



**AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE
DOS SERVIDORES**

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2021 – JULHO

SUMÁRIO

INTRODUÇÃO	3
GERENCIAMENTO DOS PONTOS DE CONTROLE	3
GERÊNCIA ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA	4
TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS.....	4
CONTABILIZAÇÃO DA RECEITA.....	6
GERÊNCIA DE PREVIDÊNCIA	9
AVALIAÇÃO ATUARIAL.....	9
CONCESSÃO E IMPLEMENTAÇÃO DE APOSENTADORIA	9
CONCESSÃO E IMPLEMENTAÇÃO DE PENSÃO POR MORTE	10
COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA	11
CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA - CRP	11
ELABORAÇÃO DO DEMONSTRATIVO DE INFORMAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DIPR	12
SAGRES - MÓDULO DE PESSOAL	14
GERÊNCIA DE INVESTIMENTOS	14
ELABORAÇÃO DO DEMONSTRATIVO DAS APLICAÇÕES E INVESTIMENTOS DOS RECURSOS – DAIR.....	14
APROVAÇÃO DA POLÍTICA DE INVESTIMENTOS.....	15
ELABORAÇÃO DA CARTEIRA DE INVESTIMENTOS.....	16
ACOMPANHAMENTO DA CARTEIRA DE INVESTIMENTOS	18
MONITORAMENTO DAS FERRAMENTAS DE GOVERNANÇA E DOS PROGRAMAS DE GESTÃO ...	18
PRÓ-GESTÃO RPPS.....	18
PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO SITUACIONAL – 2020 A 2024	20
MAPEAMENTO E MANUALIZAÇÃO DE PROCESSOS	21
CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÕES	21
RECOMENDAÇÕES.....	21
ACOMPANHAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES ANTERIORES.....	22

INTRODUÇÃO

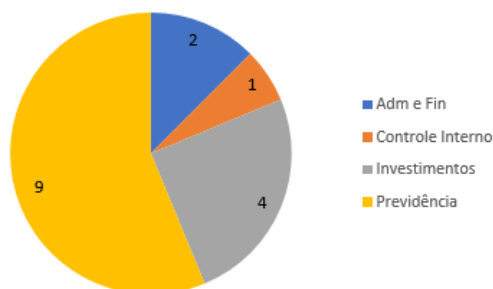
O presente relatório, elaborado pela Unidade de Controle Interno – UCI da Autarquia Municipal de Previdência e Assistência à Saúde dos Servidores – AMPASS refere-se ao mês de **julho de 2021** e apresenta o **monitoramento dos processos** mais relevantes da Autarquia e de seus respectivos fundos, RECIFIN e RECIPREV, avaliando também a **efetividade das ferramentas de governança e dos programas de gestão** da Autarquia municipal.

GERENCIAMENTO DOS PONTOS DE CONTROLE

Os trabalhos desenvolvidos pela Unidade de Controle Interno - UCI da Autarquia Municipal de Previdência e Assistência à Saúde dos Servidores AMPASS têm por missão primordial assegurar o alcance dos propósitos institucionais da Autarquia Municipal, a partir do monitoramento dos processos e pontos de controle mais críticos e da avaliação constante do cumprimento das normas e regulamentos que regem a atuação do ente público municipal, a fim de verificar se os recursos empregados e os procedimentos e controles adotados pelos gestores e demais agentes públicos convergem para a obtenção dos resultados esperados, propondo e/ou recomendando, ao final, caso necessário, a melhoria dos processos organizacionais e/ou o saneamento das irregularidades porventura identificadas, com vistas à melhor gestão dos recursos públicos.

O prévio mapeamento dos processos organizacionais e, conseqüentemente, dos pontos de controle mais críticos da Autarquia pela UCI, em conjunto com a alta gestão da entidade, possibilitou a identificação dos eventos e riscos capazes de ameaçar os objetivos institucionais da Autarquia Municipal, que é responsável pela gestão dos recursos vinculados à previdência e à assistência à saúde dos servidores públicos municipais do Município do Recife, razão pela qual, neste mês de **julho de 2021**, foram

selecionados os seguintes processos (por gerência), com base na sua relevância para a organização:



GERÊNCIA ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA

TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS

- **LIMITE LEGAL DA DESPESA ADMINISTRATIVA**

O art. 103 da Lei Municipal 17.142/2005 determina que as despesas administrativas do Regime Próprio de Previdência Social do Município **não poderão exceder a 2% (dois por cento) do valor total da remuneração**, proventos e pensões dos segurados e beneficiários vinculados ao Regime Próprio de Previdência Social, com base no exercício financeiro anterior.

De acordo com o Demonstrativo dos Resultados da Avaliação Atuarial-DRAA de 2021, o **valor total da remuneração** foi de **R\$ 1.341.473.797,30**.

A **taxa de administração**¹ prevista para Autarquia no exercício de **2021** está **dentro do limite fixado em lei** já que corresponde a **0,59%** do total da remuneração dos servidores, repartida proporcionalmente entre os Fundos Financeiro - RECIFIN e Previdenciário - RECIPREV, de acordo com as

¹ A taxa de administração é calculada anualmente. O último levantamento deste dado foi feito em março de 2021.

contribuições previdenciárias vertidas para cada fundo (Regulamentado pelo Decreto nº 29.572/2016):

	VALOR TOTAL ANUAL	VALOR MENSAL
TOTAL RECIPREV	R\$ 4.159.326,79	R\$ 346.610,57
TOTAL RECIFIN	R\$ 3.812.758,61	R\$ 317.729,88
TOTAL	R\$ 7.972.085,40	R\$ 664.340,45

- R\$ 7.972.085,40 / R\$ 1.341.473.797,30 = **0,59%**

- **PROCESSAMENTO DAS DESPESAS**

O art. 60 da Lei nº 4.320/64 estabelece que “**é vedada a realização de despesa sem prévio empenho**”. Despesas sem a prévia emissão de empenho constituem **despesas irregulares**, que **ofendem a tríade do gasto público** (empenho-liquidação-pagamento), a qual deve ser obrigatoriamente seguida pelos Ordenadores de Despesas na gestão dos recursos públicos, em sintonia com o art. 122 da Lei nº 14.512/83 (Código de Administração Financeira do Município do Recife).

No mês de **julho de 2021**, observamos que **as despesas dos Fundos Financeiro - RECIFIN e Previdenciário – RECIPREV ocorreram de forma regular**, **respeitando todas as fases do seu processamento**, conforme se verifica do quadro abaixo, extraído do Sistema SOFIN, por meio do QlikView, sistema que controla toda a programação e a execução financeira e orçamentária dos órgãos e entidades municipais:

Mês	Unidade	Subempenho	Liquidação.	Pagamento Liq.
		664.340,45	664.340,45	664.340,45
jul	6102-RECIP...	357.593,98	357.593,98	357.593,98
jul	6103-RECIFI...	306.746,47	306.746,47	306.746,47

Fonte: SOFIN

- **CONCILIAÇÃO ENTRE RECEITAS E DESPESAS**

A conciliação entre receitas e despesas permite verificar se o valor empenhado no exercício com as despesas administrativas pelos Fundos Financeiro - RECIFIN e Previdenciário – RECIPREV foi contabilizado como receita de serviços administrativos pela Autarquia.

No mês de **julho de 2021**, **houve a contabilização de receitas de serviços administrativos pela AMPASS** referentes às despesas administrativas dos Fundos Financeiro - RECIFIN e Previdenciário – RECIPREV.

Mês	Categ. Econ....	Origem	Receita Arrecadada
jul	07 - RECEITAS ...	06 - RECEITA D...	664.340,45

Fonte: SOFIN

CONTABILIZAÇÃO DA RECEITA

- **CONTABILIZAÇÃO DA RECEITA DAS CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR INATIVO E PENSIONISTA**

Os servidores aposentados e pensionistas pagam contribuições previdenciárias no percentual de **12,82%** sobre a **parcela dos proventos que excedem o teto do RGPS** (Regime Geral de Previdência Social). **A contabilização** dos valores retidos em folha de pagamento e da **receita** orçamentária dos Fundos Financeiro - RECIFIN e Previdenciário – RECIPREV ocorre **mensalmente**.

No período de **julho de 2021**, **as retenções em folha de pagamento referentes às contribuições dos servidores inativos e pensionistas estão em conformidade com os valores contabilizados nos relatórios contábeis** (razão extraorçamentário e razão da receita), conforme se verifica dos quadros a seguir:

CONTRIBUIÇÃO DOS SERVIDORES INATIVOS (RPPS) – FUNDO FINANCEIRO RECIFIN-2021								
BASE DE CÁLCULO		RETIDA (2)	CONTABILIZADA	RESTITUIÇÕES AO SERVIDOR	RECOLHIDA (4)		DATA DO VENCIMENTO (5)	DATA DO REPASSE (6)
COMPETÊNCIA	VALOR (1)				PRINCIPAL	ENCARGOS		
Janeiro	5.888.425,82	754.896,19	754.896,19	0,00	754.896,19	0,00	15/2/2021	29/1/2021
Fevereiro	5.920.019,89	758.946,55	758.946,55	0,00	758.946,55	0,00	15/3/2021	26/2/2021
Março	5.921.989,94	759.199,11	759.199,11	0,00	759.199,11	0,00	15/4/2021	31/3/2021
Abril	5.920.893,29	759.058,52	759.058,52	0,00	759.058,52	0,00	15/5/2021	30/4/2021
Mai	5.967.139,78	764.987,32	764.987,32	0,00	764.987,32	0,00	15/6/2021	31/5/2021
Junho	5.982.354,99	766.937,91	766.937,91	0,00	766.937,91	0,00	15/7/2021	23/6/2021
Julho	6.028.200,62	772.815,32	772.815,32	0,00	772.815,32	0,00	15/8/2021	30/7/2021
Agosto								
Setembro								
Outubro								
Novembro								
Dezembro								
13º Salário								
TOTAL	41.629.024,34	5.336.840,92	5.336.840,92	0,00	5.336.840,92	0,00		

CONTRIBUIÇÃO DOS PENSIONISTAS (RPPS) – FUNDO FINANCEIRO RECIFIN-2021								
BASE DE CÁLCULO		RETIDA (2)	CONTABILIZADA	RESTITUIÇÕES AO SERVIDOR	RECOLHIDA (4)		DATA DO VENCIMENTO (5)	DATA DO REPASSE (6)
COMPETÊNCIA	VALOR (1)				PRINCIPAL	ENCARGOS		
Janeiro	1.154.280,42	147.978,75	147.978,75	0,00	147.978,75	0,00	15/2/2021	29/1/2021
Fevereiro	1.257.028,86	161.151,10	161.151,10	0,00	161.151,10	0,00	15/3/2021	26/2/2021
Março	1.155.604,91	148.148,55	148.148,55	0,00	148.148,55	0,00	15/4/2021	31/3/2021
Abril	1.146.134,40	146.934,43	146.934,43	0,00	146.934,43	0,00	15/5/2021	30/4/2021
Mai	1.218.762,40	156.245,34	156.245,34	0,00	156.245,34	0,00	15/6/2021	31/5/2021
Junho	1.162.187,91	148.992,49	148.992,49	0,00	148.992,49	0,00	15/7/2021	23/6/2021
Julho	1.356.638,14	173.921,01	173.921,01	0,00	173.921,01	0,00	15/8/2021	30/7/2021
Agosto								
Setembro								
Outubro								
Novembro								
Dezembro								
13º Salário								
TOTAL	8.450.637,05	1.083.371,67	1.083.371,67	0,00	1.083.371,67	0,00		

CONTRIBUIÇÃO DOS SERVIDORES INATIVOS (RPPS) – FUNDO PREVIDENCIÁRIO RECIPREV-2021								
BASE DE CÁLCULO		RETIDA (2)	CONTABILIZADA	RESTITUIÇÕES AO SERVIDOR	RECOLHIDA (4)		DATA DO VENCIMENTO (5)	DATA DO REPASSE (6)
COMPETÊNCIA	VALOR (1)				PRINCIPAL	ENCARGOS		
Janeiro	2.274.606,71	291.604,58	291.604,58	0,00	291.604,58	0,00	15/2/2021	29/1/2021
Fevereiro	2.245.578,08	287.883,11	287.883,11	0,00	287.883,11	0,00	15/3/2021	26/2/2021
Março	2.267.537,68	290.698,33	290.698,33	0,00	290.698,33	0,00	15/4/2021	31/3/2021
Abril	2.240.491,65	287.231,03	287.231,03	0,00	287.231,03	0,00	15/5/2021	30/4/2021
Mai	2.217.896,57	284.334,34	284.334,34	0,00	284.334,34	0,00	15/6/2021	31/5/2021
Junho	2.215.386,58	284.012,56	284.012,56	0,00	284.012,56	0,00	15/7/2021	23/6/2021
Julho	2.204.275,27	282.588,09	282.588,09	0,00	282.588,09	0,00	15/8/2021	30/7/2021
Agosto								
Setembro								
Outubro								
Novembro								
Dezembro								
13º Salário								
TOTAL	15.665.772,54	2.008.352,04	2.008.352,04	0,00	2.008.352,04	0,00		

CONTRIBUIÇÃO DOS PENSIONISTAS (RPPS) – FUNDO PREVIDENCIÁRIO RECIPREV-2021								
BASE DE CÁLCULO		RETIDA (2)	CONTABILIZADA	RESTITUIÇÕES AO SERVIDOR	RECOLHIDA (4)		DATA DO VENCIMENTO (5)	DATA DO REPASSE (6)
COMPETÊNCIA	VALOR (1)				PRINCIPAL	ENCARGOS		
Janeiro	182.881,59	23.445,42	23.445,42	0,00	23.445,42	0,00	15/2/2021	29/1/2021
Fevereiro	236.351,48	30.300,26	30.300,26	0,00	30.300,26	0,00	15/3/2021	26/2/2021
Março	359.342,36	46.067,69	46.067,69	0,00	46.067,69	0,00	15/4/2021	31/3/2021
Abril	207.485,18	26.599,60	26.599,60	0,00	26.599,60	0,00	15/5/2021	30/4/2021
Mai	304.353,90	39.018,17	39.018,17	0,00	39.018,17	0,00	15/6/2021	31/5/2021
Junho	307.537,13	39.426,26	39.426,26	0,00	39.426,26	0,00	15/7/2021	23/6/2021
Julho	294.066,46	37.699,32	37.699,32	0,00	37.699,32	0,00	15/8/2021	30/7/2021
Agosto								
Setembro								
Outubro								
Novembro								
Dezembro								
13º Salário								
TOTAL	1.892.018,10	242.556,72	242.556,72	0,00	242.556,72	0,00		

- **CONTABILIZAÇÃO DA RECEITA REFERENTE AO ACORDO DE PARCELAMENTO CADPREV Nº 776/2020**

Devido aos impactos da pandemia da COVID-19, a Lei Complementar Federal de nº 173, de 27 de maio de 2020 estabeleceu o "**Programa Federativo de Enfrentamento ao Coronavírus SARS-CoV-2 (Covid-19)**", autorizando a **suspensão dos pagamentos das contribuições previdenciárias patronais dos Municípios devidas aos respectivos regimes próprios**, desde que autorizada por **lei municipal específica**.

O Termo de Acordo de Parcelamento e Confissão de Débitos Previdenciários tem fundamento na **Lei Municipal nº 18.728/2020**, que autoriza a **suspensão dos pagamentos das contribuições previdenciárias patronais do Município do Recife, de suas Autarquias e Fundações devidas ao Fundo Previdenciário - RECIPIREV**, com vencimento entre **1º de março e 31 de dezembro de 2020**.

O **valor da suspensão** compreende a quantia de **R\$ 54.966.850,24**, que será paga em **60 parcelas mensais e sucessivas** de **R\$ 916.114,17**. **A primeira parcela tem vencimento em 29/01/2021 e as demais parcelas na mesma data dos meses posteriores**.

No **mês de julho de 2021**, a **sétima parcela foi contabilizada** como receita juntamente com os juros e encargos devidos para manter o equilíbrio financeiro e atuarial:

Valor (R\$)	Compl. Histórico	Domicílio Bancário	Credor	CPF	CNPJ
916.114,17	REC.DA 7ª PARCELA ACORDO CADPREV 00776/2020 COMP:07/21	1.3234.7909	13/2484-PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE		10.565.000/0001-92

Valor (R\$)	Compl. Histórico	Domicílio Bancário	Credor	CPF	CNPJ
114.806,51	REC.DE JUROS E CORREÇÃO S/7ª PARCELA ACORDO COMP:07/21	1.3234.7909	13/2484-PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE		10.565.000/0001-92

Fonte: SOFIN

GERÊNCIA DE PREVIDÊNCIA


AVALIAÇÃO ATUARIAL

A avaliação atuarial² é elaborada quando do encerramento do exercício financeiro, conforme determina o artigo 1º, inciso I, da Lei nº 9.717/98 e art. 5.º da Portaria nº 403/08 do Ministério da Previdência.

- **ENVIO DO DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS DA AVALIAÇÃO ATUARIAL-DRAA**

O **DRAA³ do exercício de 2021 foi enviado e processado no dia 12/03/2021**, segundo o site do **CADPREV**. De acordo com o calendário de envio de informações à Secretaria de Previdência do Ministério da Economia, no exercício de 2021, **o prazo de envio do Demonstrativo dos Resultados da Avaliação Atuarial-DRAA é até o dia 31 de março do próprio Exercício do DRAA**,

Sendo assim, tem-se que o referido demonstrativo foi enviado dentro do prazo regulamentar (tempestivo).

Exercício	Visualizar DRAA (PDF)	Situação do DRAA	Data de Envio do DRAA
2021		Documentos digitalizados enviados	12/03/2021

Fonte: CADPREV

CONCESSÃO E IMPLEMENTAÇÃO DE APOSENTADORIA

No mês de **julho** de **2021**, os **Fundos RECIFIN e RECIPREV** concederam aposentadoria a **42 (quarenta e dois) servidores**, conforme abaixo especificado

² A avaliação atuarial é elaborada anualmente. O último levantamento deste dado foi feito em março de 2021.

³ O DRAA é enviado anualmente. O último levantamento deste dado foi feito em março de 2021.

e detalhado:

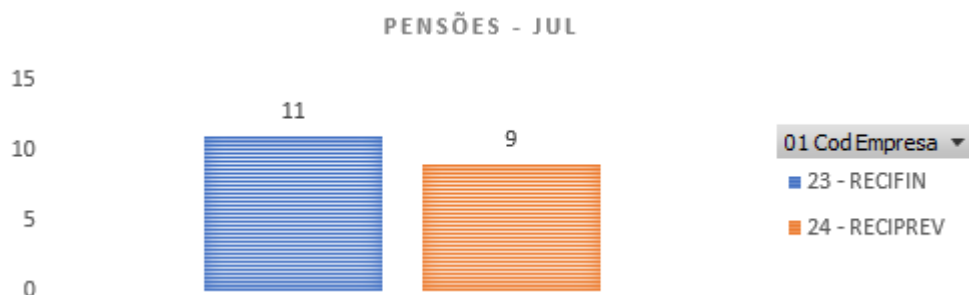


- **IMPLEMENTAÇÃO E REGISTRO DAS APOSENTADORIAS CONCEDIDAS**

A partir da verificação dos 42 processos de concessão de aposentadoria, a UCI identificou que **todos os registros de aposentadoria foram corretamente implementados, sem qualquer divergência formal ou material.**

CONCESSÃO E IMPLEMENTAÇÃO DE PENSÃO POR MORTE

No mês de **julho** de **2021**, os Fundos **RECIFIN** e **RECIPREV** concederam **20 (vinte) pensões por morte**, conforme abaixo especificado e detalhado:

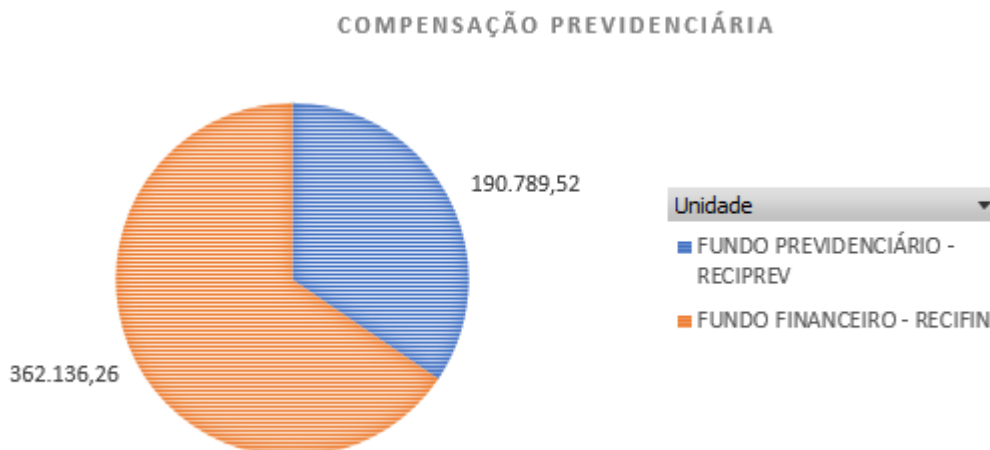


- **IMPLEMENTAÇÃO E REGISTRO DAS PENSÕES CONCEDIDAS**

A partir da verificação dos 20 processos de concessão de pensão, a UCI identificou que **todos os registros de pensão foram corretamente implementados, sem qualquer divergência formal ou material.**

COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA

No período de **julho de 2021**, os Fundos **RECIFIN e RECIPREV** arrecadaram como **receita de compensação previdenciária** o montante de **R\$ 552.925,78** referente a **786** processos em compensação:



CERTIFICADO DE REGULARIDADE PREVIDENCIÁRIA - CRP

O **CRP**⁴ da **Autarquia encontra-se regular**, com **validade** até **16.01.2022**, entretanto o CRP foi emitido com fundamento no parágrafo único, do art. 3º, da Portaria MPS nº 204, de 2008.

⁴ A renovação do CRP é semestral. O último levantamento deste dado foi feito em agosto de 2021.

Emissão	Validade	Cancelamento	Motivo	Ação Judicial
20/07/2021 18:05:16	16/01/2022			Sim

Fonte: CADPREV

- **EXTRATO DE REGULARIDADE**

O **extrato de regularidade** traz a descrição dos itens necessários para a renovação do CRP, segundo a Lei 9.717/98. Existe **um item irregular referente ao Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses – DIPR: Consistência e Caráter Contributivo**, identificado no relatório de **janeiro/2021**. A AMPASS apresentou todos os documentos e informações aptos a comprovar o atendimento aos critérios e exigências estabelecidos na Portaria MPS nº 204, de 2008, portanto o registro da situação de regularidade depende de adequação das funcionalidades do CADPREV.

Informações Previdenciárias e Repasses		
Critério(s)	Descrição do Critério	Situação
Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses - DIPR - Consistência e Caráter Contributivo		Irregular
Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses - DIPR - Encaminhamento à SPPS		Regular

Fonte: CADPREV

ELABORAÇÃO DO DEMONSTRATIVO DE INFORMAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DIPR

- **ENVIO DEMONSTRATIVO DE INFORMAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E REPASSES – DIPR**

O **Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses - DIPR** é um documento **destinado ao envio das bases de cálculo, dos valores arrecadados e de outras informações necessárias à verificação do caráter contributivo e da utilização dos recursos previdenciários dos Regimes Próprios de Previdência Social - RPPS**.

O **envio do DIPR**, que é um dos critérios para a emissão do CRP, deve ocorrer **até o último dia do mês seguinte ao encerramento de cada bimestre**,

segundo a **Portaria do MPS nº 01/2017**. O prazo máximo para envio do DIPR referente ao **terceiro bimestre de 2021** é até o dia **31 de julho**.

Dessa forma, **há irregularidade** quanto ao item sob análise, pois o DIPR do **terceiro bimestre de 2021** foi publicado **intempestivamente** no dia **05/08/2021**.

RELATÓRIO DE ENTRADA DE DADOS DO DIPR				
NOME DO ENTE	UF	CNPJ	BIMESTRE	DADOS DE ENVIO
Recife	PE	10.565.000/0001-92	Mai/Junho - 2021	05/08/2021 09:21:05

Fonte: CADPREV

- **ENVIO DA DECLARAÇÃO DE VERACIDADE DO DEMONSTRATIVO DE INFORMAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E REPASSES – DIPR**

A **Declaração de Veracidade** é um documento no qual os **representantes legais** do ente e da unidade gestora do RPPS **atestam que as informações constantes no Demonstrativo refletem a realidade e de que não houve a inserção de informações falsas ou omissão de informações**.

O **envio da Declaração de Veracidade** que, junto com o envio do DIPR, é um dos critérios para a emissão do CRP, **deve ser realizado até o último dia do mês seguinte ao encerramento de cada bimestre**, devidamente assinado pelos representantes legais. Portanto, o **prazo máximo para envio da declaração referente ao terceiro bimestre de 2021, portanto, seria o dia 31 de julho de 2021**.

Dessa forma, **há irregularidade** quanto ao item sob análise, pois o envio da **Declaração de Veracidade** foi realizado de **forma intempestiva** em **05/08/2021**.

DEMONSTRATIVO DE INFORMAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E REPASSES - DIPR DECLARAÇÃO DE VERACIDADE				
NOME DO ENTE	UF	CNPJ	BIMESTRE	DADOS DE ENVIO
Recife	PE	10.565.000/0001-92	MAI/JUN - 2021	05/08/2021 09:21:05

Fonte: CADPREV

SAGRES - MÓDULO DE PESSOAL

O **SAGRES** – Sistema de Acompanhamento da Gestão dos Recursos da Sociedade – é um **sistema que integra o conjunto das prestações de contas do ente público municipal perante o Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco – TCE-PE**. O sistema contribui para o aperfeiçoamento do controle interno, auxilia o controle externo, o controle social, dá celeridade ao envio de informações obrigatórias ao TCE por meio digital, além de fomentar a transparência na gestão dos recursos públicos.

O **módulo de Pessoal** contempla o **envio de dados relativos às folhas de pagamentos, aos atos de pessoal e aos cadastros de militares, servidores ativos e inativos e pensionistas das Unidades Jurisdicionadas (UJ)**. De acordo com a Resolução T.C. nº 26/2016 a **remessa com os dados deve ser enviada até o último dia útil do mês subsequente ao que o movimento se referiu**.

A competência de **julho de 2021 foi processada tempestivamente** pela Autarquia, conforme se verifica do quadro a seguir:

Julho	04/08/2021 20:22:39	Processada	04/08/2021 20:40:35	Adimplente	223309
-------	---------------------	------------	---------------------	------------	--------

Fonte: Demonstrativo de Adimplência - SAGRES Módulo de Pessoal/TCE-PE

GERÊNCIA DE INVESTIMENTOS

ELABORAÇÃO DO DEMONSTRATIVO DAS APLICAÇÕES E INVESTIMENTOS DOS RECURSOS – DAIR

- **ENVIO DO DEMONSTRATIVO DAS APLICAÇÕES E INVESTIMENTOS DOS RECURSOS – DAIR**

O **envio do DAIR**, que é um dos critérios para a emissão do CRP, **deve**

ocorrer até o último dia do mês subsequente, relativamente às informações das aplicações do mês anterior, segundo a Portaria do MPS nº 01/2017.

A publicação do mês de julho de 2021 foi feita regularmente pela **Autarquia**, conforme se verifica do extrato a seguir

Ente	CNPJ do Ente	Exercício	Mês	Finalidade do DAIR	Data de Posição	Data de Envio
Recife	10.565.000/0001-92	2021	Julho	DAIR - Encerramento do Mês	31/07/2021	09/08/2021 07:51:30

Fonte: CADPREV

APROVAÇÃO DA POLÍTICA DE INVESTIMENTOS

- **ELABORAÇÃO E APROVAÇÃO DA POLÍTICA DE INVESTIMENTOS**

A Política de Investimentos⁵ do exercício de 2021 foi elaborada pela Gerência-Geral de Investimentos e aprovada pelo Comitê de Investimentos em 17 de novembro de 2020, de acordo com a ata nº 12/2020, e pelo Conselho Municipal de Previdência em 17 de dezembro de 2020, de acordo com a ata nº 14/2020, ambas disponíveis no Portal da Autarquia, em: <https://reciprev.recife.pe.gov.br/orgaos-colegiados>.


- **ENVIO DO DEMONSTRATIVO DE POLÍTICA DE INVESTIMENTOS – DPIN**

O DPIN⁶ para o ano de 2021 foi publicado dentro do prazo exigido pela Portaria do MPS nº 204/2008 que é “até 31 de dezembro de cada exercício

⁵ A elaboração da Política de Investimentos é anual. O último levantamento deste dado foi feito em fevereiro de 2021.

⁶ O envio do DPIN é feito anualmente. O último levantamento deste dado foi feito em fevereiro de 2021.

em relação ao exercício seguinte”, conforme se verifica do extrato a seguir:

Demonstrativo da Política de Investimentos						
Ente	CNPJ do Ente	Exercício	Data de Envio	Notificação de Irregularidade	Consultar Política de Investimento Digitalizada	Retificação
Recife	10.565.000/0001-92	2021	21/12/2020 13:41:41			Não

Fonte: CADPREV

ELABORAÇÃO DA CARTEIRA DE INVESTIMENTOS

- **CAPACITAÇÃO DO GESTOR DE RECURSOS DO RPPS**

De acordo com o inciso II, do art. 8º-B, da Lei nº 9.717 de 1998, os responsáveis pela gestão dos recursos do RPPS devem possuir certificação e habilitação comprovadas em exame organizado por entidade autônoma de reconhecida capacidade técnica e difusão no mercado brasileiro de capitais: no mínimo o CPA 20.

A **UCI atestou a capacitação⁷ do atual gestor de recursos da AMPASS, José Marcos Alves de Barros, através de certificado expedido pela ANBIMA – Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais:**

Certificação	1ª Certificação	Última Atualização	Vencimento*
CPA-20	19/11/2006	21/11/2018	21/11/2021
CEA	03/05/2016	21/11/2018	21/11/2021

- **CAPACITAÇÃO DOS MEMBROS DO COMITÊ DE INVESTIMENTOS**

De acordo com o parágrafo único do art. 8º-B, da Lei nº 9.717 de 1998, os requisitos a que se refere o inciso II do caput deste artigo aplicam-se também aos membros do comitê de investimentos da unidade gestora do regime próprio de previdência social, que é de, no mínimo, o CPA-10.

⁷ A análise de capacitação do gestor de recursos do RPPS é realizada semestralmente. O último levantamento deste dado foi feito em agosto de 2021.

A UCI identificou que a capacitação⁸ dos membros do Comitê de Investimentos da AMPASS **está incompleta**, conforme dados abaixo. Entretanto, como a composição do Comitê de Investimentos foi alterada, os membros terão o prazo de 12 (doze) meses, a partir da nomeação, para serem aprovados, no mínimo, no exame de Certificação CPA-10.

- Manoel Carneiro Soares Cardoso – **certificado não publicado.**

- Francisco Canindé Antunes Furtado Júnior – CPA 20:

Certificação	1ª Certificação	Última Atualização	Vencimento*
CPA-10	15/01/2013	Dominância	10/08/2023
CPA-20	19/11/2006	10/08/2020	10/08/2023

- José Marcos Alves de Barros – CEA:

Certificação	1ª Certificação	Última Atualização	Vencimento*
CPA-20	19/11/2006	21/11/2018	21/11/2021
CEA	03/05/2016	21/11/2018	21/11/2021

- Gustavo Lins Dourado – CPA 20:

Certificação	1ª Certificação	Última Atualização	Vencimento*
CPA-10	16/10/2020	Dominância	23/06/2024
CPA-20	23/06/2021	-	23/06/2024

- Marco Aurélio Correia Pinheiro – CPA 20:

Certificação	1ª Certificação	Última Atualização	Vencimento*
CPA-20	17/06/2007	16/06/2017	16/06/2022

- Sávio Tostes Barros – **certificado não publicado.**

- José Ricardo Wanderley Dantas de Oliveira – **certificado não publicado.**

⁸ A análise de capacitação dos membros do Comitê de Investimentos da AMPASS é realizada semestralmente. O último levantamento deste dado foi feito em agosto de 2021.

ACOMPANHAMENTO DA CARTEIRA DE INVESTIMENTOS

- META DE INVESTIMENTOS**

A meta atuarial da carteira de investimentos para o exercício de 2021 é de **IPCA + 5,41%**. De acordo com o DAIR de **julho de 2021**, o saldo acumulado da carteira de investimentos no período é de **R\$ 2.625.031.944,02**, o que equivale a **2,18% da meta atuarial**.

Meta Atuarial para o Ano de 2021				IPCA + 5,41% ao ano	
Meta Atuarial acumulada no ano de 2021				8,01%	
Renda Fixa	-0,15%	Renda Variável	-3,76%	Exterior	5,05%
Percentual de atingimento da meta atuarial acumulada no ano de 2021				2,18%	

MONITORAMENTO DAS FERRAMENTAS DE GOVERNANÇA E DOS PROGRAMAS DE GESTÃO

PRÓ-GESTÃO RPPS

O Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios - Pró-Gestão RPPS é um programa de certificação que tem por objetivo incentivar os institutos a seguirem as melhores práticas institucionais, visando maior controle interno, governança e transparência.

É a avaliação, por entidade certificadora externa, credenciada pela Secretaria de Previdência - SPREV, do sistema de gestão existente, com a finalidade de identificar sua conformidade às exigências contidas nas diretrizes de cada uma das ações, nos respectivos níveis de aderência, que representam os diferentes graus de complexidade que poderão ser atingidos, desde o Nível I, mais simples, até o Nível IV, mais complexo.

A Autarquia Municipal de Previdência e Assistência à Saúde dos Servidores – AMPASS foi certificada no nível III do Pró-Gestão em abril de 2019. Durante o prazo de validade de 3 (três) anos da certificação institucional,

cabará ao próprio RPPS, através da Unidade de Controle Interno – UCI, realizar o monitoramento permanente de seus processos e atividades, buscando garantir que estes continuem cumprindo os requisitos mínimos estabelecidos em cada uma das ações nas dimensões de Controles Internos, Governança Corporativa e Educação Previdenciária, para a manutenção e evolução das boas práticas de gestão alcançadas.

O quadro seguinte apresenta, por dimensão, a avaliação⁹ da Unidade de Controle Interno relativa aos itens exigidos no Pró-Gestão - nível III:

PRÓ-GESTÃO RPPS		
DIMENSÃO CONTROLE INTERNO		
Requisitos e Ações	Item no Manual	Atendimento ao Nível III
Mapeamento das Atividades	(Seção 3.1.1 - pág. 22)	SIM
Manualização das Atividades	(Seção 3.1.2 – pág. 22 e 23)	SIM
Capacitação e Certificação	(Seção 3.1.3 - pág. 23)	NÃO
Estrutura de Controle Interno	(Seção 3.1.4 - pág. 24)	SIM
Política de Segurança da Informação	(Seção 3.1.5 - pág. 25)	NÃO
Gestão da Base de Dados Cadastrais	(Seção 3.1.6 - pág. 26)	SIM
DIMENSÃO GOVERNANÇA CORPORATIVA		
Requisitos e Ações	Item no Manual	Nível III
Relatório de Governança Corporativa	(Seção 3.2.1 - pág. 28)	SIM
Planejamento	(Seção 3.2.2 - pág. 29)	SIM
Relatório de Gestão Atuarial	(Seção 3.2.3 - pág. 30)	SIM
Código de Ética	(Seção 3.2.4 - pág. 30)	SIM
Políticas Previdenciárias	(Seção 3.2.5 - pág. 31)	NÃO
Política de Investimentos	(Seção 3.2.6 - pág. 32)	SIM
Comitê de Investimentos	(Seção 3.2.7 - pág. 34)	SIM
Transparência	(Seção 3.2.8 - pág. 34)	SIM
Definição de Limites de Alçadas	(Seção 3.2.9 - pág. 35)	SIM
Segregação das Atividades	(Seção 3.2.10 - pág. 36)	SIM
Ouvidoria	(Seção 3.2.11 - pág. 36)	SIM
Diretoria Executiva	(Seção 3.2.12 - pág. 37)	SIM
Conselho Fiscal	(Seção 3.2.13 - pág. 37)	NÃO
Conselho Deliberativo	(Seção 3.2.14 - pág. 38)	NÃO

⁹ A avaliação dos requisitos do Pró-Gestão é mensal.

Mandato, Representação e Recondição	(Seção 3.2.15 - pág. 39)	NÃO
Gestão de Pessoas	(Seção 3.2.16 - pág. 40)	NÃO
DIMENSÃO EDUCAÇÃO PREVIDENCIÁRIA		
Requisitos e Ações	Item no Manual	Nível III
Plano de Ação de Capacitação	(Seção 3.3.1 - pág. 41)	SIM
Ações de Diálogo	(Seção 3.3.2 - pág. 41)	SIM

PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO SITUACIONAL – 2020 A 2024

O Planejamento Estratégico Situacional (PES) ¹⁰ para o quinquênio 2020-2024 objetiva criar as condições gerenciais adequadas para assegurar a sustentabilidade dos sistemas de Previdência e de Assistência à Saúde dos Servidores do Município do Recife, de conformidade com as macroestratégias escolhidas pelo grupo de servidores e colaboradores que as definiram com criatividade, metodologia e compromisso institucional.

A partir da análise dos seus pontos fortes e fracos, das ameaças e oportunidades, utilizando as ferramentas Matriz SWOT (Forças, Oportunidades, Fraquezas e Ameaças) e GUT (Gravidade, Urgência e Tendência), a AMPASS definiu as diretrizes deste PES para a realização da sua visão de futuro.

A Unidade de Controle Interno - UCI é responsável pelo monitoramento da implantação das estratégias extraídas do plano quinquenal e desdobradas para os seguintes níveis: corporativo, primeiro e segundo, envolvendo de forma participativa, a diretoria, os gestores das diversas áreas e outros servidores.

No mês de **julho de 2021**, foi finalizada a revisão das estratégias do Planejamento Estratégico Situacional e publicado o documento de revisão com os novos prazos pactuados, que serão monitorados trimestralmente pela UCI.

¹⁰ A avaliação das metas do Planejamento Estratégico Situacional é trimestral.

MAPEAMENTO E MANUALIZAÇÃO DE PROCESSOS

O mapeamento e a modelagem de processos são ferramentas gerenciais que permitem à organização conhecer e compreender os processos de negócio por ela executados (ou processos futuros a serem desenvolvidos), identificar informações, passos, responsáveis, fraquezas e potencialidades, construir indicadores de desempenho e aumentar sua eficácia e eficiência, com a melhoria do nível de qualidade dos produtos e serviços e do nível de satisfação do cliente.

A manualização é a introdução de normas e padrões nos processos, de acordo com padrões de conformidade (sejam normas técnicas, requisitos legais ou de qualidade), na produção de um bem ou serviço e tem como objetivo aprimorar os processos, bem como estabelecer normas para procedimentos, fixar classificações ou terminologias e mesmo definir a maneira de medir ou determinar as características de um produto ou serviço.

A Unidade de Controle Interno - UCI é responsável pelo monitoramento e avaliação da adequação dos processos às normas e procedimentos, atestando a conformidade das áreas mapeadas e manualizadas.

No mês de **julho de 2021**, a UCI acompanhou o **mapeamento** dos seguintes processos: Elaboração do Demonstrativo de Informações Previdenciárias – DIPR; Concessão de Licença Prêmio; Envio dos Demonstrativos de Contribuições Previdenciárias – RPPS e Envio dos Demonstrativos de Contribuições Previdenciárias – RGPS.

CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÕES

RECOMENDAÇÕES

Tendo em vista as situações analisadas neste Relatório de Controle Interno, **tem-se as seguintes recomendações** para o mês de **julho**:

RECOMENDAÇÃO	RESPONSÁVEL		PRAZO		SITUAÇÃO
	Setor	Servidor	Inicial	Final	
Observar o prazo legal de envio do DIPR e da Declaração de Veracidade do DIPR	Previdência	Anna Paula	27/06/2021	12/07/2021	Não Atendida

ACOMPANHAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES ANTERIORES

No relatório de **março/2021** e **maio/2021**, a Unidade de Controle Interno recomendou:

DOCUMENTO DE ORIGEM	RECOMENDAÇÃO	RESPONSÁVEL		SITUAÇÃO	EVIDÊNCIA DE CONCLUSÃO
		Setor	Servidor		
Relatório de Controle Interno Março/21 e Maio/2021	Realizar o ajuste/compensação dos valores devidos a cada Fundo referentes a Taxa de Administração para 2021	Administrativo e Financeiro	Élcio	Atendida	SOFIN / Extrato do Qlikview

	CONTABILIZADO		VALOR CORRETO		DIFERENÇA	
	RECIFIN	RECIPREV	RECIFIN	RECIPREV	RECIFIN	RECIPREV
jan	R\$ 306.746,52	R\$ 357.593,93	R\$ 317.729,88	R\$ 346.610,57	R\$ 10.983,36	R\$ (10.983,36)
fev	R\$ 306.746,52	R\$ 357.593,93	R\$ 317.729,88	R\$ 346.610,57	R\$ 10.983,36	R\$ (10.983,36)
mar	R\$ 306.746,52	R\$ 357.593,93	R\$ 317.729,88	R\$ 346.610,57	R\$ 10.983,36	R\$ (10.983,36)
abr	R\$ 317.729,88	R\$ 346.610,57	R\$ 317.729,88	R\$ 346.610,57	R\$ -	R\$ -
maio	R\$ 361.663,37	R\$ 302.677,08	R\$ 317.729,88	R\$ 346.610,57	R\$ 350.679,96	R\$ 313.660,49
jun	R\$ 317.729,88	R\$ 346.610,57	R\$ 317.729,88	R\$ 346.610,57	R\$ -	R\$ -
					R\$ (10.983,41)	R\$ 10.983,41
jul					R\$ 306.746,47	R\$ 357.593,98

Mês	Unidade	Subempenho	Liquidação.	Pagamento Liq.
jul	6102-RECIP...	664.340,45	664.340,45	664.340,45
jul	6103-RECIFI...	357.593,98	357.593,98	357.593,98
jul	6103-RECIFI...	306.746,47	306.746,47	306.746,47

FONTE: SOFIN

A recomendação foi atendida.

Recife, 27 de agosto de 2021.

Rebeca de Souza Alves Machado
Gestora da Unidade de Controle Interno