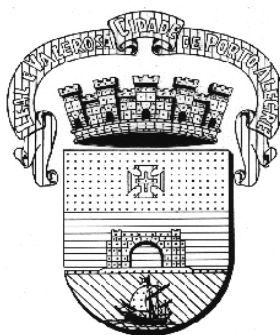


MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLADORIA
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO
DIVISÃO DE AUDITORIA-GERAL



DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DOS
SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE -
PREVIMPA

RELATÓRIO FINAL DE AUDITORIA 13/2023

DEZEMBRO/2024



CONCLUSÃO DA AUDITORIA APÓS A MANIFESTAÇÃO DO AUDITADO

Em relação às recomendações emitidas por esta Divisão de Auditoria-Geral (DAG), resultante da auditoria realizada no Departamento Municipal de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Porto Alegre (Previmpa) no período de 18 de setembro a 06 de outubro de 2023, através do **Programa de Auditoria nº 13/2023** (processo SEI nº 23.0.000112715-2 – documento nº 25399291), foi analisada a manifestação do auditado inserida no Sistema de Auditoria Interna (SIAUDI) acerca dos esclarecimentos, providências ou planos de ação indicados para a resolução dos apontamentos apurados no Relatório Diagnóstico 29725188.

Após a avaliação da resposta da auditada por esta DAG, procedeu-se à atualização do estágio de implementação das recomendações no SIAUDI.

No quadro em anexo, foi consolidado o resultado da avaliação das recomendações resultantes do Programa de Auditoria nº 13/23.

Registra-se que, a partir de 2022, as recomendações de anos anteriores serão atribuídas e acompanhadas, periodicamente, pela Equipe de Monitoramento de Recomendações e Consultoria (EMRC-DAG).





Anexo: Relatório de Apontamentos e Recomendações – RF 13/2023 - PREVIMPA

Nº do Relatório	Ações	Apontamento	Recomendação	Gravidade	Estágio de Implementação
18/2024 - AG	Gestão do RPPS	Divergência nos lançamentos de arrecadação da receita de parcelamentos	5231 - Revisar os lançamentos de arrecadação da receita de parcelamentos para garantir que os valores informados no DIPR estejam refletidos precisamente no Balancete da Receita.	Média	Baixada
18/2024 - AG	Gestão do RPPS	Divergência nos lançamentos de arrecadação da receita de parcelamentos	5232 - Implementar controles administrativos para garantir o correto registro das diferentes fontes de arrecadação, evitando a equivocada agregação destes valores.	Média	Baixada
18/2024 - AG	Gestão do RPPS	Não identificação da Taxa de Administração informada no DIPR	5241 - Identificar e regularizar os valores de Taxa de Administração informados no DIPR do 3º bimestre de 2023.	Média	Baixada
18/2024 - AG	Gestão do RPPS	Não identificação da Taxa de Administração informada no DIPR	5242 - Revisar os procedimentos contábeis para garantir que a Taxa de Administração seja atribuída e segregada na entrada pela classificação por Fontes de Recursos, conforme orientação do item 220 IPC 14.	Média	Baixada
18/2024 - AG	Gestão do RPPS	Compensação de valores arrecadados no Balancete da Receita	5251 - Implementar medidas para fortalecer os controles administrativos relacionados à arrecadação, compensação e registro contábil, garantindo a precisão e a consistência das informações prestadas nos documentos contábeis.	Média	Atendida
18/2024 - AG	Gestão do RPPS	Compensação de valores arrecadados no Balancete da Receita	5252 - Verificar e regularizar a divergência na rubrica 72155011010141 - Contr. Patronal - Servidor Inativo - Plano de Repartição – DMAE, referente à competência Maio de 2023.	Média	Atendida
18/2024 - AG	Gestão do RPPS	Arrecadação de contribuições previdenciárias sem correção pela meta atuarial do período	5261 - Aplicar a atualização nos valores arrecadados, conforme previsto no art. 101 da Lei Complementar Municipal nº 478/2002, em caso de atraso no pagamento.	Média	Baixada
18/2024 - AG	Gestão do RPPS	Repasse de parcelamento posterior ao seu vencimento	5271 - Aplicar a atualização dos valores, conforme previsto nos Termos de Acordos de Parcelamentos, em caso de atraso no pagamento.	Média	Atendida
18/2024 - AG	Gestão do RPPS	Não conformidade do DIPR - 3º bimestre/2022	5281 - Retificar o DIPR (Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses) referente ao 3º bimestre/2022, de forma imediata, para regularização da pendência das parcelas em atraso.	Média	Atendida





18/2024 - AG	Gestão do RPPS	Atualização da Base Cadastral Atuarial	5291 - Concluir o recadastramento mantendo a base cadastral atualizada e fidedigna.	Média	Em Implementação
18/2024 - AG	Gestão do RPPS	Atualização da Base Cadastral Atuarial	5292 - Estabelecer revisões periódicas e monitoramento da base cadastral para garantir sua precisão.	Média	Baixada
18/2024 - AG	Gestão do RPPS	Situação Atuarial e Plano de Custeio: Análise e Recomendações	5301 - Detalhar as causas e fatores do <i>superávit</i> ou <i>déficit</i> no contexto do plano de custeio, em conformidade com a Portaria MTP nº 1.467/2022, inciso IV.	Média	Em Implementação
18/2024 - AG	Gestão do RPPS	Varição entre a Meta e o Tempo Real de Concessão de Aposentadorias	5311 - Reavaliar os processos internos identificando os problemas que impedem o alcance da meta.	Média	Atendida
18/2024 - AG	Gestão do RPPS	Varição entre a Meta e o Tempo Real de Concessão de Aposentadorias	5312 - Implementar ferramentas que otimizem a gestão e tramitação dos pedidos de aposentadorias.	Média	Atendida
18/2024 - AG	Gestão do RPPS	Divergência entre o demonstrativo do GPREV e a fórmula do PROMETA	5321 - Alinhar a fórmula do Programa de Metas 2021-2024 com o demonstrativo do GPREV.	Média	Atendida
18/2024 - AG	Gestão do RPPS	Servidores em Licença Aguardando Aposentadoria	5331 - Revisar os procedimentos de aposentadoria para reduzir o período em Licença Aguardando Aposentadoria (LAA).	Média	Atendida
18/2024 - AG	Gestão do RPPS	Servidores em Licença Aguardando Aposentadoria	5332 - Instituir mecanismos de controle para delimitar a duração da licença dos servidores em Licença Aguardando Aposentadoria (LAA).	Média	Atendida

Nota: Os números dos relatórios e das recomendações são gerados automaticamente pelo sistema SIAUDI.

Legenda:

Pendente: Recomendação emitida, permanecendo como “pendente” enquanto não verificada/comprovada a sua implementação.

Atendida: Recomendação atendida/implementada, devidamente comprovado (na resposta) ou verificado (na inspeção seguinte) o atendimento.

Em implementação: Recomendação em implementação, com medidas já sendo tomadas pelo auditado, conforme cronograma do plano de ação.

Baixada: Recomendação retirada, quando a justificativa do auditado foi aceita prontamente na análise da resposta; quando a recomendação não pode ser mais atendida, por motivos alheios à vontade do auditado; ou quando a falha formal não foi mais encontrada na inspeção seguinte.

