



PELO FUTURO DA INDÚSTRIA

Relatório de Pré Auditoria de Certificação do Programa Pró-Gestão RPPS

Rio Branco Previdência
RBPREV

www.icqbrasil.org.br
+55 62 3219-1428
07 de janeiro de 2020



Sumário



Metodologia de Pré Auditoria Documental



Resultados da Pré Auditoria



Pontos Fortes



Oportunidades de Melhoria



Não atendimento de requisitos



Conclusão da Pré Auditoria Documental

Premissas para Pré Auditoria Documental

- O objetivo da avaliação é verificar a documentação da Gestão e o atendimento dos requisitos do Programa de Certificação Pró-Gestão RPPS no **RBPREV**, contribuindo para que o **Rio Branco Previdência** identifique os pontos fortes dos serviços que oferecem e as possibilidades de sua melhoria.
- A avaliação foi baseada em instrumento formal, com critérios e indicadores definidos pelo Manual do Pró-Gestão RPPS, buscando fugir das interpretações pessoais, padronizar o atendimento e dar apoio ao **RBPREV** por meio de identificação de ações de melhorias.



Resultados da Pré Auditoria

- **Relatório de Auditoria:**

O resultado da auditoria do RBPREV é formalizado por um Relatório contendo:

– **Resultado Final dos requisitos atendidos pela RBPREV (0 a 100%).**

- **Checklist de auditoria:**

O checklist utilizado na Avaliação será encaminhado para o ICQ **Brasil** com o preenchimento da pontuação em cada requisito do Programa de Certificação.

- **Recomendações:**

A partir do **relatório final (após a Auditoria de Certificação)**, sugere-se ao RBPREV elaborar um Plano de Ação, considerando as oportunidades para melhoria identificadas e que necessitam de encaminhamentos.

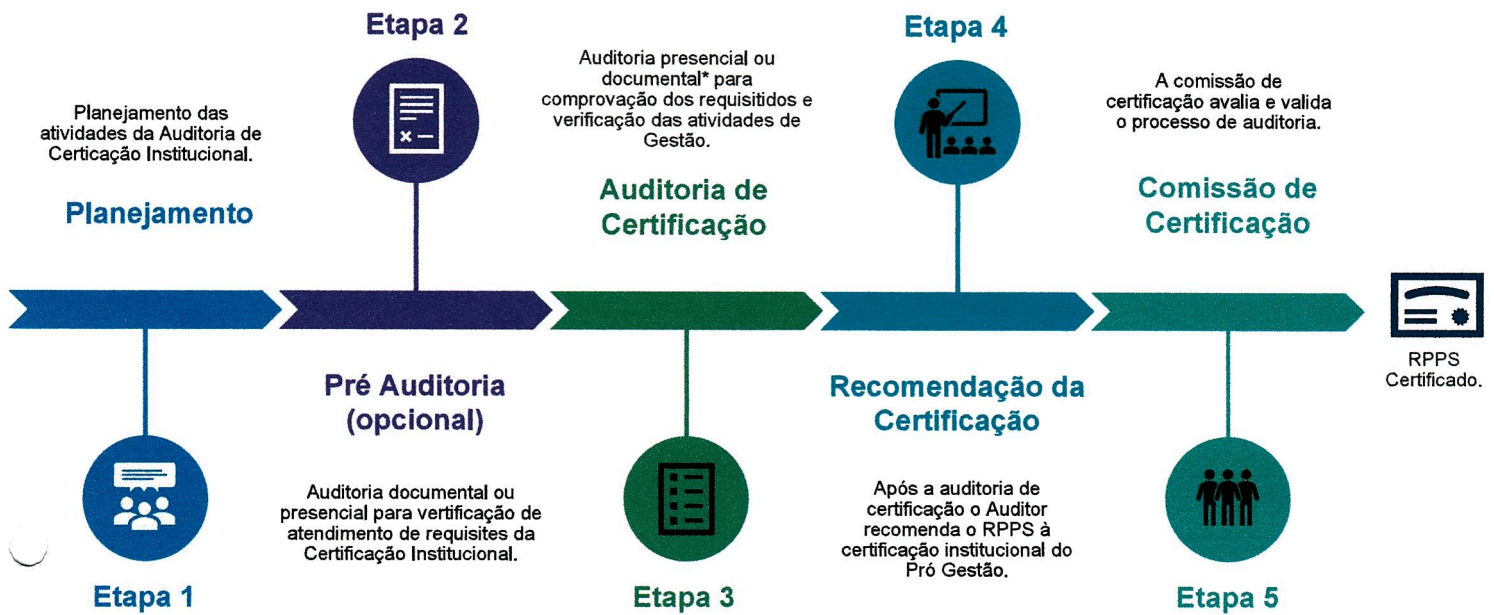


PELO FUTURO DA INDÚSTRIA

Etapas do Processo de Certificação



PELO FUTURO DA INDÚSTRIA



3.1 Controle Interno

Item	Processo	Requisito Atendido	Requisito Não Atendido	%
3.1.1	Mapeamento das Atividades das Áreas de Atuação do RPPS	X		16,6
3.1.2	Manualização das Atividades das Áreas de Atuação do RPPS	X		16,6
3.1.3	Capacitação e Certificação dos Gestores e Servidores das Áreas de Risco	X		16,6
3.1.4	Estrutura de Controle Interno		X	0,00
3.1.5	Política de Segurança da Informação	X		16,6
3.1.6	Gestão e Controle da Base de Dados Cadastrais dos Servidores Públicos, Aposentados e Pensionistas		X	0,00
Total				67%



PELO FUTURO DA INDÚSTRIA

Pilar Controle Interno: Conclusão Geral

Não Atendimento de Requisito:

3.1.4 - Estrutura de Controle Interno: O relatório de Controle interno não evidencia a conformidade com a área mapeada: Benefícios, para o Nível I. O mesmo apresenta a conformidade por meio de Relatório de Controle e Parecer dos demonstrativos financeiros e contábeis referente as contas do RPPS.

Requisito Pró-Gestão:

Nível II: Existência, na estrutura organizacional do ente federativo, de uma área comum de controle interno que atenda ao RPPS, com emissão de relatório semestral que ateste a conformidade das áreas mapeadas e manualizadas. Deverá ser capacitado pelo menos 1 (um) servidor do ente.

Plano de Ação:

Elaborar relatório de controle interno para atestar a conformidade dos processos mapeados e da implantação do pró-gestão.

Exemplo: Deve verificar se atividades estão sendo realizados conforme o fluxograma e manual, descrevendo se: Os requisitos aplicado para os tipos de aposentadoria estão corretamente aplicáveis, se os documentos nas pastas dos beneficiários estão completas com todos os documentos, se os cálculos dos valores a serem recebidos pelos aposentados e pensionistas estão corretos, etc. Esse tipo conformidade que deve ser apresentada. Além de apresentar o status e acompanhamento das ações do pró-gestão estão sendo implantados, mantidos e melhorados.

Legenda: ● Ponto Forte ● Oportunidade de Melhoria ● Não atendimento de



PELO FUTURO DA INDÚSTRIA

Pilar Controle Interno:

Não Atendimento de Requisito:

3.1.6 – Gestão e Controle da Base de Dados Cadastrais dos Servidores Públicos, Aposentados e Pensionistas: Não foram encaminhadas as informações do Censo Previdenciário para os Servidores Ativos e Atualizações do cadastramento e Recadastramento do Servidores Inativos e Pensionistas para o SIG-RPPS.

Requisito Pró Gestão RPPS: “ A atualização permanente da base de dados cadastrais permite ao ente federativo maior controle da massa de seus segurados e garante que as avaliações atuariais anuais reflitam a realidade dessa base, possibilitando dessa forma a correta organização e revisão dos planos de custeio e benefícios, conforme estabelece o artigo 1º, inciso I da Lei nº 9.717/1998.

A base de dados cadastrais deve ser construída com estrutura (leiaute) compatível com o Sistema de Escrituração Digital das Obrigações Fiscais, Previdenciárias e Trabalhistas - eSocial, instituído pelo Decreto nº 8.373/2014, observados as resoluções e manuais aprovados pelo Comitê Gestor, de modo a possibilitar a formação do sistema integrado de dados dos servidores públicos previsto no art. 3º da Lei nº 10.887, de 18 de junho de 2004”.

Nível I: Recenseamento previdenciário no mínimo a cada 3 (três) anos para aposentados e pensionistas e a cada 5 (cinco) anos para os servidores ativos, com encaminhamento da base atualizada por meio Sistema Previdenciário de Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social - SIPREV/Gestão para o Sistema de Informações Gerenciais dos Regimes Próprios de Previdência Social - SIG-RPPS9, instituído pela Portaria MF nº 47, de 14 de dezembro de 2018.

Plano de Ação:

O RBPREV deve finalizar o Censo Previdenciário dos Servidores Ativos e Inativos e encaminhar as informações por meio Sistema Previdenciário de Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social - SIPREV/Gestão para o Sistema de Informações Gerenciais dos Regimes Próprios de Previdência Social - SIG-RPPS9, instituído pela Portaria MF nº 47, de 14 de dezembro de 2018.

Legenda: ● Ponto Forte ● Oportunidade de Melhoria ● Não atendimento de requisito



PELO FUTURO DA INDÚSTRIA

3.2 Governança Corporativa

Item	Processo	Requisito Atendido	Requisito Não Atendido	%
3.2.1	Relatório de Governança Corporativa	X		6,25
3.2.2	Planejamento	X		6,25
3.2.3	Relatório de Gestão Atuarial	X		6,25
3.2.4	Código de Ética da Instituição	X		6,25
3.2.5	Políticas Previdenciárias de Saúde e Segurança do Servidor	X		6,25
3.2.6	Política de Investimentos		X	0,00
3.2.7	Comitê de Investimentos	X		6,25
3.2.8	Transparência	X		6,25
3.2.9	Definição de Limites de Alçadas	X		6,25
3.2.10	Segregação das Atividades <i>fluxos / folha de pagamento / registros</i>	X		6,25
3.2.11	Ouvidoria	X		6,25
3.2.12	Diretoria Executiva	X		6,25
3.2.13	Conselho Fiscal	X		6,25
3.2.14	Conselho Deliberativo	X		6,25
3.2.15	Mandato, Representação e Recondução	X		6,25
3.2.16	Gestão de Pessoas	X		6,25
Total				94%

**ICO
BRASIL**

PELO FUTURO DA INDÚSTRIA

Pilar Controle Interno:

Não Atendimento de Requisito:

3.2.6 – Política de Investimentos: Não foi evidenciado relatórios mensais, acompanhados de parecer do Comitê de Investimentos e aprovação do Conselho Fiscal, de acompanhamento da rentabilidade e dos riscos das diversas modalidades de operações realizadas na aplicação dos recursos do RPPS e da aderência das alocações e processos decisórios de investimento à Política de Investimentos.

Requisito Pró-Gestão RPPS:

Nível I: Elaboração de relatórios mensais, acompanhados de parecer do Comitê de Investimentos e aprovação do Conselho Fiscal, de acompanhamento da rentabilidade e dos riscos das diversas modalidades de operações realizadas na aplicação dos recursos do RPPS e da aderência das alocações e processos decisórios de investimento à Política de Investimentos.

Plano de Ação:

Elaborar relatórios mensais, acompanhados de parecer do Comitê de Investimentos e aprovação do Conselho Fiscal, de acompanhamento da rentabilidade e dos riscos das diversas modalidades de operações realizadas na aplicação dos recursos do RPPS e da aderência das alocações e processos decisórios de investimento à Política de Investimentos.

Legenda: ● Ponto Forte ● Oportunidade de Melhoria ● Não atendimento de

ICO
BRASIL

PELO FUTURO DA INDÚSTRIA

3.3. Educação Previdenciária

Item	Processo	Requisito Atendido	Requisito Não Atendido	%
3.3.1	Plano de Ação de Capacitação	x		50,0
3.3.2	Ações de Diálogo com os Segurado e a Sociedade	x		50,0
Total				100%

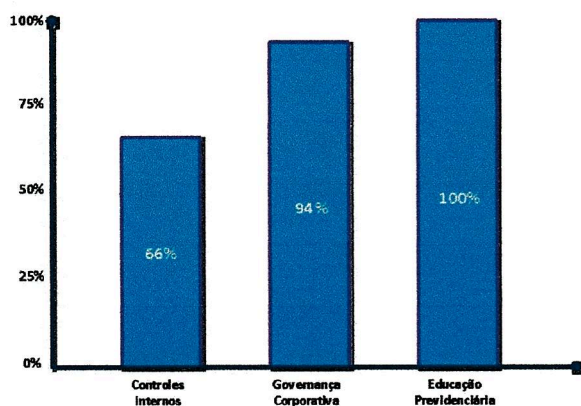


PELO FUTURO DA INDÚSTRIA

Total de ações Pró Gestão Nível I: 24

Nº de Ações atendidas: 21

Percentual Geral de atendimento dos requisitos: %



Quadro Comparativo de % de atendimento de requisitos Pró Gestão RPPS RBPREV			
Pilar	Total de Ações do Pilar	Total de Ações atendidas	% de atendimento
Controles Internos	6	4	66%
Governança Corporativa	16	15	94%
Educação Previdenciária	2	2	100%
% de atendimento	24	21	87%

Resultado da Auditoria de Certificação



**ICO
BRASIL**

PELO FUTURO DA INDÚSTRIA

Recomendação da Equipe Auditora

A organização implementou e mantém um sistema de gestão que ainda apresenta algumas não conformidades com os seus requisitos e/ou com os requisitos da(s) norma(s) aplicável(is) a esta auditoria, Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios (Portaria nº 185/2015, alterada pela Portaria MF nº 577/2017 e aprovada Portaria SPREV nº 3/2018, de 30/04/2019).

Desta forma, com base nas normas referenciadas no item 2 deste relatório, o(s) auditor(es) recomenda(m):

A CERTIFICAÇÃO no Programa de Certificação Institucional e Modernização da Gestão dos Regimes Próprios de Previdência Social da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios (Portaria nº 185/2015), alterada pela Portaria nº 577/2017: **NÍVEL I.**



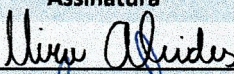
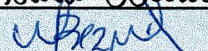
PELO FUTURO DA INDÚSTRIA

A auditoria é um procedimento com base nos princípios de amostragem e não cobre todos os detalhes do sistema de gestão. Portanto, não conformidades e pontos fracos podem existir onde não foram expressamente mencionados pelos auditores na reunião de encerramento ou mesmo neste relatório. A responsabilidade pela operação efetiva e contínua do sistema de gestão é sempre e somente de responsabilidade da organização auditada e certificada.

Nota 1: este relatório de auditoria é de propriedade da organização auditada. Entretanto, mesmo este tendo sido entregue no ato do encerramento da auditoria, estará ainda sujeito à aprovação do organismo de certificação. O processo de liberação do relatório é independente, podendo requerer modificações e, neste caso, uma cópia revisada do mesmo será reenviada à organização.

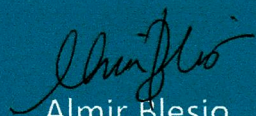
Nota 2: a equipe auditora, bem como o ICQ Brasil, trata e usa, com confidencialidade, todas as informações obtidas e relacionadas ao processo da auditoria.

Assinaturas

Nome	Cargo	Data	Assinatura
Uira Alcides Gomes Rosa	Auditor	27/01/2020	
Weruska Lima Bezerra	Diretora de Previdência	27/01/2020	

Agradecemos ao **RBPREV** a confiança e a oportunidade de poder demonstrar nosso serviço e ressaltamos que teremos o maior prazer em atendê-los para contribuir com o desenvolvimento **do Rio Branco Previdência/DF.**

Atenciosamente,



Almir Blesio

Superintendente ICQ Brasil



PELO FUTURO DA INDÚSTRIA

Nossos contatos

Uira Alcides Gomes Rosa

Auditor / Gerente de Certificação e Negócios ICQ Brasil

e-mail: uiragomes@sistemafieg.org.br

Tel: +55 62 3219-1428 / +55 62 99611-9629

www.icqbrasil.com.br

[linkedin.com/in/icq-brasil-sistema-fieg-4761baa9](https://www.linkedin.com/in/icq-brasil-sistema-fieg-4761baa9)

Equipe Comercial

Equipe Comercial

e-mail:

comercial.icqbrasil@sistemafieg.org.br

Tel: +55 62 3219-1428

www.icqbrasil.com.br



PELO FUTURO DA INDÚSTRIA