

AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA
À SAÚDE DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DO RECIFE

PACI

**PLANO ANUAL DE
CONTROLE INTERNO**

2022



João Henrique de Andrade Lima Campos

Prefeito

Isabella de Roldão

Vice-Prefeita

Manoel Carneiro Soares Cardoso

Diretor-Presidente da Autarquia Municipal de Previdência e
Assistência à Saúde dos Servidores do Município do Recife

Francisco Canindé Antunes Furtado Jr

Vice Diretor-Presidente da Autarquia Municipal de Previdência e
Assistência à Saúde dos Servidores do Município do Recife

Elaboração:

Rafaela de Moura Salgado Barbosa da Silva

Servidora da Unidade de Controle Interno da Ampass

Rebeca de Souza Alves Machado

Gestora da Unidade de Controle Interno da Ampass

Recife-PE, 04 de janeiro de 2022

“Governança no setor público compreende essencialmente os mecanismos de liderança, estratégia e controle postos em prática para avaliar, direcionar e monitorar a atuação da gestão, com vistas à condução de políticas públicas e à prestação de serviços de interesse da sociedade.”

Tribunal de Contas da União (TCU)

SUMÁRIO

APRESENTAÇÃO	4
ATRIBUIÇÕES DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO (UCI)	5
METODOLOGIA	7
CRONOGRAMA DE ATIVIDADES	9

APRESENTAÇÃO

O Plano Anual de Controle Interno (PACI), referente ao exercício de 2022, é uma ferramenta fundamental uma vez que estabelece o cronograma dos trabalhos a serem desenvolvidos pela Unidade de Controle Interno (UCI) da Autarquia Municipal de Previdência e Assistência à Saúde dos Servidores do Município do Recife (Ampass).

Pela definição do Comitê das Organizações Patrocinadas - COSO (2013 apud MIRANDA, 2017, p. 29)¹, controle interno é um processo conduzido pela estrutura de governança, administração e outros profissionais da entidade, e desenvolvido para proporcionar segurança razoável com respeito à realização dos objetivos relacionados a operações, divulgação e conformidade.

Neste sentido, o trabalho da UCI visa, principalmente, desenvolver ações preventivas e de orientação com atuação voltada para a garantia da supremacia do interesse público sobre o privado e da indisponibilidade do interesse público - princípios basilares da Administração Pública. Desta forma, proporciona apoio à alta administração da Autarquia Municipal na gestão dos recursos públicos e no atendimento à legislação.

¹ MIRANDA, Rodrigo Fontenelle de A., **Implementando a gestão de riscos no setor público**. Belo Horizonte: Fórum, 2017.

ATRIBUIÇÕES DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO (UCI)

A UCI da Ampass foi instituída em 2017, por meio do Decreto n.º 30.577, de 03 de julho de 2017, com a finalidade de fortalecer o Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Municipal do Recife.

A competência da Unidade foi estabelecida pelo Decreto n.º 31.466, de 30 de maio de 2018:

Art. 1º Compete à Unidade de Controle Interno da Autarquia Municipal de Previdência e Assistência à Saúde dos Servidores:

I - elaborar Plano Anual de Controles Internos;

II - apoiar os gestores na normatização, sistematização e padronização dos seus procedimentos e rotinas operacionais, em especial no que tange à identificação e avaliação dos pontos de controle;

III - apoiar e promover a orientação prévia dos gestores de recursos públicos para a correta execução orçamentária, financeira e patrimonial;

IV - gerenciar e fornecer informações estratégicas para subsidiar o Conselho Fiscal e o Conselho Municipal de Previdência nos processos decisórios e de governança;

V - reavaliar e aprimorar os processos de controle interno, identificando os riscos mais relevantes;

- VI - elaborar relatórios, pareceres ou certificados dos exames, avaliações, análises e verificações realizadas; fornecimento de informações a partir do monitoramento das receitas e despesas públicas da Autarquia;
- VII - relatar, preliminarmente, à direção da Autarquia e, posteriormente, à Controladoria Geral do Município e ao Tribunal de Contas do Estado quaisquer irregularidades apuradas nos trabalhos executados;
- VIII - cumprir e fazer cumprir, no âmbito da Autarquia, as determinações da Controladoria Geral do Município, do Tribunal de Contas do Estado e da Secretaria de Previdência do Ministério da Fazenda;
- IX - orientar e acompanhar as prestações de contas realizadas pela Autarquia ao Tribunal de Contas do Estado;
- X - propor e coordenar medidas destinadas à boa gestão da despesa pública, visando à eficiência, eficácia, e economicidade;
- XI - criar mecanismos, diretrizes e rotinas voltadas à promoção do controle social e da transparência da gestão pública, com a regular aplicação da Lei de Acesso à Informação; e
- XII - coordenar no final de cada exercício a elaboração do Relatório Anual de Gestão.

Registramos que, atualmente, na Unidade, atuam duas Gestoras Governamentais de Controle Interno, servidoras efetivas da Controladoria-Geral do Município do Recife (CGM): Rebeca de Souza Alves Machado (gestora da UCI) e Rafaela de Moura Salgado Barbosa da Silva (servidora da UCI).

METODOLOGIA

O planejamento dos trabalhos de controle interno foi pautado pelos seguintes fatores:

- ✓ Definição das atividades prioritárias com base nos critérios de materialidade, relevância e risco.
- ✓ Identificação das atividades que necessariamente precisam ser desenvolvidas pela UCI, em virtude de exigências normativas ou atribuições definidas pelos órgãos reguladores.
- ✓ Atendimento das estratégias pactuadas no planejamento da Autarquia para o quinquênio 2020-2024.
- ✓ Atendimento aos objetivos dos processos catalogados pela UCI.
- ✓ Atendimento às demandas que podem surgir em decorrência da pandemia da COVID-19.

Com previsão de ocorrer auditoria do Pró-Gestão RPPS no mês de março de 2022, o primeiro bimestre do ano será dedicado a elaborar o plano de ação para monitorar o atendimento aos requisitos do nível III, bem como ao próprio monitoramento. Isso se dá uma vez que é prioridade da gestão a manutenção da certificação da Autarquia Municipal como nível III no Programa.

Importante ressaltamos, entre outras, as vantagens dessa certificação: melhoria na organização das atividades e processos, incremento da produtividade, redução de custos e do retrabalho com a padronização e manutenção de rotinas de boas práticas, maior transparência e facilidade no acesso à informação aos segurados e a sociedade, possibilidade de ser considerado Investidor Qualificado e Investidor Profissional e reconhecimento da instituição com a modernização e profissionalização do RPPS.

Também destacamos que a UCI continua focada em implementar controles preventivos por meio da Gestão de Riscos, uma das atividades prioritária da Unidade, já que contribui para eficiência na prestação dos serviços públicos. O mapeamento de riscos é importante porque possibilita um maior conhecimento do processo, permitindo melhorias na alocação de recursos e no cumprimento da legislação (MIRANDA, 2017, p. 38)². Desta forma, proporciona maior segurança administrativa nas tomadas de decisões pelos gestores da Autarquia.

Frisamos, ainda, que a UCI irá elaborar plano de ação para orientar os diversos setores da Autarquia acerca da implementação da Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD) - Lei Federal n.º 13.709/2018. Além disso, irá monitorar a implementação da política de proteção de dados.

Por fim, ressaltamos que as atividades planejadas para o ano de 2022, foram compatibilizadas de acordo com a disponibilidade de execução da UCI, considerando o número reduzido do seu quadro funcional.

² MIRANDA, Rodrigo Fontenelle de A., **Implementando a gestão de riscos no setor público**. Belo Horizonte: Fórum, 2017.

CRONOGRAMA DE ATIVIDADES

A seguir, está detalhado o cronograma das atividades de controle interno a serem desenvolvidas em 2022. Mas se faz necessário esclarecer, desde já, que, ao longo do exercício, este planejamento poderá sofrer alterações em função de fatores imprevisíveis ou supervenientes, externos e/ou internos.

ATIVIDADES 2022	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
Pró Gestão RPPS												
Elaborar plano de ação para monitorar atendimento aos requisitos do nível III												
Monitorar atendimento dos setores quanto aos requisitos do nível III												
Acompanhar auditoria do programa												
Analisar o relatório de auditoria do programa												
Verificar necessidade de possíveis recursos aos achados da auditoria do programa												
Auditoria Interna												
Estruturar processo de auditoria interna												
Estabelecer padrões de auditoria associados aos processos												
Conformidade das Ferramentas de Governança												
Monitorar e documentar no relatório mensal												
Coordenar a elaboração do relatório semestral de governança corporativa												
Elaborar checklist para acompanhamento do Planejamento Estratégico												

ATIVIDADES 2022	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
Gerenciamento de Riscos												
Propor atualização do Comitê de Riscos de Investimentos da Ampass												
Revisão da Política de Gestão de Riscos												
Publicação da Política de Gestão de Riscos atualizada												
Formalizar o apetite e tolerância ao risco												
Elaborar política de monitoramento do plano de controle												
Identificar os eventos de risco de determinados processos já mapeados, a serem selecionados												
Avaliar os riscos e as atividades de controles de determinados processos já mapeados												
Estabelecer respostas aos riscos de determinados processos já mapeados												
Estabelecer plano de controle para minimizar os riscos de determinados processos já mapeados												
Criar relatório dos riscos de determinados processos já mapeados												
Emissão do Relatório de Controle Interno												
Emitir o relatório de controle interno												
Estabelecer composição dos itens do relatório de controle interno												
Acompanhamento das Recomendações												
Desenvolver metodologia e elaborar modelo para acompanhamento de recomendações												
Criar indicadores de recomendações atendidas e não atendidas												
Acompanhar as recomendações de controle interno												
Coordenar Automação dos Processos Mapeados												
Elaborar metodologia de monitoramento dos pontos de controle x conformidade de execução												
Acompanhar a definição dos processos a serem automatizados com seus responsáveis												
Acompanhar a validação do processo "To Run" com os responsáveis												
Definir pontos de controle de processos												
Monitorar pontos de controle das atividades de processos												

ATIVIDADES 2022	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
Acompanhamento das Demandas de Órgãos de Controle												
Acompanhamento da elaboração da prestação de contas anual da Autarquia												
Monitorar respostas às demandas da Controladoria-Geral do Município (CGM)												
Monitorar respostas às demandas do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco (TCE-PE)												
Acompanhamento das publicações no Diário Oficial do TCE-PE												
Acompanhamento das auditorias especiais												
Implementação da Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD)												
Elaborar plano de ação para orientar acerca da implementação da LGPD												
Monitorar a implementação da política de proteção de dados												
Transparência Pública e Ouvidoria												
Analisar se os dados da transparência ativa estão em conformidade com a Lei de Acesso à Informação (LAI)												
Analisar os pedidos de acesso à informação de 2021 (transparência passiva)												
Verificar qualidade e tempestividade do atendimento da Ouvidoria												
Ética												
Propor atualização do Código de Ética												
Propor designação da Comissão de Ética												
Acompanhamento das atividades dos Órgãos Colegiados												
Participação nas reuniões do Conselho Municipal de Previdência (CMP)												
Participação nas reuniões do Conselho Fiscal												
Participação nas reuniões do Comitê de Investimentos												
Participação nas reuniões do Conselho Deliberativo de Saúde (CDS), quando convidado												
Pronunciamentos do Controle Interno												
Emitir pronunciamentos (orientação técnica, recomendação, parecer, etc)												

