



Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Nova Esperança/PR

Av. Rocha Pombo, 1453 – Centro – CEP 87600-000 | (44) 3252-4545 | institutoprev@novaesperanca.pr.gov.br
CNPJ 05.137.967/0001-33 | Gestão 2023-2026

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

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

(EXERCÍCIO 2025 – 1º SEMESTRE)

Sumário

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



Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Nova Esperança/PR

Av. Rocha Pombo, 1453 – Centro – CEP 87600-000 | (44) 3252-4545 | institutoprev@novaesperanca.pr.gov.br

CNPJ 05.137.967/0001-33 | **Gestão 2023-2026**

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;

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 substituí-lo.



Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Nova Esperança/PR

Av. Rocha Pombo, 1453 – Centro – CEP 87600-000 | (44) 3252-4545 | institutoprev@novaesperanca.pr.gov.br

CNPJ 05.137.967/0001-33 | Gestão 2023-2026

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:

- **Silvana Piga Molinari**

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 1º SEMESTRE 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 pelo Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Nova Esperança.

2.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Foram identificados para o 1º SEMESTRE de 2025 o encaminhamento de **11 processos**, sendo:

QUANT. DE PROCESSOS	BENEFÍCIO
01	Aposentadoria por Invalidez Permanente
04	Aposentadoria Voluntária por Idade
07	Aposentadoria Voluntária por Idade e Tempo
01	Pensão



Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Nova Esperança/PR

Av. Rocha Pombo, 1453 – Centro – CEP 87600-000 | (44) 3252-4545 | institutoprev@novaesperanca.pr.gov.br
CNPJ 05.137.967/0001-33 | Gestão 2023-2026

2.1.4 Análise dos Processos.

Por amostragem, foram selecionados **04 processos** entre as concessões e revisões listados abaixo.

- Relação dos processos:

MATRICULA	NOME	BENEFÍCIO	DATA
1249	FUMIO MIYAGI	APOSENTADORIA VOLUNTÁRIA POR IDADE	14/02/2025
1256	SUELI SOLEDADE DA CONCEIÇÃO ALVACETTE	PENSÃO	21/02/2025
1252	ROSMERE HERMSDORFF SOUZA GUIMARAES	APOSENTADORIA VOLUNTÁRIA POR IDADE E TEMPO	07/03/2025
1253	MARIA REGINA BACHINI SANTOS	APOSENTADORIA VOLUNTÁRIA POR IDADE E TEMPO	07/03/2025
1254	MARIA ROSALINA ALVES MALHEIROS SIGAKI	APOSENTADORIA VOLUNTÁRIA POR IDADE E TEMPO	07/03/2025
1250	LENIR FERREIRA MACHADO	APOSENTADORIA VOLUNTÁRIA POR IDADE E TEMPO	14/03/2025
1251	CARMELINDA APARECIDA LEPRÍ MARCAL	APOSENTADORIA VOLUNTÁRIA POR IDADE E TEMPO	14/03/2025
1255	DANIEL ZEFERINO LEAL	APOSENTADORIA VOLUNTÁRIA POR IDADE E TEMPO	21/03/2025
1257	MARCIA ANDREA TIMIDATE MOROTTI	APOSENTADORIA POR INVALIDEZ PERMANENTE	04/04/2025
1258	MARCIA ANDREA TIMIDATE MOROTTI	APOSENTADORIA POR INVALIDEZ PERMANENTE	04/04/2025
1259	APARECIDA CABEIRO DOS SANTOS	APOSENTADORIA VOLUNTÁRIA POR IDADE E TEMPO	17/04/2025
1260	TAMAR GOMES CRUZ ARBOLEYA	APOSENTADORIA VOLUNTÁRIA POR IDADE	16/05/2025
1261	DIVONIR VITTO	APOSENTADORIA VOLUNTÁRIA POR IDADE	24/06/2025
1219	IVANILDE MARTINATTI SANTANDER	APOSENTADORIA VOLUNTÁRIA POR IDADE	26/06/2025

- Amostra selecionada:

MATRÍCULA	NOME	BENEFÍCIO	DATA
1249	Fumio Miyagi	Aposentadoria Voluntária por Idade	14/02/2025
1256	Sueli Soledade da Conceição Alvacette	Pensão	21/02/2025
1255	Daniel Zeferino Leal	Aposentadoria Voluntária por Idade e Tempo	21/03/2025
1257	Marcia Andrea Timidate Moroti	Aposentadoria por Invalidez Permanente	04/04/2025

- Análise:

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

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.



Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Nova Esperança/PR

Av. Rocha Pombo, 1453 – Centro – CEP 87600-000 | (44) 3252-4545 | institutoprev@novaesperanca.pr.gov.br

CNPJ 05.137.967/0001-33 | Gestão 2023-2026

3. ARRECADAÇÃO

3.1 Processo de Arrecadação de Cobrança de Débitos de Contribuições em Atraso do Ente Federativo, Servidores Licenciados e Cedidos:

3.1.1 Servidores envolvidos.

Foram envolvidos no processo de auditoria os servidores:

- **Josiani Cristina Gomes**

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 1º SEMESTRE 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 RPPS.

3.1.3 Apuração Geral dos Procedimentos.

Foram identificados para o 1º SEMESTRE de 2025 o encaminhamento de **0 processos**.

3.1.4 Análise da Execução.

No 1º semestre de 2025 não foram encaminhados processos de arrecadação.

3.1.5 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 Investimentos, seguindo sua ordem, organização e formalização.



Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Nova Esperança/PR

Av. Rocha Pombo, 1453 – Centro – CEP 87600-000 | (44) 3252-4545 | institutoprev@novaesperanca.pr.gov.br

CNPJ 05.137.967/0001-33 | **Gestão 2023-2026**

4. CONCLUSÃO GERAL

Analisadas as evidências disponibilizadas pelas áreas submetidas em auditoria, as informações publicadas no site do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Nova Esperança, os dados e documentos coletados durante o período, as informações obtidas por meio do diálogo mantido com cada departamento do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Nova Esperança durante a auditoria realizada, este Controle Interno opina pela regularidade das atividades auditadas no período analisado.

Aproveitamos para recomendar a instituição de um Plano de Ação ou Planejamento Estratégico a ser elaborado e executado por todos os envolvidos no Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Nova Esperança, o que será motivo de auditorias futuras.

Recomendamos complementarmente atenção quanto as sugestões dispostas neste relatório, sendo passíveis de irregularidades na próxima emissão do relatório de Controle Interno.

Nova Esperança/PR, 31 de Julho de 2025.

(Assinado digitalmente)

Mégui Busseli Dias

Controladora Interna