



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

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO



2º SEMESTRE DE 2023



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

Sumário

1.	INTRODUÇÃO	3
1.1.	CRITÉRIOS	3
1.2.	RESPONSÁVEIS	3
2.	PREVIDÊNCIA E ATUÁRIA	4
2.1.	CONCESSÃO DE APOSENTADORIAS	4
2.2.	CONCESSÃO DE PENSÕES POR MORTE	4
2.3.	REVISÃO DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	4
2.4.	COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	5
2.5.	DRAA E REVISÕES ATUARIAIS	5
3.	GESTÃO ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA	5
3.1.	REPASSES PREVIDENCIÁRIOS	5
3.2.	CRP	5
3.3.	ENVIO DE DEMONSTRATIVOS – CADPREV	5
3.4.	ENVIO DE DEMONSTRATIVOS – TRIBUNAL DE CONTAS	5
3.5.	AUDITORIAS	6
3.6.	PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO	6
3.7.	ATENDIMENTO DE CRITÉRIOS DO PRÓGESTÃO	6
4.	INVESTIMENTOS	8
4.1.	CARTEIRA	8
4.2.	DPIN E ATUALIZAÇÕES DA POLÍTICA DE INVESTIMENTOS	8
5.	RECOMENDAÇÕES	8



**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 precípuas 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 2023, 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, foi concedido 01 benefício, 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 2023 houve 01 concessão de pensão por morte, no mês de novembro.

2.3. REVISÃO DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS

Durante o segundo semestre de 2023 não houve pedido de revisão de benefício previdenciário.

2.4. COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA



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

Durante o segundo semestre de 2023 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 01/07/2023 a 31/12/2023. Após este período, o Penedo Previdência vem buscando a renovação da CRP pela via administrativa e judicial.

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	2023	Novembro	DAIR - Encerramento do Mês	30/11/2023	28/12/2023 15:06:32		Não		
Penedo	12.243.697/0001-00	2023	Outubro	DAIR - Encerramento do Mês	31/10/2023	30/11/2023 14:32:57		Não		
Penedo	12.243.697/0001-00	2023	Setembro	DAIR - Encerramento do Mês	30/09/2023	20/10/2023 11:02:54		Não		
Penedo	12.243.697/0001-00	2023	Agosto	DAIR - Encerramento do Mês	31/08/2023	21/09/2023 14:09:40		Não		
Penedo	12.243.697/0001-00	2023	Julho	DAIR - Encerramento do Mês	31/07/2023	31/10/2023 09:53:05		Sim		
Penedo	12.243.697/0001-00	2023	Julho	DAIR - Encerramento do Mês	31/07/2023	29/08/2023 09:51:15		Não		
Penedo	12.243.697/0001-00	2023	Junho	DAIR - Encerramento do Mês	30/06/2023	31/10/2023 09:50:36		Sim		
Penedo	12.243.697/0001-00	2023	Junho	DAIR - Encerramento do Mês	30/06/2023	13/07/2023 13:24:41		Não		
Penedo	12.243.697/0001-00	2023	Maio	DAIR - Encerramento do Mês	31/05/2023	31/10/2023 09:48:25		Sim		
Penedo	12.243.697/0001-00	2023	Abril	DAIR - Encerramento do Mês	30/04/2023	31/10/2023 09:44:46		Sim		
Penedo	12.243.697/0001-00	2023	Março	DAIR - Encerramento do Mês	31/03/2023	31/10/2023 09:42:24		Sim		
Penedo	12.243.697/0001-00	2023	Fevereiro	DAIR - Encerramento do Mês	28/02/2023	31/10/2023 09:41:00		Sim		
Penedo	12.243.697/0001-00	2023	Janeiro	DAIR - Encerramento do Mês	31/01/2023	31/10/2023 09:38:31		Sim		



**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 2023, 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 2023, 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:

AÇÕES RELACIONADAS À DIMENSÃO CONTROLES INTERNOS
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

AÇÕES RELACIONADAS À DIMENSÃO GOVERNANÇA CORPORATIVA
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

* Em 11 de novembro de 2023, foi enviado relatório com orientações relacionadas com Conselho do Penedo Previdência, além de minuta de PL para adequação ao Pró-Gestão, contudo, ainda não foi enviado à Câmara Municipal de Vereadores.

AÇÕES RELACIONADAS À DIMENSÃO EDUCAÇÃO PREVIDENCIÁRIA
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 - Consolidado - Dezembro/2023					
ATIVO	SALDO	CARTEIRA(%)	RESG.	4.963	RETORNO (R\$)	(%)	TX ADM
CAIXA BRASIL GESTÃO ESTRATÉGICA FIC RF	R\$ 6.201.159,99	8,80%	D+0	7, I "b"	R\$ 73.980,49	1,21%	0,40%
CAIXA BRASIL IMA-8 5 TP FI RF	R\$ 10.258.014,59	14,56%	D+0	7, I "b"	R\$ 145.472,15	1,44%	0,20%
CAIXA BRASIL IRF-M 1 TP FI RF	R\$ 10.093.097,88	14,33%	D+0	7, I "b"	R\$ 88.668,79	0,89%	0,20%
SANTANDER FI IRF-M TITULOS PUBLICOS REN...	R\$ 13.365.374,29	18,97%	1	7, I "b"	R\$ 192.891,55	1,46%	0,20%
CAIXA PRÁTICO FIC RF CURTO PRAZO	R\$ 1.665,63	0,00%	D+0	7, III "a"	R\$ 11,42	0,69%	1,70%
CAIXA BRASIL DISPONIBILIDADES FI RF	R\$ 8.977.584,72	12,75%	D+0	7, III "a"	R\$ 62.796,79	0,70%	0,80%
CAIXA BRASIL FI RF REF DI LP	R\$ 7.511.100,45	10,66%	D+0	7, III "a"	R\$ 68.789,57	0,92%	0,20%
FI CAIXA BRASIL MATRIZ RF	R\$ 4.071.347,26	5,78%	D+0	7, III "a"	R\$ 37.705,08	0,93%	0,20%
CAIXA BRASIL AÇÕES LIVRE QUANTITATIVO FI...	R\$ 2.247.518,35	3,19%	D+15	8, I	R\$ 140.266,32	6,66%	2,00%
CAIXA INSTITUCIONAL BDR NIVEL I FI AÇÕES	R\$ 3.206.026,36	4,55%	D+3	9, III	R\$ 80.893,42	2,59%	0,70%
CAIXA RV 30 FI MULTIMERCADO LP	R\$ 1.684.857,86	2,39%	D+3	10, I	R\$ 33.699,98	2,04%	1,00%
CAIXA JUROS E MOEDAS FI MULTIMERCADO LP	R\$ 2.821.223,47	4,01%	D+0	10, I	R\$ 25.210,69	0,90%	0,70%
Total investimentos	R\$ 70.438.970,85	100,00%			R\$ 950.386,25	1,39%	
Disponibilidade	R\$ 2.760,34						
Total patrimônio	R\$ 70.441.731,19	100,00%					

Destaco que a política de investimento para o ano exercício 2024 foi aprovada de forma unânime, em 22 de novembro 2023, mantendo o compromisso com o perfil delineado com as normas do CMN e Portarias afins.

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



INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE PENEDO
PENEDO PREVIDÊNCIA - ALAGOAS
exercício do segundo semestre de 2023, em atendimento às determinações legais e regulamentares, concluímos pela **REGULARIDADE** da referida Gestão.

ALLAN BELARMINO SOARES
CONTROLADOR INTERNO

