

ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL PREFEITURA MUNICIPAL DE IGREJINHA SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

Para: Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Igrejinha - IPREMI

De: Controle Interno

RELATÓRIO Nº 18/2018

Nos dias 05 e 06 de novembro de 2018, realizamos a verificação dos documentos no Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Igrejinha - IPREMI, onde aplicamos os procedimentos constantes no Programa de Trabalho específico para esse órgão. Relatamos abaixo os itens verificados em cada setor.

Área Administrativa:

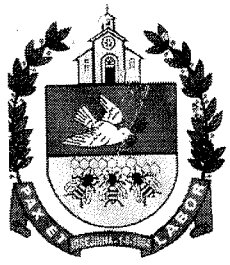
- Cálculo Atuarial e demonstrativo de resultados;
- Atas das reuniões dos conselhos Deliberativo e Fiscal;
- Recibo atualizado do CRP - Certificado de Regularidade Previdenciária
- Atas dos Conselhos Deliberativo e Fiscal;
- SISCOP e BLM.

Área Contábil e Tesouraria:

- Conciliações bancárias, aplicações e extratos bancários;
- Relatórios bancários e de aplicações;
- Registro de bens patrimoniais;
- Contabilidade;
- Controle da receita e despesa;
- Verificação dos boletins de caixa de janeiro a novembro de 2018;
- Verificação dos comprovantes de repasse da contribuição dos servidores e patronal.

No Departamento Pessoal:

- controle da efetividade funcional;
- compensação previdenciária;
- controle da prova de vida dos aposentados e pensionistas;
- controle das pastas dos servidores ativos e inativos.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL PREFEITURA MUNICIPAL DE IGREJINHA SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

Considerações:

- Quanto ao Controle de Efetividade dos servidores, o mesmo está sendo registrado pelo relógio eletrônico.
- Quanto à Compensação Previdenciária, verificamos que está sendo recebido valores de alguns servidores.
- Quanto a prova de vida, é realizado anualmente, pela data de aniversário do servidor aposentado ou pensionista. Caso servidor não resida na cidade, é solicitado um documento expedido pelo cartório e é autenticado.
- Quanto aos inativos, verificamos que diversos servidores divergem do valor salarial, para maior ou para menor, sendo que deveriam ter sido calculados corretamente na data de aposentadoria e que os mesmos vem sendo pagos incorretamente até o momento. Em conversa com a servidora Magda Terezinha da Luz, a mesma nos passou alguns cálculos que já foram constatados e realizada a correção, havendo devolução e pagamento de valores do Instituto ao aposentado. Conforme relatório recebido pela Sra. Magda, em 2017 foi verificado que diversos processos de aposentadoria estavam sendo pagos, mas não haviam sido enviados ao Tribunal de Contas para registro, onde foram encaminhados ao TCE para regularização.

Os demais itens não encontramos inconformidades.

Sugerimos:

Diante das situações encontradas, somos de opinião que seja realizada uma auditoria nas aposentadorias e pensões, caso a caso, para regularizar e dar uma melhor transparência ao nosso Instituto de Previdência.

Obs.: Aguardamos retorno relativo aos apontamentos e recomendações, no prazo de 30 dias, após o recebimento.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PREFEITURA MUNICIPAL DE IGREJINHA
SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

É o relatório

Vias do relatório:


1ª via – Presidente do IPREMI

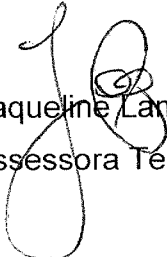
2ª via – Prefeito Municipal

3ª via - Nossos Arquivo

Igrejinha, 10 de dezembro de 2018.


Ivanilce F. P. Hoffmann
Assessora Administrativa


Alex Santos Ferrari
Assessor Técnico


Jaqueline Lampert
Assessora Técnica