

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO**Conformidade das áreas Mapeadas, Manualizadas e as todas as ações atendidas na
Implantação do Pró-Gestão****EXERCÍCIO 2025 – 2º TRIMESTRE – Abril, Maio e Junho****Sumário**

1. INTRODUÇÃO	4
2. BENEFÍCIOS – CONCESSÃO E REVISÃO DAS APOSENTADORIAS E PENSÕES	5
2.1 Concessão e Revisão das Aposentadorias e Pensões:	5
2.1.1 Servidores envolvidos.....	5
2.1.2 Metodologia Aplicada.....	5
2.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.	5
2.1.4 Análise dos Processos.....	6
2.1.5 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	6
3. FOLHA DE PAGAMENTO	7
3.1 Gestão da Folha de Pagamento:	7
3.1.1 Servidores envolvidos.....	7
3.1.2 Metodologia Aplicada.....	7
3.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.	7
3.1.4 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	8
4. ARRECADAÇÃO	9
4.1 Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Ente Federativo:	9
4.1.1 Servidores envolvidos.....	9
4.1.2 Metodologia Aplicada.....	9
4.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.	9
4.1.4 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	9
4.2 Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso dos Servidores Licenciados e Cedidos:.....	10
4.2.1 Servidores envolvidos.....	10

4.2.2	Metodologia Aplicada.....	10
4.2.3	Apuração Geral dos Procedimentos	10
4.2.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	10
5.	COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA.....	11
5.1	Processo de Envio e Análise do Requerimento da Compensação Previdenciária:	11
5.1.1	Servidores envolvidos.....	11
5.1.2	Metodologia Aplicada.....	11
5.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos	11
5.1.4	Análise da Execução.....	11
5.1.5	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	12
6.	INVESTIMENTOS.....	13
	Servidores envolvidos.....	13
	Metodologia Aplicada	13
6.1	Processo de Elaboração, Aprovação e Revisão da Política de Investimentos:.....	13
6.1.1	Apuração Geral do Processo	13
6.1.2	Análise da Execução.....	13
6.1.3	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	13
6.2	Processo de Credenciamento das Instituições Financeiras:	14
6.2.1	Apuração Geral do Processo	14
6.2.2	Análise da Execução.....	14
6.2.3	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	14
6.3	Apuração Geral do Processo de Autorização de Aplicação e Resgate:	14
6.3.1	Apuração Geral do Processo	14
6.3.2	Análise da Execução.....	14
6.3.3	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	16
7.	SEGURANÇA DA INFORMAÇÃO	17
7.1	Procedimentos Contingência de Backup dos Sistemas:	17
7.1.1	Servidores envolvidos.....	17
•	Mariana da Silva Rosa	17
7.1.2	Metodologia Aplicada.....	17
7.1.3	Análise da Execução.....	17
7.1.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	17
7.2	Procedimentos de Controle de Acesso Físico e Logico:.....	18

7.2.1	Servidores envolvidos.....	18
•	Mariana da Silva Rosa	18
7.2.2	Metodologia Aplicada.....	18
7.2.3	Análise da Execução.....	18
7.2.4	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	18
8.	AÇÕES JUDICIAIS	19
8.1	Acompanhamento e Atuação nas Ações Judiciais Relativas a Benefícios:	19
8.1.1	Servidores envolvidos.....	19
8.1.2	Metodologia Aplicada.....	19
8.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.	19
9.	ATENDIMENTO.....	20
9.1	Acompanhamento dos processos de atendimento:.....	20
9.1.1	Servidores envolvidos.....	20
9.1.2	Metodologia Aplicada.....	20
9.1.3	Apuração Geral dos Procedimentos.	20
9.1.4	Análise da Execução.....	20
9.1.5	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.....	21
10.	CERTIFICAÇÃO INSTITUCIONAL PRÓ-GESTÃO.....	22
10.1	Apuração Geral do Processo.	22
10.2	Itens Pró-Gestão:	22
10.2.1	Providencias adotadas para implementar as ações não atendidas:	23

1. INTRODUÇÃO

Dado os trabalhos de acompanhamento e auditoria das áreas mapeadas e manualizadas e de todas as ações atendidas na Implantação da Governança no âmbito do Pró-Gestão, este relatório objetiva inicialmente e de forma segregada das demais auditorias, o cumprimento do item 3.1.4 – “Estrutura de Controle Interno” do Manual Pró-Gestão V.3.6.

Na primeira parte do relatório, os trabalhos de acompanhamento e auditoria ocorreram nas áreas mapeadas e manualizadas, que compreendem os departamentos:

- De Concessão de Benefícios;
- Do Processo de Arrecadação;
- Da Compensação Previdenciária;
- De Gestão dos Investimentos;
- De Tecnologia da Informação;
- De Financeiro e
- De Atendimento;

A segunda parte do relatório compreende no acompanhamento das ações no processo de Implantação da Governança no âmbito do Pró-Gestão.

A periodicidade de emissão do Relatório de Controle Interno compreende a periodicidade do próprio Manual do Pró-Gestão V.3.6, bem como suas futuras emissões, atualizações e publicações que venham substitui-lo.

2. BENEFÍCIOS – CONCESSÃO E REVISÃO DAS APOSENTADORIAS E PENSÕES

2.1 Concessão e Revisão das Aposentadorias e Pensões:

2.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- **Francielle Elgita de Oliveira Costa**

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 TRIMESTRE de 2025;
- 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 GUANHÃES-PREV.

2.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Foram identificados para o 2º TRIMESTRE de 2025 o encaminhamento de 4 processos, sendo:

- **1 (um)** Processo de Aposentadoria Voluntária por Idade e Tempo de Contribuição. (Art. 40, 1º, inciso III, a da CF, com redação da EC nº 41/2003)
- **1 (um)** Processos de Aposentadoria Voluntária. (Art. 6º da EC 41/03).
- **1 (um)** Processo de Aposentadoria Voluntária. (Art. 3º da EC 47/05)
- **1 (um)** processo de pensão.

2.1.4 Análise dos Processos.

Por amostragem, foram selecionados **os processos** entre as concessões e revisões listados abaixo.

- Amostras selecionadas:

Nome	Tipo de Benefício	Data Concessão	Regra Aposentadoria
ROZANGELA ARAUJO VERTELO	Aposentadorias por Tempo de Contribuição	01/04/2025	Aposentadoria Voluntária. (Art. 3º da EC 47/05)
APARECIDA GONÇALVES DA ROCHA	Pensão Vitalícia	23/04/2025	
TAISE FERNANDES DUARTE FIGUEIREDO	Aposentadorias Professor	01/05/2025	Aposentadoria Voluntária. (Art. 6º da EC 41/03)
MARIA APARECIDA DOS SANTOS ROCHA FLAUZINO	Aposentadorias por Tempo de Contribuição	01/06/2025	(Art. 40, 1º, inciso III, a da CF, com redação da EC nº 41/2003)

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio, seguindo a operação:

Análise do Fluxo do Processo de Concessão		
Sim	Não	Observações
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	O processo de abertura da concessão do benefício foi devidamente protocolado?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	O GUANHÃES-PREV promoveu a conferência do processo de concessão recebido pelo Ente?
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Ocorreu inconsistência documental no processo apresentado pelo Ente?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foi devidamente encaminhado o processo de concessão para a ciência do Presidente do GUANHÃES-PREV?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foi devidamente elaborado o cálculo do benefício a ser concedido?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foi devidamente anexado a apostila de fixação dos proventos?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve a devida publicação da concessão do benefício em Diário Oficial?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foram devidamente lançadas as informações no sistema do Tribunal de Contas do Estado – TCE?
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Houve o retorno do TCE quanto a análise promovida referente a concessão do benefício?
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	O GUANHÃES-PREV promoveu a consulta da situação do beneficiário quanto ao COMPREV?
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Todo o processo de concessão foi devidamente digitalizado e arquivado mesmo que provisoriamente?

- Análise Documental

Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados do Processo de Concessão:

Análise dos Sistemas Integrados do Processo de Concessão		
Sim	Não	Lista de Sistemas Integrados
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve o envio do processo ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo?
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	O GUANHÃES-PREV anexou o processo, após homologação, a Compensação Previdenciária?

2.1.5 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

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

3. FOLHA DE PAGAMENTO

3.1 Gestão da Folha de Pagamento:

3.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Rosimery Ap Inácio de Pinho Procópio

A divisão dos segurados vinculados ao RPPS é feita em dois grupos distintos, denominados Plano Financeiro e Plano Previdenciário.

3.1.2 Metodologia Aplicada.

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

- Análise da execução da folha de pagamento no 2º TRIMESTRE de 2025;
- Análise, dos registros efetuados nos sistemas integrados de Gestão de folha de pagamento;

Folha de pagamento dos servidores do GUANHÃES-PREV:

Previdenciário	Previdenciário	Financeiro
Abr	R\$ 1.621.939,65	R\$ 27.430,11
Mai	R\$ 1.624.050,46	R\$ 27.351,94
Junh	R\$ 1.956.939,26	R\$ 33.873,71

3.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Os pagamentos ocorrem na primeira quinzena e ao final de cada mês.

- Análise da Execução

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio, seguindo a operação:

Análise do Fluxo do Procedimento de Gestão da Folha de Pagamento		
Sim	Não	Observações
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	O RH enviou os valores atualizados à Tesouraria?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Os valores transmitidos pela Prefeitura são referentes ao Fundo Financeiro?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	A Tesouraria efetuou os resgates para pagamento dos Fundos Previdenciários e Financeiro?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	A Tesouraria efetuou os regastes para pagamento dos ativos do GUANHÃES-PREV?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	O Tesoureiro assinou o processo de Gestão de Folha de Pagamento?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	O Presidente do GUANHÃES-PREV o processo de Gestão da Folha de Pagamento?

- Análise da Documentação

Foi feita a análise da documentação em pasta física nomeada 'Folha de Pagamento' no setor de Tesouraria. Houve as assinaturas pelo Tesoureiro e pelo Presidente nos documentos repassados pelo RH referente aos valores da folha.

3.1.4 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo da folha de pagamento, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Investimentos, seguindo sua ordem, organização e formalização.

4. ARRECADAÇÃO

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

4.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Marcia Helena Pires Reis

4.1.2 Metodologia Aplicada.

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

- Levantamento do número de processos do 2º TRIMESTRE de 2025;
- 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 GUANHÃES-PREV.

4.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Não foram identificados para o 2º TRIMESTRE de 2025 o encaminhamento de processos.

4.1.4 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de arrecadação, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Arrecadação, seguindo sua ordem, organização e formalização.

4.2 Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso dos Servidores Licenciados e Cedidos:

4.2.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Marcia Helena Pires Reis

4.2.2 Metodologia Aplicada.

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

- Levantamento do número de processos no 2º TRIMESTRE de 2025;
- Análise da execução, do processo de arrecadação de cobrança de débitos de contribuições em atraso dos servidores licenciados e cedidos;
- Análise documental da pasta física do processo; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo GUANHÃES-PREV.

4.2.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Não foram identificados para o 2º TRIMESTRE de 2025 o encaminhamento de processos.

4.2.4 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de arrecadação, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Arrecadação, seguindo sua ordem, organização e formalização.

5. COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA

5.1 Processo de Envio e Análise do Requerimento da Compensação Previdenciária:

5.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Claudia Aparecida M dos Santos

5.1.2 Metodologia Aplicada.

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

- Levantamento do número de processos no 2º TRIMESTRE de 2025;
- Análise da execução, do processo de envio e análise do requerimento da compensação previdenciária;
- Análise documental da pasta física do processo; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo GUANHÃES-PREV.

5.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Foram identificados para o 2º TRIMESTRE de 2025 os seguintes dados:

Competência	Inicio	Situação	Solicitante	UF Solicitante	Destinatário	UF Destinatário	Situação	Quantidade
06/2025			GUANHÃES	MG	RGPS		Aguardando análise	4
06/2025			GUANHÃES	MG	MINAS GERAIS	MG	Em compensação	1
05/2025			RGPS		GUANHÃES	MG	Em compensação	3
05/2025			GUANHÃES	MG	RGPS		Em compensação	3
05/2025			GUANHÃES	MG	RGPS		Aguardando análise	1
05/2025			GUANHÃES	MG	MINAS GERAIS	MG	Aguardando análise	1
04/2025			RGPS		GUANHÃES	MG	Aguardando análise	1
04/2025			GUANHÃES	MG	RGPS		Aguardando análise	10
04/2025			GUANHÃES	MG	RGPS		Em compensação	5

5.1.4 Análise da Execução.

- Análise da Execução

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio. É feito o levantamento dos números e é gerado relatório

no sistema Dataprev. Com o saldo a receber ou a pagar, o valor é repassado para a Contabilidade e posteriormente para a Tesouraria.

- Análise Documental

Os documentos foram analisados em pasta física.

5.1.5 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de compensação previdenciária, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Compensação Previdenciária, seguindo sua ordem, organização e formalização.

6. INVESTIMENTOS

Servidores envolvidos

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Francielle Elgita de Oliveira Costa

Metodologia Aplicada

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

- Levantamento do número de processos no 2º Trimestre de 2025;
- Análise da execução, do processo de elaboração, aprovação e revisão da política de investimentos; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo GUANHÃES-PREV.

6.1 Processo de Elaboração, Aprovação e Revisão da Política de Investimentos:

6.1.1 Apuração Geral do Processo.

A apuração de deu através de consulta de arquivos no site e em rede interna, além de solicitação de informações, documentos e registros ao departamento de Investimentos.

6.1.2 Análise da Execução.

Conforme apuração descrita acima, não houve revisão da Política de Investimentos durante o período. A recomendação, conforme Portaria MTP nº 1.467/2022 e Resolução CMN nº 4.963/2021 é a de revisão anual e de alteração ou revisão de acordo com alteração do mercado ou atualização de legislação.

6.1.3 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de Elaboração, Aprovação e Revisão da Política de investimentos, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Investimentos, seguindo sua ordem, organização e formalização.

6.2 Processo de Credenciamento das Instituições Financeiras:

6.2.1 Apuração Geral do Processo.

A apuração deu através de consulta de arquivos no site e em rede interna, além de solicitação de informações, documentos e registros ao departamento de Investimentos.

6.2.2 Análise da Execução.

Conforme apuração descrita acima, não houve as atualizações do credenciamento das instituições.

6.2.3 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de credenciamento das instituições financeiras, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Investimentos, seguindo sua ordem, organização e formalização.

6.3 Apuração Geral do Processo de Autorização de Aplicação e Resgate:

6.3.1 Apuração Geral do Processo.

A apuração deu através de consulta de arquivos no site e em rede interna.

Foram identificados para o período a emissão de autorizações de aplicação e resgate conforme anexo I

6.3.2 Análise da Execução.

Por amostragem, foram selecionados os processos listados abaixo.

- Relação dos processos:

nº APR	Fundo	Data	Tipo	Valor
A2504000 05.164.358/0001-73- FUNDO DE INVESTIMENTO CAIXA ALIANÇA TÍTULOS PÚBLICOS RENDA FIXA		01/04/2025	Aplicação	R\$ 2.924,07
A2504001 05.164.358/0001-73- FUNDO DE INVESTIMENTO CAIXA ALIANÇA TÍTULOS PÚBLICOS RENDA FIXA		07/04/2025	Aplicação	R\$ 411.828,19
A2504002 05.164.358/0001-73- FUNDO DE INVESTIMENTO CAIXA ALIANÇA TÍTULOS PÚBLICOS RENDA FIXA		29/04/2025	Resgate	R\$ 587.000,00
A2504003 05.164.358/0001-73- FUNDO DE INVESTIMENTO CAIXA ALIANÇA TÍTULOS PÚBLICOS RENDA FIXA		30/04/2025	Aplicação	R\$ 587.000,00
A2504004 14.508.643/0001-55- FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO CAIXA BRASIL DISPO NIBILIDADES RENDA FIXA		01/04/2025	Resgate	R\$ 842.649,67
A2504005 14.508.643/0001-55- FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO CAIXA BRASIL DISPO NIBILIDADES RENDA FIXA		01/04/2025	Resgate	R\$ 32.453,67

- Análise da Execução

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo departamento e o mesmo atesta o seguinte:

Análise do Fluxo do Procedimento de Gestão da Folha de Pagamento		
Sim	Não	Observações
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	O Comitê de Investimentos, por meio de reunião ordinária, autorizou as aplicações e regastes do mês subsequente?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	A Tesouraria realizou a emissão das guias de aplicação e resgate?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foram efetuados os lançamentos contábeis referentes as movimentações das aplicações e resgates pelo responsável da Tesouraria?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foi elaborada a Autorização de Aplicação e Resgate (ARP)
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	A ARP foi lançada no sistema CADPREV?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Os responsáveis e autorizados cadastrados no sistema assinaram os docs. Digitalmente?

- Análise Documental

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo departamento e o mesmo atesta o seguinte:

Análise dos Sistemas Integrados do Processo de Concessão		
Sim	Não	Lista de Sistemas Integrados
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	O setor de investimentos utilizou as informações extraídas do sistema da Crédito e Mercado?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Houve a apuração das informações por meio do Tribunal de Contas do Estado, via AUDESP?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Foram analisadas as informações do DAIR (Demonstrativo das Aplicações e Investimentos dos Recursos)?
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	As informações foram verificadas no CADPREV?

6.3.3 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao processo de autorização de aplicação e resgate, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Investimentos, seguindo sua ordem, organização e formalização.

7. SEGURANÇA DA INFORMAÇÃO

7.1 Procedimentos Contingência de Backup dos Sistemas:

7.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Mariana da Silva Rosa

7.1.2 Metodologia Aplicada.

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

- Análise da execução, do procedimento de contingência de backup dos sistemas;

7.1.3 Análise da Execução.

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio. O backup é realizado por meio de backup diário e automático em nuvem.

7.1.4 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao procedimento de contingência de backup dos sistemas, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Mapeamento de Tecnologia da Informação, seguindo sua ordem, organização e formalização.

7.2 Procedimentos de Controle de Acesso Físico e Logico:

7.2.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Mariana da Silva Rosa

7.2.2 Metodologia Aplicada.

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

- Análise da execução, do procedimento de contingência de backup dos sistemas.

7.2.3 Análise da Execução.

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio. O acesso interno se dá mediante uso de sistema terceirizado com login e senha individualizados.

7.2.4 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos aplicados ao procedimento de controle de acesso físico e logico, os fluxos e documentos, estão de acordo com o Manual Procedimentos de Investimentos, seguindo sua ordem, organização e formalização.

8. AÇÕES JUDICIAIS

8.1 Acompanhamento e Atuação nas Ações Judiciais Relativas a Benefícios:

8.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Francielle Elgita de Oliveira Costa
- Rosimeiry Ap Inácio de Pinho Procópio

8.1.2 Metodologia Aplicada.

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

- Levantamento do número de processos no 2º TRIMESTRE de 2025;
- Análise da execução, do acompanhamento e atuação nas ações judiciais relativas a benefícios;
- Análise documental da pasta física do processo; e
- Análise dos registros efetuados nos sistemas integrados aos processos que são utilizados pelo GUANHÃES-PREV.

8.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Não foram identificados para o 2º TRIMESTRE de 2025 o encaminhamento de processos.

9. ATENDIMENTO

9.1 Acompanhamento dos processos de atendimento:

9.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- Claudia Aparecida M dos Santos
- Mariana da Silva Rosa

9.1.2 Metodologia Aplicada.

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

- Levantamento do número de processos no 2º TRIMESTRE de 2025;
- Análise da execução, do acompanhamento e atuação dos atendimentos presenciais, por telefone, e-mail e ouvidoria.

9.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Informamos que, no 2º trimestre de 2025, não foram registradas ocorrências nos canais de ouvidoria do Instituto de Previdencia dos Servidores Públicos do Município de Guanhães - Guanhães Prev.

9.1.4 Análise da Execução.

- Análise da Execução

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio.

- Análise Documental

O processo acima foi auditado de acordo com a descrição dos processos mapeados e manualizados elaborados pelo próprio.



9.1.5 CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÃO.

Da análise realizada, observou-se que os procedimentos de atendimento presencial, por telefone, e-mail e ouvidoria, estão de acordo com o Manual Procedimentos de atendimento, seguindo sua ordem, organização e formalização.

10. CERTIFICAÇÃO INSTITUCIONAL PRÓ-GESTÃO

10.1 Apuração Geral do Processo.

A apuração foi realizada por meio da análise de arquivos disponíveis no site institucional e na rede interna, bem como por meio do acompanhamento efetuado pela consultoria, conforme descrito no processo de acompanhamento constante do **ANEXO II**.

10.2 Itens Pró-Gestão:

Itens Pró-Gestão	Atendido	Não Atendido
Controles Internos		
3.1.1 - Mapeamento das Atividades das Áreas de Atuação do GUANHÃES-PREV	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.1.2 - Manualização das Atividades das Áreas de Atuação do GUANHÃES-PREV	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.1.3 - Certificação dos Dirigentes, Membros dos Conselhos Deliberativo e Fiscal, do Responsável pela Gestão das aplicações dos Recursos e Membros do Comitê de Investimentos	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.1.4 - Estrutura de Controle Interno	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.1.5 - Política de Segurança da Informação	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.1.6 - Gestão e Controle da Base de Dados Cadastrais dos Servidores Públicos, Aposentados e Pensionistas	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Governança Corporativa		
3.2.1 - Relatório de Governança Corporativa	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.2 - Planejamento	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.3 - Relatório de Gestão Atuarial	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.4 - Código de Ética	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.5 - Políticas Previdenciárias de Saúde e Segurança do Servidor e Revisão de Aposentadoria por Incapacidade	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.6 - Política de Investimentos	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.7 - Comitê de Investimentos	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.8 - Transparência	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

3.2.9 - Definição de Limites de Alçadas	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.10 - Segregação das Atividades	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.11 - Ouvidoria	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.12 - Diretoria Executiva	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.13 - Conselho Fiscal	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.14 - Conselho Deliberativo	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.15 - Mandato, Representação e Recondução	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.2.16 - Gestão de Pessoas	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Educação Previdenciária		
3.3.1 - Plano de Ação e Capacitação	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.3.2 - Ações de Diálogo com os Segurados e a Sociedade	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

10.2.1 Providencias adotadas para implementar as ações não atendidas:

O histórico das tratativas do Pró-Gestão está descrito no **ANEXO II – Relatório de Acompanhamento**, que apresenta as atividades realizadas no processo de progressão de nível conduzido pela consultoria contratada.

Guanhães/MG, 04 de Julho 2025.

MARIANA DA SILVA ROSA

Controladora

FRANCIELLE ELGITA DE OLIVEIRA COSTA
Controlador - Comitê de Investimentos

MARLI FÁTIMA DE ALMEIDA SILVA
Controlador - Conselho Fiscal