



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO BRANCO
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE RIO BRANCO – RBPREV

RELATÓRIO ANUAL DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO EXERCÍCIO DE 2019

**RIO BRANCO
2020**



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO BRANCO
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE RIO BRANCO – RBPREV

**UNIDADE DE CONTROLE INTERNO DO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO
MUNICÍPIO DE RIO BRANCO – RBPREV**

**RELATÓRIO ANUAL DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO,
DO EXERCÍCIO DE 2019**

Relatório anual do Instituto de Previdência do Município de Rio Branco - RBPREV, referente ao exercício de 2019, emitido pela divisão de controle interno do RBPREV, elaborado de acordo com a Resolução TCE/AC nº 087/2013 e IN CGM IN CGM nº 004/2019.

**Rio Branco
2020**



LISTA DE QUADROS

QUADRO 1	Demonstrativo do eixo estratégico Gestão Transparente e Participativa do PPA 2018-2021 em que se define o programa previsto para a SEAD onde o RBPREV está inserido.....	7
QUADRO 2	Demonstrativo das metas previstas no eixo estratégico Gestão Transparente e Participativa.....	7
QUADRO 3	Demonstrativo previsto na LOA para os programas de trabalho para 2019.....	8
QUADRO 4	Demonstrativo dos programas executados em 2019.....	8
QUADRO 5	Relatório de restos a pagar inscritos em 2018.....	13
QUADRO 6	Relatório de restos a pagar pagos em 2018.....	13
QUADRO 7	Relatório de restos a pagar cancelados.....	14
QUADRO 8	Relatório de restos a pagar inscritos em 2019.....	14



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO BRANCO
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE RIO BRANCO – RBPREV

SUMÁRIO

I.	INTRODUÇÃO	5
II.	DO PLANO PLURIANUAL E LOA.....	6
III.	GESTÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL.....	9
IV.	DAS DESPESAS.....	9
V.	DAS RECEITAS	10
VI.	DAS DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS.....	10
VII.	DAS DIÁRIAS E PASSAGENS	10
VIII.	DAS CONCILIAÇÕES	11
IX.	DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.....	11
X.	DOS CRÉDITOS ADICIONAIS.....	11
XI.	DOS CONVÊNIOS	112
XII.	DAS LICITAÇÕES E CONTRATOS	12
XIII.	DOS BENS MÓVEIS, IMÓVEIS E ALMOXARIFADO.....	12
XIV.	DOS RESTOS A PAGAR	12
XV.	DA ESTRUTURA ADMINISTRATIVA DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO.....	14
XVI.	DAS AÇÕES DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO DO RBPREV.....	15
XVII.	CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	17



Missão: Assegurar os direitos previdenciários aos servidores efetivos e seus dependentes mediante gestão participativa com ética, profissionalismo e responsabilidade social.



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO BRANCO
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE RIO BRANCO – RBPREV

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 002

EXERCÍCIO: 2019

OBJETO: Prestação de Contas do Exercício Orçamentário e Financeiro

I. INTRODUÇÃO

O Relatório Anual do Controle Interno relata os aspectos que condicionaram o comportamento contábil, financeiro, orçamentário e patrimonial do exercício de 2019, com informações extraídas dos demonstrativos contábeis, disponíveis no sistema integrado da administração – *WEBPÚBLICO*, elaborados em conformidade com a Lei Federal nº 4.320/1964.

Atendendo aos procedimentos de organização, contida na Instrução Normativa CGM nº 004/2019, emitida pela Controladoria Geral do Município, que determina as normas de organização das peças de responsabilidades das unidades de controle interno, a Instrução Normativa CGM Nº 003/2019 que estabelece as normas de organização das prestações de contas do exercício orçamentário e financeiro, bem como o estabelecido no Manual de Referência – 6ª Edição da Resolução nº 087/2013, do Tribunal de Contas do Estado do Acre, que disciplina a organização e a apresentação das contas anuais, que, no presente caso, apresenta o resultado das atividades desenvolvidas pela Unidade de Controle Interno - UCI sobre a análise das contas anuais, do exercício de 2019, do Instituto de Previdência do Município de Rio Branco, com certificado e parecer conclusivo, após demonstração deste Relatório de Controle Interno.

Criado por meio da Lei Municipal nº 1.963, de 20 de fevereiro de 2013, o Instituto de Previdência do Município de Rio Branco – RBPREV, tem como missão assegurar os direitos previdenciários aos servidores efetivos e seus dependentes, mediante gestão participativa com ética, profissionalismo e responsabilidade social, em cumprimento ao § 20, do artigo 40, a Autarquia é o órgão gestor do Regime Próprio de Previdência Social dos servidores do município de Rio Branco-AC, vinculada à Secretaria Municipal de Gestão Administrativa e Tecnologia da Informação - SEGATI.

Repontando um breve relato sobre a constituição da Divisão de Controle Interno do RBPREV, teve como marco de criação o Decreto Municipal nº 661/2013, contudo, somente em janeiro de 2018, houve a indicação de servidor, designado para responder pela Divisão de Controle Interno – DCI, quando iniciou as atividades no propósito de cumprir a determinação legal de modo a acompanhar as atividades do RBPREV, tendo como parâmetro de referência o Plano Anual de Atividades - PAA, também elaborado naquele exercício, conforme a IN CGM nº 02/2017.



Missão: Assegurar os direitos previdenciários aos servidores efetivos e seus dependentes mediante gestão participativa com ética, profissionalismo e responsabilidade social.



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO BRANCO
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE RIO BRANCO – RBPREV

Em que pese a instituição do controle está em plena atividade desde 2018, o Instituto não tinha regulamentado internamente as atribuições desse órgão, o que aconteceu de fato com o regimento interno do RBPREV, aprovado por meio do Decreto Municipal nº 1.606, de 18 de outubro de 2019, cujas atribuições estão inseridas no artigo 8º, do citado Decreto, autoriza nos termos do artigo 2º do Decreto Municipal nº 1.607, de 18/10/2019, publicado no Diário Oficial nº 12.661, de 12/10/2019, que dispõe sobre a estrutura organizacional básica do RBPREV. Após essas novas normas de regulamentação a Divisão de Controle Interno passou a se denominada de Unidade de Controle Interno - UCI.

A UCI se destaca no acompanhamento das execuções das Diretorias da Autarquia, na qual administra 3 unidades administrativas: 2 (dois) Fundos (FFIN e FPREV) e a unidade gestora do RPPS como entidade autônoma. A atuação do controle interno da Autarquia foi realizada nas áreas administrativas, previdenciária, financeiro-orçamentária, bem como no assessoramento e acompanhamento da implantação do programa de Certificação institucional – Pró-Gestão, que consiste na criação de Manual e Fluxos de procedimentos previdenciários e demais quesitos elencados nos critérios de controles internos, governança e educação previdenciária. No que se refere ao acompanhamento do Fundo Financeiro a unidade realizou o acompanhamento dos rendimentos auferidos, receitas de contribuições e as despesas com folha de pagamentos. Já no Fundo Previdenciário foi realizado acompanhamento dos rendimentos auferidos, conforme Política de Investimentos, receitas de contribuições e as despesas com folha e transferência para taxa de administração.

II. DO PLANO PLURIANUAL E LOA

Avaliando o cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual – PPA, conforme os quadros do anexo II, dos programas do PPA 2018-2021, o RBPREV está inserido nos programas apresentados pela Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas – SEAD, nomenclatura alterada para SEGATI a partir de 2019, por meio da reforma administrativa, cujo quadro de programas estabelece como meta a manutenção administrativa do RBPREV, a construção de edifício sede do Instituto de Previdência do Município de Rio Branco – RBPREV e a contratação de servidores públicos para o quadro efetivo do RBPREV, conforme quadros que se seguem:



Missão: Assegurar os direitos previdenciários aos servidores efetivos e seus dependentes mediante gestão participativa com ética, profissionalismo e responsabilidade social.



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO BRANCO
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE RIO BRANCO – RBPREV

QUADRO 1 – Demonstrativo do eixo estratégico Gestão Transparente e Participativa do PPA 2018-2021 em que se define o programa previsto para a SEAD onde o RBPREV está inserido.

Eixo Estratégico: Gestão Transparente e Participativa	
Programa 0503 - Políticas para o Servidor	
Objetivo Implementar melhores práticas de gestão, otimizando e captando recursos com vistas a qualificar e ampliar o atendimento ao servidor	
Público Alvo Servidores e população em geral	
Tipo do Programa Finalístico	
Órgão Responsável Secretaria Municipal DE Gestão Administrativa e Tecnologia da Informação - SEGATI	
Horizonte Temporal: Contínuo Início:01/01/2018	
Fim: 31/12/2021	
Valor Total:	12.313.486,00
Valor do Investimento:	11.946.486,00
	Quantidade de Ações: 6
	Valor da Manutenção: 367.000,00

Fonte: WEBPÚBLICO, quadro do anexo II dos programas do PPA 2018-2021.

QUADRO 2 - Demonstrativo das metas previstas no eixo estratégico Gestão Transparente e Participativa.

Eixo Estratégico: Gestão Transparente e Participativa			
Programa 0503 - Políticas para o Servidor			
Ação	Produto (unidade)	Ano	Metas Físicas
2 - Contratação de Servidores Públicos para o Quadro Efetivo do RBPREV, de acordo com o Plano de Cargos, Carreiras e Salários - PCCR	Concurso Público realizado (Unidade)	2018	0
		2019	0
		2020	1
		2021	0
8 - Construção de Edifício Sede do Instituto de Previdência do Município de Rio Branco - RBPREV	Edifício construído (Unidade)	2018	0
		2019	0
		2020	1
		2021	0

Fonte: WEBPÚBLICO, extraído do quadro do anexo II dos programas do PPA 2018-2021.



Missão: Assegurar os direitos previdenciários aos servidores efetivos e seus dependentes mediante gestão participativa com ética, profissionalismo e responsabilidade social.



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO BRANCO
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE RIO BRANCO - RBPREV

QUADRO 3 – Demonstrativo previsto na LOA para os programas de trabalho para 2019.

Órgão: 01.008.000.000 Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas - SEAD

Unidade: 01.008.203.000 Instituto de Previdência do Município de Rio Branco - RBPREV

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	Esf	PROJETOS	ATIVIDADES	OP. ESPECIAIS	TOTAL	
09	Previdência Social						
09.272	Previdência do Regime Estatutário						
09.272.0601	Manutenção da Administração Governamental	G G	0,00	5.781.204,00	0,00	5.781.204,00	
09.272.0601.2154	Atividades a Cargo do Instituto Rio Branco Previdência - RBPREV	G G	0,00	5.781.204,00	0,00	5.781.204,00	
09.272.0601.2154.0000	Atividades a Cargo do Instituto Rio Branco Previdência - RBPREV	G	0,00	5.781.204,00	0,00	5.781.204,00	
TOTAL GERAL:						0,00	5.781.204,00

Fonte: LC 60, 26/12/2018 - LOA 2019.

QUADRO 4 – Demonstrativo dos programas executados em 2019.
Demonstrativo por Programa

Unidade(s): 008.203 Fonte de Recurso: 111 - RPPS

Programa	Crédito Inicial	Crédito Adicional	Anul. de Crédito	Crédito Atual	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
0503 – Políticas para o servidor	0,00	11.184.037,00	0,00	11.184.037,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0601 - Manutenção da Administração Governamental	5.781.204,00	0,00	0,00	5.781.204,00	2.078.354,45	35,95	2.023.906,95	35,01	2.023.906,95	35,01
Total da Fonte de Recurso	5.781.204,00	11.184.037,00	0,00	16.965.241,00	2.078.354,45	12,25	2.023.906,95	11,93	2.023.906,95	11,93
Total da Unidade Gestora	5.781.204,00	11.184.037,00	0,00	16.965.241,00	2.078.354,45	12,25	2.023.906,95	11,93	2.023.906,95	11,93

Fonte SISTEMA WEBPÚBLICO.



Missão: Assegurar os direitos previdenciários aos servidores efetivos e seus dependentes mediante gestão participativa com ética, profissionalismo e responsabilidade social.

Travessa Campo do Rio Branco, nº 412 - Capoeira

Rio Branco/AC - CEP 69.905-022

Telefone Gabinete: (68) 3222-8493

Site: www.rbprev.rhobranco.ac.gov.br

E-mail: rbprev@rhobranco.ac.gov.br



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO BRANCO
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE RIO BRANCO – RBPREV

Com relação as ações do eixo Gestão Transparente e Participativa previstas para 2020, o RBPREV vem discutindo ações que consubstanciam a execução do planejado no PPA 2018-2021.

III. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL

A execução orçamentária e financeira e os registros contábeis foram realizados segundo os mandamentos definidos na Lei Federal nº 4.320/64, na Lei de Responsabilidade Fiscal e demais legislações pertinentes como a Lei Complementar nº 60, de 26 de dezembro de 2018 - LOA, publicada no DOE nº 12.469, de 11/01/2019, observando as metas propostas para o ano de 2019.

No presente relatório, os Demonstrativos Contábeis, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial e a Demonstração das Variações Patrimoniais, gerados pelo Sistema Integrado de Gestão Pública – WEBPUBLICO, foram avaliados separadamente, visando analisar o aspecto orçamentário, financeiro e patrimonial a fim de compor um panorama da gestão com informações consolidadas e conhecer o resultado da autuação durante o exercício.

IV. DAS DESPESAS

O orçamento do Instituto de Previdência do Município de Rio Branco, para o exercício de 2019, fixou as despesas em **R\$ 5.781.204,00** (cinco milhões, setecentos e oitenta e um mil e duzentos e quatro reais). No entanto, desse montante, o valor de **R\$2.723.527,93** (dois milhões, setecentos e vinte e três mil quinhentos e vinte e sete reais e noventa e três centavos) foi destinado para a constituição da reserva de contingência. As despesas empenhadas pelo RBPREV, ao término do exercício de 2019, somaram um montante no valor de **R\$ 2.078.354,45** (dois milhões setenta e oito mil trezentos e cinquenta e quatro reais e quarenta e cinco centavos) no entanto, só foram liquidadas e pagas **R\$ 2.023.906,95** (dois milhões vinte e três mil novecentos e seis reais e noventa e cinco centavos).

Quanto a fixação das despesas com pessoal e encargos sociais foi levado em consideração os princípios fundamentais da gestão fiscal responsável e, o total das despesas decorrentes da folha de pagamento de pessoal, encargos e indenizações e restituições trabalhistas, que em 2019, foi no valor de **R\$ 1.518.739,38** (um milhão quinhentos e dezoito mil setecentos e trinta e nove reais e trinta e oito centavos).

Foram efetuados pagamentos devidamente contabilizados de Despesa Orçamentária e de Despesa Extra Orçamentária, conforme Demonstrativo de Despesa apresentados na prestação de contas.



Missão: Assegurar os direitos previdenciários aos servidores efetivos e seus dependentes mediante gestão participativa com ética, profissionalismo e responsabilidade social.



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO BRANCO
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE RIO BRANCO – RBPREV

DAS RECEITAS

O Balanço Financeiro, de que trata o artigo 103 da Lei Federal nº 4.320/64, tem por finalidade demonstrar a receita e despesa orçamentária, bem como os recebimentos e pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados aos saldos em espécie proveniente do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, estando compatível com o descrito no decorrer do relatório.

Vale ressaltar que o RBPREV é Entidade da administração indireta, criado para administrar os Fundos: Financeiro e Previdenciário e, para arcar com suas próprias despesas administrativas, recebe a título de transferência, conforme **art. 5º da Lei Municipal n 1.963/2013, uma taxa específica, calculada nos termos da Lei, retirada do Fundo Previdenciário, denominada Taxa de Administração**. Tal transferência não é considerada no balanço orçamentário por se tratar de uma operação intraorçamentária que são aquelas realizadas entre órgãos e demais entidades da Administração Pública integrantes do orçamento fiscal. Contudo, o balanço financeiro do exercício demonstra essas transferências, logo, ao confrontar o demonstrativo de despesa com o demonstrativo de receitas, observa-se a diferença, não representa déficit.

Diante do exposto, o Instituto de Previdência recebeu, a título de transferência intraorçamentária, referente a Taxa de Administração, o valor de **R\$ 5.324.070,96** (cinco milhões trezentos e vinte e quatro mil setenta reais e noventa e seis centavos).

O comportamento da receita, no demonstrativo de receita orçamentária, prevê somente a receita patrimonial, e a previsão para o exercício de 2019 foi de **R\$397.000,00** (trezentos e noventa e sete mil reais) e a efetivamente arrecadada totalizou o montante de **R\$ 1.369.548,84** (um milhão trezentos e sessenta e nove mil quinhentos e quarenta e oito reais e oitenta e quatro centavos). Ocorrendo uma diferença positiva no valor de **R\$ 972.548,84** (novecentos e setenta e dois mil quinhentos e quarenta e oito reais e oitenta e quatro centavos).

V. DAS DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

Os recursos e as disponibilidades de caixa encontram-se depositados e aplicados em instituições financeiras oficiais, nos termos do art. 74 da Lei Orgânica do Município de Rio Branco e da Constituição Federal de 1988, cujas Instituições denominam-se Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil.

VI. DAS DIÁRIAS E PASSAGENS



Missão: Assegurar os direitos previdenciários aos servidores efetivos e seus dependentes mediante gestão participativa com ética, profissionalismo e responsabilidade social.

Travessa Campo do Rio Branco, nº 412 - Capoeira
Rio Branco/AC - CEP 69.905-022.
Telefone Gabinete: (68) 3222-8493

Site: www.rbprev.riobranco.ac.gov.br
E-mail: rbprev@riobranco.ac.gov.br



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO BRANCO
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE RIO BRANCO – RBPREV

Os adiantamentos concedidos, a título de diárias foram efetuados de acordo com o Decreto Municipal nº 1.275/2015, e não ultrapassaram os valores previstos no orçamento inicial na conta de despesa orçamentária específica como demonstrado no quadro do anexo VI, inciso XI, da prestação de contas do Instituto.

Em relação as despesas com passagens realizadas pelo Instituto, no exercício de 2019, foram efetuadas de acordo com a previsão orçamentária e realizadas por meio do contrato nº 001/2019, celebrado na modalidade de Pregão - Sistema de Registro de Preços, publicado no Diário nº 12.468/2019, conforme Processo administrativo nº 112/2017, disponível na sede do RBPREV.

VIII. DAS CONCILIAÇÕES

Os saldos bancários apresentaram consistência em suas conciliações e extratos das contas correntes, dos investimentos e com balanço patrimonial, conforme demonstrativos apresentados na prestação de contas anual de 2019.

IX. DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

O demonstrativo das variações patrimoniais, gerado pelo Sistema WEBPUBLICO, apresenta consistência com o balanço patrimonial e demonstra, na diferença entre as variações aumentativas e diminutivas, um crescimento patrimonial no valor de **R\$ 691.420,81** (seiscentos e noventa e um mil quatrocentos e vinte reais e oitenta e um centavos).

X. DOS CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício de 2019 foi necessária a abertura de crédito adicional especial para reforço de dotação orçamentária no valor de **R\$ 11.184.037,00** (onze milhões, cento e oitenta e quatro mil e trinta e sete reais) para a conta de Obras e Instalações no programa de trabalho denominado Construção e Equipamentos da Sede do RBPREV, criada por meio da Lei Complementar Municipal nº 75 de 21/11/2019, que altera a Lei Complementar Municipal nº 60/2018 – LOA, que faz um acréscimo no quadro de detalhamento da despesa do RBPREV, para iniciar os procedimentos para construção da sede administrativa do RBPREV, prevista no PPA, valor este constituído por meio de reservas de exercícios anteriores, autorizada por Lei, com aprovação dos conselhos de previdência.



Missão: Assegurar os direitos previdenciários aos servidores efetivos e seus dependentes mediante gestão participativa com ética, profissionalismo e responsabilidade social.



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO BRANCO
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE RIO BRANCO – RBPREV

XI. DOS CONVÊNIOS

O Instituto de Previdência, RBPREV, não realizou, no exercício de 2019 convênios, mas sim uma renovação do COMPREV, através do termo de cooperação técnica publicado no Diário Oficial da União nº 128, de 05/07/2019, para operacionalizar a compensação previdenciária do Município de Rio Branco.

XII. DAS LICITAÇÕES E CONTRATOS

Em relação às licitações e contratações, o RBPREV efetuou contratações e aquisições de produtos e serviços de acordo com a regularidade dos processos licitatórios, por meio de adesão a registro de preços e dispensa de licitação. Salienta-se que esta Unidade de Controle Interno do instituto - UCI, durante o exercício de 2019, efetuou a análise e acompanhamento dos processos administrativos, de acordo com o Plano Anual de Atividades – PAA, elaborado para o ano de 2018 e a partir de 2019, fez manifestação sobre todos os pagamentos efetuados, com conferências de atestes de fiscais, de notas fiscais e certidões, de modo a evitar vícios e erros indevidos, de modo a atender os comandos contratuais.

XIII. DOS BENS MÓVEIS, IMÓVEIS E ALMOXARIFADO

Os bens patrimoniais móveis, imóveis e em almoxarifado, encontram-se devidamente registrados no sistema contábil e atualizado dos registros de depreciação e baixa dos materiais de consumo, conforme inventário anual, anexo a prestação de contas anual do exercício 2019.

XIV. DOS RESTOS A PAGAR

Foram inscritos em restos a pagar não processados em 2018 e executados em 2019, de acordo com a Lei Complementar nº 101/2000 e Lei nº 4.320/64, o montante de **R\$ 30.282,07** (trinta mil duzentos e oitenta e dois reais e sete centavos), sendo de fato executados o valor de **R\$ 29.819,25** (vinte e nove mil oitocentos e dezenove reais e vinte e cinco centavos), a diferença de **R\$ 462,82** (quatrocentos e sessenta e dois reais e oitenta e dois centavos) foram cancelados, conforme quadros que seguem:



Missão: Assegurar os direitos previdenciários aos servidores efetivos e seus dependentes mediante gestão participativa com ética, profissionalismo e responsabilidade social.

Travessa Campo do Rio Branco, nº 412 - Capoeira
Rio Branco/AC - CEP 69.905-022.
Telefone Gabinete: (68) 3222-8493

Site: www.rbprev.riobranco.ac.gov.br
E-mail: rbprev@riobranco.ac.gov.br



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO BRANCO
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE RIO BRANCO – RBPREV

QUADRO 5 – Relatório de restos a pagar inscritos em 2018.

Data	Número	Conta de Despesa	Pessoa	Referência	Processados	Não Processados
01/01/2019	082030001	3.3.90.39.00.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	11.340.009/0001-68 - CREDITO & MERCADO GESTAO DE VALORES MOBILIARIOS LTDA	082030119 - 26/06/2018	0,00	650,00
01/01/2019	082030002	3.3.90.39.00.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	00.000.000/5112-95 - BANCO DO BRASIL SA AGENCIA SETOR PUBLICO	082030107 - 06/06/2018	0,00	700,00
01/01/2019	082030003	3.3.90.39.00.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	07.190.927/0001-80 - R.S. FREITAS JUCA	082030141 - 07/08/2018	0,00	540,00
01/01/2019	082030004	4.4.90.52.00.00.00 - Equipamentos e Material Permanente	04.361.899/0001-29 - B SOLUCOES DO BRASIL LTDA	082030187 - 16/11/2018	0,00	2.750,00
01/01/2019	082030005	3.3.90.39.00.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	04.005.997/0001-23 - TAPIRI COMERCIO DE ALIMENTOS - EIRELI	082030124 - 04/07/2018	0,00	20.000,00
01/01/2019	082030006	3.3.90.30.00.00.00 - Material de Consumo	09.019.016/0001-10 - ROBERTH & SOUSA LTDA - ME	082030111 - 07/06/2018	0,00	548,50
01/01/2019	082030007	3.3.90.30.00.00.00 - Material de Consumo	08.629.283/0001-47 - S. L. DE CASTRO - EIRELI	082030143 - 16/08/2018	0,00	93,57
01/01/2019	082030008	3.3.90.39.00.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	00.360.305/0001-04 - CAIXA ECONOMICA FEDERAL	082030028 - 16/02/2018	0,00	3.500,00
01/01/2019	082030009	3.3.90.30.00.00.00 - Material de Consumo	06.189.982/0001-98 - AUTO POSTO CORRENTAO LTDA	082030086 - 08/05/2018	0,00	1.500,00
Lançamentos por Fonte: 9				Total por Fonte	0,00	30.282,07
Lançamentos por Unidade: 9				Total por Unidade	0,00	30.282,07
Lançamentos por Órgão: 9				Total por Órgão	0,00	30.282,07
Lançamentos Gerais: 9				Total Geral	0,00	30.282,07

Fonte: sistema WEBPÚBLICO.

QUADRO 6 - Relatório de restos a pagar pagos em 2018.

Data	Número	Conta de Despesa	Pessoa	Referência	Processados	Não Processados
28/01/2019	082030001	3.3.90.39.00.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	11.340.009/0001-68 - CREDITO & MERCADO GESTAO DE VALORES MOBILIARIOS LTDA	082030119 - 26/06/2018	0,00	650,00
28/01/2019	082030005	3.3.90.39.00.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	04.005.997/0001-23 - TAPIRI COMERCIO DE ALIMENTOS - EIRELI	082030124 - 04/07/2018	0,00	20.000,00
28/01/2019	082030009	3.3.90.30.00.00.00 - Material de Consumo	06.189.982/0001-98 - AUTO POSTO CORRENTAO LTDA	082030086 - 08/05/2018	0,00	1.116,64
01/02/2019	082030004	4.4.90.52.00.00.00 - Equipamentos e Material Permanente	04.361.899/0001-29 - B SOLUCOES DO BRASIL LTDA	082030187 - 16/11/2018	0,00	2.750,00
15/02/2019	082030002	3.3.90.39.00.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	00.000.000/5112-95 - BANCO DO BRASIL SA AGENCIA SETOR PUBLICO	082030107 - 06/06/2018	0,00	620,54
18/02/2019	082030007	3.3.90.30.00.00.00 - Material de Consumo	08.629.283/0001-47 - S. L. DE CASTRO - EIRELI	082030143 - 16/08/2018	0,00	93,57
18/02/2019	082030008	3.3.90.39.00.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	00.360.305/0001-04 - CAIXA ECONOMICA FEDERAL	082030028 - 16/02/2018	0,00	3.500,00
03/04/2019	082030003	3.3.90.39.00.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	07.190.927/0001-80 - R.S. FREITAS JUCA	082030141 - 07/08/2018	0,00	540,00
02/05/2019	082030006	3.3.90.30.00.00.00 - Material de Consumo	09.019.016/0001-10 - ROBERTH & SOUSA LTDA - ME	082030111 - 07/06/2018	0,00	548,50
Lançamentos por Fonte: 9				Total por Fonte	0,00	29.819,25
Lançamentos por Unidade: 9				Total por Unidade	0,00	29.819,25
Lançamentos por Órgão: 9				Total por Órgão	0,00	29.819,25
Lançamentos Gerais: 9				Total Geral	0,00	29.819,25

Fonte: sistema WEBPÚBLICO.



Missão: Assegurar os direitos previdenciários aos servidores efetivos e seus dependentes mediante gestão participativa com ética, profissionalismo e responsabilidade social.

Travessa Campo do Rio Branco, nº 412 - Capoeira
Rio Branco/AC - CEP 69.905-022.
Telefone Gabinete: (68) 3222-8493

Site: www.rbpREV.riobranco.ac.gov.br
E-mail: rbpREV@riobranco.ac.gov.br



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO BRANCO
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE RIO BRANCO – RBPREV

QUADRO 7 – Relatório de restos a pagar cancelados.

Data	Número	Conta de Despesa	Pessoa	Referência	Processados	Não Processados
25/03/2019	082030062	3.3.90.39.00.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	00.000.000/5112-85 - BANCO DO BRASIL SA AGENCIA SETOR PUBLICO	082030107 - 06/06/2018	0,00	79,46
25/03/2019	082030063	3.3.90.30.00.00.00 - Material de Consumo	06.189.982/0001-98 - AUTO POSTO CORRENTAO LTDA	082030086 - 08/05/2018	0,00	383,36
Lançamentos por Fonte: 2				Total por Fonte	0,00	462,82
Lançamentos por Unidade: 2				Total por Unidade	0,00	462,82
Lançamentos por Órgão: 2				Total por Órgão	0,00	462,82
Lançamentos Gerais: 2				Total Geral	0,00	462,82

Fonte: sistema WEBPÚBLICO.

Em relação ao exercício de 2019 foram inscritos em restos a pagar o valor de **R\$ 54.447,50** (cinquenta e quatro mil quatrocentos e quarenta e sete reais e cinquenta centavos), conforme se comprova no quadro abaixo:

QUADRO 8 – Relatório de restos a pagar inscritos em 2019.

Data	Número	Conta de Despesa	Pessoa	Referência	Processados	Não Processados
01/01/2020	082030001	3.3.90.39.00.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	00.000.000/5112-85 - BANCO DO BRASIL SA AGENCIA SETOR PUBLICO	082030012 - 14/01/2019	0,00	300,00
01/01/2020	082030002	3.3.90.39.00.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	12.039.966/0001-11 - LINK CARD ADMINISTRADORA DE BENEFICIOS EIRELI	082030072 - 08/04/2019	0,00	2.500,00
01/01/2020	082030003	3.3.90.39.00.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	07.190.927/0001-80 - R S. FREITAS JUCA	082030227 - 20/11/2019	0,00	270,00
01/01/2020	082030004	3.3.90.39.00.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	01.659.386/0001-00 - INSTITUTO DE CERTIFICAÇÃO QUALIDADE BRASIL	082030224 - 18/11/2019	0,00	5.900,00
01/01/2020	082030005	3.3.90.39.00.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	00.360.305/0001-04 - CAIXA ECONOMICA FEDERAL	082030123 - 10/06/2019	0,00	21.000,00
01/01/2020	082030006	3.3.90.39.00.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	34.028.316/7709-95 - EMP BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	082030022 - 29/01/2019	0,00	200,00
01/01/2020	082030007	3.3.90.39.00.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	04.005.997/0001-23 - TAPIRI COMERCIO DE ALIMENTOS - EIRELI	082030126 - 12/06/2019	0,00	20.000,00
01/01/2020	082030008	3.3.90.39.00.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	11.340.009/0001-68 - CREDITO & MERCADO GESTAO DE VALORES MOBILIARIOS LTDA	082030167 - 01/08/2019	0,00	650,00
01/01/2020	082030009	3.3.90.36.00.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	647.180.932-87 - MARCELA SANTOS MASTRANGELO	082030276 - 18/12/2019	0,00	3.500,00
01/01/2020	082030010	3.3.90.39.00.00.00 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	13.831.827/0001-99 - ACRE COMERCIO IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA-ME	082030127 - 12/06/2019	0,00	127,50
Lançamentos por Fonte: 10				Total por Fonte	0,00	54.447,50
Lançamentos por Unidade: 10				Total por Unidade	0,00	54.447,50
Lançamentos por Órgão: 10				Total por Órgão	0,00	54.447,50
Lançamentos Gerais: 10				Total Geral	0,00	54.447,50

Fonte: sistema WEBPÚBLICO.

XV. DA ESTRUTURA ADMINISTRATIVA DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

A Unidade de Controle Interno do Instituto de Previdência do Município de Rio Branco está regulamentada no Decreto Municipal nº 1.606, de 18/10/2019, publicado no DOE nº 12.661, de 21/10/2019. Entretanto, em cumprimento às determinações do Decreto



Missão: Assegurar os direitos previdenciários aos servidores efetivos e seus dependentes mediante gestão participativa com ética, profissionalismo e responsabilidade social.

Travessa Campo do Rio Branco, nº 412 - Capoeira
Rio Branco/AC - CEP 69.905-022
Telefone Gabinete: (68) 3222-8493

Site: www.rbpREV.riobranco.ac.gov.br
E-mail: rbpREV@riobranco.ac.gov.br



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO BRANCO
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE RIO BRANCO – RBPREV

Municipal nº 3.294/2017, tendo como base a Constituição Federal de 1988, a Lei nº 4.320 de 17 de março de 1964, Lei Complementar nº 101/00, e os demais instrumentos legais aplicáveis à matéria.

A unidade de Controle Interno está inserida na estrutura organizacional do RBPREV, Entidade autárquica autônoma com sede administrativa localizada na Travessa Campo do Rio Branco nº 412, bairro Capoeira. Na Unidade responde um servidor, cuja função é de Controle Interno. Ademais, consta de recursos materiais para a execução dos trabalhos o que segue: 1(uma) mesa, 1 (um) computador com acesso internet e impressora conectada em rede para uso de toda a equipe do RBPREV, 1 (uma) cadeira, bem como acesso aos seguintes sistemas: Sistema Integrado de Gestão Pública –WEBPÚBLICO, Sistemas de controle do Tribunal de Contas do Estado do Acre – TCE/AC e o Sistema de Informações dos Regimes Públicos de Previdência Social – CADPREV.

Com atribuições de elaborar atividades de acompanhamento de gestão de forma sistematizada e disciplinada, o controle interno atua para evitar possíveis ocorrências de eventos inesperados, tanto nas contratações ou execuções como nas despesas de pessoal, e salvaguardar bens e ativos. Assim, atua de modo a evitar desperdícios dos recursos públicos, prezando pela legalidade dos atos e evitar perdas ou uso indevido dos bens públicos.

XVI. DAS AÇÕES DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO DO RBPREV

As ações planejadas pela Unidade de Controle interno do RBPREV, constantes no Plano Anual de Atividades – PAA, de 2018, foram desenvolvidas e atendidas dentro das metas estabelecidas. As ações foram realizadas por meio de análises processuais, diligências quando o caso requeria, assessorando as diretorias quando demandado dentre outras tarefas, as quais se se destacam:

- Recomendações à Diretora-Presidente, seguindo as recomendações da Controladoria Geral do Município;
- Análise das demonstrações enviadas ao TCE/AC;
- Auxílio na prestação de contas de encerramento do exercício financeiro de 2018 e 2019;
- Elaboração do Plano Anual de Atividades – PAA para os exercícios de 2018 e 2019;



Missão: Assegurar os direitos previdenciários aos servidores efetivos e seus dependentes mediante gestão participativa com ética, profissionalismo e responsabilidade social.



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO BRANCO
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE RIO BRANCO – RBPREV

- Conferência mensal dos demonstrativos contábeis e financeiros das unidades RBPREV, FFIN e FPREV;
- A certificação do controle interno, peça que compõe a prestação de contas anual da autarquia, referente às contas das três unidades RBPREV, FFIN e FPREV;
- Elaboração de relatório de gestão do controle interno referente às unidades RBPREV, FFIN e FPREV, peça da prestação de contas das unidades ao TCE/AC;
- Conferência dos demonstrativos contábeis e assinatura no sistema de prestação de contas do Tribunal de Contas do Estado do Acre, referente ao exercício de 2018 e 2019;
- Conferência e assinatura dos demonstrativos contábeis, referentes aos meses de janeiro a dezembro de 2019, no sistema de prestação de contas do Tribunal de Contas do Estado do Acre – TCE/AC;
- Acompanhamento da execução dos lançamentos contábeis das receitas das três unidades;
- Avaliação dos registros e das demonstrações contábeis realizados de acordo com os princípios fundamentais de contabilidade e com as normas brasileiras de contabilidade aplicadas ao setor público;
- Verificação das receitas de segurados e patronais bem como da alíquota suplementar repassada pelo município ao FPREV, que é administrado pelo RBPREV, utilizando planilhas, relatórios contábeis, extratos bancários e guias de recolhimento;
- Conferência das disponibilidades financeiras, depositadas em instituições financeiras oficiais e a evidência da integridade dos saldos bancários através dos extratos de conta corrente e extratos de investimento com os demonstrativos contábeis nos referidos meses;
- Participação de reuniões mensais do Comitê de Investimentos do RBPREV, na qualidade de membro suplente, emitindo manifestações sobre os investimentos;
- Acompanhamento do Plano de Ação, encaminhado ao TCE/AC, após auditoria realizada no RBPREV, no ano de 2016, apontando as fragilidades, conforme consta no Acórdão nº 10.573/2017, e a evolução do plano. As ações constantes no referido plano, recomendado pelo Tribunal de Contas do Estado, conforme encaminhado;



Missão: Assegurar os direitos previdenciários aos servidores efetivos e seus dependentes mediante gestão participativa com ética, profissionalismo e responsabilidade social.



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO BRANCO
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE RIO BRANCO – RBPREV

- Avaliação das demonstrações contábeis para averiguar se evidenciam a integralidade dos bens móveis e imóveis em compatibilidade com os inventários anuais, bem como, as variações decorrentes de depreciação, amortização ou exaustão, e as devidas reavaliações e confirmações da existência dos bens móveis e de almoxarifado;
- Acompanhamento do cumprimento dos prazos para envio dos demonstrativos exigidos para regulação do Instituto junto à Secretaria Nacional de Previdência e verificação se as informações enviadas estão corretas, mediante calendário disponibilizado pela Secretaria da Previdência;
- Acompanhamento da implantação do programa de certificação institucional em todas as fases até o momento da auditoria final, realizada e concluída em fevereiro de 2020.

XVII. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Com base no exposto, insta salientar que a atuação do controle interno na Autarquia Previdenciária cumpriu sua finalidade de observância ao cumprimento legal, das normas estabelecidas nas relações que envolvem os contratos administrativos, em especial todas as fases das licitações, a execução e cumprimento dos contratos, bem como manifestação em todas as ordens de pagamentos efetuados pelos ordenadores de despesas, o que demonstra a autonomia administrativa da unidade de controle interno do RBPREV.

Quanto às atividades contábeis o acompanhamento foi contínuo tendo em vista a análise e assinatura das prestações de contas no portal do TCE/AC. Foram analisados também os processos de aposentadoria e pensão por meio de manifestação (certificado de conformidade).

Outro ponto a destacar que por meio da implantação do pró-gestão, o controle interno se manifesta sobre os procedimentos dos benefícios de aposentadoria e pensões, de modo que ocorrem antes da emissão do ato concessório. Ocasão em que, além dos procedimentos das áreas administrativas, financeiras, patrimonial e contábil, a unidade de controle iniciou a atuar na área finalística que é a previdenciária, englobando o acompanhamento do cadastramento dos servidores para composição da base de dados, estudo e acompanhamento das avaliações atuariais, e, por fim, nos processos de concessão dos benefícios.



Missão: Assegurar os direitos previdenciários aos servidores efetivos e seus dependentes mediante gestão participativa com ética, profissionalismo e responsabilidade social.



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO BRANCO
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE RIO BRANCO – RBPREV

Ademais, ressalta-se que, mesmo diante da atuação do controle, há áreas que precisam ainda ser ainda aprimoradas, como o acompanhamento da folha de pagamento, devido já ultrapassar mais de 800 beneficiários precisaria de reforço de pessoal para exercer com maior zelo, esta atribuição feita por amostragem ou quando há demanda encaminhada par ao conhecimento desta UCI.

Por fim, após análise dos documentos e exames realizados, consoante normas, provas em registros correspondentes, o Controle Interno do RBPREV considera, nos limites dos demonstrativos disponibilizados pela contabilidade do RBPREV, que a execução orçamentária, financeira e patrimonial do Exercício de 2019, atendeu as determinações legais, atingindo as metas e prioridades previstas na Lei de Diretrizes Orçamentária para 2019.

Rio Branco – AC 02 de março de 2020.

Marcelo Luiz de Oliveira Costa
Designado a responder pela Unidade
de Controle Interno do RBPREV
Portaria 048/2019

Ciente:

Raquel de Araújo Nogueira
Diretora-Presidente do RBPREV



Missão: Assegurar os direitos previdenciários aos servidores efetivos e seus dependentes mediante gestão participativa com ética, profissionalismo e responsabilidade social.

Travessa Campo do Rio Branco, nº 412 - Capoeira
Rio Branco/AC - CEP 69.905-022.
Telefone Gabinete: (68) 3222-8493

Site: www.rbpREV.riobranco.ac.gov.br
E-mail: rbpREV@riobranco.ac.gov.br