **2.5. DRAA E REVISÕES ATUARIAIS**

Conforme demonstrativo do CADPREV, o DRAA está regular, no período analisado.

## **3. GESTÃO ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA**

### **3.1. REPASSES PREVIDENCIÁRIOS**

Os repasses previdenciários foram realizados seguindo todos os parâmetros e instruções pertinentes.

### **3.2. CRP**

A Certidão de Regularidade Previdenciário - CRP foi emitida por força de decisão judicial, para o período de 01/01/2024 a 30/06/2024. Após este período, o Penedo Previdência vinha buscando a renovação da CRP pela via administrativa, o que foi concretizado, estando atualmente com validade até 29 de julho de 2025.

### **3.3. ENVIO DE DEMONSTRATIVOS - CADPREV**

Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos										
Ente	CNPJ do Ente	Exercício	Mês	Finalidade do DAIR	Data de Posição	Data de Envio	Notificação de Irregularidade	Retificação	Imprimir DAIR PDF	Imprimir APRs PDF
Penedo	12.243.697/0001-00	2024	Dezembro	DAIR - Encerramento do Mês	31/12/2024	27/01/2025 14:36:52		Não		
Penedo	12.243.697/0001-00	2024	Novembro	DAIR - Encerramento do Mês	30/11/2024	31/12/2024 08:21:42	Emitida em 31/12/2024 08:21:44	Não		
Penedo	12.243.697/0001-00	2024	Outubro	DAIR - Encerramento do Mês	31/10/2024	25/11/2024 14:32:55		Não		
Penedo	12.243.697/0001-00	2024	Setembro	DAIR - Encerramento do Mês	30/09/2024	25/10/2024 11:44:13		Não		
Penedo	12.243.697/0001-00	2024	Agosto	DAIR - Encerramento do Mês	31/08/2024	18/09/2024 13:03:24		Não		
Penedo	12.243.697/0001-00	2024	Julho	DAIR - Encerramento do Mês	31/07/2024	02/09/2024 15:32:04		Não		



**INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE PENEDO  
PENEDO PREVIDÊNCIA - ALAGOAS**

Conforme demonstrativo acima, verificou que os demonstrativos foram enviados regularmente.

### **3.4.ENVIO DE DEMONSTRATIVOS – TRIBUNAL DE CONTAS**

Identificou-se que todos os documentos foram enviados ao Tribunal de Contas do Estado de Alagoas.

### **3.5.AUDITORIAS**

Não houve intercorrência que exigisse a necessidade de auditoria neste segundo semestre de 2024, considerando todos os demonstrativos apresentados.

### **3.6.PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO**

O planejamento estratégico vem seguindo o seu cronograma, não carecendo modificação, até o momento.

### **3.7.ATENDIMENTO DE CRITÉRIOS DO PRÓ-GESTÃO**

O Pró-Gestão é um programa de certificação institucional desenvolvido pelo Ministério da Previdência para reconhecer e valorizar as boas práticas de gestão adotadas pelos Regimes Próprios de Previdência Social (RPPS). A certificação é uma iniciativa voltada à melhoria contínua da administração, promovendo o diagnóstico detalhado da organização com base em uma abordagem sistêmica. Esse processo envolve o mapeamento, a análise e a modelagem dos processos organizacionais, visando aprimorá-los por meio da implementação de padrões de qualidade e da documentação adequada.

Em 2024, o Poder Executivo e o Penedo Previdência aderiram ao Pró-Gestão, iniciando o processo de atendimento aos 24 requisitos definidos no programa.





**INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE PENEDO  
PENEDO PREVIDÊNCIA - ALAGOAS**

Abaixo, apresentamos um quadro com os requisitos exigidos e aqueles que foram cumpridos durante o período auditado:

<b>AÇÕES RELACIONADAS À DIMENSÃO CONTROLES INTERNOS</b>
1.1 - Mapeamento das Atividades das Áreas de Atuação do RPPS
1.2 - Manualização das Atividades das Áreas de Atuação do RPPS
1.3 - Capacitação e Certificação dos Gestores e Servidores das Áreas de Risco
1.4 - Estrutura de Controle Interno
1.5 - Política de Segurança da Informação
1.6 - Gestão e Controle da Base de Dados Cadastrais dos Servidores Públicos, Aposentados e Pensionistas

<b>AÇÕES RELACIONADAS À DIMENSÃO GOVERNANÇA CORPORATIVA</b>
2.1 - Relatório de Governança Corporativa
2.2 - Planejamento
2.3 - Relatório de Gestão Atuarial
2.4 - Código de Ética da Instituição
2.5 - Políticas Previdenciárias de Saúde e Segurança do Servidor
2.6 - Política de Investimentos
2.7 - Comitê de Investimentos
2.8 - Transparência
2.9 - Definição de Limites de Alçadas
2.10 - Segregação das Atividades
2.11 - Ouvidoria
2.12 - Diretoria Executiva
2.13 - Conselho Fiscal*
2.14 - Conselho Deliberativo*
2.15 - Mandato, Representação e Recondução*
2.16 - Gestão de Pessoas

\* Os conselhos fiscais e deliberativos serão adequados através de Lei específica, aguardando o início das sessões legislativas de 2025 para o envio da minuta de PL para adequação ao Pró-Gestão.

<b>AÇÕES RELACIONADAS À DIMENSÃO EDUCAÇÃO PREVIDENCIÁRIA</b>
3.1 - Plano de Ação de Capacitação
3.2 - Ações de Diálogo com os Segurados e a Sociedade





INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE PENEDO  
PENEDO PREVIDÊNCIA - ALAGOAS

## 4. INVESTIMENTOS

### 4.1. CARTEIRA

A carteira de investimento do Penedo Previdência tem seu perfil CONSERVADOR, com gestão própria dos servidores do ente. Para subsidiar os servidores, foi contratada a empresa Matias e Leitão Consultores Associados LTDA - LEMA, atendendo a Política de Investimento. A carteira segue os seguintes:

PENEDO PREVIDÊNCIA

Carteira - Julho a Dezembro de 2024

ATIVO	SALDO	CARTEIRA(%)	RESG.	4.963	RETORNO (R\$)	(%)	TX ADM
CAIXA BRASIL GESTÃO ESTRATÉGICA FIC RF	R\$ 6.589.339,09	6,69%	D+0	7, I "b"	R\$ 241.877,58	3,81%	0,40%
CAIXA BRASIL IMA-B 5 TP FI RF	R\$ 10.865.309,73	11,03%	D+0	7, I "b"	R\$ 277.974,33	2,63%	0,20%
CAIXA BRASIL IRF-M 1 TP FI RF	R\$ 11.035.015,75	11,20%	D+0	7, I "b"	R\$ 489.264,20	4,64%	0,20%
SANTANDER FI IRF-M TÍTULOS PÚBLICOS REN...	R\$ 13.579.027,01	13,79%	1	7, I "b"	R\$ 34.711,22	0,26%	0,20%
CAIXA PRÁTICO FIC RF CURTO PRAZO	R\$ 4.681,20	0,00%	D+0	7, III "a"	R\$ 186,52	4,15%	1,70%
CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES FI RF	R\$ 12.147.068,64	12,33%	D+0	7, III "a"	R\$ 663.260,03	4,33%	0,80%
CAIXA BRASIL FI RF REF DI LP	R\$ 8.339.455,61	8,47%	D+0	7, III "a"	R\$ 425.504,13	5,38%	0,20%
FI CAIXA BRASIL MATRIZ RF	R\$ 4.513.692,41	4,58%	D+0	7, III "a"	R\$ 229.242,35	5,35%	0,20%
SANTANDER INSTITUCIONAL PREMIUM FIC RE...	R\$ 5.486.686,51	5,57%	D+0	7, III "a"	R\$ 280.928,59	5,40%	0,20%
BRADESCO PREMIUM FI RF REF DI	R\$ 5.040.949,44	5,12%	D+0	7, III "a"	R\$ 40.949,44	0,82%	0,20%
SICREDI INSTITUCIONAL FI RENDA FIXA REFE...	R\$ 5.024.098,00	5,10%	D+1	7, III "a"	R\$ 24.098,00	0,48%	0,18%
4UM FI RF CRÉDITO PRIVADO LONGO PRAZO	R\$ 268.697,64	0,27%	D+20	7, V "b"	R\$ 14.619,96	5,75%	0,00%
CAIXA BRASIL AÇÕES LIVRE QUANTITATIVO FI...	R\$ 2.062.330,59	2,09%	D+15	8, I	R\$ -31.000,40	-1,48%	2,00%
SANTANDER DIVIDENDOS FIC AÇÕES	R\$ 1.010.888,26	1,03%	3	8, I	R\$ 14.015,81	1,41%	1,10%
QLZ MOS FIA	R\$ 265.918,13	0,27%	D+10	8, I	R\$ -22.802,17	-7,90%	2,00%
CAIXA INSTITUCIONAL BDR NIVEL I FI AÇÕES	R\$ 5.395.153,02	5,48%	D+3	9, III	R\$ 922.219,01	20,62%	0,70%
CAIXA RV 30 FI MULTIMERCADO LP	R\$ 1.662.149,36	1,69%	D+3	10, I	R\$ 9.500,41	0,57%	1,00%
CAIXA JUROS E MOEDAS FI MULTIMERCADO LP	R\$ 3.087.191,38	3,13%	D+0	10, I	R\$ 145.740,85	4,95%	0,70%
TÍTULOS PRIVADOS	R\$ 2.115.247,55	2,15%	-	7, IV	R\$ 106.722,09	5,31%	-
Total investimentos	R\$ 98.492.899,32	100,00%			R\$ 3.867.011,95	4,43%	
Disponibilidade	R\$ 20,00						
Total patrimônio	R\$ 98.492.919,32	100,00%					

O Comitê de Investimentos, em reunião ordinária, ressaltou os pontos positivos do ano de 2024, mesmo com muitas variações na área de política monetária e geopolítica, o que pode ter interferido no não atingimento da meta 9,91, ficando com rentabilidade de 9,34 no acumulado anual.





INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE PENEDO  
PENEDO PREVIDÊNCIA - ALAGOAS

#### 4.2.DPIN E ATUALIZAÇÕES DA POLÍTICA DE INVESTIMENTOS

Não houve envio do DPIN, uma vez que precisou ser alterada e revista durante o período auditado.

#### 5. RECOMENDAÇÕES

Conclui-se assim, tendo em vista o trabalho e acompanhamento e fiscalização aplicado e conduzido por este Órgão de controle interno sobre os atos da gestão do exercício do segundo semestre de 2024, em atendimento às determinações legais e regulamentares, concluímos pela REGULARIDADE da referida Gestão.

Quanto aos encaminhamentos, entende-se necessário a criação de minuta de Lei para criação do Conselho Fiscal e Conselho Deliberativo para melhor aplicabilidade do PRO-GESTÃO.

  
ALLAN BELARMINO SOARES  
CONTROLADOR INTERNO



Certificado de Regularidade Previdenciária - CRP

**Ente Federativo: Penedo UF: AL**

**CNPJ Principal: 12.243.697/0001-00**

É CERTIFICADO, NA FORMA DO DISPOSTO NO ART. 9º DA LEI Nº 9.717, DE 27 DE NOVEMBRO DE 1998, COM FUNDAMENTO NO ART. 167, XIII, DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL, NO DECRETO Nº 3.788, DE 11 DE ABRIL DE 2001, E DA PORTARIA N.º 1.467, DE 2 DE JUNHO DE 2022, QUE O MUNICÍPIO ESTÁ EM SITUAÇÃO REGULAR EM RELAÇÃO A LEI Nº 9.717, DE 27 DE NOVEMBRO DE 1998.

**FINALIDADE DO CERTIFICADO**

Os órgãos ou entidades da administração direta e indireta da união deverão observar, previamente, a regularidade dos estados, do Distrito Federal e dos municípios quanto ao seu regime Próprio de Previdência Social, nos seguintes casos, conforme o disposto no art 7º da lei nº 9.717, de 1998:

- i. Realização de transferências voluntárias de recursos pela união;
- ii. Celebração de acordos, contratos, convênios ou ajustes, bem como de empréstimos, financiamentos, avais e subvenções em geral de órgãos ou entidades da administração direta e indireta da união;
- iii. Liberação de recursos de empréstimos e financiamentos por instituições financeiras federais;

Certificado emitido em nome do Ente Federativo e válido para todos os órgãos e entidades do município

A aceitação do presente certificado está condicionada à verificação, por meio da internet, de sua autenticidade e validade no endereço: <http://www.previdencia.gov.br>, pois está sujeito a cancelamento por decisão judicial ou administrativa.

Este certificado deve ser juntado ao processo referente ao ato ou contrato para o qual foi EXIGIDO.

**EMITIDO EM 30/01/2025**

**VÁLIDO ATÉ 29/07/2025**



**N.º 982833 - 240443**