



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

**RELATÓRIO ANUAL DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO, DO EXERCÍCIO
DE 2020**

**RIO BRANCO
2020**



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

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

**RELATÓRIO ANUAL DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO, DO EXERCÍCIO
DE 2020**

Relatório Anual da Divisão de Controle Interno do Instituto de Previdência do Município de Rio Branco – RBPREV, Edição 001/2020, referente ao exercício de 2020, elaborado de acordo com a Resolução TCE/AC nº 087/2013 e IN CGM nº 015/2018.

Rio Branco
2020



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

Lista de Quadros

QUADRO 1- DEMONSTRATIVO DO EIXO ESTRATÉGICO GESTÃO TRANSPARENTE E PARTICIPATIVA	6
QUADRO 2- DEMONSTRATIVO DAS METAS PREVISTAS NO EIXO ESTRATÉGICO GESTÃO TRANSPARENTE E PARTICIPATIVA	7
QUADRO 3- DEMONSTRATIVO DO EIXO ESTRATÉGICO COORDENAÇÃO E MANUTENÇÃO ADMINISTRATIVA.....	7
QUADRO 4- DEMONSTRATIVO DAS METAS PREVISTAS NO EIXO ESTRATÉGICO COORDENAÇÃO E MANUTENÇÃO ADMINISTRATIVA	8
QUADRO 5- DEMONSTRATIVO PREVISTO NA LOA PARA OS PROGRAMAS DE TRABALHO PARA 2018.....	9
QUADRO 6- DEMONSTRATIVO DOS PROGRAMAS EXECUTADOS EM 2018. ...ERRO! INDICADOR NÃO DEFINIDO.	
QUADRO 7- RELATÓRIO DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM 2017	14
QUADRO 8- RELATÓRIO DE RESTOS A PAGAR PAGOS EM 2018.....	15
QUADRO 9- RELATÓRIO DE RESTOS A PAGAR CANCELADOS	15
QUADRO 10- RELATÓRIO DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM 2018	16



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.....	11
IV. DAS DESPESAS.....	11
V. DAS RECEITAS	12
VI. DAS DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS	13
VII. DAS DIÁRIAS E PASSAGENS.....	13
VIII. DAS CONCILIAÇÕES.....	14
IX. DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.....	14
X. DOS CRÉDITOS ADICIONAIS	14
XI. DOS CONVÊNIOS	14
XII. DAS LICITAÇÕES E CONTRATOS	15
XIII. DOS BENS MÓVEIS, IMÓVEIS E ALMOXARIFADO	15
XIV. DOS RESTOS A PAGAR	15
XV. DA ESTRUTURA ADMINISTRATIVA DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO	16
XVI. DAS AÇÕES DA DIVISÃO DE CONTROLE INTERNO DO RBPREV.....	17
XVII. CONSIDERAÇÕES FINAIS	21



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

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 001

EXERCÍCIO: 2020

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 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 015/2018, 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 017/2018 que estabelece as normas de organização das prestações de contas do exercício orçamentário e financeiro, bem como o estabelecido no Manual de Referência – 5ª 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 Divisão de Controle Interno -DCI 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 assegurar os direitos previdenciários aos servidores efetivos e seus dependentes, mediante

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

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.

A Divisão de Controle Interno do RBPREV, estabelecida por meio do Decreto Municipal 661/2013, teve a indicação de servidor, designado para responder pela Unidade de Controle Interno – UCI, havendo a troca de gestão em 2021 quando iniciou as atividades o novo controlador, 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 2020

II. DO PLANO PLURIANUAL E LOA

Avaliando o cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual, 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 os quadros abaixo.

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



ESTADO DO ACRE
Município de Rio Branco

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

Eixo Estratégico: Gestão Transparente e Participativa	
Programa 0503 - Políticas para o Servidor	
Objetivo Implementar melhores práticas de gestão, com vistas a qualificar e ampliar o atendimento ao servidor	
Público Alvo Servidores públicos municipais	
Tipo do Programa Finalístico	
Órgão Responsável: Secretaria Municipal de Gestão Administrativa e Tecnologia da Informação - SEGATI	Órgãos Participantes: 01.008.001.000 - Instituto de Previdência de Rio Branco - RBPREV
Horizonte Temporal: Contínuo	Início: 01/01/2018 Fim: 31/12/2021
Valor Total: 12.313.486,00	Quantidade de Ações: 6
Valor do Investimento: 11.946.486,00	Valor da Manutenção: 367.000,00

Indicadores do Programa								
Indicador	Descrição	Método de Cálculo	ODS	Fonte	Índice de Referência		Desejado ao Final do PPA	
					Índice	Data		
Servidores municipais capacitados	Percentual de servidores municipais capacitados em relação ao total de servidores municipais	Número de servidores municipais capacitados ÷ Número total de servidores municipais (x 100)	16	SEGATI	%	25	2017	51
Periodicidade: Anual								
Base Geográfica: Municipal								

Quadro das ações previstas no plano, no qual não foram realizadas decorrentes de força maior.





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

Eixo Estratégico: Gestão Transparente e Participativa			
Programa			
0503 - Políticas para o Servidor			
Ação	Produto	Unidade	Metas Físicas
1 - Promoção da Saúde e Qualidade de Vida do Servidor	Servidores Atendidos	Unidade	1.700
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	1
3 - Qualificação Profissional dos Servidores Públicos Municipais	Servidores Capacitados	Unidade	3.200
4 - Ampliação da Política de Qualidade de Trabalho e Vida do Servidor	Diagnóstico Realizado	Unidade	1
5 - Implantação do Centro de Referência do Servidor	Centro Implantado	Unidade	1
6 - Construção de Edifício Sede do RBPREV	Edifício Construído	Unidade	1

Trav. Campo do Rio Branco, nº 412 - Capoeira,
 CEP 69.905-022. Tel: (68) 3222-3333
 Email: rbprev@riobranco.ac.gov.br
 Site: www.rbprev.riobranco.ac.gov.br

MUNICÍPIO DE RIO BRANCO
 ESTADO DO ACRE
Prefeitura Municipal de Rio Branco
Instituto de Previdência do Município de Rio Branco – RBPREV

Quadro 4 – Demonstrativo das metas previstas no eixo estratégico Coordenação e Manutenção Administrativa.

Eixo Estratégico: Coordenação e Manutenção Administrativa			
Programa			
0601 - Manutenção da Administração Governamental			
Ação	Produto(unidade)	Ano	Metas Físicas
		2021	0
18 - Manutenção Administrativa do Instituto de Previdência do Município de Rio Branco	Instituto mantido (Unidade)	2018	1
		2019	0
		2020	0
		2021	0
36 - Manutenção Administrativa do Instituto Rio Branco de Previdência - RBPREV	Instituto mantido (Unidade)	2018	1
		2019	0
		2020	0
		2021	0

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



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

Quadro 5 – Demonstrativo previsto na LOA para os programas de trabalho para 2020.

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	Est	PROJETOS	ATIVIDADES	OP. ESPECIAIS	TOTAL
09	Previdência Social	G	200.000,00	4.870.000,00	0,00	5.070.000,00
09.272	Previdência do Regime Estatutário	G	200.000,00	4.870.000,00	0,00	5.070.000,00
09.272.0503	Políticas para o Servidor	G	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
09.272.0503.1266	Concurso Público para cargos efetivos do RBPREV	G	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
09.272.0503.1266.0000	Concurso Público para cargos efetivos do RBPREV	G	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
09.272.0503.1267	Constituição e Equipamentos da Sede do RBPREV	G	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
09.272.0503.1267.0000	Constituição e Equipamentos da Sede do RBPREV	G	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
09.272.0601	Manutenção da Administração Governamental	G	0,00	4.870.000,00	0,00	4.870.000,00
09.272.0601.2154	Atividades a Cargo do Instituto Rio Branco Previdência - RBPREV	G	0,00	4.870.000,00	0,00	4.870.000,00
09.272.0601.2154.0000	Atividades a Cargo do Instituto Rio Branco Previdência - RBPREV	G	0,00	4.870.000,00	0,00	4.870.000,00
99	Reserva de Contingência	G	0,00	0,00	1.130.366,00	1.130.366,00
99.997	Reserva do Regime Próprio de Previdência do Servidor - RPPS	G	0,00	0,00	1.130.366,00	1.130.366,00
99.997.0601	Manutenção da Administração Governamental	G	0,00	0,00	1.130.366,00	1.130.366,00
99.997.0601.9998	Reserva do Regime Próprio de Previdência do Servidor - RPPS (Lei Municipal 1.963 de 20 de fevereiro de 2013)	G	0,00	0,00	1.130.366,00	1.130.366,00
99.997.0601.9998.0000	Reserva do Regime Próprio de Previdência do Servidor - RPPS (Lei Municipal 1.963 de 20 de fevereiro de 2013)	G	0,00	0,00	1.130.366,00	1.130.366,00
TOTAL GERAL:			200.000,00	4.870.000,00	1.130.366,00	6.200.366,00

Fonte: portal da transparência, dos programas de trabalho da LOA 2020.

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





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

Com base nos quadros acima no quadro de ações, considera-se que a manutenção das atividades do instituto de Previdência, descrita no programa de governo, não foram cumpridas de forma regular como estabelecidas no PPA, com a não realização dos projetos descritos, por motivos de força maior.

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 80 DE 02 DE JANEIRO DE 2020- LOA, observando as metas propostas para o ano de 2020.

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

A despesa inicialmente autorizada pela Lei Complementar Municipal Nº 80 de 02 de janeiro de 2020 - LOA 2020, foi de R\$ 6.200.366,00 (seis milhões duzentos mil e trezentos e sessenta e seis reais) sendo posteriormente atualizada para R\$ 17.384.403,00 (dezessete milhões trezentos e oitenta e quatro mil quatrocentos e três reais).

O Instituto de Previdência do Município de Rio Branco – RBPREV empenhou até dezembro de 2020 um total de despesas no valor de R\$ 2.504.790,42 (dois milhões quinhentos e quatro mil setecentos e noventa reais e quarenta e dois centavos) e efetuou pagamentos no total de R\$ 2.135.974,22 (dois milhões cento e trinta e cinco mil novecentos e setenta e quatro reais e vinte dois centavos) ficando



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

para o exercício seguinte o valor de R\$ 368.816,20 (trezentos e sessenta e oito mil oitocentos e dezesseis reais e vinte centavos) inscrito em Restos a Pagar não Processados.

Quadro

Despesa	Autorizada	Empenhadas	Pagas	Saldo
Despesas Correntes	4.560.000,00	2.141.452,55	2.135.974,22	2.418.547,45
Despesas de Capital	12.294.037,00	363.337,87		11.930.699,13
Reserva do RPPS	530.366,00			530.366,00
Total	17.384.403,00	2.504.790,42	2.135.974,22	14.879.612,58

Fonte: Balanço Orçamentário, WebPúblico.

V. DAS RECEITAS

O Balanço Financeiro, de que trata o artigo 103 da Lei Federal n.º 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 1.963/2013, uma taxa de 2% (dois por cento) 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 demonstra, a diferença, não representa déficit.

Trav. Campo do Rio Branco, n° 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

Diante do exposto;

A título de receita patrimonial o RBPREV arrecadou no exercício/2020, um total de R\$ 920.313,64 (novecentos e vinte mil trezentos e treze reais e sessenta e quatro centavos) e de Outras Receitas não Previstas no orçamento arrecadou R\$ 403,01 (quatrocentos e três reais e um centavo).

Quadro

Receita	Previsto	Arrecadado	Excesso da Arrecadação
Receitas Patrimoniais	R\$ 396.000,00	R\$ 920.313,64	R\$ 524.313,64
Outras Receitas	R\$ 0,00	R\$ 403,01	R\$ 403,01
Total	R\$ 397.000,00	R\$ 920.716,65	R\$ 524.716,65

Fonte: Balanço Orçamentário.

VI. 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.

VII. DAS DIÁRIAS E PASSAGENS

Os adiantamentos concedidos, a título de diárias foram efetuados de acordo com o Decreto Municipal 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 XII da prestação de contas do Instituto.



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

IX. DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A VPA do exercício/2020 foi composta pela Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras, de acordo com a Resolução CMV nº3.922/10 e Política Anual de Investimentos, no valor de R\$ 920.313,64 (novecentos e vinte mil trezentos e treze reais e sessenta e quatro centavos);

Por recebimentos de juros de mora de restituições de despesa no valor de R\$ 103,01 (cento e três reais e um centavo);

Por recebimentos de restituições de despesa de exercícios anteriores no valor de R\$ 300,00 (trezentos reais)

Por Transferências Intragovernamentais no valor de R\$ 5.714.846,52 (oito milhões quarenta e sete mil quinhentos e noventa e oito mil e oitenta e nove centavos).

X. DOS CRÉDITOS ADICIONAIS

No exercício de 2020 foi realizado a abertura de créditos adicionais suplementar para reforço de dotação orçamentário, de créditos de exercícios anteriores no valor de R\$ 11.184.037,00 (onze milhões e cento e oitenta e quatro mil e trinta e sete reais), este realizado meio de decreto para procedimentos de construção da sede própria do instituto de previdência.

XI. DOS CONVÊNIOS

O Instituto de Previdência, RBPREV, 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.



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

XII. DAS LICITAÇÕES E CONTRATOS

Em relação as licitações e contratações, o RBPREV efetuou contratações e aquisições de produtos e serviços de acordo com os processos licitatórios, por meio de adesão a registro de preços, inexigibilidade e dispensa de licitação. Ressalta-se, que Unidade de Controle Interno do instituto – UCI, instituída no início do exercício de 2018 teve o responsável do departamento de controle interno substituído no início do exercício de 2021, razão pelo qual não efetuou análise dos processos de acordo com o Plano Anual de Atividades – PAA, elaborado para o ano de 2020.

Desse modo, o período para construção do relatório desta Unidade de Controle Interno foi insuficiente para análise dos processos do Instituto, desta forma insuficiente para opinar sobre os processos, submetidos ao Tribunal.

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 do exercício 2020.

XIV. DOS RESTOS A PAGAR

Foram inscritos restos a pagar no exercício de 2020 o montante de R\$ 54.447,50 (cinquenta e quatro mil quatrocentos e quarenta e sete reais e cinquenta centavos) de despesas do exercício/2019. e cancelados R\$ 1.386,51 (hum mil trezentos e oitenta e seis reais e cinquenta e um centavos).

Quadro 8 - Relatório de restos a pagar pagos em 2020



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

Foram inscritos restos a pagar no exercício de 2020 o montante de R\$ 54.447,50 (cinquenta e quatro mil quatrocentos e quarenta e sete reais e cinquenta centavos) de despesas do exercício/2019 e cancelados R\$ 1.386,51 (hum mil trezentos e oitenta e seis reais e cinquenta e um centavos).

O cancelamento de restos a pagar foi referente a despesas de serviços bancários de recebimentos de guias de arrecadação e de material de consumo combustível, inscritos maior que o valor real por se tratar consumo estimado, após a liquidação do valor real foi efetuado o cancelamento das diferenças conforme quadro.

Quadro

Restos a Pagar Não Processados	Inscritos em 31 de dezembro do Exercício Anterior	Pago	Cancelados
Despesas Correntes	54.447,50	53.060,99	1.386,51

Fonte: Balanço Orçamentário.

Quadro 9 – Relatório de restos a pagar não processados e processados.

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	53.060,99	53.060,99	1.386,51	(54.447,50)
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	53.060,99	53.060,99	1.386,51	(54.447,50)
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	53.060,99	53.060,99	1.386,51	(54.447,50)

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fonte: sistema WEBPÚBLICO.

Em relação ao exercício de 2020 foram inscritos em restos a pagar não processados 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 acima:

XV. DA ESTRUTURA ADMINISTRATIVA DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

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

A Divisão 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 4.320/64, 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 009/2021, 01 de janeiro de 2021.

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 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 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 2018, 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

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

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;
- 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;

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

- 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:
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



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

- 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.
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;



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

- 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.

XVII. 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, este que assumiu 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 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.





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

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