



Prefeitura Municipal de Rio Branco
Instituto de Previdência do Município de Rio Branco – RBPREV

**RELATÓRIO ANUAL DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO REFERENTE ÀS
CONTAS DO FUNDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO DE 2020**

**RIO BRANCO
2021**



Prefeitura Municipal de Rio Branco
Instituto de Previdência do Município de Rio Branco – RBPREV

**DIVISÃO DE CONTROLE INTERNO DO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO
MUNICIPIO DE RIO BRANCO – RBPREV**

**RELATÓRIO ANUAL DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO REFERENTE ÀS
CONTAS DO FUNDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO DE 2020**

Relatório anual do Fundo Financeiro -
FFIN, referente ao exercício de 2020,
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 008/2020.

Rio Branco
2021



Prefeitura Municipal de Rio Branco
Instituto de Previdência do Município de Rio Branco – RBPREV

LISTA DE QUADROS

Quadro 1 - Demonstrativo dos programas de trabalho para 2020 previsto na loa.....	6
quadro 2 - Comparativo da despesa autorizada com a realizada.....	7
quadro 3 - Despesas previdenciárias do FFIN Executivo.....	8
quadro 4 - Despesas previdenciárias do FFIN Legislativo.....	8
quadro 5 - Demonstrativo das receitas do FFIN.....	9
quadro 6 - Movimentação das receitas do Fundo Financeiro em 2020.....	10



Prefeitura Municipal de Rio Branco
Instituto de Previdência do Município de Rio Branco – RBPREV

SUMÁRIO

I. INTRODUÇÃO.....	5
II. DO PLANO PLURIANUAL E ORÇAMENTO.....	6
III. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL.....	7
IV. DAS DESPESAS.....	7
V. DAS RECEITAS.....	8
VI. DAS DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS.....	9
VII. DAS CONCILIAÇÕES.....	9
VIII. DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.....	9
IX. DOS CRÉDITOS ADICIONAIS.....	10
X. DOS CONVÊNIOS.....	11
XI. DA ESTRUTURA DA DIVISÃO DE CONTROLE INTERNO.....	11
XII. DAS AÇÕES DA DIVISÃO DE CONTROLE INTERNO DO RBPREV.....	12
XIII. CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	Erro! Indicador não definido.

Trav. Campo do Rio Branco, nº 412 - Capoeira,
CEP 69.905-022. Tel: (68) 3222-8493
Email: rbprev@riobranco.ac.gov.br
Site: www.rbprev.riobranco.ac.gov.br





Prefeitura Municipal de Rio Branco
Instituto de Previdência do Município de Rio Branco – RBPREV

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 002

EXERCÍCIO: 2020

OBJETO: Prestação de Contas do Exercício Orçamentário e Financeiro

I. INTRODUÇÃO

O Relatório Anual do Controle Interno vem relatar os aspectos que condicionaram o comportamento contábil, financeiro, orçamentário e patrimonial do Fundo Financeiro – FFIN, do exercício de 2020, com informações extraídas dos demonstrativos contábeis disponíveis no sistema integrado de administração – *WEBPÚBLICO*, elaborados em conformidade com a Lei Federal 4.320/1964.

Atendendo aos procedimentos de organização, contida na Instrução Normativa CGM nº 008/2020, 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 007/2020 que estabelece as normas de organização das prestações de contas do exercício orçamentário e financeiro, bem como o estabelecido no Manual de Referência – 7º 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 dos trabalhos da Unidade de Controle Interno- UCI sobre a análises das contas anuais, do exercício de 2020, 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

Trav. Campo do Rio Branco, nº 412 - Capoeira,
CEP 69.905-022. Tel: (68) 3222-8493
Email: rbprev@riobranco.ac.gov.br
Site: www.rbprev.riobranco.ac.gov.br





Prefeitura Municipal de Rio Branco
Instituto de Previdência do Município de Rio Branco – RBPREV

assegurar os direitos previdenciários aos servidores efetivos e seus dependentes, mediante gestão participativa com ética, profissionalismo e responsabilidade social, a Autarquia é o órgão gestor do Regime Próprio de Previdência Social dos servidores do município de Rio Branco-AC, em cumprimento ao § 20, do artigo 40, da CF, vinculada à Secretaria Municipal de Gestão Administrativa e Tecnologia da Informação - SEGATI.

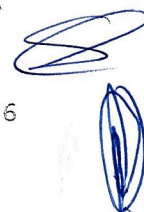
Nesse sentido, primeiramente insta reportar o processo histórico de criação do regime previdenciário próprio instituído pelo Município de Rio Branco, última capital do país a criar regime próprio para os servidores públicos municipais, com uma peculiaridade específica, segregação de massa para abranger um regime antigo, custeado pelo tesouro municipal que fazia a manutenção do pagamento de alguns aposentados e pensionistas do poder executivo e do poder legislativo, regidos pela Lei Municipal nº 127, de 1972 e, com a criação do Regime Próprio de Previdência Social, com a Lei Municipal nº 1.793/2009, criou-se dois fundos previdenciários: Fundo Financeiro e Fundo Previdenciário, este último será abordado em relatório outro específico.

Este relatório se refere ao o desempenho do Fundo Financeiro (FFIN), utilizando informações relacionadas as movimentações financeiras e contábeis durante o exercício de 2020.

O Fundo Financeiro é um fundo de repartição simples em que os poderes executivo e legislativo aportam os recursos necessários para a cobertura de insuficiência financeira, está em extinção até o pagamento do último beneficiário de aposentadoria e pensão, desse modo não há ingresso de novos integrantes, exceto para habilitação de pensão quando se enquadrar como dependente previdenciário, nos termos da Lei Municipal nº 1.597, de 28 de junho de 2006.

II. DO PLANO PLURIANUAL E ORÇAMENTO

Trav. Campo do Rio Branco, nº 412 - Capoeira,
CEP 69.905-022. Tel: (68) 3222-8493
Email: rbprev@riobranco.ac.gov.br
Site: www.rbprev.riobranco.ac.gov.br





Prefeitura Municipal de Rio Branco
Instituto de Previdência do Município de Rio Branco – RBPREV

Na avaliação do cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual, dos programas do PPA 2018-2021, observou-se que o Fundo Financeiro – FFIN, está inserido nos programas apresentados pela Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas – SEAD para o Instituto de Previdência do Município de Rio Branco - RBPREV, cujo quadro de programas estabelecia como meta a manutenção administrativa do RBPREV, entidade criada para administração dos fundos Financeiro e Fundo Previdenciário.

III. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL

A avaliação da execução orçamentária, financeira e os registros contábeis do Fundo Financeiro foram realizados segundo os preceitos da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964, da Lei nº 101, de 4 de maio de 2000, que estabelece normas de finanças voltadas para Responsabilidade e gestão Fiscal, bem como da Lei Complementar nº 80, de 02 de janeiro de 2020– LOA, que estima a receita e fixa as despesas do Município de Rio Branco, observando as metas propostas para o ano de 2020.

No presente relatório os demonstrativos contábeis, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais e a Demonstração dos Fluxos de Caixa 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 atuação durante o exercício.

IV. DAS DESPESAS

A despesa inicialmente autorizada pela Lei Complementar Nº 80 de 02 de janeiro de 2020, foi de R\$ 4.700.000,00 (quatro milhões e setecentos mil).

O Fundo Financeiro FFIN realizou até dezembro de 2020, despesas orçamentárias, no montante de R\$ 3.149.370,08 (três milhões cento e quarenta e nove



Prefeitura Municipal de Rio Branco
Instituto de Previdência do Município de Rio Branco – RBPREV

mil trezentos e setenta reais e oito centavos) com pagamento de benefícios de aposentadorias e pensões a saber:

Quadro

Despesa	Autorizada (R\$)	Executada (R\$)	Diferença (R\$)
Despesas Correntes	4.700.000,00	3.149.370,08	1.550.629,92
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00
Total	4.700.000,00	3.149.370,08	1.550.629,92

Fonte: Balanço Orçamentário.

O Balanço Orçamentário apresenta déficit, no entanto este déficit é suprido pelas transferências financeiras para execução das despesas orçamentárias conforme Lei 1.793/2009, Art. 58 §1º, Os Poderes Executivo e Legislativos municipais, as autarquias e fundações repassarão integralmente para o Fundo Financeiro – FFIN os valores relativos ao pagamento das aposentadorias e pensões de seus respectivos servidores, na conformidade da Lei Municipal n.º 1.597, de 2006”.

V. DAS RECEITAS

O Fundo Financeiro - FFIN, arrecadou até dezembro, um total de R\$ 143.966,55 (cento e quarenta e três mil novecentos e sessenta e seis reais e cinquenta e cinco centavos).

O Fundo Financeiro - FFIN tem como principal fonte de receita orçamentária, as contribuições dos inativos e pensionistas do Executivos e Legislativos vinculados ao fundo, assim como as receitas patrimoniais.

Quadro II

Receita	Previsto	Arrecadado	Diferença
Receitas Correntes	124.400,00	143.966,55	19.566,55

Trav. Campo do Rio Branco, nº 412 - Capoeira,
CEP 69.905-022. Tel: (68) 3222-8493
Email: rbprev@riobranco.ac.gov.br
Site: www.rbprev.riobranco.ac.gov.br





Prefeitura Municipal de Rio Branco
Instituto de Previdência do Município de Rio Branco – RBPREV

Receitas de Contribuição	120.400,00	141.428,07	21.028,07
Receitas Patrimoniais	3.500,00	2.538,48	(961,52)
Outras Receitas	500,00	0,00	(500,00)
Total	124.400,00	143.966,55	19.566,55

Fonte: Balanço Orçamentário.

VI. DAS DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

Os recursos e as disponibilidades de caixa encontram-se depositados e aplicados em instituição financeira oficial, na Caixa Econômica Federal, em obediência a relação contratação, nos termos do art. 74 da Lei Orgânica do Município de Rio Branco e da Constituição Federal de 1988.

VII. DAS CONCILIAÇÕES

Os saldos bancários apresentaram consistência em suas conciliações e extratos das contas correntes, dos investimentos e com o balanço patrimonial, conforme demonstrativo apresentado na prestação de contas.

VIII. DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultante ou independente execução orçamentária, indicando o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas no exercício financeiro foi de R\$ 2.677,38 (dois mil seiscentos e setenta e sete reais e trinta e oito centavos), o FFIN teve as seguintes variações:

A VPA do exercício/2020 está composta pelas contribuições sociais no valor de R\$ 141.428,07 (cento e quarenta e um mil quatrocentos e vinte e oito reais e sete centavos), que são as contribuições dos inativos e pensionistas vinculados do FFIN;

Receitas Patrimoniais no valor de R\$ 2.538,48 (dois mil quinhentos e trinta e oito reais e quarenta e oito centavos) que são das remunerações dos investimentos aplicados de acordo com a Resolução CMV nº 3.922/10 e Política Anual de Investimentos do RBPREV;

Trav. Campo do Rio Branco, nº 412 - Capoeira,
CEP 69.905-022. Tel: (68) 3222-8493
Email: rbprev@riobranco.ac.gov.br
Site: www.rbprev.riobranco.ac.gov.br





Prefeitura Municipal de Rio Branco
Instituto de Previdência do Município de Rio Branco – RBPREV

Transferência Financeira Intragovernamentais, no valor de R\$ 3.031.600,00 (três milhões trinta e um mil e seiscentos reais) para cobertura da insuficiência financeira para pagamentos dos proventos e;

Reversão de Provisões Matemáticas de R\$ 23.536.358,11 (vinte e três milhões quinhentos e trinta e seis mil trezentos e cinquenta e oito reais e onze centavos) conforme o demonstrativo da Reavaliação Atuarial de 2020.

A VPD do exercício/2020 está composta pelas Despesas Orçamentárias de Benefícios Previdenciários e somaram R\$ 3.149.370,08 (três milhões cento e quarenta e nove mil trezentos e setenta reais e oito centavos), pagamento de aposentados e pensionistas do FFIN e;

Provisão Matemática no montante de R\$ 23.559.877,20 (vinte e três milhões quinhentos e cinquenta e nove mil oitocentos e setenta e sete reais e vinte centavos) conforme o demonstrativo da Reavaliação Atuarial de 2020.

Quadro V

VPA		VPD	
Cont. Sociais	141.428,07	Benef. Previdenciário	3.149.370,08
Receitas patrimoniais	2.538,48	Transferência concedida	0,00
Transferência Recebida.	3.031.600,00	Desvalorização e perdas	0,00
Outras VPA	23.536.358,11	Outras VPD	23.559.877,20
Total	26.711.924,66	Total	26.709.247,28
Resultado Patrimonial do Período		2.677,38	

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais.

IX. DOS CRÉDITOS ADICIONAIS

Trav. Campo do Rio Branco, nº 412 - Capoeira,
CEP 69.905-022. Tel: (68) 3222-8493
Email: rbprev@riobranco.ac.gov.br
Site: www.rbprev.riobranco.ac.gov.br





Prefeitura Municipal de Rio Branco
Instituto de Previdência do Município de Rio Branco – RBPREV

Não houve abertura de créditos adicionais suplementares para reforço de dotação orçamentária.

X. DOS CONVÊNIOS

O Fundo Financeiro, FFIN, não realizou convênios, transferências concedidas mediante convênio, contrato de repasse, termo de parceria, termo de cooperação, termo de compromisso ou outros acordos, ajustes ou instrumentos congêneres.

XI. DA ESTRUTURA DA UNIÃO DE CONTROLE INTERNO

A Unidade de Controle Interno do Instituto de Previdência do Município de Rio Branco foi criada por meio do Decreto Municipal nº 661, de 2013. Entretanto, em cumprimento às determinações do Decreto 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, somente foi implementado o controle interno do RBPREV no exercício de 2018, com a designação de servidor para exercer essa atividade, por meio da Portaria nº 001/2018, 04 de janeiro de 2018.

A unidade de Controle Interno está inserida na estrutura organizacional do RBPREV com a denominação de Divisão de Controle Interno, localizado na Travessa Campo do Rio Branco nº 412, bairro Capoeira. Na Divisão 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, 1 (uma) cadeira, bem como acesso aos seguintes sistemas: Sistema Integrado de Gestão Pública – WEBPÚBLICO e Sistemas de controle do Tribunal de Contas do Estado do Acre.

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



Prefeitura Municipal de Rio Branco
Instituto de Previdência do Município de Rio Branco – RBPREV

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.

XII. DAS AÇÕES DA DIVISÃO DE CONTROLE INTERNO DO RBPREV

As ações planejadas pela Unidade de Controle interno do RBPREV – UCI, constantes no Plano Anual de Atividades – PAA, de 2020, não foram desenvolvidas em sua totalidade, em virtude das limitações encontradas pelo servidor designado para atividade na Divisão, tendo em vista a ausência de normatização ou fluxos de rotinas de trabalho, nem adoção de manuais e fluxogramas para espelhar as rotinas de procedimentos que consubstanciassem as atividades e padronizassem os processos de trabalho, conforme determina o Decreto Municipal 3.294/2012, dificultando a atuação da UCI, no entanto, mesmo diante das dificuldades encontradas, ainda atuou no seguinte:

- Emitiu recomendações ao Diretor Presidente, seguindo as recomendações da Controladoria Geral do Município;
- Analisou as demonstrações enviadas ao TCE.
- Auxílio à prestação de contas de encerramento do exercício financeiro de 2020;
- A elaboração o Plano Anual de Atividades – PAA para os exercícios de 2020
- Conferência mensal dos demonstrativos contábeis e financeiros das unidades RBPREV, FFIN e FPREV;
- O certificado do controle interno, peça que compõe a prestação de contas anual da autarquia, referente às contas das três unidades RBPREV, FFIN e FPREV;
- O relatório de gestão do controle interno referente as unidades RBPREV, FFIN e FPREV, peça da prestação de contas das unidades ao TCE;
- Conferência dos demonstrativos contábeis e assinatura no sistema de prestação de contas do Tribunal de Contas do Estado do Acre, referente ao exercício de 2020;
- Conferência e assinatura dos demonstrativos contábeis, referentes aos meses de janeiro a dezembro no sistema de prestação de contas do Tribunal de Contas do Estado do Acre - TCE;



Prefeitura Municipal de Rio Branco
Instituto de Previdência do Município de Rio Branco – RBPREV

- 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 repassada pelo município ao Fundo Previdenciário gerenciado 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 nas reuniões ordinárias dos Conselhos: Administrativo e Fiscal, bem como nas reuniões do Comitê de Investimentos do RBPREV, que aconteceram durante o exercício;
- Acompanhamento do Plano de Ação, encaminhado pela Diretoria ao TCE, 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, são as seguintes:
 - Instituição do Controle Interno;
Medida executada por meio da Portaria nº 009/2021, publicada do D.O.E nº 12.213, de 1 de janeiro de 2021, foi designado servidor a responder pelo Controle Interno do Instituto de Previdência, este que assumiu a gestão do controle interno em janeiro de 2021, tendo como base e concluir os relatórios de 2020.
 - Estruturação do Quadro de Pessoal do RBPREV;
Medida em andamento, conforme previsão no Plano Plurianual 2018-2021 (Lei Complementar nº 29, de 11 de dezembro de 2017), no Programa 503 - Políticas para o servidor, a ação 2 trata da contratação de servidores públicos para o quadro efetivo do RBPREV. Para implementação dessa medida, encontra-se em fase de elaboração de projeto de Lei para criação dos cargos e disciplinamento da carreira, o qual, quando aprovado pelo Poder Legislativo, permitirá a execução dos procedimentos administrativos para realização do concurso público.
 - Atuação do Conselho Fiscal em relação aos procedimentos previdenciários:



Prefeitura Municipal de Rio Branco
Instituto de Previdência do Município de Rio Branco – RBPREV

Medida executada por meio da Portaria nº 177, de 29 de dezembro de 2016, o RBPREV instituiu o manual dos procedimentos previdenciários, disponível no portal eletrônico, <http://rbprev.riobranco.ac.gov.br/>, elaborado em parceria com as unidades de Recursos Humanos dos Órgãos e Entidades do Município. O manual tem como escopo as orientações contidas na Resolução nº 103, de 2016, do Tribunal de Contas do Estado do Acre.

- Realizar a conferência do cálculo das contribuições dos segurados ativos e patronal dos poderes de forma detalhada pela Unidade Gestora;

Medida implantada e em execução desde o resultado da auditoria realizada no RBPREV, no exercício de 2015, pelo Ministério da Previdência Social, à época, o Município de Rio Branco adotou medidas para se adequar ao Sistema de Controle de Dados, referente as remunerações dos servidores efetivos, medida contemplada com o novo Sistema de Folha WEB Público

- Inserir no DRAA o Quadro de Hipóteses Demográficas, Econômicas e Financeiras;

Medida em execução, o Município, por meio da Secretaria Municipal de Administração e Gestão de Pessoas, Secretaria Municipal de Desenvolvimento e Finanças e RBPREV estão averiguando melhorias de melhor atender sobre a projeção do crescimento real das remunerações dos segurados ativos para subsidiar os estudos atuariais futuros.

- DIPR em conformidade com os valores das bases de cálculos das contribuições registradas nas Folhas de Pagamento dos poderes Executivo e Legislativo:

Medida em execução, o RBPREV solicitou à entidade do ITEC, à época, os ajustes necessários no sistema Web público, para que conste nos relatórios de folha de pagamento a base de contribuição dos segurados efetivos de acordo com a remuneração do cargo em que se dará a aposentadoria, assim, o DIPR refletirá os mesmos dados emitidos nas folhas de pagamento.

- Providenciar o registro contábil da arrecadação das contribuições previdenciárias:

Medida em execução para adequação dos registros contábeis do RBPREV.

- Aperfeiçoar a rotina de controle da base de cálculo das contribuições previdenciárias.



Prefeitura Municipal de Rio Branco
Instituto de Previdência do Município de Rio Branco – RBPREV

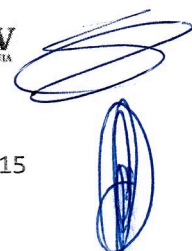
A medida em execução é que o Município, por intermédio das entidades RBPREV e órgãos de Tecnologia do Município estão realizando ajustes nos relatórios de controle da base de cálculo das contribuições previdenciárias devidas ao Fundo de previdência, de modo que as discriminações dos recolhimentos serão visualizadas por segurado, patronal e alíquota suplementar.

- Avaliação da programação orçamentária e financeira mediante avaliação do cumprimento das metas previstas no PPA, priorizadas na LDO e efetivadas na execução orçamentária e financeira de 2020;
- 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;
- Verificação se as viagens, efetivadas, foram autorizadas por quem de direito, se as diárias foram pagas de acordo com o local de deslocamento, se as diárias correspondem ao período de afastamento, as regras do decreto foram obedecidas e examinadas nas prestações de contas.
- 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.

XIII. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Com base no exposto no presente relatório, a Unidade de Controle Interno do RBPREV se abstém de opinar em relação aos processos de licitação de compras e contratos, bem como aos métodos e modalidades de compras e contratação de serviços, por motivo desta divisão não ter sido incluído no processo de tramitação e elaboração dos processos de licitação de compras e contratos, tendo a amostra analisada coletada somente ao final do exercício, ocasião em que os processos estão em fase de conclusão da execução, não cabendo mais alterações pela Unidade de Controle Interno.

Desta forma, o controle interno em janeiro de 2021, não pode concluir de maneira exata o trabalho exercido pela gestão passada, se abstendo de qualquer erro/falha do outro servidor, pois com a complexibilidade dos trabalhos e demandas





Prefeitura Municipal de Rio Branco
Instituto de Previdência do Município de Rio Branco – RBPREV

geradas todos os dias diante desta unidade, não seria possível a análise de todos os processos passados, licitações ou serviços prestados a instituição.

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 2020 atendeu as determinações legais previstas, atingindo as metas e prioridades previstas na Lei de Diretrizes Orçamentária para 2020.

Rio Branco – AC 15 de março de 2021

Antônio Freitas Ferreira Coelho
Divisão de Controle Interno do RBPREV
Portaria 009/2021

Ciente:

Osvaldo Rodrigues Santiago
Diretora-presidente do Instituto de Previdência do Município de Rio Branco