

## RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Conformidade das áreas Mapeadas, Manualizadas e as todas as ações executadas na  
Implantação do Pró-Gestão

(EXERCÍCIO 2024 – 2 SEMESTRE)

## Sumário

|       |                                                                                                     |   |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 1.    | INTRODUÇÃO.....                                                                                     | 3 |
| 2.    | BENEFÍCIOS – CONCESSÃO E REVISÃO DE APOSENTADORIAS E PENSÕES .....                                  | 4 |
| 2.1   | Concessão e Revisão de Aposentadorias e Pensões: .....                                              | 4 |
| 2.1.1 | Servidores envolvidos. ....                                                                         | 4 |
| 2.1.2 | Metodologia Aplicada. ....                                                                          | 4 |
| 2.1.3 | Apuração Geral dos Procedimentos. ....                                                              | 4 |
| 2.1.4 | Análise dos Processos. ....                                                                         | 5 |
| 2.1.5 | CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....                                                                       | 6 |
| 3.    | ARRECADAÇÃO .....                                                                                   | 6 |
| 3.1   | Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Ente Federativo: ..... | 6 |
| 3.1.1 | Servidores envolvidos. ....                                                                         | 6 |
| 3.1.2 | Metodologia Aplicada. ....                                                                          | 6 |
| 3.1.3 | Apuração Geral dos Procedimentos. ....                                                              | 7 |
| 4.    | CONCLUSÃO GERAL .....                                                                               | 7 |

## 1. INTRODUÇÃO

### Objetivo do Relatório

Considerando os trabalhos de acompanhamento e auditoria realizados nas áreas previamente mapeadas e manualizadas, bem como as ações executadas no processo de Implantação da Governança no âmbito do Pró-Gestão, o presente relatório tem como objetivo específico — e de forma segregada das demais auditorias — atender ao cumprimento do item 3.1.4 – “Estrutura de Controle Interno” do Manual Pró-Gestão – Versão 3.5.

### Estrutura do Relatório

Este relatório está dividido em duas partes principais:

Acompanhamento e Auditoria nas Áreas Mapeadas e Manualizadas:

Os trabalhos concentraram-se em:

- Concessão de Benefícios;
- Processo de Arrecadação.

### Acompanhamento das Ações Relativas à Implantação da Governança:

Esta seção contempla as ações desenvolvidas especificamente no processo de estruturação e implantação da Governança, conforme previsto no escopo do Pró-Gestão.

### Periodicidade

A emissão deste Relatório de Controle Interno seguirá a periodicidade definida no Manual do Pró-Gestão – Versão 3.5, bem como suas futuras atualizações, revisões ou substituições que venham a ser publicadas oficialmente.

## 2. BENEFÍCIOS – CONCESSÃO E REVISÃO DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

### 2.1 Concessão e Revisão de Aposentadorias e Pensões:

#### 2.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Alexandro de Marque

#### 2.1.2 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Levantamento do número de processos de benefícios concedidos no 2º SEMESTRE de 2024;
- Análise da execução, por amostragem, dos processos de benefícios concedidos;
- Análise documental, por amostragem, das pastas físicas dos processos de benefícios concedidos e
- Análise, por amostragem, dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pela IPREMED.

#### 2.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Fora identificado para o 2º SEMESTRE de 2024 o encaminhamento de **35 processos**, sendo:

- **33 processos de aposentadoria**
- **02 processos de pensão**

#### 2.1.4 Análise dos Processos.

Por amostragem, foram selecionados os **30 processos** entre as concessões de aposentadoria e pensão listados infra:

- Amostra selecionada:

| Matrícula | Nome                                    | Cargo Aposentadoria         | Início     |
|-----------|-----------------------------------------|-----------------------------|------------|
| 73231     | TANIA CRISTINA HERMES FERREIRA GOMES    | Professor                   | 01/07/2024 |
| 73401     | AMARILDO MARCHESINI                     | Auxiliar Administrativo     | 02/07/2024 |
| 73581     | LENIR SALETE LIESCH HAHN                | Aux. de serviços gerais     | 01/08/2024 |
| 74201     | CLEIA LUZIA GHIOTTO                     | Professor                   | 01/09/2024 |
| 74391     | MARCIA CRISTINA BERLANDA                | Professor                   | 01/09/2024 |
| 74551     | LIGIA MARA SEVERGNINI MAZZUCCO          | Professor                   | 01/09/2024 |
| 74631     | ELSA HAMMERSCHMITT CARBONERA            | Aux. de serviços gerais     | 06/09/2024 |
| 74711     | ANGELITA CONSOLACAO PRIMO               | Secretário (a) Escolar      | 21/09/2024 |
| 74801     | ANISIA MARIA HILGERT                    | Agente Comunitário de Saúde | 21/09/2024 |
| 74981     | LAUDICEIA DE FATIMA FONTANELLA ORO      | Professor                   | 21/09/2024 |
| 75101     | ANITA KLEIN DE OLIVEIRA                 | Agente Comunitário de Saúde | 01/10/2024 |
| 75281     | CLARETE ABATTI OLIVO                    | Professor                   | 01/10/2024 |
| 75361     | ROSIANE COLACIO                         | Professor                   | 06/10/2024 |
| 75441     | GERALDO MARTINS LISBOA                  | Auxiliar de Topografia      | 18/10/2024 |
| 75871     | RITA VERONICA ROIEK                     | Agente de Endemias          | 01/12/2024 |
| 73661     | LIGIA MARA SEVERGNINI MAZZUCCO          | Professor                   | 01/08/2024 |
| 73741     | DALZA MADALENA GUSMOES                  | Auxiliar Saude Bucal        | 01/08/2024 |
| 73821     | ODALEIA MAGNES CONRATH ZIMMER           | Professor                   | 11/08/2024 |
| 73901     | ROSENILDA APARECIDA KERMAUNAR MARTINS   | Professor                   | 11/08/2024 |
| 74041     | RAQUEL MARIA FRACARO                    | Professor                   | 16/08/2024 |
| 75951     | BEATRIZ APARECIDA BARBIERI SITTA        | Professor                   | 06/12/2024 |
| 76091     | ELIANE APARECIDA SARETTO                | Professor                   | 06/12/2024 |
| 76171     | ELIANE APARECIDA SARETTO                | Professor                   | 06/12/2024 |
| 76251     | CARLA CIBELE ZANUZO FRACARO             | Professor                   | 06/12/2024 |
| 76331     | CRECI POLTRONIERI                       | Professor                   | 06/12/2024 |
| 76411     | CRISTINA ELIZA TRENTINY FERNANDES ROCHA | Odontólogo 20.hrs           | 06/12/2024 |
| 76501     | MARIA DE LOURDES DA SILVA TENORIO       | Aux. enfermagem             | 06/12/2024 |
| 76761     | NELI GARCIA                             | Professor                   | 06/12/2024 |

| Matrícula | Nome                         | Tipo        | Início     |
|-----------|------------------------------|-------------|------------|
| 75791     | ANILDA DE SOUZA MARCILIO     | Pensionista | 17/10/2024 |
| 75521     | MARINES CONCEIÇÃO BUENO MARU | Pensionista | 11/10/2024 |

- Análise da Execução:

Os processos supra foram auditados com base na descrição dos procedimentos previamente mapeados e documentados pelo responsável. A auditoria seguiu a operação conforme estabelecida nos manuais operacionais, verificando a aderência entre a prática executada e os fluxos definidos. Foram observados os seguintes pontos:

- Conformidade com os procedimentos adotados no IPREMED
- Identificação de possíveis desvios operacionais;
- Pontos de melhoria para otimização do processo;
- Acompanhamento dos processos no E-Contas do TCE do PR.
- Análise Documental

Os processos supra foram auditados com base na descrição dos processos previamente mapeados e manualizados pelo próprio responsável. A análise documental seguiu a ordem lógica estabelecida nos registros, abrangendo os seguintes aspectos:

- Verificação da integridade e autenticidade dos documentos apresentados;
- Conferência da conformidade entre os documentos e os procedimentos operacionais descritos;
- Avaliação da cronologia documental, garantindo que os registros sigam a sequência correta dos eventos/processos;
- Identificação de eventuais inconsistências;
- Coerência entre os dados documentados e os resultados obtidos na execução do processo.

#### 2.1.5 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de concessão, os fluxos e documentos, estão em conformidade com o Manual Procedimentos de Concessão de Benefícios, seguindo sua ordem, organização e formalização.

Não há observações ou recomendações a serem apresentadas.

### 3. ARRECADAÇÃO

#### 3.1 Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Ente Federativo:

##### 3.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Maria Gorete Marca

##### 3.1.2 Metodologia Aplicada.

A metodologia aplicada quanto à análise e verificação dos processos, ocorre por amostragem, sendo especificamente:

- Levantamento do número de processos no 2º SEMESTRE de 2024;
- Análise da execução, do processo de arrecadação de cobrança de débitos de contribuições em atraso do Ente Federativo;
- Análise documental da pasta física do processo selecionado no item anterior; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo RPPS.

### 3.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Não fora identificado o encaminhamento de **processo(s)** no transcurso do 2º SEMESTRE do exercício financeiro de 2024.

**Não houve processo de arrecadação de cobrança de débitos de contribuição em atraso do Ente Federativo; e**

**Não houve processo de arrecadação de cobrança de débitos em atraso dos servidores licenciados e cedidos;**

## 4. CONCLUSÃO GERAL

Com base na análise das evidências disponibilizadas pelas áreas auditadas, nas informações publicadas no site do IPREMED – Instituto de Previdência de Medianeira, nos documentos e dados coletados durante o período, bem como nas informações obtidas por meio do diálogo direto com os departamentos auditados, este setor de Controle Interno opina pela regularidade das atividades analisadas no período auditado.

No entanto, recomenda-se a elaboração e implementação de um Plano de Ação ou Planejamento Estratégico, a ser desenvolvido com a participação de todas as áreas envolvidas no IPREMED. Tal iniciativa contribuirá para o aprimoramento contínuo da gestão e será objeto de verificação em auditorias futuras.

Adicionalmente, recomenda-se atenção às sugestões apresentadas ao longo deste relatório, uma vez que o não atendimento destas poderá resultar na caracterização de irregularidades em futuras emissões do Relatório de Controle Interno.

Medianeira/PR, 31 de janeiro de 2025.

*Aguinaldo Bodanese*  
*Controlador Geral/SCI - Matrícula nº 276154-1*