

**Autarquia Municipal
de Previdência e
Assistência à Saúde
dos Servidores do
Município do Recife**

RACI

**RELATÓRIO 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



SUMÁRIO

APRESENTAÇÃO	4
EXECUÇÃO DAS ATIVIDADES	5
GERENCIAMENTO DE RISCOS	5
CONFORMIDADE DAS FERRAMENTAS DE GOVERNANÇA	6
REVISÃO DO PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO	6
PRONUNCIAMENTOS DO CONTROLE INTERNO	7
RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO (RCI)	7
ACOMPANHAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES DO CONTROLE INTERNO	8
ÉTICA	12
AUTOMAÇÃO DOS PROCESSOS MAPEADOS	13
OUVIDORIA	15
PARTICIPAÇÃO NAS REUNIÕES DO CONAPREV	15
PARTICIPAÇÃO NAS REUNIÕES DOS ÓRGÃOS COLEGIADOS DA AMPASS	16
PARTICIPAÇÃO NA REDE DE TRANSFORMAÇÃO DIGITAL DA PCR	16
LEI GERAL DE PROTEÇÃO DE DADOS (LGPD)	17
INFORMATIVO AMPASS 2022	17
ACOMPANHAMENTO DAS DEMANDAS DOS ÓRGÃOS DE CONTROLE	18
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO (TCE-PE)	18
MINISTÉRIO PÚBLICO DE CONTAS (MPCO-PE)	20
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO (CGM)	20
SECRETARIA DA PREVIDÊNCIA (SPREV)	20
OUTRAS DEMANDAS	21
EQUIPE	22
CAPACITAÇÕES DA EQUIPE DA UCI	23
CONCLUSÃO	25

“A sujeição das atividades administrativas ao mais amplo controle possível é uma consequência dos Estados de Direito.”

**Marcelo Alexandrino e
Vicente Paulo**



APRESENTAÇÃO

O Relatório Anual de Controle Interno (RACI), referente ao exercício de 2022, tem o objetivo de analisar se as atividades previstas para a Unidade de Controle Interno (UCI) da Autarquia Municipal de Previdência e Assistência à Saúde dos Servidores do Município do Recife (Ampass) foram executadas conforme previsão contida no Plano Anual de Controle Interno (PACI), publicado em 2022.

O PACI 2022 estabeleceu cronograma dos trabalhos a serem desenvolvidos pela UCI naquele ano, com foco nas áreas que representam um risco maior aos processos que formam a Autarquia Municipal. A UCI atuou por meio de ações preventivas, concomitantes ou corretivas, procurando propiciar uma maior interação entre as unidades da Ampass.

EXECUÇÃO DAS ATIVIDADES

GERENCIAMENTO DE RISCOS

O trabalho da UCI tem como finalidade assegurar o alcance dos objetivos da Autarquia - segundo o planejamento estratégico 2020-2024 - por meio da identificação antecipada de possíveis eventos de risco que podem ameaçar o processo, tais como cumprimento de prazos, leis e regulamentos. Para tanto, a Unidade tem como estratégia evitar os eventos de riscos e minimizar o impacto se e quando eles ocorrem.

O plano de gerenciamento de riscos é baseado na estrutura do COSO ERM (*Enterprise Risk Management*) combinado com a técnica de mapeamento e análise de fluxos de processos.

Necessário explicar que o mapeamento de processos é o detalhamento das atividades, pontos de decisão, fluxo, interfaces e objetivos. Visa identificar os riscos relativos aos processos aos quais a Autarquia está exposta, bem como os controles internos existentes nestes processos.

Em 2022, a UCI teve como foco o **mapeamento de processos**, com o objetivo de acelerar e alcançar o maior número possível, uma vez que, anteriormente, a unidade catalogou cerca de 170 processos. Portanto, **no ano de 2022, foram trabalhados 41 processos, dos quais 16 foram completamente mapeados.**

CONFORMIDADE DAS FERRAMENTAS DE GOVERNANÇA

Durante todo o ano de 2022, a UCI monitorou a conformidade das exigências contidas nas diretrizes de cada uma das ações do Pró-Gestão RPPS (Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios), no qual o RPPS do Município do Recife é certificado como nível III.

O monitoramento permanente dos processos e atividades é exigência do Programa, uma vez que a Autarquia é auditada anualmente para garantir o cumprimento dos requisitos mínimos estabelecidos em cada uma das ações nas dimensões de Controles Internos, Governança Corporativa e Educação Previdenciária.

O resultado deste acompanhamento ficou consignado nos Relatórios de Controle Interno emitidos trimestralmente em 2022.

REVISÃO DO PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO

Uma das ações exigidas pelo Pró-Gestão RPPS é a revisão anual do planejamento estratégico situacional para o quinquênio 2020-2024. Esta revisão, que se encontra publicada no site da Autarquia, foi elaborada pela UCI e teve como objetivo avaliar as estratégias alcançadas e pactuar novos prazos.

PRONUNCIAMENTOS DO CONTROLE INTERNO

Em 2022, a UCI emitiu duas Orientações Técnicas (OTs).

A **OT n.º 01/2022**, datada de 17 de março, foi dirigida à Presidência e tratou dos requisitos mínimos para habilitação de profissionais atuantes nos RPPS: antecedentes pessoais, formação superior, experiência profissional e certificação profissional, conforme determina a Portaria n.º 9.907/2020 da então Secretaria Especial de Previdência e Trabalho.

A **OT n.º 02/2022**, de 05 de maio, foi encaminhada à Presidência da Autarquia, às Gerências de Previdência, Processos e Cadastro, Saúde Recife e à Assessoria de Comunicação, e abordou sobre o reconhecimento de firmas, autenticação de cópias dos documentos e pedido de documentos na relação entre cidadãos e órgãos e entidades do Poder Executivo municipal, de acordo com o estabelecido pelo Decreto Municipal n.º 35.809/2022.

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO (RCI)

A UCI entrega trimestralmente o Relatório de Controle Interno que apresenta o monitoramento dos pontos de controle dos processos da Autarquia e seus respectivos Fundos Financeiro (Recifin) e Previdenciário (Reciprev), bem como monitora a conformidade das ferramentas de governança e programas de gestão e, ao final, emite recomendações, quando necessário. Os relatórios do ano de 2022 estão divulgados no site da Autarquia: <https://reciprev.recife.pe.gov.br/relatorios-controle-interno>.

ACOMPANHAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES DO CONTROLE INTERNO

Conforme o monitoramento dos pontos de controle dos processos da Ampass e dos fundos Recifin e Reciprev, e da conformidade das ferramentas de governança e dos programas de gestão explanado no Relatório de Controle Interno, as recomendações são emitidas quando alguma não conformidade é identificada.

No exercício de 2022, a UCI **emitiu 37 (trinta e sete) recomendações**, das quais 09 (nove) foram atendidas, conforme a seguinte descrição:

RCI nº	Recomendação	Responsável	Situação	Evidência de conclusão
01	Realizar o ajuste/compensação dos valores devidos pelo fundo Recifin referentes à Taxa de Administração para o primeiro trimestre de 2022, conforme valores definidos para o corrente ano.	Gerência Administrativa e Financeira	Atendida	Foi realizada a compensação dos valores na competência de abril.
01	Verificar as inconsistências nos valores das pensões implantadas em janeiro/22 com os valores informados na concessão dos benefícios.	Gerência de Previdência	Atendida	Verificado os valores implantados no sistema.
01	Observar o prazo legal de envio das informações do DIPR e da Declaração de Veracidade do DIPR.	Gerência de Previdência	Atendida	Os demonstrativos do 2º e 3º bimestres foram publicados tempestivamente.
01	Todos os membros do Comitê de Investimentos aprovados em exame de certificação. Providenciar a certificação de Manoel Carneiro, Sávio Tostes e Ricardo Dantas.	Presidência	Não Atendida	---
01	Publicar normativo para que os requisitos da ação 3.2.15 (Mandato, Representação e Recondução) sejam atendidos.	Presidência	Não Atendida	---

RCI nº	Recomendação	Responsável	Situação	Evidência de conclusão
01	Retomar as ações para realização de concurso público.	Presidência	Não Atendida	---
02	Verificar as inconsistências na publicação de duas pensões concedidas em junho/22.	Gerência de Processos e Cadastro	Atendida	Portarias republicadas.
02	Ajustar o sistema Consist HR para que seja possível cadastrar aposentados por tempo de contribuição sem paridade, considerando que hoje só é possível cadastrar por tempo de contribuição com paridade.	Gerência de Previdência	Atendida	Alteração no sistema realizada.
02	Providenciar a certificação básica de, pelo menos, 6 membros do Conselho Municipal de Previdência.	Presidência	Não atendida	---
02	Providenciar a certificação básica de, pelo menos, 4 membros do Conselho Fiscal.	Presidência	Não atendida	---
02	Providenciar a certificação intermediária do dirigente máximo da Autarquia.	Presidência	Não atendida	---
02	Providenciar a certificação básica de todos os dirigentes da Autarquia.	Presidência	Não atendida	---
02	Realizar o recenseamento previdenciário dos aposentados e pensionistas.	Gerência de Previdência	Não atendida	---
02	Realizar o recenseamento previdenciário dos servidores ativos.	Gerência de Previdência	Não atendida	---
02	Editar instrumento legal que trate da política de recenseamento dos servidores, onde se estabeleçam critérios, padrões e periodicidade para o processo de recenseamento dos servidores ativos, aposentados e pensionistas.	Gerência de Previdência	Não atendida	---
03	Tomar providências para regularizar o critério “DIPR - Consistência e Caráter Contributivo”, que aparece com o status “irregular” no extrato de regularidade.	Gerência de Previdência	Atendida	Extrato de Regularidade com status “regular”.

RCI nº	Recomendação	Responsável	Situação	Evidência de conclusão
03	Até março de 2023, deve ser feita a atualização do estudo de aderência das hipóteses biométricas, demográficas, econômicas e financeiras do plano de benefícios dos RPPS.	Gerência de Previdência	Não atendida, mas ainda dentro do prazo	---
03	O estudo de aderência citado no item anterior deve ser aprovado pelo Conselho Municipal de Previdência.	Presidência	Não atendida, mas ainda dentro do prazo	---
03	Publicar, no site da Autarquia, cronograma de ações de educação previdenciária, especialmente, a previsão das próximas reuniões de acolhimento aos pré-aposentados.	Gerência de Processos e Cadastro	Atendida	Cronograma publicado.
03	Publicar, no site da Autarquia, planilha que contenha informações sobre as licitações e os contratos administrativos da Autarquia (semelhante a constante no RGC).	Gerência Administrativa e Financeira	Atendida	Informações publicadas.
03	Definir, com a Secretaria Executiva de Gestão de Pessoas da SeplagTD, a lotação de um médico perito na Autarquia.	Gerência de Previdência	Não atendida	---
03	Sensibilizar a Secretaria Executiva de Gestão de Pessoas da SeplagTD, sobre a necessidade de realizar ações educativas para redução de acidentes de trabalho e, se for o caso, remeter ofício.	Presidência	Não atendida	---
03	Providenciar a entrega do Código de Ética da Autarquia impresso aos servidores que participarem para a reunião de acolhimento.	Gerência de Processos e Cadastro	Atendida	Código de Ética entregue na reunião de acolhimento de janeiro/23.
03	Confirmar com a SeplagTD se o Perfil Profissiográfico Previdenciário - PPP está atualizado e se tem sido fornecido aos servidores que trabalham em ambientes com exposição a agentes nocivos.	Gerência de Previdência	Não atendida	---

RCI nº	Recomendação	Responsável	Situação	Evidência de conclusão
03	Solicitar, junto à Perícia Médica, elaboração de estudo epidemiológico, contendo as potencialidades e desafios à saúde e segurança do servidor.	Gerência de Previdência	Não atendida	---
03	Solicitar, via ofício, à Escola de Governo da PCR, o curso “Segurança do Trabalho e Prevenção de Acidentes” para o mês de fevereiro ou março (o último curso com esta temática ocorreu em 2017).	Presidência	Não atendida	---
03	Verificar, junto à Perícia Médica, existência de lei ou decreto municipal que estabeleça a Política de Atenção à Segurança e Saúde do Servidor. Caso inexistente, é necessário providenciar o normativo para atendimento a requisito do Pró-Gestão.	Gerência de Previdência	Não atendida	---
04	Analisar os valores contabilizados referentes às contribuições retidas dos aposentados do Fundo Reciprev, na competência do 13º salário, e realizar o ajuste, se necessário.	Gerência Administrativa e Financeira	Não atendida	---
04	Monitorar a tempestividade do repasse da contribuição patronal da Emlurb, referente à competência de dezembro, que deverá ocorrer até o dia 15/02/2023.	Gerência de Previdência	Não atendida	---
04	Apresentar ao Conselho Municipal de Previdência, na reunião de fevereiro/23, relatório das demandas da Ouvidoria.	Presidência	Não atendida	---
04	Verificar, junto à Ouvidoria-Geral do Município, sobre a possibilidade de criar mecanismo para medir o grau de satisfação quanto ao atendimento das demandas da Ouvidoria.	Unidade de Controle Interno	Não atendida	---
04	Apresentar ao Conselho Fiscal a Prestação de Contas anual da Ampass após envio ao Tribunal de Contas do Estado.	Gerência Administrativa e Financeira	Não atendida	---
04	Apresentar ao Conselho Fiscal a Avaliação Atuarial de 2023.	Presidência	Não atendida	---

RCI nº	Recomendação	Responsável	Situação	Evidência de conclusão
04	Apresentar trimestralmente os balancetes da receita e despesa.	Gerência Administrativa e Financeira	Não atendida	---
04	Apresentar trimestralmente quadro resumo dos repasses das contribuições e aportes.	Gerência de Previdência	Não atendida	---
04	Publicar lei que defina o mandato e as condições de recondução da Diretoria Executiva.	Presidência	Não atendida	---
04	Realizar concurso público para que 50% do quadro de pessoal seja ocupado por servidores efetivos da unidade gestora do RPPS.	Presidência	Não atendida	---

ÉTICA

Em janeiro de 2022, a UCI realizou revisão das diretrizes do Código de Ética da Ampass e propôs um novo e moderno normativo que prevê: as finalidades do normativo; as regras gerais que devem ser observadas pelos agentes públicos da Autarquia; deveres, vedações e direitos destes agentes; conduta dos dirigentes; conduta nas contratações de bens e serviços; utilização de recursos públicos; conflito de interesses; recebimento de presentes; entre outros. Este trabalho resultou na Resolução n.º 01, de 14 de fevereiro de 2022, que instituiu o novo Código de Ética da entidade e criou a Comissão de Ética.

Na sequência, foi instituída a Comissão de Ética, composta por quatro membros titulares e respectivos suplentes, contando, agora, com a participação de um membro indicado pelo Conselho Municipal de Previdência. Da UCI, Rafaela Salgado foi indicada como titular e Rebeca Alves como suplente.

A Comissão realizou sua primeira reunião ainda em fevereiro e definiu Rafaela Salgado como presidente do colegiado e Gustavo Dourado como secretário.

A UCI também foi responsável por propor texto que resultou no Regimento Interno da Comissão de Ética - Portaria Ampass n.º 129, de 17 de março de 2022.

Dando andamento ao fomento da ética na Autarquia, em junho de 2022, os novos normativos foram apresentados aos servidores em um curso, que contou com a participação de 31 servidores da Ampass, oferecido em parceria com a Escola de Governo da Prefeitura do Recife, cuja instrutora foi Rafaela Salgado.

Posteriormente, a partir de setembro de 2022, a UCI tem divulgado, periodicamente, cards com diretrizes do Código de Ética, com a finalidade de dar efetividade ao normativo. No ano passado, foram emitidos sete cards que são enviados para os e-mails dos servidores da Autarquia, bem como para o grupo de WhatsApp e, ainda, são afixados nos murais físicos existentes na sede da instituição.

AUTOMAÇÃO DOS PROCESSOS MAPEADOS

O mapeamento, a manualização e a automação dos processos são realizados pela empresa Suporte Gerencial, sob a coordenação da Unidade de Controle Interno. A tabela a seguir apresenta o que foi desenvolvido no exercício de 2022:

	AS-IS			TO-BE			TO-RUN			MANUAL	TREINAMENTO	MELHORIAS
	Modelagem	Validação	Documentação	Modelagem	Validação	Documentação	Modelagem*	Validação	Documentação			
Adesão à ata										abr	abr	
Adesão ao Saúde Recife	fev	fev	fev	fev	fev	fev				fev		
Anotação de Ficha Funcional	jul	jul	jul	ago	ago	set	dez			ago		
Arrecadação e Cobrança das Contribuições	mar	mar	mar	abr e mai	abr e mai	abr e mai	mai			abr		
Atendimento de Demandas Externas												jan e mar
Certidão de Tempo do Contribuição	abr	abr	abr	abr								
Concessão de Licença Prêmio											jan	
Concessão de Pensão												mai e jun
Contratação Pública	mar	mar	mar	mar	mar	mar	abr	abr	abr	mai	mai	
Credenciamento ao Saúde Recife	jul	jul	jul	ago	ago	set	nov e dez	dez	dez	set	dez	
Declaração de Tempo de Contribuição					ago	ago	dez			ago		
Descredenciamento de Prestadores de Serviço	set	set	set	out	out	out	nov	dez	dez	out		
Dispensa ou Inexigibilidade de licitação		jan	mar	mar	mai							
Elaboração de Contrato				abr	abr							
Elaboração de Ofício para Autorização de Pagamento	jan	jan	jan	jan	jan	jan	fev			fev		
Elaboração de Termo de Descredenciamento	out	dez	out	dez	dez	dez						
Elaboração do Demonstrativo de Informações Previdenciárias – DIPR												mar
Envio dos demonstrativos de contribuições previdenciárias - RPPS							jan	jan	jan		fev	
Envio dos demonstrativos de contribuições previdenciárias - RGPS							jan	jan	jan		fev	
Faturamento do Saúde Recife	jul	jul	jul	ago	ago	set	set, out e nov			set		Jul e Ago (API)
Gestão de Contratos				fev	fev	fev				fev		
Isenção e Restituição de Imposto de Renda							abr	abr	abr	fev		
Licitação										abr	abr	
Pagamento de abono educador							mar	mar	mar	fev		
pagamento de abono pecuniário							mar	mar	mar	mar		
Pagamento de Licença Prêmio											jan	
Pagamento de Restituição de Imposto de Renda							abr	abr	abr	abr		
Pensão alimentícia			mai	mai			mai	mai	mai	mai		
Prestação de contas de viagem	jan	jan	jan	jan	jan	jan	jun	out	jun	jan	out	
Processamento de despesa				jan	jan	jan						
Processamento de despesa - Pagamento	jan	jan	jan	abr	abr	abr				abr		
Prorrogação de Contrato	nov	nov	nov									
Publicação de Extrato de Contratos										abr		
Reajuste de Contrato	out	out	nov	nov	nov					dez		
Recolhimento das Contribuições Previdenciárias	fev	fev	fev	fev	fev	fev	mai			fev		
Repactuação de Contrato	set	out	set	dez	dez	dez				dez		
Restos Deixados												jan e mar
Revisão de Pensão	mai	mai	mai	jun	ago	ago				set		ago
Revisão de Proventos (Aposentadoria)	jun	jun	out	jun	out	out				set		
Solicitação de Viagem								out	out		out	
Validação de Titular do Saúde Recife	mai	mai	mai	mai	jun	jun	jul	jul	jul	jul	jun	

OUVIDORIA

A partir de setembro de 2022, a UCI ficou responsável pela interlocução entre a Ouvidoria-Geral do Município - OGM (que, desde 2021, integra a estrutura da Controladoria-Geral do Município) e os diversos setores da Autarquia.

O trabalho da UCI é o de gerenciar as manifestações recebidas via OGM que possuem demandas previdenciárias ou relativas ao Saúde Recife. O gerenciamento envolve o recebimento das demandas cuja porta de entrada é a Ouvidoria-Geral (ou seja, a Ampass não possui uma Ouvidoria própria e funciona apenas como interlocutor), o encaminhamento para o setor competente e o acompanhamento do prazo estabelecido. O olhar do controle interno sobre as demandas da Ouvidoria-Geral tem o objetivo de identificar possíveis gargalos existentes na prestação dos serviços da Autarquia e propor melhorias.

De setembro a dezembro de 2022 foram recebidas e acompanhadas 63 manifestações, que envolvem os diversos setores da Autarquia.

PARTICIPAÇÃO NAS REUNIÕES DO CONAPREV

Em 2022, Rebeca Alves, gestora da UCI, participou ativamente das duas últimas reuniões ordinárias do Conselho Nacional dos Dirigentes de Regimes Próprios de Previdência Social (Conaprev), que ocorreram em Curitiba-PR (agosto) e Belo Horizonte-MG (novembro). A finalidade deste colegiado é a promoção do desenvolvimento harmônico e integrado dos RPPS e a possibilidade de articulação com os órgãos do Governo Federal.

PARTICIPAÇÃO NAS REUNIÕES DOS ÓRGÃOS COLEGIADOS DA AMPASS

Em 2022, a UCI acompanhou as reuniões dos órgãos colegiados da Ampass, conforme descrição a seguir:

- ✓ **Conselho Fiscal:** a UCI participou de todas as reuniões do Conselho Fiscal, que totalizaram doze.
- ✓ **Conselho Municipal de Previdência:** das doze reuniões ocorridas em 2022, a UCI acompanhou onze.
- ✓ **Comitê de Investimentos:** a Unidade participou de todos os doze encontros ocorridos no ano de 2022.
- ✓ **Conselho Deliberativo de Saúde:** a UCI acompanhou cinco das doze reuniões que ocorreram de 2022.

PARTICIPAÇÃO NA REDE DE TRANSFORMAÇÃO DIGITAL DA PCR

A Gestora da UCI, Rebeca Alves, participou, como membro representante da Ampass, das reuniões da Rede de Transformação Digital da Prefeitura da Cidade do Recife. Este grupo tem o objetivo de modernizar a gestão dos órgãos e entidades que compõem o Poder Executivo Municipal, com foco na transformação digital, desburocratização e simplificação dos serviços.

LEI GERAL DE PROTEÇÃO DE DADOS (LGPD)

A encarregada responsável por conduzir a Política de Proteção de Dados Pessoais da Autarquia é Rebeca Alves, Gestora da UCI, segundo designação feita pela Portaria nº 245, de 02 de maio de 2022.

Visando capacitar os encarregados, em julho de 2022, a Controladoria-Geral do Município do Recife realizou um curso sobre LGPD. As duas servidoras da UCI participaram deste treinamento.

Além disso, foi realizado o levantamento dos sistemas que foram desenvolvidos ou são mantidos pela Empresa Municipal de Informática (Emprel) para que seja realizado um diagnóstico preliminar e, posteriormente, sejam implementadas ações para implantação da LGPD.

O levantamento inicial foi realizado durante uma reunião entre o Comitê Gestor de Segurança da Informação da Ampass, a Unidade de Controle Interno da Ampass e a Emprtel.

INFORMATIVO AMPASS 2022

A UCI também foi responsável pela edição do Informativo Ampass 2022, encaminhado por e-mail a todos os servidores da Prefeitura da Cidade do Recife, em 27 de dezembro de 2022 (quando a Autarquia completou 21 anos). Nele, a entidade compartilhou o resultado das suas principais ações no ano, tais como: recertificação no nível III do Pró-Gestão RPPS, nota A no Indicador de Situação

Previdenciária, primeira colocação no Prêmio Destaque Brasil de Responsabilidade Previdenciária, modernização dos serviços por meio da prova de vida digital e automação do processo de concessão de aposentadoria, diálogo com os segurados e a sociedade por meio de audiência pública realizada na Câmara Municipal do Recife, entre outros.

ACOMPANHAMENTO DAS DEMANDAS DOS ÓRGÃOS DE CONTROLE

Conforme disposição do art. 1º, VIII, do Decreto Municipal n.º 31.466/2018, a UCI deve acompanhar o cumprimento das determinações da Controladoria-Geral do Município (CGM), do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco (TCE-PE) e da Secretaria de Previdência (SPREV) do Ministério do Trabalho e Previdência.

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO (TCE-PE)

Em 2022, houve auditoria especial relativa à contratação de empresa para operacionalizar o Comprev. Foram respondidos três ofícios com informações solicitadas pela equipe técnica da Corte estadual de Contas. Tal auditoria teve como produto o Relatório de Auditoria de Prestação de Contas de Gestão do exercício de 2017.

Além destes, respondemos 3 três ofícios com informações sobre inativos e pensionistas com vínculo originário da Câmara Municipal do Recife, bem como sobre procedimentos de acompanhamento e controle do repasse das

contribuições previdenciárias dos órgãos e Poderes municipais. Encaminhamos, também, um ofício com informações solicitadas sobre registro de preço para prestação de serviços contínuos e outros dois ofícios sobre investimentos. Todos respondidos tempestivamente.

A Unidade de Controle Interno também coordenou e monitorou o envio da prestação de contas da Autarquia e dos seus Fundos Recifin e Reciprev, o que aconteceu dentro prazo estabelecido.

Ainda no ano passado, a Corte de Contas lançou o Sistema de Gerenciamento de Indícios de Irregularidades (SGI), que tem como objetivo subsidiar o controle interno e dar conhecimento às Unidades Jurisdicionadas (UJ's) de fatos irregularidades antes que seja instaurada uma auditoria formal. O sistema extrai relevantes informações de diversas bases de dados, mas, inicialmente, seu escopo está restrito a dados da folha de pagamento.

O SGI apontou 22 indícios de irregularidades na folha de pagamento da Autarquia, sendo 10 relacionados à acumulação de cargos e 12 relativos a pagamento indevido após falecimento.

Os indícios de acumulação de cargos foram encaminhados para a Comissão de Acumulação de Cargos - CAC, setor responsável, no âmbito da Prefeitura do Recife, por instaurar processos relativos a esta temática. Sendo assim, a UCI permanecerá monitorando até que sejam enviados os esclarecimentos ao TCE, informando se os indícios procedem ou não.

Já em relação aos apontamentos de falecimento, 11 indícios foram arquivados pelo Tribunal, e 1 está em monitoramento.

MINISTÉRIO PÚBLICO DE CONTAS (MPCO-PE)

O MPCO nos solicitou informações sobre a contratação de empresa para operacionalizar o Comprev. Enviamos a resposta tempestivamente por meio de um ofício do Diretor-Presidente. Além disso, em 2022, a gestora da UCI, participou de reunião presencial com a procuradora para tratar do assunto, ocasião em que também estiveram presentes o Diretor-Presidente e o Vice-Diretor-Presidente da Autarquia, além do Procurador-Geral do Município do Recife.

CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO (CGM)

No ano passado, a Autarquia recebeu três pedidos de acesso à informação - PAI (transparência passiva), que foram respondidos tempestivamente. Dois foram negados considerando que solicitavam informações pessoais e o PAI não se destina a este tipo de informação.

SECRETARIA DA PREVIDÊNCIA (SPREV)

Em 2022, a então Secretaria de Previdência do Ministério do Trabalho e Previdência realizou auditoria direta, não presencial, no RPPS do Município do Recife. Auditoria versou sobre as informações enviadas por meio do Demonstrativo de Informações Previdenciárias e Repasses – DIPR. A UCI coordenou as respostas enviadas ao auditor, com o intuito de esclarecer os dados preenchidos no DIPR ou corrigi-los.

OUTRAS DEMANDAS

Durante o exercício de 2022, surgiram demandas não planejadas de diversas áreas que foram realizadas ou coordenadas pela UCI, tais como:

- ✓ **Nota Técnica sobre Ação Fiscal relativa ao PASEP nos períodos de 01/2018 a 12/2019** - Documento elaborado pela Divisão de Contabilidade, sob orientação e revisão da UCI, destinado à Unidade Jurídica, visando subsidiar consulta à Procuradoria-Geral do Município.
- ✓ **Programa de Governança da PCR** - Sob a coordenação da Controladoria-Geral do Município, foi instituído o Programa de Governança no âmbito do Município. A gestora da UCI, Rebeca Alves, foi designada com Agente de Governança (Portaria n.º 248, de 18 de maio de 2022), sendo responsável pelo questionário que servirá de base para o diagnóstico preliminar dos órgãos da Prefeitura da Cidade do Recife.
- ✓ **PDTIC** – Monitoramento das ações executadas.
- ✓ **SEI Recife** – Auxílio na implantação do Sistema Eletrônico de Informações no âmbito da Autarquia.
- ✓ **Rede de Gestão da Prefeitura da Cidade do Recife** – Participação da UCI nas reuniões e na realização de atividades, como membro suplente da Autarquia.
- ✓ **Avaliação do Indicador de Situação Previdenciária (ISP).**



EQUIPE

Durante todo o ano de 2022, a Unidade de Controle Interno contou com duas servidoras, ambas cedidas pela Prefeitura da Cidade do Recife.

- ✓ **Rebeca de Souza Alves Machado** (Gestora da UCI) - formada em Engenharia da Computação (UFPE, 2013) e Pós-Graduada em Direito Tributário Municipal (UniRios, 2021). Desde 2015, é Gestora Governamental de Controle Interno, cargo efetivo da Controladoria-Geral do Município do Recife. Está na UCI da Ampass desde dezembro/2019 e como gestora da unidade desde janeiro/2021. Possui a certificação CPA-10 da Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais (Anbima), com validade até dezembro de 2024.
- ✓ **Rafaela de Moura Salgado Barbosa da Silva** (Servidora da UCI) - graduada em Direito (Unicap, 2010) e Pós-Graduada em Direito Tributário Municipal (UniRios, 2021). Desde 2018, exerce o cargo efetivo de Gestora Governamental de Controle Interno da Controladoria-Geral do Município do Recife. Desde setembro de 2021, está lotada na Unidade de Controle Interno da Ampass. Desde fevereiro de 2022, é Presidente da Comissão de Ética da Autarquia.

CAPACITAÇÕES DA EQUIPE DA UCI

As capacitações profissionais constantes são a melhor forma de aprimorar o conhecimento do servidor, além de mantê-lo atento às exigências legais e novidades legislativas, sendo essenciais para seu treinamento e desenvolvimento. Neste sentido, em 2022, as servidoras da UCI realizaram as seguintes capacitações:

Rebeca de Souza Alves Machado Gestora da Unidade de Controle Interno		
Curso	Certificadora	Carga Horária
Certificação RPPS	Nui Cursos	16h
Sistema Gerenciamento de Indícios	Escola de Contas Públicas Professor Barreto Guimarães (TCE-PE)	16h
Lei Geral de Proteção de Dados – LGPD	Escola de Governo da Prefeitura da Cidade do Recife	20h
Reajustes Contratuais: Uma Abordagem Prática	Escola de Governo da Prefeitura da Cidade do Recife	20h
Ética para Servidores da Ampass	Escola de Governo da Prefeitura da Cidade do Recife	20h
SAGENT Aplicado a Folha de Pagamento	Emprel	20h
Aspectos Gerais do Fiscal de Contrato Administrativo – Responsabilidades e Atribuições	Centro de Formação dos Servidores e Empregados Públicos do Estado de Pernambuco (Cefospe)	16h
Novo Curso de Oratória Criativa	Ser Mais Criativo	10h
73ª Reunião Ordinária do Conselho Nacional dos Dirigentes de Regimes Próprios de Previdência Social	Conaprev	17h
74ª Reunião Ordinária do Conselho Nacional dos Dirigentes de Regimes Próprios de Previdência Social	Conaprev	17h
Carga Horária Total:		172h

Rafaela de Moura Salgado Barbosa da Silva Servidora da Unidade de Controle Interno		
Curso	Certificadora	Carga Horária
Lei Geral de Proteção de Dados - LGPD	Escola de Governo da Prefeitura da Cidade do Recife	20h
1ª Semana Internacional de Controle Interno	Controladoria-Geral do Estado de Minas Gerais	30h
Auditoria em Folha de Pagamento	Escola de Contas Públicas Professor Barreto Guimarães TCE PE	20h
XVIII Encontro Nacional de Controle Interno	Conselho Nacional de Controle Interno (Conaci)	9h
42ª Reunião Técnica do Conaci	Conselho Nacional de Controle Interno (Conaci)	4h
Ética na Administração Pública	Laboratório de Tecnologia da Informação e Mídias Educacionais da Universidade Federal de Goiás (LabTIME/UFG)	20h
Escrita Criativa	Ser mais Criativo	5h
Canva Básico	Escola de Governo da Prefeitura da Cidade do Recife	12h
Carga Horária Total:		120h



CONCLUSÃO

O RACI é uma importante ferramenta de gestão, pois consolida os principais trabalhos desenvolvidos pela UCI da Ampass.

Em 2022, a Unidade de Controle Interno executou diversas atividades sob demanda, especialmente oriundas dos Órgãos de Controle, tais como auditorias do Tribunal de Contas do Estado e da Secretaria da Previdência do Governo Federal, o que teve reflexo na concretização de suas atividades anteriormente planejadas no PACI 2022.

Além disso, como em março de 2022 foi realizada auditoria do Pró-Gestão RPPS, o primeiro trimestre do ano foi dedicado ao monitoramento das ações para atender aos requisitos do Programa e obter êxito na manutenção do certificado nível III.

Neste contexto, mesmo a UCI não tendo executado todo o previsto para o ano de 2022, percebe-se que o trabalho do controle interno auxilia à gestão da Autarquia a atingir seus objetivos institucionais estabelecidos no planejamento estratégico, notadamente quanto a sua missão: “ser reconhecida nacionalmente pela excelência e transparência na Gestão do Sistema Previdenciário e de Assistência à Saúde dos Servidores do Município do Recife”. Como, em 2022, a Ampass conseguiu ser recertificada no nível III do Pró-Gestão, conforme já pontuado e, também, foi avaliada com nota A no Indicador de Situação Previdenciária (ISP) e conquistou a primeira colocação no Prêmio “Destaque Brasil de Responsabilidade Previdenciária”, entendemos que estamos no caminho para cumprimento da missão estabelecida.

Recife-PE, 14 de fevereiro de 2023.

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

